

2020-2021 年昆明医科大学第一附属医院 康复医院建设项目 绩效评价报告

委托单位名称：云南省财政厅绩效评价中心（章）



评价机构名称：云南信永中和工程管理咨询有限公司（章）



报告编号：YCJXPJ20223001

项目评价起止时间：2022年4月至2022年6月

评价报告出具时间：2022年7月

评价分值： 77.33

评价等级： 中

概 要 表

金额单位：万元

项目名称	2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效评价		开展评价年度	2022年		
评价类型	项目中期绩效评价		省财政厅部门（单位）预算管理处	厅社会保障处、社保基金管理中心		
省级预算部门（单位）	云南省卫生健康委员会		联系人及联系方式	夏润斌 159*****		
评价机构	云南信永中和工程管理咨询有限公司		项目负责人及联系方式	邱宇静 138*****		
自评方式	部门分级自评	自评分值	93	自评等级	未设等级	
评价方式	政府采购第三方机构	评价分值	77.33	评价等级	中	
子项目数	1	抽查子项目数	1	占比（%）	100.00%	
项目类数	1	抽查类数	1	占比（%）	100.00%	
资金情况	合计	中央资金	省级资金	州（市）资金	县（市、区）资金	其他资金
	45,057.22	-	44,000.00	-	-	1,057.22
	抽查资金	45,057.22		抽查资金占比（%）	100.00%	
抽查区域	云南省卫生健康委员会、昆明医科大学第一附属医院、康复医院建设项目等3个单位、部门和项目					
有效问卷数	共发放调查问卷974份，回收有效问卷766份		达到满意以上份数	503	占比（%）	65.67%

目 录

摘 要	i
一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 预算批复及资金使用情况	2
(三) 实施内容	5
(四) 绩效目标设立情况	6
(五) 组织管理情况	8
二、绩效评价工作开展情况	10
(一) 绩效评价目的、对象和范围	10
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准和抽样	11
(三) 绩效评价工作过程	20
三、绩效评价结论	20
(一) 绩效评价综合结论	20
(二) 绩效目标实现情况	21
四、绩效评价情况分析	23
(一) 决策情况分析	23
(二) 过程情况分析	23
(三) 产出情况分析	25
(四) 效益情况分析	26
五、绩效自评复核情况	27
(一) 复核工作组织开展情况	27
(二) 自评复核结论和分析	27
(三) 发现的问题及原因分析	28
(四) 部门整改情况	29
六、存在问题及原因分析	29
(一) 自筹资金尚未落实，项目建设资金缺口较大	29
(二) 主体工程开工时间滞后，影响项目前期债券资金支付	31

（三）专项债券绩效目标设置不合理	33
（四）后期卫生技术人员供养矛盾突出	33
（五）预测收入结构合理性不足	35
七、建议	37
（一）明确项目定位积极争取国家区域医疗中心获批，解决项目建设 资金缺口	37
（二）加快推动专项债券资金形成实物工作量	39
（三）合理设置专项债券绩效目标，切实做好绩效运行监控	39
（四）“养培”结合解决人才供养矛盾	40
（五）审慎预估未来收益，优化筹资结构，降低偿债风险	41
八、其它需说明的情况	42
（一）可能对绩效产生重要影响的情况	42
（二）往年评价发现问题整改情况	44
（三）其它	44

摘 要

一、基本情况

昆明医科大学第一附属医院康复医院（下称“康复医院建设项目”）的建设是为了进一步提升薄弱地区康复诊疗能力，解决云南省优质医疗资源总量不足、结构不合理等突出问题。2021年10月21日，康复医院建设项目主体工程开工建设，项目建设地点为昆明市呈贡区吴家营春融东路以东，春融街与景明北路交叉处，规划建筑面积为225300 m²，设置床位1200张，初步设计概算批复总投资196,592.13万元¹，拟由昆明医科大学第一附属医院（下称“昆医附一院”）通过发行地方政府债券及自筹解决项目建设资金，由云南省卫生健康委员会（下称“省卫生健康委”）对行业债券项目审核把关，配合各项专项债券管理工作。截至2022年5月31日，项目共发行地方政府专项债券43,000万元，下达预算内前期工作经费1,000万元，到位自筹资金1,057.22万元，共计45,057.22万元。目前项目实际完成投资约25,409.41万元。

二、绩效评价结论

2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效评价指标得分为77.33分，评价等级为“中”。评价认

¹ 未包括中水系统、专业医疗设备及医疗数字化建设、材料价差预备费、土地费及固定资产投资方向调节税等。

为项目落实国家和区域卫生事业发展规划，符合专项债券支持领域和方向，前期要件齐全，开工后主体工程进度与节点工期进度基本匹配，实际完成投资约 25,409.41 万元。但在项目实施过程中，仍存在自筹资金尚未落实、主体工程开工时间滞后、专项债券绩效目标设置不合理、后续卫生技术人员供养矛盾突出等问题有待进一步完善。

三、存在的主要问题

（一）自筹资金尚未落实，项目建设资金缺口较大

通过对康复医院建设项目整体筹资结构进行分析，目前项目建设资金来源主要依赖专项债券资金，自筹资金尚无明确来源。结合现行政策和偿债能力分析，项目也不具备市场化融资的条件。经测算，按照目前的工程进度，在没有其他资金到位的情况下，预计将在 5 个月后出现资金缺口。同时，项目建成后需投入的专业医疗设备资金来源（约 5,000-6,000 万元）也将成为影响项目能否顺利投入运营的关键。

（二）主体工程开工时间滞后，影响项目前期债券资金支付

目前康复医院建设项目发行的 43,000 万元专项债券资金中，有 23,000 万元是在主体工程开工前下达，由于项目未按时开工导致到位资金不具备支付条件，使得项目实施前期债券资金闲置天数较长，闲置利息费用占总利息费用的 43.35%。康

复医院建设项目债券资金使用情况与国家发展和改革委员会、财政部“推动专项债券尽快形成实物工作量，积极扩大有效投资”的要求存在差距。

（三）专项债券绩效目标设置不合理

与专项债券资金同步批复下达的绩效目标，未能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险，存在绩效指标分解与总体目标不一致，绩效指标与项目实际脱节，预期目标与年度投入不匹配，可考核性较弱等问题。如总体绩效目标设置为项目建设阶段绩效目标，但产出、效益指标分解设置为运营阶段绩效指标，且绩效指标有一半以上与同期发行的昆医附一院5号楼建设项目指标一致，未体现项目特性。

（四）后期卫生技术人员供养矛盾突出

本次评价调研对象普遍反映康复医师目前不足、机构编制不足等情况将成为未来制约康复医院发展的最大问题，专业人才的培养、引进需要大额的人力资源支出，目前昆医附一院本部和呈贡分院有医师、康复治疗师、康复护士共计48人，与项目运营所需1080人存在巨大差距，虽然康复医院建设项目目前尚未进入筹备运营阶段，但未来人才供养、机构编制矛盾必须在上级主管部门的帮助下才能得到落实和解决。

（五）预测收入结构合理性不足

一是未考虑康复医院未来可能分期投入运营的情况，以

1200 张床位满负荷运营进行未来收益预测较为乐观；二是未考虑康复医院患者需长期住院治疗、医疗收入以住院收入为主的特殊性，测算运营期 7 年间门诊收入高于住院收入约 4.84 亿元；三是住院人数计算方式不合理，每年多测算约 1.32 万人，对应增加医疗收入；四是食堂餐饮收入测算运营期 7 年间至少可盈利 17.5 亿元，一定程度上存在虚增收入的情况。

四、建议

（一）明确项目定位积极争取国家区域医疗中心获批，解决项目建设资金缺口

一是建议省卫生健康委指导昆医附一院明确项目定位，结合自身实际和云南省医疗卫生发展的需要，做好国家区域医疗中心项目建设方案的优化完善工作，联合云南省发展和改革委员会积极争取国家发展和改革委员会批复，从而获得中央预算内投资、地方财政资金支持，缓解项目建设资金缺口压力。二是建议昆医附一院从各年医疗盈余资金中逐步安排项目建设资金，避免出现因项目资金缺口影响项目实施进度的情况。

（二）加快推动专项债券资金形成实物工作量

建议昆医附一院积极推进康复医院建设项目实施进度，在加快推动专项债券资金形成实物工作量的同时继续争取后续专项债券资金支持，避免出现“重债券资金争取，轻项目推进”的情况。省卫生健康委作为项目主管部门，应敦促项目实施单

位做好项目推进和专项债券资金管理工作。

（三）合理设置专项债券绩效目标，切实做好绩效运行监控

建议昆医附一院合理设置专项债券绩效目标，从年度任务和计划出发合理分解绩效目标和绩效指标，如实反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险。项目实施过程中，省卫生健康委、昆医附一院应对绩效目标实现程度进行动态监控，强化项目运行全过程的动态跟踪，发现问题及时纠正并告知同级财政部门。

（四）“养培”结合解决人才供养矛盾

一是省卫生健康委应联合省发展改革委积极推进创伤区域医疗中心的报批工作，北京大学人民医院将负责培养不少于200名专业领域骨干专业医护和管理人员，创伤区域医疗中心获批将极大缓解项目人才储备和供养的压力。二是昆医附一院应以昆明医科大学开设的康复学院为基础，采取“养培结合”的方式建立人才梯度机制和人事管理机制，避免出现因人力资源配置问题导致项目难以正常运营的情况。

（五）审慎预估未来收益，优化筹资结构，降低偿债风险

按照康复医院建设项目的专项债券资金发行计划，后续仍需发行专项债券约5亿元，省卫生健康委作为项目主管部门，应严格审核把关专项债券发行方案，如实际测算和评估中项目

存在偿债风险，应敦促昆医附一院：一是科学测算康复医院建设项目未来收益，审慎评估项目偿债能力；二是适当降低专项债券发行额度，防范债务风险；三是积极筹措和使用项目自筹资金，放缓专项债券发行节奏，降低资金成本。同时，昆医附一院应提升自身管理水平，保障项目投入运营后良性发展，与前期预测运营情况不发生重大偏离。

2020-2021 年昆明医科大学第一附属医院 康复医院建设项目绩效评价报告

根据《云南省财政厅关于开展 2022 年预算项目绩效评价工作（第一批）的通知》（云财绩〔2022〕13 号）、《云南省财政厅关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（云财债〔2021〕105 号）、《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11 号）、《云南省省级财政支出预算绩效评价操作规程（试行）》（云财评审〔2016〕39 号）和《中共云南省委 云南省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11 号）的要求，云南信永中和工程管理咨询有限公司接受云南省财政厅绩效评价中心委托，于 2022 年 4 月至 2022 年 6 月对 2020-2021 年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目开展绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

为贯彻落实“健康中国”战略，加快打造世界一流“健康生活目的地牌”，深入推进医疗卫生领域供给侧结构性改革，加快推动优质医疗资源扩容下沉，进一步提升薄弱地区康复诊疗能力，最大限度减少异地就医，满足人民群众对优质医疗资

源的需求，针对云南省优质医疗资源总量不足、结构不合理等突出问题，为进一步提升薄弱地区康复诊疗能力，云南省卫生健康委员会会同昆明医科大学第一附属医院提出建设昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目（下称“康复医院建设项目”）。

昆明医科大学第一附属医院作为康复医院建设项目的建设单位，负责项目的筹划、资金筹措、建设实施及项目建成后的运营管理，保障专项债券及融资的还本付息，承担医院经营管理盈亏。2020年8月14日，康复医院建设项目场坪工程开工建设；2021年10月21日，康复医院建设项目主体工程开工建设，项目建设地点为昆明市呈贡区吴家营春融东路以东，春融街与景明北路交叉处，规划建筑面积为225300 m²，设置床位1200张，初步设计概算批复总投资196,592.13万元³，拟由昆明医科大学第一附属医院通过发行地方政府债券及自筹解决项目建设资金。截至2022年5月31日，项目共发行地方政府专项债券43,000万元，下达预算内前期工作经费1,000万元，到位自筹资金1,057.22万元，共计45,057.22万元。目前项目已完成基坑支护、土方开挖、桩施工，正在进行裙楼部分筏板浇筑及钢筋绑扎工作，项目实际完成投资约25,409.41万元。

³ 未包括中水系统、专业医疗设备及医疗数字化建设、材料价差预备费、土地费及固定资产投资方向调节税等。

根据《昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告》，本项目总投资为 196,620.60 万元，由昆明医科大学第一附属医院申请地方政府专项债券 10 亿元，其余 96,620.60 万元通过自筹解决。康复医院建设项目预算批复及资金使用情况如下：

1. 预算资金安排情况

2019-2022 年，云南省财政厅分四批下达预算内前期工作经费和专项债券资金用于康复医院项目建设，涉及资金合计 44,000 万元。具体情况如表 1。

表 1: 2019-2022 年康复医院建设项目资金安排情况表

单位：万元

序号	资金性质	下达时间	下达资金	发行利率	发行期限	备注
1	预算资金	2019 年 10 月 22 日	1,000	/	/	云财建(2019)315 号
2	专项债券	2020 年 8 月 12 日	3,000	2.42%	5 年	2020 年 5 月 28 日发行，2020 年 5 月 29 日起息，每年付息一次
3	专项债券	2021 年 7 月 2 日	20,000	3.36%	7 年	2021 年 6 月 17 日发行，2021 年 6 月 18 日起息，每年付息一次
4	专项债券	2022 年 2 月 9 日	20,000	3.03%	10 年	2022 年 1 月 19 日发行，2022 年 1 月 20 日起息，每半年付息一次
5	合计		44,000			

2. 资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，康复医院项目建设资金已到位 24,940.16 万元。其中：财政预算资金 1,000 万元；地方政府

专项债券资金 23,000 万元；自筹资金 940.16 万元，资金到位率 12.69%。到位资金已使用 17,800.12 万元，资金使用率为 71.37%。其中：前期工作经费 100.42 万元主要用于支付设计费等前期费用；专项债券资金 16,759.54 万元用于支付工程预付款、进度款、拦标价编制审核费用等；自筹资金 940.16 主要用于专项债券发行费及登记费、土地相关费用、可研等报告编制费等。

截至 2022 年 5 月 31 日，康复医院项目建设资金已到位 45,057.22 万元，其中：财政预算资金 1,000 万元；地方政府专项债券资金 43,000 万元；自筹资金 1,057.22 万元，资金到位率 22.92%。到位资金已使用 25,915.40 万元，资金使用率为 57.52%。其中：前期工作经费 100.42 万元主要用于支付设计费等前期费用；专项债券资金 24,747.76 万元主要用于支付工程预付款、进度款、拦标价编制审核费用等；自筹资金 1,057.22 万元主要用于专项债券发行费及登记费、土地相关费用、可研等报告编制费等。2021 年 5 月 26 日、2022 年 5 月 25 日已使用自筹资金归还 2020 年发行专项债券利息 145.21 万元。具体情况如表 2。

表 2:2019-2022 年康复医院建设项目资金使用情况表

单位：万元

序号	资金性质	到位资金	使用资金	结转（余）资金
1	财政预算资金	1,000	110.42	889.58
2	2020 年发行债券资金	3,000	3,000	0

序号	资金性质	到位资金	使用资金	结转（余）资金
3	2021 年发行债券资金	20,000	20,000	0
4	2022 年发行债券资金	20,000	1,747.76	18,252.24
5	自筹资金	1,057.22	1,057.22	0
6	合计	45,057.22	25,915.40	19,141.82

（三）实施内容

康复医院建设项目设置床位1200张，项目规划建筑面积为225300m²，主要建设内容包括：1#康复住院综合楼600床，建筑面积48000m²；2#康复住院综合楼600床，建筑面积48000m²；门急诊中心，建筑面积17000m²；康复医疗中心，建筑面积22300m²；地下室建筑面积90000m²。

2020年4月22日，云南省发展和改革委员会以《关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告的批复》（云发改社会〔2020〕415号）批复项目估算总投资为196,620.60万元。

2021年7月30日，云南省住房和城乡建设厅以《关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目初步设计的批复》批复项目初步设计概算总投资为196,592.13万元，其中建安工程费164,405.75万元，工程建设其他费17,624.00万元，预备费14,562.38万元。

截至2022年5月31日，康复医院建设项目已完成项目立项、医疗机构设置、用地规划许可证、签订土地置换协议、人防、能评、稳评、抗震、工程规划许可证、环评、土地不动产

权证、初设批复等工程前期工作 34 项，分别于 2021 年 10 月 20 日、9 月 20 日取得工程一标段、二标段施工许可证。项目已完成基坑支护及土方开挖工作，共完成土方清运约 62.25 万 m³；完成全部工程桩施工，共 2682 颗；完成 1#主楼地下室筏板浇筑及 2#主楼地下室筏板钢筋绑扎工作，完成所有裙楼及地下室垫层及防水保护层施工工作，正在进行裙楼部分筏板浇筑及钢筋绑扎工作，项目实际完成投资约 25,409.41 万元。

（四）绩效目标设立情况

1. 批复（下达）的绩效目标和绩效指标情况

根据云南省财政厅下达 2019 年第二批省预算内前期工作经费、2020-2022 年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目地方政府新增专项债券资金同步下达的绩效目标和绩效指标，结合昆明医科大学第一附属医院针对康复医院建设项目出具的绩效自评报告，康复医院建设项目绩效目标设立情况如下：

（1）项目绩效总目标

进一步提升云南省康复诊疗能力及创伤救治能力，最大限度减少异地就医，满足人民群众对优质医疗资源的需求，切实缓解人民群众“看病难”的问题。

（2）项目阶段性目标

2021 年内完成行政审批及土方清运工作；2022 年内完成

主体施工工作；2023年内完成装修及设备安装工作；2024年内项目全部建成并投入使用。建成后门诊人次增长5%；门诊就诊等待时间在4小时以内；病人满意度达95%以上。

2. 绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

通过对项目进行梳理，以及对预算批复目标进行分析，康复医院建设项目总体绩效目标与专项债券资金投入领域基本匹配，整体关联性较好，但是仍然存在阶段性目标细化分解的绩效指标不完整、反映不全面，目标值不合理、预期目标与年度投入不相符的问题。一是产出、效益指标设置片面，仅考虑项目的产出数量，未关注产出质量、成本方面；二是未设置生态效益、可持续影响等反映项目建成后预期效益的相关指标，全面性方面存在明显缺失。三是绩效目标未体现专项债券资金使用绩效，不能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险。

为客观反映项目的实施情况，应围绕项目建设和专项债券资金使用管理两个方面开展绩效评价工作，兼顾全局，突出重点。根据项目可行性研究报告和《地方政府专项债券资金绩效管理办法》，在充分与项目单位沟通后，确定康复医院建设项目阶段性绩效目标为：

（1）确保项目立项和专项债券发行环节的合法、合规性。专项债券发行环节合理预测项目收入、成本、收益，明确项目

偿债计划可行性和偿债风险点，科学合理确定专项债券期限，降低期限错配风险。加大专项债券信息公开力度。

（2）选择适宜的设计标准和建设规模，打造集社区医疗服务、康复医疗服务、高级人才培养为一体，具有国际化水平的康复医院。

（3）确保项目建设资金及时、足额到位，加快新增专项债券资金使用进度，建设进度与计划进度相匹配，有效控制项目资金成本。

根据上述绩效目标细化分解 6 个产出指标、5 个效益指标。具体情况详见附件 1：《2020-2021 年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效目标表》。

（五）组织管理情况

经梳理《云南省财政厅 云南省发展和改革委员会关于进一步加强专项债券发行使用管理的通知》（云财债〔2021〕36 号）《云南省公立医院项目专项债券管理办法（暂行）》（云财预〔2018〕202 号）《昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告》等文件，本项目按以下分工进行专项债券管理、医疗事业管理及项目建设管理。

1. 专项债券管理

省级财政部门为地方政府债务归口管理部门，承担专项债券预算管理、限额管理、额度分配、发行计划、风险监控、信

息披露、信用评级等工作，牵头组织专项债券需求申报、项目审核等发行前期准备，牵头开展专项债券项目资金绩效管理和穿透式监测工作。云南省发展和改革委员会发挥熟悉项目优势，对项目安排提出合理建议，负责项目相关手续审批，与省级财政部门共同实施专项债券联合评审。云南省卫生健康委员会对行业债券项目进行审核把关，配合各项专项债券管理工作。

2. 医疗事业管理

云南省卫生健康委员会逐级复核项目实施方案及专项债券资金需求，实施医院评审及批复床位，对医疗机构及医疗服务实施监督管理，指导基层加强卫生健康人才队伍建设，推进医疗优质资源向基层延伸。

3. 项目建设管理

昆明医科大学第一附属医院作为项目建设单位，负责项目的筹划、资金筹措、建设实施及项目建成后的运营管理，保障专项债券及融资的还本付息，承担医院经营管理盈亏。

项目管理方面，由昆明医科大学第一附属医院基建项目办按照医院制定的《基本建设项目管理制度及内控管理制度》开展项目管理工作。

资金管理方面，是由呈贡高新项目办公室负责人将通过审核的申请报告转至昆明医科大学第一附属医院财务部和监审

处分别进行审核后，由基建项目办公室上报至主管副院长和院长审批批准后支付。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价的目的

预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在需求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。针对康复医院建设项目开展绩效评价，是为了客观反映资金的使用情况和项目的实施情况、地方政府专项债券相关政策的落实情况、分析债券资金使用合规性及项目建设进展效率，并开展项目成本效益分析衡量项目产出及效益目标的预期实现情况，在此基础上总结经验并提出改进意见，促进提高全生命周期管理水平，加强项目资金绩效管理，为提高专项债券资金使用效益，防范政府债务风险提供参考。

对照项目实施方案、可研报告等，全面了解康复医院建设项目前期立项、预算执行、资金管理、目标实现等情况，评价项目建设的绩效情况，工程建设进展情况等，督促指导项目单位进一步完善管理，加快工程进度。

通过分析绩效目标完成情况，总结好的经验和做法，研究影响绩效的问题和原因，提出解决的措施和办法。切实发挥项

目的经济效益、社会效益，推进省级优质医疗资源扩容升级。

2. 绩效评价的对象和范围

本次绩效评价对象为昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目，评价范围为从项目立项至建设的全过程。由于项目的特殊性，为深入剖析项目的绩效情况，本次评价的范围以2020-2021年为重点，并适当延伸项目前期报批和2022年项目建设情况，旨在为后续决策提供参考。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准和抽样

1. 绩效评价原则

（1）公平性原则。公平公正是绩效评价工作的前提，坚持公平的原则才能客观真实的反映绩效评价结果。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）客观性原则。绩效评价应当把考核标准与绩效目标联系起来，过程中应标准明确、方法科学、制度严格、态度认真，确保评价依据数据的客观准确，不同抽样点评价标准一致。

（3）可行性原则。绩效评价标准应客观反映被评价单位的部门履职情况，评价的数据来源应具备客观性，评价标准应得到被评价单位的认可。

（4）公开性原则。绩效评价过程中评价内容、评价标准、

评价结果应对被评价单位公开，避免评价结论出现误判。

2. 绩效评价方法和标准

绩效评价主要采取的方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。结合本次绩效评价项目的具体情况，为确保本次绩效评价工作的真实可靠，采用定量与定性相结合、审阅自评相结合，对收集的相关基础资料、各种技术经济数据，在归集、整理、分析的基础上，结合项目特点确定评价方法和评价方式，具体如下：

（1）评价方法

本次绩效评价主要以成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法、层次分析法和逻辑框架法等方法进行评价，具体如下：

①采用因素分析法分析影响绩效的主要因素

首先需要明确本项目投入、成本、产出、效益的关联性并对反映其合理性的关键影响因素进行分析。将决策、过程、产出、效益作为影响康复医院建设项目绩效一级因素，结合专项债券项目特点，由一级因素向下分解，确定项目设立、绩效目标、资金投入、资金管理、运行监控、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续性、生态效益、满意度等二级因素，在二级因素的基础上细化分解可量化、具有标杆值的三级因素。

②采用层次分析法确定各因素的评价权重

层次分析法是解决多目标的复杂问题的定性与定量相结合的决策分析方法。该方法将定量分析与定性分析结合起来，用决策者的经验判断各衡量目标之间能否实现标准之间的相对重要程度，并合理地给出每个决策方案的每个标准权数，利用权数求出各方案的优劣次序。在确定影响绩效的关键因素后，建立层级结构模型，构造判断矩阵，并开展层次单排序及一致性检验分析，将分析结果进行层次总排序及其一致性检验，以确定所有因素对于最高层相对重要性的权值，最终确定影响整体绩效的各因素所占权重，将其作为绩效评价指标体系的分值权重。

③采用逻辑框架法确定绩效评价指标体系

因素分析法确定的影响康复医院建设项目绩效的因素作为评价三级指标，层次分析法确定的分值权重按照影响程度和重要性原则进行赋分，同时根据《项目支出绩效评价管理办法》的绩效评价指标体系，结合专项债券项目特点，利用逻辑框架法，按照康复医院建设项目的实际情况，制定实操性、适用性较强的评价指标体系。

④运用比较法分析预期目标的实现程度

根据现场工作结果，对比分析预期目标的实现程度。一是投入方面，评价项目实施的必要性、公益性、收益性和项目建

设投资合规性与项目成熟度，从而有效指引各方资金的投入，对比各方资金的实际投入是否在达到预期的同时满足实际需求；二是成本方面，通过对比预期成本和实际成本，评价实际成本是否达到有效控制，是否制定和执行成本控制的管理措施；三是产出方面，通过对比实际完成投资 and 概算批复内容，评价项目建设产出、进度是否实现预期；四是效益方面，评价项目安全文明施工、水土保持、项目未来年度收支平衡、项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性等是否实现预期。

⑤ 运用公众评判法获取项目的外部评价

组织专家评估、座谈调研、发放公众问卷及抽样调查，获取项目的外部评价，获取调查对象对实施康复医院建设项目的满意和认可程度，作为绩效评价指标体系满意度得分的数据来源。

⑥ 开展成本效益分析

成本效益分析是一种经济决策方法，通过比较项目的全部成本和效益来评估项目价值，以寻求在投资决策上如何以最小的成本获得最大的效益。在该方法中，某一项目或决策的所有成本和效益都将被一一列出，并进行量化。但公共支出预算中的成本效益更应该是对这一经济决策方法的引申，而不是简单套用。通过分析项目的实际情况，结合专项债券特点，本次开展成本效益分析的方法路径主要包括：一是划定比较范围，准

确识别成本要素并合理估计效益范围；二是准确计量，在政策目标或效益预期既定的前提条件下，选取同等计量方式，通过成本比成本、效益比效益、成本效益比成本效益等方式开展分析；三是确定价值，对社会效益、生态效益不易于进行货币化计量的因素，在取得计量结果后在相对条件下确定一个合理的参考标准来判断价值水平；四是判断和分析，在完成特定比较对象的价值计量后，在不同的方案之间找到最优的边际成本或边际效益，并寻求优化路径。

本次成本效益分析将在不同维度选取比较对象，通过调研分析康复医院建设项目的成本效益，回答“该不该做、怎样做、怎样做好”的问题，从而实现提升管理效率、切实防范风险、优化决策、合理配置资源的目的。

经过上述研究分析，依据确定的绩效评价指标体系和成本效益分析路径全面开展绩效评价。

（2）评价方式

① 审阅资料

从被评价部门收集与项目预算、管理、绩效相关的评价数据，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。具体为：

一是对各实施单位报送的自评报告进行认真审阅，核实各项目单位自评工作是否按要求完成，评价完成的效益和质量。

收集绩效评价的基础数据。

二是对项目实施单位填报的项目完成情况表、数据采集表、资金使用情况表进行审阅，对异常的资金使用通过实地调查、原始凭证查阅等进行核实。

三是收集项目绩效的相关资料并结合问卷调查、座谈访谈结果对项目绩效进行客观评价。

② 现场调研

通过调研，进一步了解部门职能职责、履职情况、项目实施及绩效目标申报和实现情况，结合部门职能和康复医院建设项目特点制定适用的评价指标体系。

③ 实地评价

绩效评价工作组根据分工，采用资料收集与数据填报、案卷研究、实地调研、座谈会、问卷调查等方式，组织开展实地评价。在绩效评价实施过程中，根据评价对象的具体情况，设计数据收集表格收集评价数据、资料；同时发放调查问卷调查项目的公众满意度以及评价相关的信息。

④ 对项目收益与融资自求平衡情况的再评价和再测算

本次评价将对康复医院建设项目的预期收益与融资自求平衡测算方案以及收益与融资自求平衡财务评价报告进行检查，包括重新检视测算的前提条件、假设的合理性，重新审视测算依据和测算模型的合理和准确性以及测算所用数据信息

来源的可靠性等方面。

与此同时，在本项目实施过程中，原先测算方案中涉及的部分假设条件，实际已经实现并可准确确认，因此本次评价拟依据最新的信息、数据对本项目的收益与融资自求平衡进行再次测算。

基于前述情形，评价组拟在原先已有的测算模型基础上，对需支付的债券本息和项目收益进行重新测算，以评价项目未来年度收支平衡、项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性。

（3）绩效评价的标准

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 < 60 分）。

3. 绩效评价指标体系

（1）绩效评价指标

根据《云南省财政厅关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（云财债〔2021〕105号）、《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11号）的相关要求，结合本次评价部门

的实际情况，绩效评价指标体系设置三级指标。对政策的决策、过程、产出、效益过程分别设置评分点。

绩效评价指标体系共有三级指标，一级指标 4 个（决策、过程、产出和效益），二级指标 14 个（项目设立、绩效目标、资金投入、资金管理、运行监控、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续性、生态效益、满意度），三级指标 25 个。

（2）绩效评价指标分值权重

结合康复医院建设项目的实施背景与项目实际情况，项目建设期绩效评价侧重项目决策、管理和产出。通过与相关专业人员开展讨论，征求项目实施主管部门意见，综合判断各评价指标对实现绩效目标的关键程度，从而确定各评价指标的分值权重。

决策指标权重为 15%；过程指标权重为 37%；产出指标权重为 30%；效益指标权重为 18%。

（3）指标解释

绩效评价指标体系以项目管理流程所包含的“决策—过程—产出一效益”环节为依据，将绩效评价指标划分为决策、过程、产出、效益四个维度并作为一级指标，对专项资金进行全面绩效评价。

决策方面。项目立项批复情况；项目完成勘察、设计、用

地、环评、开工许可等前期工作情况；项目符合专项债券支持领域和方向情况；项目绩效目标设定情况；项目申请专项债券额度与实际需要匹配情况等。

过程方面。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；债券资金按规定用途使用情况；资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配情况；专项债券本息偿还计划执行情况；专项债券期限与项目期限匹配情况；专项债券项目信息公开情况；绩效监控情况；信息系统管理使用情况；实施单位内控管理规范性和业务管理制度健全情况；其他财务、采购和管理情况等。

产出方面。项目建设质量达标情况；项目建设进度情况；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等。

效益方面。项目收入、成本及预期收益的合理性；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情况；安全文明施工情况；水土保持情况；项目相关方认可、满意程度等。

在二级指标层面确定了各环节绩效评价的关键因素后，根据二级指标内容和相关标准进一步将其分解为 25 项具体可操作的三级指标，作为绩效评价指标体系的最基层指标。三级指标更为细化和具体，以项目实施的各环节为设置三级绩效指标

的依据，明确对绩效评价考核的具体内容进行了说明。

4. 绩效评价抽样

根据项目的实际情况，本次实地评价以全覆盖的形式开展，共涉及云南省卫生健康委员会、昆明医科大学第一附属医院、康复医院建设项目等 3 个单位、部门和项目。此外，评价组还选取其他有代表性的康复医院、康复科进行调查研究，为开展成本效益分析提供参考和支撑。

（三）绩效评价工作过程

绩效评价主要工作程序包括：开展前期调研，编制实施方案，实施方案会审，方案征求意见，确定绩效评价实施方案，实地评价，撰写绩效评价报告，绩效评价报告会审，绩效评价报告征求意见及修改完善，出具绩效评价报告。

三、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

2020-2021 年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效评价指标得分为 77.33 分，评价等级为“中”。一级指标具体得分情况详见表 3。

表 3：绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决 策	15	13.40	89.33%
过 程	37	25.46	68.81%
产 出	30	24.00	80.00%
效 益	18	14.47	80.39%

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
合 计	100	77.33	77.33%

建设昆明医科大学第一附属医院康复医院是为了解决云南省优质医疗资源总量不足、结构不合理等突出问题，进一步提升薄弱地区康复诊疗能力。从绩效评价和成本效益分析的情况来看，项目落实国家和区域卫生事业发展规划，符合专项债券支持领域和方向，前期要件齐全，共发行地方政府专项债券43,000万元。康复医院建设项目主体工程已于2021年10月21日开工建设，开工后主体工程进度与节点工期进度基本匹配，实际完成投资约25,409.41万元。但在项目实施过程中，仍存在自筹资金尚未落实、项目建设资金缺口较大，主体工程开工时间滞后、专项债券绩效目标设置不合理、后续卫生技术人员供养矛盾突出等问题有待进一步完善。

（二）绩效目标实现情况

根据评价情况，2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效目标实现情况与预期目标还存在一定差距，绩效指标11项绩效指标有6项实现预期目标，3项部分实现预期目标，2项未实现预期目标，预期目标实现为81.82%。从具体指标来看，项目产出、效益指标完成情况与预期目标间还存在一定差距，在“项目工期进度管理”、“专项债券资金实际成本”、“项目未来年度收支平衡”等指标上均有扣分，各指标完成情况详见表4。

表 4：绩效指标完成情况表

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标	产出数量	项目建设完成情况	100%	已完成	项目已在计划时间内完成桩基工程和基坑工程等预期建设产出
		投资完成率	100%	已完成	实际完成投资截至 2022 年 5 月 30 日为 25,409.41 万元，实际完成投资与概算执行基本吻合
	产出质量	工程质量	100%	已完成	截至评价日，尚未发现质量整改情况
	产出时效	项目工期进度	及时	部分完成	康复医院建设项目未按照计划时间开工，开工后项目节点工期与计划基本匹配
	产出成本	工程建设成本控制	$\leq 5\%$	已完成	截至评价日康复医院建设项目基本有效执行目标成本控制措施
		专项债券资金实际成本	$\leq 30\%$	未完成	2020-2022 年发行专项债券资金闲置利息费用为 409.57 万元，占总利息的 43.35%，一定程度上增加额外成本
效益	社会效益	安全文明施工	未发生	已完成	施工阶段未发生安全生产事故，未发现存在不符合文明施工的情况
	可持续性	项目未来年度收支平衡	合理	部分完成	收入测算基数不合理
		项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	≥ 1.1	已完成	项目全生命周期预期收益与专项债券规模基本匹配
	生态效益	水土保持和环境影响	未发生	已完成	未发生被水保或环保部门通报并责令整改的情况

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
	满意度	相关方满意度	100%	部分完成	调查对象满意度为 62.32%

四、绩效评价情况分析

通过将康复医院建设项目投入与产出、效益进行关联性分析，综合分析比较预期投入、发生成本、实际产出和效益，结合绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益四个维度开展分析，具体如下：

（一）决策情况分析

项目设立方面，康复医院建设项目落实国家和区域卫生事业发展规划，符合专项债券支持领域和方向，立项程序及手续完备，实施条件基本成熟。

绩效目标方面，项目已设置绩效目标，但绩效目标未能按照要求有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险，存在绩效指标分解与总体目标不一致，绩效指标与项目实际脱节，预期目标与年度投入不相符，可考核性较弱的问题。

资金投入方面，专项债券期限与项目建设和运营期限基本匹配，各年度资金安排明确合理，专项债券额度与项目期限匹配。

（二）过程情况分析

资金管理方面，康复医院建设项目第一年债券资金已按计

划全部到位，自筹资金仅到位 1,057.22 万元，资金到位率不达预期，自筹资金未按计划到位落实，且未到位资金尚未落实资金来源。2020 年发行 3,000 万专项债券资金使用率为 100%；2021 年发行 20,000 万专项债券资金使用率为 100%；2022 年发行专项债券资金使用率按到位月数折算为 26.22%；自筹资金使用率为 100%；1,000 万预算资金使用率为 11.04%。康复医院建设项目已按照规定时间、规定金额归还专项债券利息 145.21 万元；昆明医科大学第一附属医院将预算内前期工作经费支付昆明医科大学第一附属医院呈贡医院一期项目工程款 595.15 万元，支付康复医院建设项目监理费 156.6 万元，场地平整及临时设施工程款 137.79 万元，共计 889.58 万元，资金使用方向与《云南省发展和改革委员会关于规范使用省预算内前期工作经费的管理办法》《云南省重点建设项目省级前期费管理办法》的相关规定不符。

运行监控方面，主管部门和项目单位运行监控不到位，自筹资金实际到位率低，与项目实施方案披露情况存在差异。

组织实施方面，康复医院建设项目信息已按照规定及时、完整在地方政府债务管理信息系统中录入，相关信息已按照政府信息公开的有关规定予以公开；工程内控管理制度健全，管理规范，项目建设中已按照规定履行招投标程序，暂未发现项目过程中存在廉洁风险或其他与合规要求相冲突的情况；已按

照要求开展绩效自评，但绩效自评数据的准确性不足，资金使用情况反映不完整，未设置绩效指标值、总结指标完成值，指标完成情况与实际情况的匹配性无法判断；工程量签认不及时，如试桩工程 2021 年 1 月完成，施工单位和建设单位分别于 2021 年 5 月 17 日、2021 年 9 月 29 日才对工程量予以确认，场坪试桩、桩基工程至今未办理结算，与国家、云南省建设工程施工过程结算的相关要求不符。

（三）产出情况分析

产出数量方面，实际完成土建部分投资⁴截至 2022 年 5 月 31 日为 22,684.42 万元，待摊投资完成 2,724.99 万元，共计 25,409.41 万元，已按计划完成场坪、试桩、基坑工程和桩基工程，实际完成投资与对应概算批复金额基本吻合。

产出质量方面，项目各单项工程质量均验收合格，未发现存在质量整改事项。

产出时效方面，康复医院建设项目未按照计划时间开工，2020 年专项债券资金下达总体绩效目标为 2020 年底前开工；施工总承包合同约定主体工程一、二标段计划开工时间为 2021 年 6 月 1 日，实际项目于 2021 年 10 月 20 日取得施工许可证，10 月 21 日主体工程正式开工。开工后主体工程进度与节点工期进度基本匹配。

⁴ 数据来源：2022 年 5 月工程形象进度单。

同时，根据经批复的《昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告》，康复医院建设项目建设周期为 48 个月，准备阶段至主体开工计划时间为 12 个月，实际时间为 24 个月，整体项目进度目前来看与实现 48 个月的建设周期的预期目标存在一定差距，但也不排除后期加快项目进度按期完成的可能，因此在整体实施进度上本次不进行扣分。

产出成本方面，截至评价日康复医院建设项目基本有效执行目标成本控制措施，合同签约价未超概算，降造率和下浮率基本合理。2020-2022 年发行专项债券资金闲置利息费用为 409.57 万元，占总利息的 43.35%，一定程度上增加额外成本。

（四）效益情况分析

社会效益方面，施工阶段未发生安全生产事故，未发现存在不符合文明施工的情况。项目已开立共管账户，按时缴纳农民工保证金，暂未发现项目建设中涉及与工程施工、工程结算、工程款支付、农民工工资方面的纠纷和诉讼。

可持续性方面，项目收入测算基数合理性不足，未考虑康复医院特性。本次评价已依据最新的信息、数据，结合康复科的运营情况，康复医院建设项目在 1200 张床位全部投入使用的理想情况下，项目在收益与融资自求平衡之间仍处于紧平衡的状态，目前执行的收益分配机制合理且持续可行。

生态效益方面，康复医院建设项目未发生被水保或环保部

门通报并责令整改的情况。

满意度方面，本次绩效评价共发放调查问卷 974 份，回收有效问卷 766 份，调查对象满意度为 65.67%，问卷调查反映出部分群众并不了解康复医疗可提供的服务，目前针对康复医疗需求不强。

五、绩效自评复核情况

（一）复核工作组织开展情况

1. 复核自评数据的真实性、准确性。本次绩效自评复核主要根据部门绩效自评报告，结合财政委托绩效评价工作，在现场评价中，对项目绩效自评中涉及的相关数据进行了抽查验证。

2. 对项目自评内容的完整性进行复核。根据《云南省项目支出绩效评价管理办法》要求，对项目绩效自评内容的完整性、规范性进行复核。分析绩效自评报告是否能全面、真实反映项目决策过程、管理质量、主要产出和综合效益。

3. 对项目主要产出和效益的自评情况进行复核。根据项目绩效自评的支撑依据及复核过程中获取的数据材料，分析自评数据来源与复核数据来源的差异性，对项目主要产出和效益实现情况进行偏差分析，更加合理的反映专项资金整体效益。

（二）自评复核结论和分析

通过对《昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩

效自评报告》的分析，绩效自评内容包含基本情况、绩效目标实现情况、存在的问题和下一步改进措施。从现场复核情况来看，昆明医科大学第一附属医院基本按照财政部门关于绩效自评工作的要求，按时完成了项目绩效自评工作，但未遵照财政项目支出绩效评价相关规定，设置绩效自评指标值，无法对各项指标的完成情况进行复核，从项目阶段性目标来看，2021年内已按照预期目标完成行政审批及土方清运工作。但绩效自评存在数据准确性不足、目标设置较为笼统、未设置指标值、绩效自评问题分析及对策建议与项目关联度不高等问题有待进一步完善。

（三）发现的问题及原因分析

1. 绩效自评有关数据准确性不足

绩效自评中对资金使用情况统计不准确，未反映自筹资金的到位、使用情况，直接反映项目实施单位对项目资金管理、会计核算工作有待提高和完善。

2. 目标设置较为笼统，未设置指标值

康复医院建设项目绩效自评表设置年度总体目标为“进一步提升云南省康复诊疗能力及创伤救治能力，最大限度减少异地就医，满足人民群众对优质医疗资源的需求，切实缓解人民群众‘看病难’的问题”，绩效目标未根据项目年度实施情况细化分解。此外，绩效指标年度指标值和年度完成值均设置为

分值，不能客观反映绩效指标制定情况、完成情况，总体得分合理性无法判断，绩效自评不能全面、真实反映项目决策过程、管理质量、主要产出和综合效益。

3. 绩效自评问题分析及对策建议与项目关联度不高

昆明医科大学第一附属医院在绩效自评报告问题分析中，未反映通过开展绩效自评发现的资金使用、项目管理、预期目标未实现预期等问题，而是重点描述开展绩效自评工作本身存在的不足，未实现开展绩效自评的目的。

（四）部门整改情况

评价组已将绩效自评存在的问题反馈至昆明医科大学第一附属医院，医院将以本次绩效评价为契机，建立医院基建项目绩效评价体系，在项目建设前进行充分论证，做好绩效目标评价指标规划，在建设过程中注意收集相关数据、资料。建立绩效评价的反馈、整改、激励和问责制度，将绩效评价结果与年终考核相结合。

六、存在问题及原因分析

（一）自筹资金尚未落实，项目建设资金缺口较大

截至评价日，康复医院项目建设资金已到位 45,057.22 万元，其中：预算资金 1,000 万元，地方政府专项债券资金 43,000 万元，自筹资金 1,057.22 万元，资金到位率 22.92%，与项目筹资计划和《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的

通知》（国发〔2019〕26号）明确的“进一步完善投资项目资本金制度”、《政府投资条例》第二十二条“政府投资项目所需资金应当按照国家有关规定确保落实到位”的规定不符。通过对康复医院建设项目整体筹资结构进行分析，目前项目建设资金来源主要依赖专项债券资金，若康复医院建设项目最终可按计划发行地方政府专项债券10亿元，结合现行政策和目前预测的运营收支情况，康复医院建设项目并不具备市场化融资的条件，因此至少仍有9.46亿的建设资金需要昆明医科大学第一附属医院自行筹集资金解决。根据昆明医科大学第一附属医院2019-2020年审计报告和2021年合并财务报表，昆明医科大学第一附属医院各年度医疗盈余资金不足以弥补自筹资金缺口。此外，昆明医科大学第一附属医院也无决议或会议纪要明确医疗盈余资金是否能够全部用于康复医院建设项目的投资建设。

目前来看，康复医院建设项目自筹资金尚无明确来源，经测算，按照目前的工程进度，在没有其他资金到位的情况下，预计将在5个月后出现资金缺口。同时，目前康复医院建设项目初步设计概算总投资未包括中水系统、专业医疗设备及医疗数字化建设、材料价差预备费、土地费及固定资产投资方向调节税等。经调研测算，仅专业医疗设备及医疗数字化建设部分按照目前三级医院的一般配置预计投资约5,000-6,000万元，

该部分投资建设资金来源也将成为影响康复医院建设项目能否顺利投入运营的关键。

（二）主体工程开工时间滞后，影响项目前期债券资金支付

根据经云南省发展和改革委员会批复的《昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告》，准备阶段至主体开工计划周期为 12 个月，为 2019 年 10 月至 2020 年 10 月；2020 年专项债券资金下达总体绩效目标也明确项目应在 2020 年底前开工。康复医院建设项目实际主体开工时间为 2021 年 10 月 21 日，场坪工程结束后历时近 14 个月才完成各项手续的办理和合同的签订工作，项目推进节奏较缓慢。

同时，从康复医院建设项目地方政府专项债券的发行、使用情况来看，康复医院建设项目前期一定程度上由于主体工程未能按时开工导致整体资金支付进度缓慢或未达到资金支付条件，目前康复医院建设项目发行的 43,000 万元专项债券资金中，有 23,000 万元是在主体工程开工前下达，该部分债券资金在主体开工前不具备转化为实物工作量的基础条件。截至 2022 年 5 月 31 日，项目实际完成投资为 25,409.41 万元，测算可以得出实际完成投资仅占已到位专项债券资金的 59.09%。综上，目前康复医院建设项目债券资金使用情况与国家发展和改革委员会、财政部“推动专项债券尽快形成实物工作量，积

极扩大有效投资”的要求存在差距。

此外，由于项目未按时开工导致到位资金不具备支付条件，项目开工后又需要项目推进直至达到付款条件后资金才能支付，导致项目实施前期债券资金闲置天数较长，2020-2022年5月发行专项债券资金闲置利息费用为409.57万元，占总利息的43.35%，一定程度上增加额外成本。具体情况详见表5。

表5：康复医院建设项目闲置利息成本测算表

单位：万元

序号	债券资金情况	截止 2022年 5月31 日利息 费用	资金构成明细			闲置 资金 天数	闲置资 金利息 费用	闲置 资金利 息成本 占比
			资金类型	支付时间	金额			
1	2020年专项债券 发行金额： 3,000万元 利率：2.42% 到位时间： 2020年8月	132.70	已使用	2020年10月	508.60	30	1.03	43.35%
			已使用	2020年11月	5.00	61	0.02	
			已使用	2020年12月	22.30	91	0.14	
			已使用	2021年2月	890.79	153	9.16	
			已使用	2021年9月	353.67	365	8.68	
			已使用	2021年11月	1,219.64	426	34.93	
2	2021年专项债券 发行金额： 20,000万元 利率：3.36% 到位时间： 2021年7月	623.47	已使用	2021年11月	6,118.70	92	52.54	
			已使用	2021年12月	7,640.85	122	87.00	
			已使用	2022年1月	3,829.00	153	0.55	
			已使用	2022年2月	4,796.42	184	82.37	
			已使用	2022年3月	121.29	212	2.40	
			已使用	2022年4月	1,284.46	243	29.13	
3	2022年专项债券 发行金额：	188.53	已使用	2022年4月	417.61	31	1.09	
			已使用	2022年5月	1,330.15	61	6.83	

序号	债券资金情况	截止 2022 年 5 月 31 日利息 费用	资金构成明细			闲置 资金 天数	闲置资 金利息 费用	闲置 资金利息 成本占 比
			资金类型	支付时间	金额			
	20,000 万元 利率：3.03% 到位时间： 2022 年 2 月		结余资金	2022 年 5 月	18,252.24	61	93.71	
合计		944.70			43,000		409.57	43.35%

（三）专项债券绩效目标设置不合理

经分析与专项债券资金同步批复下达的绩效目标，绩效目标未能按照要求有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险，存在绩效指标分解与总体目标不一致，绩效指标与项目实际脱节，预期目标与年度投入不相符，可考核性较弱的问题。

一是总体绩效目标设置为项目建设阶段绩效目标，但产出、效益指标分解设置为医院建成后的运营类绩效指标，与年度投入、项目实施不相符，且由于项目尚未建成，“门诊人次增长”、“住院人次增长”等指标缺乏相应基数，不具备实操性，且设置的“门诊就诊等待情况指标”，指标值为门诊就诊等待时间平均 4 小时能完成为优，8 小时完成为良，8 小时以上为差，指标值设置不合理且与门诊就诊等待时间的实际要求不符；二是 2020 年、2021 年康复医院建设项目绩效指标有一半以上与同期发行的昆明医科大学第一附属医院 5 号楼建设项目指标一致，未体现项目特性。

（四）后期卫生技术人员供养矛盾突出

根据《康复医院建设基本标准》，按照三级康复医院的人员配置标准，每床至少配备 1.4 名卫生技术人员，其中医师 0.2 名/床、康复治疗师 0.4 名/床，护士 0.3 名/床，按照康复医院建设项目 1200 张的床位设置，则需对应配置康复医师 240 名、康复治疗师 480 人、康复护士 360 人，共计 1080 人。根据 2018 年公开的调研数据显示，云南省 142 家医院中康复科总共开办床位 6759 张，总配备康复医师 1228 人、康复治疗师 931 人和康复护士 1568 人，且存在从业人员数量不多、从业人员学历与职称总体偏低、科室从业人员的配比不均等问题。同时，评价组也针对云南省、昆明市目前康复医院、康复科的运营现状进行了调研，2018 年至今康复治疗人才供需矛盾并没有得到有效缓解，且人才流失较为严重，目前全省具有康复医师执业资格的仅有约 1000 人，调研对象普遍反映康复医师目前不足、机构编制不足等将成为未来制约康复医院发展的最大问题。目前昆明医科大学第一附属医院本部和呈贡分院共有医师、康复治疗师、康复护士共计 48 人，与康复医院建设项目建成后所需 1080 人存在巨大差距。专业人才的引进需要大额的人力资源支出，人才储备、人才供养和机构编制的矛盾日渐突出，虽然康复医院建设项目目前尚未进入筹备运营阶段，但未来人才供养、机构编制也必须在上级主管部门的帮助下才能得到落实和解决。

（五）预测收入结构合理性不足

目前康复医院建设项目专项债券发行财务测算未来收益较为乐观，未考虑康复医院未来可能分期投入运营的情况。根据调研数据，我们对照 2020-2021 年康复医院建设项目专项债券发行实施方案、财务评价报告的测算情况进行了检视和分析，部分测算参数未考虑康复医院特性，预测收入结构合理性不足，具体如下：

一是医疗收入预测结构不合理。2020-2022 年实施方案、财务评价均存在门诊收入远大于住院收入的情况，以 2021 年为例，2023-2029 年合计门诊收入 40.03 亿元，住院收入 35.19 亿元，差额 4.84 亿元。根据调研情况，康复治疗收入占整体收入的 80-85%，检查费收入占整体收入的 5%，药品收入占整体收入的 10%，门诊收入仅占整体收入的 1-2%。康复医院建设项目专项债券实施方案、财务评价医疗收入预测结构不合理。

二是收入及测算样本选择不合理。康复医院建设项目在专项债券发行环节中，2020-2022 年实施方案、财务评价是均根据昆明医科大学第一附属医院近三年门诊人次、住院人次、医疗收入历年增长情况，以及正在发行的 2020 年昆明医科大学第一附属医院 5 号住院综合楼建设项目预测数据（整体考虑昆明医科大学第一附属医院收入），预测康复医院建设项目未来的收入，未考虑综合医院与专科医院在诊疗对象、诊疗周期、

成本及收入结构方面存在的差异，选取的测算样本与康复医院建设项目关联性不强，未考虑康复医院的项目特性。

三是住院人数计算方式不合理。医疗收入预测中，2020-2022 年实施方案、财务评价住院人次的预测均是按照“昆明医科大学第一附属医院 2018 年的床位、人数占比为一张床一年住院人数 35 人，预测 2023 年康复医院的住院人数为 4.2 万人”的原则进行测算，未考虑康复医院患者普遍患有不同程度残疾、多数非急性期、住院时间长的特殊性。根据昆明医科大学第一附属医院康复科 2019-2021 年运营数据，就诊患者平均住院日在 14.69-15.58 日之间，结合评价组调研数据，全省康复医疗平均住院日约 15 天，全年床位、人数占比为一张床一年住院人数综合考虑在 24 人较为合理，根据床位设置预测康复医院全年住院人数为 2.88 万人。医疗收入测算中一方面选取一张床一年住院人数 35 人作为基数取值不合理，且较康复医疗实际住院人数水平偏高且科学性不足；另一方面 2020-2022 年实施方案、财务评价均选取 2018 年的数据作为基准年进行预测，未说明将 2018 年作为基准年的理由，无法判断 2018 年的数据是否具有代表性。

四是其他收入测算偏高。2020-2022 年实施方案、财务评价食堂餐饮收入是按照医院住院人数的 70%预测，由于医院住院人数一张床一年住院人数 35 人标准偏高，进而食堂就餐人

数随之偏高，以 2021 年食堂餐饮收入测算为例，2023-2029 年食堂餐饮收入共计 25.98 亿元，一定程度上存在虚增收入的情况。食堂餐饮成本费用方面，是与停车场成本合计按医疗收入的 1.6% 计算，2023-2029 年合计成本费用 8.48 亿元，仅食堂餐饮部分测算康复医院至少可盈利 17.5 亿元，与实际情况存在较大偏离。

五是财务评价报告测算项目收入测算人均门诊医疗费和人均住院费用为逐年递增，与专项债券实施方案制定的质量指标门诊人均费用和出院病人人均费用持续降低的目标相矛盾。

七、建议

（一）明确项目定位积极争取国家区域医疗中心获批，解决项目建设资金缺口

根据《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》（下称《实施方案》），要依托高水平省级疾控中心建设若干国家区域公共卫生中心，项目建设所需资金，由中央预算内投资、地方财政资金、地方政府专项债券等渠道筹措安排，区域医疗中心中央预算内投资补助额度最高分别不超过 5 亿元。结合昆明医科大学第一附属医院拟变更康复医院建设项目争取国家区域创伤医疗中心的实际情况，且项目已列入国家区域医疗中心建设项目“辅导类”名单⁵，建议云南省卫生健康委

⁵ 昆明医科大学第一附属医院拟将康复医院项目调整为创伤区域医疗中心项目，项目拟更名为北京大学人民医院并列入国家区域医疗中心建设项目“辅导类”名单，目前暂未获得国家发展和改革委员会批复。

员会指导昆明医科大学第一附属医院明确项目定位，按照《有序扩大国家区域医疗中心建设工作方案》《关于做好有序扩大国家区域医疗中心建设有关工作的通知》等要求，结合自身实际和云南省医疗卫生发展的需要，做好项目建设方案的优化完善工作，联合云南省发展和改革委员会积极争取国家发展和改革委员会的批复。《实施方案》已明确，“对于地方项目，中央预算内投资属于补助性质，各地对相关项目建设负主体责任，负责开展项目前期工作，保障项目建设用地，减免相关建设配套费用，筹集项目建设资金等，合理申报投资计划，组织项目实施。要切实履行公立医疗卫生机构投入和保障主体责任，多渠道落实建设资金，全额承担建设投入，实行“交钥匙”工程，坚决杜绝负债建设，减轻医疗卫生机构经济运营压力。”区域创伤医疗中心获批后，将极大缓解项目建设资金缺口压力，保障项目顺利实施。如项目不能获批，康复医院建设项目不得由施工单位垫资建设，建议昆明医科大学第一附属医院从各年医疗盈余资金中逐步安排项目建设资金，避免出现因项目资金缺口影响项目实施进度的情况。同时，针对资金使用方向与相关规定不符的前期工作经费 889.58 万元结余资金处理方式，鉴于项目目前存在资金缺口较大的情况，建议由昆明医科大学第一附属医院按照结余资金管理相关规定申请调整资金用途，用于项目建设。

（二）加快推动专项债券资金形成实物工作量

建议昆明医科大学第一附属医院积极推进康复医院建设项目实施进度，加快推动专项债券资金形成实物工作量的同时继续争取后续专项债券资金支持，避免出现“重债券资金争取，轻项目推进”的现象。按照财政部要求，2022 年新增专项债券要力争在 8 月底前基本使用完毕，云南省卫生健康委员会作为项目主管部门，应敦促项目实施单位做好项目推进和专项债券管理工作。建议省财政厅继续健全完善专项债券支出进度通报预警机制和违规使用处理处罚机制，督促各地严格资金使用用途，加快资金支出进度，提高资金使用效益；对专项债券资金实施穿透式监测；强化绩效导向，对管理问题突出的州（市），采取暂停发行专项债券、扣减专项债券额度等措施，实现加强监管、推动尽快形成实物工作量的目的。

（三）合理设置专项债券绩效目标，切实做好绩效运行监控

建议昆明医科大学第一附属医院合理设置专项债券绩效目标，从年度任务和计划出发合理分解绩效目标和绩效指标，如实反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险。项目实施过程中，云南省卫生健康委员会、昆明医科大学第一附属医院应对绩效目标实现程度进行动态监控，强化项目运行全过程的动态跟踪，发现问题及时纠正并告知同级财政部门。

（四）“养培”结合解决人才供养矛盾

目前，云南省人民政府仅就创伤区域医疗中心⁶的投资、建设、运营与北京大学人民医院签署《云南省人民政府 北京大学人民医院合作共建创伤区域医疗中心协议》，按照协议约定，每年不少于 50 名具有相关专业经验的医护骨干在北京大学人民医院云南医院工作，并负责为所在区域培养不少于 200 名的专业领域骨干专业医护和管理人员，同等享受云南省人才项目和配套政策相关服务。因此，建议云南省卫生健康委员会联合云南省发展和改革委员会积极推进创伤区域医疗中心的报批工作，创伤区域医疗中心获批将极大缓解项目人才储备和供养的压力。

但截至评价日，国家创伤区域医疗中心尚未获得国家发展和改革委员会批准，如后期仍不能获批，昆明医科大学第一附属医院应在加强自身人才培养和储备的同时会同上级主管部门解决人才供养、机构编制的矛盾，避免出现因人力资源配置问题导致项目难以正常运营的情况。目前，昆明医科大学已开设康复学院，可以此为基础采取“养培结合”的方式建立人才梯度机制和人事管理机制等，避免出现“多点执业”等执业风险。同时，评价组调研了解到，目前的康复医院存在同质化严重的现象，以神经、骨科康复为主，而其余细分市场涉足较少。

⁶. 2021 年 4 月，云南省人民政府与北京大学人民医院签署《云南省人民政府 北京大学人民医院合作共建创伤区域医疗中心协议》，拟将康复医院调整为创伤区域医疗中心

专业特色技术是康复医院的核心竞争力，昆明医科大学第一附属医院应充分进行市场调研，发挥昆明医科大学第一附属医院在云南省的品牌效应，挖掘自身潜力，确定康复医院未来的发展特色方向，如渐冻症的康复治疗等。

（五）审慎预估未来收益，优化筹资结构，降低偿债风险

一是按照康复医院建设项目的专项债券资金发行计划，后续仍需发行专项债券资金约 5 亿，建议康复医院建设项目在后期专项债券资金发行中，组织专业机构科学论证专项债券发行方案，结合项目特性充分调研合理选择测算基数，审慎预估项目收益，适当考虑未来可能存在的分期投入的情况，提高专项债券发行方案编制质量。云南省卫生健康委员会作为项目主管部门，应当严格审核把关专项债券发行方案，如实际测算、评估中项目存在偿债风险，应敦促昆明医科大学第一附属医院一方面考虑调整筹资计划，适当降低专项债券发行额度，防范债务风险；另一方面积极筹措和使用项目自筹资金，放缓专项债券发行节奏，降低资金成本。

二是通过调研分析多家康复医院，康复专科医院大多是微利经营或收支平衡，甚至暂时亏损，造成康复医院盈利困难的原因主要包括：医保支付偏低、就诊量不足、难以与综合医院建立转诊机制以及康复同质化现象较为普遍等。因此为降低偿债风险，康复医院成本效益分析、收支平衡测算乃至后续管控

就显得尤为重要，建议昆明医科大学第一附属医院一方面科学测算康复医院建设项目未来收益，审慎评估项目偿债能力；另一方面提升自身管理水平，精准施治，以保障康复医院建设项目投入运营后良性发展，与前期预测运营情况不发生重大偏离。

八、其它需说明的情况

（一）可能对绩效产生重要影响的情况

1. 2021年4月，云南省人民政府与北京大学人民医院签署《云南省人民政府 北京大学人民医院合作共建创伤区域医疗中心协议》，拟将康复医院调整为创伤区域医疗中心，明确康复医院建设项目以昆明医科大学第一附属医院为建设主体，争取在2023年12月底前完成建设，医院土地、房屋使用权和医疗设施设备归昆明医科大学第一附属医院所有，合作期限内（2021年5月20日至2031年5月20日）授权康复医院使用，由北京大学人民医院负责管理和经营。截至评价日，由于创伤区域医疗中心项目具体实施方案尚未编制完成报国家发展和改革委员会审批，存在不确定因素，本次评价仍基于现阶段取得批复的康复医院建设项目开展未来运营的效益评价。基于评价日创伤区域医疗中心审批的进展情况，评价组对项目变更可能带来的变化的风险予以提示，为主管部门项目决策管理提供参考，具体如下：

一是康复医院建设项目现已按照前期审批的《可行性研究报告》、初步设计、施工图设计开工建设，如后续调整为创伤区域创医疗中心，则将涉及建设规模、平面布置乃至建设内容的调整，势必将增加投资，一定程度上造成资源浪费；二是项目调整为区域创伤医疗中心，康复医院建设项目前期取得的一系列要件必须履行重新报批程序，项目进度受到影响；三是目前签署的《云南省人民政府 北京大学人民医院合作共建创伤区域医疗中心协议》对双方合作的细节可操作性不强，如创伤区域创医疗中心设置床位 1000 张，剩余 200 张床位由昆明医科大学第一附属医院用于康复医疗。但根据协议条款，整体项目由北京大学人民医院负责管理和经营，创伤医疗和康复医疗在后续管理运营将如何进行衔接尚无原则，如后续创伤区域医疗中心获批，双方仍需针对合作细节进行协商，并签订补充协议，以保障项目的顺利实施。

同时，如区域创伤医疗中心项目获批，则需按照《地方政府专项债券用途调整操作指引》的要求，根据创伤医疗中心的实际收入、成本、资金需求重新测算项目本息覆盖倍数，在考虑项目特点和实际收支结构、审慎预估其他收入的基础上，结合分步实施、分期投入运营的情况，编制拟调整项目“一案两书”，履行相应的调整程序，并按照规定做好相应的信息公开工作。

2. 部分指标在评价过程中需要在被评价单位进行数据采集工作，由被评价单位对数据进行填报，其填报数据真实性和完整性可能会对绩效产生重要影响。

3. 截至评价日，项目尚未建成投入运营，在分析可持续效益时，拟对项目前期预期收益与融资自求平衡测算进行再测算，测算过程需基于目前情况进行未来预测，预测结果会受到多种因素影响。

（二）往年评价发现问题整改情况

无。

（三）其它

此外，本次绩效评价针对康复医院建设项目开展了成本效益分析。

详见成本效益分析报告。

附件：1. 绩效目标表

2. 绩效评价指标体系及评分表

3. 抽样点资金使用情况表

4. 抽样点发现问题汇总表

5. 调查问卷结果汇总表

6. 评价相关数据信息表

7. 绩效自评报告

8. 绩效评价报告意见反馈表（部门）
9. 绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）
10. 绩效评价报告意见反馈表（处室）
11. 绩效评价报告意见反馈采纳情况表（处室）

**2020-2021 昆明医科大学第一附属医院康复医
院建设项目**

绩效评价报告附件

绩效评价绩效目标表

项目名称：2020-2021昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效评价

年度目标					
一级指标	绩效指标		指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
	二级指标	三级指标			
产出指标	产出数量	项目建设完成情况	100%	评价要点： 实际产出数=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：项目在特定时期（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	《关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告的批复》（云发改社会〔2020〕415号）、《云南省住房和城乡建设厅关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目初步设计的批复》
		投资完成率	100%	投资完成率=实际完成投资/对应概算计划额×100%	云南省发展和改革委员会《关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告的批复》（云发改社会〔2020〕415号）、《云南省住房和城乡建设厅关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目初步设计的批复》
	产出质量	工程质量	项目各单项工程质量全部合格	项目各单项工程质量均验收合格	云南省发展和改革委员会《关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告的批复》（云发改社会〔2020〕415号）、项目验收管理办法
	产出时效	项目工期进度管理	①项目按照计划及时开工 ②工程进度与节点工期进度匹配	评价要点： 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	云南省发展和改革委员会《关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告的批复》（云发改社会〔2020〕415号）、《施工总承包合同》

绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标	产出成本	工程建设成本控制	①项目降造率控制在5%以内 ②市场下浮率合理	①建安投资部分通过对比概算投资、招标控制价、合同签约价，项目降造率是否控制在5%以内，实现建设成本的有效控制。 ②工程建设其他费部分通过对比概算投资、招标控制价、合同签约价，市场下浮率是否合理，实现建设成本的有效控制。	《政府投资条例》
		专项债券资金实际成本	闲置资金利息成本占比≤30%	评价要点： 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	
效益指标	社会效益	安全文明施工	未发生一般以上安全事故； 未发生因文明施工问题被相关部门通报的情况	评价要点： ①项目施工阶段是否发生重大（或以上）、较大、一般安全事故。 ②评价是否因文明施工问题导致被相关部门通报。	《生产安全事故报告和调查处理条例》、《国家关于文明施工的相关规定
		项目未来年度收支平衡	收入合理 成本合理	评价要点： ①项目收支平衡（收入-成本）测算基数是否合理	财政部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）
	可持续性	项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	各年度本息覆盖倍数≥1.1	评价要点： ①项目收益能否覆盖专项债券还贷本息； ②项目收益分配机制（含专项债券偿还、收取使用服务费）合理且持续可行	财政部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）
	生态效益	水土保持	未发现被水土保持或环保部门通报并责令整改的情况	评价要点： 是否发生被水土保持或环保部门通报并责令整改的情况；	《中华人民共和国水土保持法》
		相关方满意度	100%	评价要点： 项目相关方对项目管理效率及预期效益的认可程度。	调查问卷

绩效评价指标体系及评分表（截至2022年5月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
决策 (15分)	项目设立 (5分)	项目决策 科学性	5	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和程序规范情况	评价要点： ①项目是否落实国家和区域卫生事业发展规划； ②项目是否符合专项债券支持领域和方向； ③项目部署坚持公益性，受益群体明确，得1分； ④项目立项程序及手续完备，前置文件齐全，得1分； ⑤项目前期准备充分，实施条件成熟，得1分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	①项目落实国家和区域卫生事业发展规划，得1分； ②项目符合专项债券支持领域和方向，得1分； ③项目部署坚持公益性，受益群体明确，得1分； ④项目立项程序及手续完备，前置文件齐全，得1分； ⑤项目前期准备充分，实施条件成熟，得1分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	5	
	绩效目标 (5分)	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项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④目标是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	①项目有绩效目标，得0.2分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.6分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得0.6分； ④目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.6分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	1.40	项目绩效目标与实际工作内容存在脱节，总体绩效目标设置为项目建设阶段绩效目标，但产出、效益指标分解设置为医院建成后的运营类绩效指标，与年度投入、项目实施不相符，扣0.6分

绩效评价指标体系及评分表（截至2022年5月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
决策 (15分)	绩效目标 (5分)	绩效指标 明确性	3	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： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应	①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分； ②指标已通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分； ③指标与项目目标任务数或计划数相对应，得1分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	2	绩效指标与项目目标任务数或计划数关联性不强，由于项目尚未建成，“门诊人次增长”“住院人次增长”等指标缺乏相应基数，不具备实践性，且设置的“门诊就诊等待情况指标”，指标值为门诊就诊等待时间平均4小时能完成为优，8小时完成为良，8小时以上为差，指标值设置不合理且与门诊就诊等待时间的实际要求不符，扣1分
	资金投入 (5分)	资金预算 合理性	5	项目资金筹措方案是否经科学论证，债券资金支持是否必要和可行，用以反映和考核项目资金预算合理性	评价要点： ①预算额度测算依据是否充分； ②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）； ③各年度债务安排是否明确合理； ④专项债券额度是否与项目期限匹配	①预算额度测算依据充分，得2分； ②专项债券期限与项目建设和运营期限匹配（统筹考虑投资者需求、分年到期债务分布等因素），得1分； ③各年度资金安排明确合理，得1分； ④专项债券额度与项目期限匹配，得1分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	5	

绩效评价指标体系及评分表（截至2022年5月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
过程 (37分)	资金管理 (20分)	资金到位率	8	实际到位资金与项目建设实际需求对比，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度	评价要点： 项目建设资金（包括财政基建补助资金、专项债券资金、市场化融资、自筹资金）是否按计划到位。 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%； 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金； 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金	①资金到位率≥100%，得6分；80%≤资金到位率<100%，得4分；60%≤资金到位率<80%，得2分；资金到位率<60%，得0分； ②未到位资金已落实资金来源或具备资金筹措保障措施，得2分。 资金到位率根据《可行性研究报告》资金筹措计划按照资金来源分年度进行考核，当年得分=自筹资金得分×自筹资金占比+专项债券资金得分×专项债券资金占比；该项指标得分=第一年得分×第一年资金占比+第二年得分×第二年资金占比+第三年得分×第三年资金占比。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	3.06	①按照《可行性研究报告》第一年应到位自筹资金19,127.87万元，债务资金20,000万元。实际债券资金已按照计划到位43,000万元，资金到位率100%；自筹资金未按计划到位，仅到位1,057.22万元，资金到位率5.53%， 6×20000/39127.87+0×19127.87/39127.87=3.06分； ②未到位资金未落实资金来源，得0分； 综合得分3.06+0=3.06分
		资金使用率	6	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，用以反映和考核项目资金的使用情况	评价要点： 资金使用率=（实际使用资金/实际到位资金）×100%。 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、自筹资金等项目预算资金。实际使用资金应与项目建设进度匹配，超出项目建设进度应支付资金计入实际使用资金。 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、自筹资金等项目预算资金	①资金使用率=100%，得6分； ②80%≤资金使用率<100%，得4分； ③60%≤资金使用率<80%，得2分； ④资金使用率<60%，不得分。 资金使用率根据资金到位情况按照资金来源分年度进行考核，当年得分=自筹资金得分×自筹资金占比+专项债券资金得分×专项债券资金占比；该项指标得分=第一年得分×第一年资金占比+第二年得分×第二年资金占比+第三年得分×第三年资金占比	4.40	2020年发行3,000万专项债券资金使用率为100%；2021年发行20,000万专项债券资金使用率为100%；2022年发行专项债券资金使用率按到位折算月数为26.22%；自筹资金使用率为100%；1,000万预算资金使用率为11.04%，按资金占比综合得分为6×3,000/33,057.22+6×20,000/33,057.22+6×1,057.22/33,057.22=4.4分

绩效评价指标体系及评分表（截至2022年5月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
过程 (37分)	资金管理 (20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： ①专项债券本息是否按规定时间、规定金额进行偿还	专项债券本息按规定时间、规定金额进行偿还，得2分，每出现一次未按时、足额还款的情况扣1分，扣完为止	2	
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③会计核算是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否按照项目预算批复或合同规定的用途使用； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定，得1分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分； ③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分； ④会计核算符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及内部会计控制规范、相关会计准则的规定，符合会计基础工作规范，得1分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值。 若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，以及将地方政府专项债券置换存量债务，用于楼堂馆所、形象工程和政绩工程以及非公益性资本支出和经常性支出，该项指标得0分	3	将预算内前期工作经费支付昆明医科大学第一附属医院呈贡院区一期项目工程款595.15万元，支付康复医院建设项目监理费156.60万元，场地平整及临时设施施工工程款137.79万元，施工费、监理费等资金使用方向与《云南省发展和改革委员会关于规范使用省预算内前期工作经费的管理办法》、《云南省重点建设项目建设管理办法》、《云南省省级前期费管理办法》的相关规定不符，扣1分

绩效评价指标体系及评分表（截至2022年5月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
过程 (37分)	运行监控 (3分)	绩效运行 监控	3	专项债券资金使用过程中，对专项债券资金使用进度和绩效目标实现情况进行“双目标监控”，查找资金使用和项目实施中的薄弱环节，及时纠正偏差	评价要点： ①项目主管部门和项目单位是否建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制； ②项目主管部门和项目单位是否对绩效目标实现程度进行动态监控； ③项目主管部门和项目单位发现问题是否及时纠正并告知同级财政部门	①项目主管部门和项目单位建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，得1分； ②项目主管部门和项目单位对绩效目标实现程度进行动态监控，得1分； ③项目主管部门和项目单位发现问题及时纠正并告知同级财政部门，得1分	2	运行监控方面，主管部门和项目单位运行监控不到位，自筹资金实际到位率低，与项目实施方案披露情况存在差异，扣1分
		专项债券项目信息规范性	2	地方政府专项债券项目信息是否按照政府规定及时、完整地在地方政府债务管理系统中录入和更新；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	评价要点： ①地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整地在地方政府债务管理系统中录入和更新； 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	①地方政府专项债券项目信息按照规定及时、完整地在地方政府债务管理系统中录入和更新，得1分； ②项目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，得1分	2	
	组织实施 (14分)	工程项目建设规范性	3	在施工过程中经批准的施工图预算不得擅自增减工程量，提高或降低设计标准。用以反映和考核设计变更是否严格按照规定的程序审批	评价要点： ①变更程序是否合规，且是否为一性质变更； ②变更程序合规，涉及变更是否较大； ③变更程序合规，是否涉及重大变更	①变更程序合规，且为一般变更，得3分； ②变更程序合规，涉及变更较大，得2分； ③变更程序合规，涉及重大变更，得1分； ④变更程序不合规，不得分	3	

绩效评价指标体系及评分表（截至2022年5月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
过程 (37分)	组织实施 (14分)	内控管理 规范性	4	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整； ③项目实施程序是否符合法律、行业规范，项目建设中已执行项目法人制、招标投标制度、工程监理制度、合同制等四项制度，确保对工程质量、进度和进度的有效控制	①已制定或具有相应的业务管理制度，得1分； ②业务管理制度合法、合规、完整，得1分； ③项目实施程序符合法律、行业规范，项目建设中已执行项目法人制、招标投标制度、工程监理制度、合同制等四项制度，确保对工程质量、进度和进度的有效控制得2分，每一项制度未有效执行扣0.5分，扣完为止。上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	4	
		绩效自评 开展情况	3	部门是否按要求开展自评，自评有关数据真实性、准确性情况	评价要点： ①是否按照要求开展自评并按时上报自评报告； ②是否存在自评真实性问题； ③自评数据是否存在准确性问题	①按要求开展自评并按时上报自评报告，得1分； ②自评数据据实填报，得1分； ③自评数据准确无误，得1分。上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	1	①未设置绩效指标值、总结指标完成值，指标完成情况与实际情况的匹配性无法判断，未实现自评数据据实填报的目的，扣1分； ②绩效自评数据的准确性不足，资金使用情况反映不完整，扣1分
		项目归档 情况	2	反映主管部门是否按照相关要求对项目归档工作	评价要点： ①是否及时组织做好基础数据统计，更新和施工资料归档工作； ②归档资料是否完整齐全，保存妥当，目录清晰完整	①及时组织做好基础数据统计、更新和施工资料归档工作，得1分； ②归档资料完整齐全，保存妥当，目录清晰完整，得1分。上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	1	工程量签证不及时，如试桩工程2021年1月完成，施工单位和建设单位分别于2021年5月17日、2021年9月29日才对工程量予以确认，场坪试桩、桩机工程至今未办理结算，扣1分

绩效评价指标体系及评分表（截至2022年5月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
产出 (30分)	产出数量 (10分)	项目建设完成情况	5	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	评价要点： 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 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	该项得分=实际完成率×指标分值	5	
		投资完成率	5	项目实际完成投资与对应批复概算的比率，用以反映实际完成投资与概算执行的吻合度	评价要点： 投资完成率=实际完成投资/对应概算计划额×100%	①100%≥投资完成率≥95%，5分； ②95%>投资完成率≥85%，得3分； ③85%>投资完成率≥80%，得1分； ④投资完成率>100%或投资完成率<80%，不得分	5	
	产出质量 (6分)	工程质量	6	项目建设各单项工程质量合格情况，用以反映和考核项目建设质量目标的实现程度	评价要点： 项目各单项工程质量均验收合格	项目各单项工程质量全部合格的得6分，每发现一项质量整改事项扣2分，扣完为止	6	
	产出时效 (6分)	项目工期进度	6	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： 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项目按照计划及时开工，得2分； ②按照《施工总承包合同》约定节点工期：下达开工令后180天之内完成基坑工程，下达开工令后270天之内完成工程桩施工，下达开工令后360天之内出地面（±0），下达开工令后615天内主体封顶顶断水，总工期1062天，即1062天内完成竣工验收。工程进度与节点工期进度匹配，得4分，各节点工期每延误一天扣0.1分，扣完为止。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	4	施工总承包合同约定主体工程一、二标段计划开工时间为2021年6月1日，实际项目于2021年10月20日取得施工许可证，10月21日主体正式开工，扣2分

绩效评价指标体系及评分表（截至2022年5月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
产出 (30分)	产出成本 (8分)	工程建设 成本控制	4	项目是否有效执行目标成本控制措施，用以反映和考核项目建设成本控制情况	评价要点： ①建安投资部分通过对比概算投资、招标控制价、合同签约价，项目降低率是否在5%以上，实现建设成本的有效控制。 ②工程建设其他费部分通过对比概算投资、招标控制价、合同签约价，市场下浮率是否合理，实现建设成本的有效控制	①项目降低率在5%以上，得2分，3%≤降低率<5%，得1.5分，0%≤降低率<3%，得1分，降低率<0，不得分； ②市场下浮率合理，得2分，市场下浮率不合理，每发现一份合同扣0.5分，该项指标扣完为止。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	4	
		专项债券 资金实际 成本	4	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，用以反映和考核专项债券资金的融资成本	评价要点： 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。结合进度款 支付比例和测算，闲置资金利息成本 占比在30%以内较为合理。 闲置资金利息成本占比=累计闲置资 金加权平均数*资本化率/总利息成本	①闲置资金利息成本占比≤30%，得4分； ②30%<闲置资金利息成本占比≤40%，得2分； ③40%<闲置资金利息成本占比，不得分	0	2020-2022年发行专项债券资金 闲置利息费用为409.57万元， 闲置资金利息成本占总利息成本 944.70万元的43.35%，一定程度 上增加额外成本，该项指标得0分
效益 (18分)	社会效益 (4分)	安全文明 施工	4	评价项目施工阶段发生安全生产事故的情况和是否存在不符合文明施工的情况	评价要点： ①项目施工阶段是否发生重大（或以上）、较大、一般安全事故； ②是否因文明施工问题导致被相关行 业部门通报	①未发生一般以上安全事故，得2分； ②每发现一次因文明施工问题导致被 相关行业部门通报的，扣0.5分，该 条指标2分扣完为止。 上述评价内容每符合一项得到该项对 应分值	4	

绩效评价指标体系及评分表（截至2022年5月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
效益 (18分)	可持续性 (9分)	项目未来年度收支平衡	5	项目的年度收支是否平衡，用以反映和考核项目收支平衡情况	评价要点： 项目收支平衡（收入-成本）测算基数是否合理	收支平衡测算基数合理（或适时合理调整），收入合理，得2.5分，成本合理，得2.5分，反之不得分。	2.50	2020年、2021年财务评价是根据昆明医科大学第一附属医院2015年至2018年门诊人次、住院人次、医疗收入历年增长情况，以及正在发行的2020年昆明医科大学第一附属医院5号住院综合楼建设项目预测数据，预测未来昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目的收入，与康复医院建设项目的关联性不强，未考虑康复医院的项目特性，收入测算基数不合理，扣2.5分
		项目全生命周期预期收益与专项债券匹配性	4	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： ①项目收益能否覆盖专项债券本息； ②项目收益分配机制（含专项债券偿还、收取使用服务费）合理且持续可行	①专项债券还本付息覆盖倍数合理，全周期本息覆盖倍数≥1.1，得1分；各年度本息覆盖倍数≥1.1，得1分； ②项目收益分配机制合理且持续可行，得2分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	4	
	生态效益 (2分)	水土保持和环境影	2	考核项目实施对水土保持和环境影响的情况	评价要点： 是否发生被水土保持部门通报并责令整改的情况	①每发现一次被水土保持部门通报并责令整改的情况，扣0.5分； ②指标分值共2分，扣完即止	2	
	满意度 (3分)	相关方满意度	3	项目相关方对项目预期效益的认可程度	评价要点： 项目相关方对项目管理效率及预期效益的认可程度	以有效调查问卷，根据问卷计分规则进行评分 得分=指标分值×调查问卷满意度	1.97	调查问卷满意度为65.7%， 65.7%×3=1.97分
合计			100				77.33	

附件2-2

绩效评价指标体系及评分表（截至2021年12月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
决策 (15分)	项目设立 (5分)	项目决策科学性	5	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和程序规范情况	评价要点： ①项目是否落实国家和区域卫生事业发展规划； ②项目是否符合专项债券支持领域和方向； ③项目部署坚持公益性，受益群体明确，得1分； ④项目立项程序及手续完备，前置条件齐全，得1分； ⑤项目前期准备充分，实施条件成熟，得1分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	①项目落实国家和区域卫生事业发展规划，得1分； ②项目符合专项债券支持领域和方向，得1分； ③项目部署坚持公益性，受益群体明确，得1分； ④项目立项程序及手续完备，前置条件齐全，得1分； ⑤项目前期准备充分，实施条件成熟，得1分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	5	
	绩效目标 (5分)	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项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④目标是否与预算确定的项目投资额或资金量匹配	①项目有绩效目标，得0.2分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.6分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得0.6分； ④目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.6分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	1.40	项目绩效目标与实际工作内容存在脱节，总体绩效目标设置为项目建设阶段绩效目标，但产出、效益指标分解设置为医院建成后的运营类绩效指标，与年度投入、项目实施不相符，扣0.6分

绩效评价指标体系及评分表（截至2021年12月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
决策 (15分)	绩效目标 (5分)	绩效指标 明确性	3	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： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应	①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分； ②指标已通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分； ③指标与项目目标任务数或计划数相对应，得1分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	2	绩效指标与项目目标任务数或计划数关联性不强，由于项目尚未建成，“门诊人次增长”“住院人次增长”等指标缺乏相应基数，不具备实操性，且设置的“门诊就诊等待情况指标”，指标值为门诊就诊等待时间平均4小时能完成为优，8小时完成为良，8小时以上为差，指标值设置不合理且与门诊就诊等待时间的实际要求不符，扣1分
	资金投入 (5分)	资金预算 合理性	5	项目资金筹措方案是否经科学论证，债券资金支持是否必要和可行，用以反映和考核项目资金预算合理性	评价要点： ①预算额度测算依据是否充分； ②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）； ③各年度资金安排是否明确合理； ④专项债券额度是否与项目期限匹配	①预算额度测算依据充分，得2分； ②专项债券期限与项目建设和运营期限匹配（统筹考虑投资者需求、分年到期债务分布等因素），得1分； ③各年度资金安排明确合理，得1分； ④专项债券额度与项目期限匹配，得1分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	5	

绩效评价指标体系及评分表（截至2021年12月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
过程 (37分)	资金管理 (20分)	资金到位 率	8	实际到位资金与项目建设实际需求对比，用以反映和考核资金落实情况对项目实施总体保障程度	评价要点： 项目建设资金（包括财政基建补助资金、专项债券资金、市场化融资、自筹资金）是否按计划到位。 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%； 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金； 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金	①资金到位率≥100%，得6分；80%≤资金到位率<100%，得4分；60%≤资金到位率<80%，得2分；资金到位率<60%，得0分； ②未到位资金已落实资金来源或具备资金筹措保障措施，得2分。 资金到位率根据《可行性研究报告》资金筹措计划按照资金来源分年度进行考核，当年得分=自筹资金得分×自筹资金占比+专项债券资金得分×专项债券资金占比；该项指标得分=第一年得分×第一年资金占比+第二年得分×第二年资金占比+第三年得分×第三年资金占比。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	3.06	①按照《可行性研究报告》第一年应到位自筹资金19,127.87万元，债务资金20,000万元。实际债券资金已按照计划到位43,000万元，资金到位率100%；自筹资金未按计划到位，仅到位940.16万元，资金到位率4.92%， 6×20000/39127.87+0×19127.87/39127.87=3.06分； ②未到位资金未落实资金来源，得0分； 综合得分3.06+0=3.06分
		资金使用 率	6	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，用以反映和考核项目资金的使用情况	评价要点： 资金使用率=（实际使用资金/实际到位资金）×100%。 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、自筹资金等项目预算资金。实际使用资金应与项目建设进度匹配，超出项目建设进度应支付资金计入实际使用资金。 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、自筹资金等项目预算资金	①资金使用率=100%，得6分； ②80%≤资金使用率<100%，得4分； ③60%≤资金使用率<80%，得2分； ④资金使用率<60%，不得分。 资金使用率根据资金到位情况按照资金来源分年度进行考核，当年得分=自筹资金得分×自筹资金占比+专项债券资金得分×专项债券资金占比；该项指标得分=第一年得分×第一年资金占比+第二年得分×第二年资金占比+第三年得分×第三年资金占比	4.31	2020年发行3,000万专项债券资金使用率为100%；2021年发行20,000万专项债券资金使用率为83.79%；自筹资金使用率为100%；1,000万预算资金使用率为11.04%，按资金占比综合得分为 6×3,000/24,050.58+4×20,000/24,050.58+6×940.16/24,050.58=4.31分

绩效评价指标体系及评分表（截至2021年12月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
过程 (37分)	资金管理 (20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	专项债券本息按规定时间、规定金额进行偿还，得2分，每出现一次未按时、足额还款的情况扣1分，扣完为止	2	
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否按照项目预算批复或合同规定的用途使用； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定，得1分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分； ③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分； ④会计核算符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及内部会计控制规范、相关会计准则的规定，符合会计基础工作规范，得1分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值。 若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，以及将地方政府专项债券置换存量债务，用于楼堂馆所、形象工程和政绩工程以及非公益性资本支出和经常性支出，该项指标得0分	3	将预算内前期工作经费支付昆明医科大学第一附属医院呈贡明医院一期项目工程款595.15万元，支付康复医院建设项目监理费156.60万元，场地平整及临时设施施工工程款137.79万元，施工费、监理费等资金使用方向与《云南省发展和改革委员会关于规范使用省预算内前期工作经费的管理办法》、《云南省重点建设项目建设管理办法》、《云南省省级前期费管理办法》的相关规定不符，扣1分

绩效评价指标体系及评分表（截至2021年12月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
过程 (37分)	运行监控 (3分)	绩效运行 监控	3	专项债券资金使用过程中，对专项债券资金使用进度和绩效目标实现情况进行“双目标监控”，查找资金使用环节中的薄弱环节，及时纠正偏差	评价要点： ①项目主管部门和项目单位是否建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制； ②项目主管部门和项目单位是否对绩效目标实现程度进行动态监控； ③项目主管部门和项目单位发现问题是否及时纠正并告知同级财政部门	①项目主管部门和项目单位建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，得1分； ②项目主管部门和项目单位对绩效目标实现程度进行动态监控，得1分； ③项目主管部门和项目单位发现问题及时纠正并告知同级财政部门，得1分	2	运行监控方面，主管部门和项目单位运行监控不到位，自筹资金实际到位率低，与项目实施方案披露情况存在差异，扣1分
		专项债券项目信息规范性	2	地方政府专项债券项目信息是否按照政府规定及时、完整地在地方政府债务管理系统中录入和更新；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	评价要点： ①地方政府专项债券项目信息是否按照政府规定及时、完整地在地方政府债务管理系统中录入和更新； 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	①地方政府专项债券项目信息按照政府规定及时、完整地在地方政府债务管理系统中录入和更新，得1分； ②项目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，得1分	2	
	组织实施 (14分)	工程项目建设规范性	3	在施工过程中经批准的施工图预算不得擅自增减工程量，提高或降低设计标准。用以反映和考核设计变更是否严格按照规定的程序审批	评价要点： ①变更程序是否合规，且是否为一 般性变更； ②变更程序合规，涉及变更是否较 大； ③变更程序合规，是否涉及重大变更	①变更程序合规，且为一般变更，得3分； ②变更程序合规，涉及变更较大，得2分； ③变更程序合规，涉及重大变更，得1分； ④变更程序不合规，不得分	3	

绩效评价指标体系及评分表（截至2021年12月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
过程 (37分)	组织实施 (14分)	内控管理 规范性	4	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整； ③项目实施程序是否符合法律、行业规范，项目建设中已执行项目法人制、招标投标制度、工程监理制度、合同制等四项制度，确保对工程质量、进度和进度的有效控制	①已制定或具有相应的业务管理制度，得1分； ②业务管理制度合法、合规、完整，得1分； ③项目实施程序符合法律、行业规范，项目建设中已执行项目法人制、招标投标制度、工程监理制度、合同制等四项制度，确保对工程质量、进度和进度的有效控制得2分，每一项制度未有效执行扣0.5分，扣完为止。上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	4	
		绩效自评 开展情况	3	部门是否按要求开展自评，自评有关数据真实性、准确性情况	评价要点： ①是否按照要求开展自评并按时上报自评报告； ②是否存在自评真实性问题； ③自评数据是否存在准确性问题	①按要求开展自评并按时上报自评报告，得1分； ②自评数据据实填报，得1分； ③自评数据准确无误，得1分。上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	1	①未设置绩效指标值、总结指标完成值，指标完成情况与实际情况的匹配性无法判断，未实现自评数据据实填报的目的，扣1分； ②绩效自评数据的准确性不足，资金使用情况反映不完整，扣1分
		项目归档 情况	2	反映主管部门是否按照相关要求对项目归档工作	评价要点： ①是否及时组织做好基础数据统计，更新和施工资料归档工作； ②归档资料是否完整齐全，保存妥当，目录清晰完整	①及时组织做好基础数据统计、更新和施工资料归档工作，得1分； ②归档资料完整齐全，保存妥当，目录清晰完整，得1分。上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	1	工程量签证不及时，如试桩工程2021年1月完成，施工单位和建设单位分别于2021年5月17日、2021年9月29日才对工程量予以确认，场坪试桩、桩机工程至今未办理结算，扣1分

绩效评价指标体系及评分表（截至2021年12月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
产出 (30分)	产出数量 (10分)	项目建设 完成情况	5	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	评价要点： 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 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	该项得分=实际完成率×指标分值	5	
		投资完成 率	5	项目实际完成投资与对应批复概算的比率，用以反映实际完成投资与概算执行的吻合度	评价要点： 投资完成率=实际完成投资/对应概算计划额×100%	①100%≥投资完成率≥95%，5分； ②95%>投资完成率≥85%，得3分； ③85%>投资完成率≥80%，得1分； ④投资完成率>100%或投资完成率<80%，不得分	5	
	产出质量 (6分)	工程质量	6	项目建设各单项工程质量合格情况，用以反映和考核项目建设质量目标的实现程度	评价要点： 项目各单项工程质量均验收合格	项目各单项工程质量全部合格的得6分，每发现一项质量整改事项扣2分，扣完为止	6	
	产出时效 (6分)	项目工期 进度	6	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： 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项目按照计划及时开工，得2分； ②按照《施工总承包合同》约定节点工期：下达开工令后180天之内完成基坑工程，下达开工令后270天之内完成工程桩施工，下达开工令后360天之内出地面（±0），下达开工令后615天内主体封顶顶断水，总工期1062天，即1062天内完成竣工验收。工程进度与节点工期进度匹配，得4分，各节点工期每延误一天扣0.1分，扣完为止。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	4	施工总承包合同约定主体工程一、二标段计划开工时间为2021年6月1日，实际项目于2021年10月20日取得施工许可证，10月21日主体正式开工，扣2分

绩效评价指标体系及评分表（截至2021年12月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
产出 (30分)	产出成本 (8分)	工程建设成本控制	4	项目是否有效执行目标成本控制措施，用以反映和考核项目建设成本控制情况	评价要点： ①建安投资部分通过对比概算投资、招标控制价、合同签约价，项目降造率是否在5%以上，实现建设成本的有效控制。 ②工程建设其他费部分通过对比概算投资、招标控制价、合同签约价，市场下浮率是否合理，实现建设成本的有效控制	①项目降造率在5%以上，得2分，3%≤降造率<5%，得1.5分，0%≤降造率<3%，得1分，降造率<0，不得分； ②市场下浮率合理，得2分，市场下浮率不合理，每发现一份合同扣0.5分，该项指标扣完为止。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	4	
		专项债券资金实际成本	4	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，用以反映和考核专项债券资金的融资成本	评价要点： 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。结合进度款支付比例和测算，闲置资金利息成本占比在30%以内较为合理。 闲置资金利息成本占比=累计闲置资金加权平均数*资本化率/总利息成本	①闲置资金利息成本占比≤30%，得4分； ②30%<闲置资金利息成本占比≤40%，得2分； ③40%<闲置资金利息成本占比，不得分	0	2020-2021年发行专项债券资金闲置利息费用为307.95万元，闲置资金利息成本占总利息成本的44.79%，一定程度上增加额外成本，该项指标得0分
效益 (18分)	社会效益 (4分)	安全文明施工	4	评价项目施工阶段发生安全生产事故的情况和是否存在不符合文明施工的情况	评价要点： ①项目施工阶段是否发生重大（或以上）、较大、一般安全事故； ②是否因文明施工问题导致被相关部门通报	①未发生一般以上安全事故，得2分； ②每发现一次因文明施工问题导致被相关部门通报的，扣0.5分，该条指标2分扣完为止。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	4	

绩效评价指标体系及评分表（截至2021年12月31日）

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
效益 (18分)	可持续性 (9分)	项目未来 年度收支 平衡	5	项目的年度收支是否平衡，用以反映和考核项目收支平衡情况	评价要点： 项目收支平衡（收入-成本）测算基数是否合理	收支平衡测算基数合理（或适时合理调整），收入合理，得2.5分，成本合理，得2.5分，反之不得分。	2.5	2020年、2021年财务评价是根据昆明医科大学第一附属医院2015年至2018年门诊人次、住院人次、医疗收入历年增长情况，以及正在发行的2020年昆明医科大学第一附属医院5号住院综合楼建设项目预测数据，预测未来昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目的收入，与康复医院建设项目的关联性不强，未考虑康复医院的项目特性，收入测算基数不合理，扣2.5分
		项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	4	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： ①项目收益能否覆盖专项债券本息； ②项目收益分配机制（含专项债券偿还、收取使用服务费）合理且持续可行	①专项债券还本付息覆盖倍数合理，全周期本息覆盖倍数≥1.1，得1分；各年度本息覆盖倍数≥1.1，得1分； ②项目收益分配机制合理且持续可行，得2分。 上述评价内容每符合一项得到该项对应分值	4	
	生态效益 (2分)	水土保持和环境影 响	2	考核项目实施对水土保持和环境 影响的情况	评价要点： 是否发生被水土保持部门通报并责令整改的情况	①每发现一次被水土保持部门通报并责令整改的情况，扣0.5分； ②指标分值共2分，扣完即止	2	
	满意度 (3分)	相关方满 意度	3	项目相关方对项目预期效益的 认可程度	评价要点： 项目相关方对项目管理效率及预期效益的认可程度	以有效调查问卷，根据问卷计分规则进行评分 得分=指标分值×调查问卷满意度	1.97	调查问卷满意度为65.7%， 65.7%×3=1.97分
	合计		100				77.24	

抽样点资金使用情况表

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效评价

单位：万元

序号	抽样点	项目类型	下达资金	到位资金	已使用资金	结余资金	结转资金	累计结余资金	累计结转资金	备注
一	抽样点汇总	-	45,057.22	45,057.22	25,915.40	-	19,141.82	-	19,141.82	
1	昆明医科大学第一附属医院	-	45,057.22	45,057.22	25,915.40	-	19,141.82	-	19,141.82	

抽样点发现问题汇总表

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效评价

序号	抽样点	问题分类	问题明细分类	具体问题描述	涉及金额 (万元)	备注
1	昆明医科大学 第一附属医院	项目管理问题	项目前期工作	2020-2022年专项债券实施方案、财务评价报告收入预测结构合理性不足，2020年、2021年财务评价是根据昆明医科大学第一附属医院2015年至2018年门诊人次、住院人次、医疗收入历年增长情况，以及正在发行的2020年昆明医科大学第一附属医院5号住院综合楼建设项目预测数据（整体考虑昆明医科大学第一附属医院的收入），预测未来昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目的收入，与康复医院建设项目关联性不强，未考虑康复医院的项目特性，收入测算基数不合理		
			档案管理不规范	工程量签认不及时，如试桩工程2021年1月完成，施工单位和建设单位分别于2021年5月17日、2021年9月29日才对工程量予以确认，场坪试桩、桩机工程至今未办理结算		
		资金管理问题	闲置资金利息占比较高	从康复医院建设项目地方政府专项债券的发行、使用情况来看，康复医院建设项目前期一定程度上由于主体工程未能按时开工导致整体资金支付进度缓慢或未达到资金支付条件，资金闲置天数较长，2020-2022年5月发行专项债券资金闲置利息费用为409.57万元，占总利息的43.35%，一定程度上增加额外成本	409.57	
			资金违规使用	昆明医科大学第一附属医院将预算内前期工作经费支付昆明医科大学第一附属医院呈贡医院一期项目工程款595.15万元，支付康复医院建设项目监理费156.6万元，场地平整及临时设施工程款137.79万元，共计889.58万元，资金使用方向与《云南省发展和改革委员会关于规范使用省预算内前期工作经费的管理办法》、《云南省重点建设项目省级前期费管理办法》的相关规定不符	889.58	
			资金到位率低	债券资金已按照计划到位，自筹资金未按计划到位，未到位资金未落实资金来源		
			资金使用率低	2020年发行3000万专项债券资金使用率为100%；2021年发行20000万专项债券资金使用率为100%；2022年发行专项债券资金使用率按到位折算月数为26.22%；自筹资金使用率为100%；1000万预算资金使用率为11.04%		

抽样点发现问题汇总表

项目名称：2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效评价

序号	抽样点	问题分类	问题明细分类	具体问题描述	涉及金额 (万元)	备注
1	昆明医科大学 第一附属医院	绩效管理问题	绩效目标	绩效目标未能按照要求有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险，存在绩效指标分解与总体目标不一致，绩效指标与项目实际脱节，预期目标与年度投入不相符，可考核性较弱的问题		
			运行监控	运行监控方面，主管部门和项目单位运行监控不到位，自筹资金实际到位率低，与项目实施方案披露情况存在差异		
			项目产出	施工总承包合同约定主体工程一、二标段计划开工时间为2021年6月1日，实际项目于2021年10月20日取得施工许可证，10月21日主体正式开工		
			绩效自评	1. 绩效自评数据的准确性不足，资金使用情况反映不完整。 2. 未设置绩效指标值、总结指标完成值，指标完成情况与实际情况的匹配性无法判断		

注：1. 该表是绩效评价抽样发现的所有问题汇总表，各抽样点按问题分类后在“具体问题描述”中详细描述存在的实际问题；2. 抽样点原则上以县（市、区）为单位；部门整体支出抽样点为二级预算单位时填写对应的单位名称；省本级及全省汇总数据问题，抽样点对应填写“省本级”或“全省汇总数据”；3. 资金管理问题须填写具体涉及金额，其他问题视情况填写涉及金额。

昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效评价调查问卷汇总表

序号	问题名称	有效问卷份数	综合得分	平均分	总平均分	满意度	备注
1	您是否了解康复医院可提供哪些医疗服务？（10分为非常了解，0分为不了解）	766	4611.32	6.02	6.567	65.70%	
2	您认为您所居住城市康复医疗资源紧缺吗？（10分为非常紧缺，0分为非常充裕）	766	5001.98	6.53			
3	您自己、您的家人、朋友是否有康复医疗的需求？（10分为需求迫切，0分为没有需求）	766	4213	5.5			
4	在有康复医疗需求的前提下，您自己、您的家人、朋友是否愿意到昆明医科大学第一附属医院康复医院就医？（10分为意愿强烈，0分为没有意愿）	766	5415.62	7.07			
5	您认为昆明医科大学第一附属医院康复医院建成后是否能有效增强本地康复医疗方面救治能力？（10分为有效提高，0分为没有变化）	766	5913.52	7.72			

注：1-5题由调查对象根据实际情况结合自身满意程度在0-10分之间打分，各题综合得分等于全部作答者得分之和。全部问卷汇总后对各问题按作答人数取平均值，全部问题得分的平均分为调查问卷的最终得分，调查问卷满意度=调查问卷的最终得分/10×100%。

昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目基础数据收集表

建设单位：昆明医科大学第一附属医院

序号	发文日期	发文单位	文件名称（文号）	批复投资（万元）	文件主要内容	备注
1	2020年3月	云南坤和设计公司	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告	＼	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目选址为昆明市呈贡区吴家营春融东路以东、春融街与景明北路交叉口处，该项目规划净用地面积 76666㎡，新建总建筑面积为 225300 ㎡，主要建设内容包括：①1#康复住院综合楼 600 床、建筑面积 48000 ㎡；②2#康复住院综合楼 600 床，建筑面积 48000 ㎡；③门诊中心，建筑面积 17000 ㎡；④康复医疗中心，建筑面积 22300 ㎡；⑤地下室建筑面积 90000 ㎡	可研报告 评审意见
2	2020年4月13日	云南省人民政府投资项目评审中心	云南省人民政府投资项目评审中心关于《昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告》的评审意见（云投审发〔2020〕25号）	＼	1. 结论：①项目的建设和营运对将改善云南省目前康复医疗服务不足的局面，真正发挥医疗、教学、科研、康复保健的功能，为提高医院医疗技术水平创造更好的条件，对云南省医疗卫生事业的又好又快发展起到很好的推动作用，项目的建设是必要的。②《报告》章节齐全，内容完整，编制深度基本达到了国家有关可行性研究报告的要求。 2. 建议：①在方案设计过程中，应学习借鉴国外、省外先进经验，确保高水平规划、高水平建设，全面提升我省康复诊疗水平。②在下阶段设计中，应依据功能设置，在统筹考虑医学学科和教学相结合的基础上，优化整体方案，深化平面布局和医疗流程设计。③下一阶段工作中，应完善资金筹措方案，做好投资控制，确保不增加地方隐性债务，不增加患者负担。④项目建设过程中应充分考虑康复专科医院建设的相关要求，确保项目能满足康复诊疗的需要	可研报告 评审意见
3	2020年4月22日	云南省发展和改革委员会	云南省发展和改革委员会关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告的批复（云发改社会〔2020〕415号）	项目估算总投资196620.60万元，其中：建安工程费161938.42万元，工程建设其他费16807.58万元，预备费17874.60万元。	同意昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目实施。项目选址为昆明市呈贡区吴家营春融东路以东，春融街与景明北路交叉口处。设置床位1200张，规划总建筑面积225300平方米，其中地上部分建筑面积135300平方米，地下部分建筑面积90000平方米。主要建设康复医疗中心、门诊中心、康复住院综合楼、设备用房及后勤保障等附属用房。项目估算总投资196620.60万元，其中：建安工程费161938.42万元，工程建设其他费16807.58万元，预备费17874.60万元。项目资金拟采用申请中央专项债券及医院自筹等多渠道筹集	可研报告 批复
4	2020年4月9日	云南省自然资源厅	建设项目选址意见书（越字第03省级202000006号）	＼	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目拟选址位置为昆明市呈贡区吴家营春融东路以东，春融街与景明北路交叉口；规划用地面积76666㎡，总建筑面积为262400㎡，主要建设内容包括：康复住院综合楼，门诊、急诊中心，康复医疗中心，科研教学及图文信息中心，地下室	选址
5	2020年5月18日	云南省卫生健康委	云南省卫生健康委关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目医学流程设计审核意见的通知	＼	省卫生健康委于2021年3月5日组织有关医学专家对昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目设计方案进行了医学流程设计审核。经专家组评审，结论为修改后通过，并提出一系列合理化建议。会后，医院按专家意见建议进行了修改完善，并于3月30日经评审专家签字确认	医学流程
6	2020年8月10日	昆明市呈贡区自然资源局	昆明市自然资源和规划局国有建设用地使用权规划条件	＼	总用地面积76085.33平方米、114.13亩；净用地面积76085.33平方米；净用地性质为“M5-医疗卫生用地”；容积率≤2%；建筑密度≤25%；绿地率>45% 其他要求：①准确面积以勘测定界为准；②退让南侧春融街≥40米，退让西侧25米道路≥10米，退让北侧15米规划道路≥3米，退让东侧景明北路≥30米；③项目配套停车位10%以上建成充电桩或者项目配套停车位10%预留充电桩建设安装条件且至少建成20个充电桩；④建筑须按照不低于绿色建筑二星级及以上标准执行；⑤其余均按《昆明市城乡规划管理技术规定》（2016版）的要求执行	规划许可
7	2021年5月25日	昆明市自然资源和规划局	建设工程规划许可证（建字第昆昆明市202100083号）	＼	昆明医科大学第一附属医院负责建设的昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目位于昆明市呈贡区春融街与景明北路交叉口处，总建筑面积225297.09㎡，其中地上建筑面积135299.59㎡，地下建筑面积89997.5㎡	规划许可

昆明医科大学第一附属医院建设项目基础数据收集表

建设单位：昆明医科大学第一附属医院

序号	发文日期	发文单位	文件名称（文号）	批复投资（万元）	文件主要内容	备注
8	2021年4月9日	昆明新都投资有限公司、昆明市土地矿产储备中心呈贡分中心	昆明新都投资有限公司关于昆明医科大学第一附属医院康复医院项目用地相关事宜的函（昆新投联（2021）3号）	／	昆明医科大学第一附属医院康复医院项目用地位于呈贡区吴家营片区春融街与景明北路交叉处，规划净用地面积共计114.13亩，规划用途为医疗卫生用地。按照相关文件规定，该地块的供应不承担市级债务，符合由呈贡区政府履行土地供应审批和批后监管职责的条件	用地许可
9	2021年6月28日	昆明市呈贡区人民政府	关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目划拨用地的批复（昆明市呈贡区地划（2021）20号）	／	同意将位于呈贡区洛龙街道办事处，面积为76054.16平方米（114.08亩）的国有建设用地使用权以划拨方式提供给昆明市医科大学第一附属医院作为“昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目”用地，用途为医疗卫生用地，划拨价款为7.4061万元/亩	用地许可
10	2021年6月28日	昆明市呈贡区人民政府	国有建设用地划拨决定书（HB53昆明市呈贡区2021020号）	／	昆明市呈贡区人民政府批准昆明医科大学第一附属医院康都医院建设项目用地，划拨宗地面积76054.16平方米，宗地划拨价款为844.8925万元；建筑容积率不高于2，建筑限高100米，建筑密度不高于25%，绿地率不高于45%，其他土地利用要求严格按照昆明市呈贡区自然资源局国有建设用地使用权规划条件（文号：530114202000001）执行。本建设项目应于2022年7月28日之前开工建设，并于2025年7月27日之前竣工，不能按期开工建设的，应向市、县自然资源局行政主管部门申请延期，但延期期限不得超过一年	用地许可
11	2021年7月28日	昆明市自然资源局和规划局	建设用地规划许可证（地字第530114202100025号）	／	划拨昆明医科大学第一附属医院位于春融街与景明北路交叉处医疗卫生用地76054.16㎡用于昆明医科大学第一附属医院康复医院项目建设	用地许可
12	2020年7月28日	昆明市人防防空办公室	关于昆明医科大学第一附属医院昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目修建防空地下室申请的批复（昆防空建设（2020）105号）	／	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目总建筑面积225270平方米。按照相关规定须同步配套修建防空地下室建筑面积不得小于15529.58平方米（含第一附属医院呈贡新区医院项目建设不足的3744平方米）；防空地下室抗力等级为乙类6级，战时用途为二等人员掩蔽工程。修建防空地下室的资金按规定有昆明医科大学第一附属医院筹措，并负责组织建设。防空地下室建设及竣工验收应与地面建筑同期或提前进行；建设过程中，若项目规划设计发生变化，应及时报昆明市人民政府人民防空办公室重新审核建设条件。防空地下室建筑面积是人防工程各层外边缘所包围的水平投影面积之和。本文件自印发之日起有效期2年。在有效期内未开工建设的，项目单位应在文件有效期届满前的30个工作日之前申请延期	人防
13	2020年7月28日	昆明市人防防空办公室	关于昆明医科大学第一附属医院昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目人民防空行政审批联系函（昆防规函字（2020）137号）	／	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目总建筑面积225270平方米属同步配套修建防空地下室项目，不再收取防空地下室易地建设费	人防
14	2021年1月14日	昆明市人防防空办公室	关于昆明医科大学第一附属医院昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目修建防空地下室申请的批复（昆防空建设（2021）3号）	／	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目总建筑面积225102.06平方米，按照相关规定须同步配套修建防空地下室建筑面积不得小于18524.71平方米（含第一附属医院呈贡新区医院项目建设不足的3744平方米）；防空地下室抗力等级为乙类6级，战时用途为二等人员掩蔽工程。修建防空地下室的资金按规定有昆明医科大学第一附属医院筹措，并负责组织建设。防空地下室建设及竣工验收应与地面建筑同期或提前进行；建设过程中，若项目规划设计发生变化，应及时报昆明市人民政府人民防空办公室重新审核建设条件。防空地下室建筑面积是人防工程各层外边缘所包围的水平投影面积之和。本文件自印发之日起有效期2年。在有效期内未开工建设的，项目单位应在文件有效期届满前的30个工作日之前申请延期。原昆防空建设（2020）105号同时撤销	人防
15	2021年1月14日	昆明市人防防空办公室	关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目人民防空行政审批联系函（昆防规函字3号）	／	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目总建筑面积225102.06平方米属同步配套修建防空地下室项目，不再收取防空地下室易地建设费	人防

昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目基础数据收集表

建设单位：昆明医科大学第一附属医院

序号	发文日期	发文单位	文件名称（文号）	批复投资（万元）	文件主要内容	备注
16	2021年8月12日	昆明医科大学第一附属医院	昆明医科大学第一附属医院康复医院关于人防图纸调整的申請	∕	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目于2021年1月14日取得《关于昆明医科大学第一附属医院昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目修建防空地下室申請的批复》（昆防空建设〔2021〕3号），原报审图纸为方案设计图纸。随着图纸不断深化调整后人防口部位置、人防分区界线等和方案阶段相比均有适当的调整，同时人防范围线在相对位置不变的情况下有局部调整。按照施工图审查要求特向昆明市人防防空办申請按施工图设计深度调整报审图纸	人防图纸调整申請——元批复文件
17	2021年6月16日	昆明市生态环境局	关于对《昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目环境影响评价报告》的技术评估意见（昆环评评估中〔2021〕9号）	∕	经评估审查，《昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目环境影响评价报告》已按技术审核及评估意见进行认真修改，符合报批条件。在按“三同时”要求严格落实《报告书》和评估意见提出的各项污染控制措施后，从环境影响的角度评价，项目建设是可行的	环评
18	2021年6月25日	昆明市生态环境局呈贡分局	昆明市生态环境局呈贡分局关于对《昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目环境影响评价报告》的批复（昆呈环复〔2021〕3号）	项目总投资196620.60万元，其中环保投资266万元，环保投资占总投资的0.135%。	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目位于昆明市呈贡区吴家营春融东路以东，春融街与景明北路交叉处。项目净用地面积为76085.32㎡，总建筑面积为225300㎡。主要建设内容包括：康复住院综合楼2栋、门诊中心1栋、康复医疗中心1栋、医技楼2栋，配套建设公辅工程和环保工程，其中污水处理站、医废暂存间、危废暂存间等依托昆明医科大学第一附属医院呈贡医院现有工程。设置床位1200张，最大日接诊人数5000人，为三级专科医院。项目总投资196620.60万元，其中环保投资266万元，环保投资占总投资的0.135%。本项目涉及的辐射内容不在本次评价范围，需另行评价并报批。根据昆明市生态环境局《关于对〈昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目环境影响评价报告书〉的技术评估意见》（昆环评评估中〔2021〕9号）在全面落实环境影响报告表提出的各项污染防治措施后，项目建设和运营的不良环境影响可以得到缓解和控制。同意项目按照《报告书》所述工程内容、规模、功能、环保对策措施建设。项目规模、地点、采用的工艺或者防治污染措施发生重大变动时，应当重新报批	环评
19	2020年7月10日	昆明市防震减灾局	防震选址意见书（昆震选址〔2020〕223号）	∕	项目选址场地满足避让地震活断层安全距离，同意选址	抗震
20	2020年12月17日	昆明市防震减灾局	关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目抗震设防要求的审查意见	∕	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目主要建设康复住院综合楼、门诊中心、康复医疗中心、医技楼等，主体建筑最大高度78米、场地类别为Ⅲ类。按照相关规定本项目需要开展地震安全性评价，并于90天内将经过评审的《地震安全性评价报告》提交昆明市防震减灾局，核发《抗震设防要求审批书》	抗震
21	2021年3月	云南省地震工程勘察院	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目工程场地地震安全性评价报告	∕	本项目场地的地震基本烈度为Ⅷ度。在未来遭遇Ⅷ度地震作用时：工程场地可不考虑砂土液化影响；场地内存在软土层（泥炭质土），需要考虑软土震陷的影响；场地及其附近不存在断层地表错动问题，亦不存在滑坡、崩塌的条件和可能性。	抗震
22	2021年4月22日	昆明市防震减灾局	抗震设防要求审批书（昆震设防〔2021〕076号）	∕	根据中震防发〔2009〕49号文规定，该项目设计地震动峰值加速度提高至0.30g取值进行抗震设防	抗震
23	2021年6月17日	昆明市呈贡区住房和城乡建设局	云南省建筑工程抗震设防专项审查批准书（云抗审昆审字〔2021〕第032号）	∕	经审查，由云南坤和设计有限公司设计的昆明医科大学第一附属医院康复医院1#2#康复住院综合楼、3#1#医技楼、5#康复中心、6#门诊中心，设计文件按昆抗审2021-031号抗震设防专项审查意见进行修改后，符合抗震设防有关要求，批准使用	抗震
24	2021年7月31日	云南省住房和城乡建设厅	云南省住房和城乡建设厅关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目初步设计的批复	初步设计概算总投资为196592.13万元，其中建安工程费164405.75万元，工程建设其他费17624.00万元，预备费14562.38万元。本项目总投资应控制在批复概算范围之内。	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目位于呈贡区春融街与景明北路交叉处。《建设工程规划许可证》（建字第昆明市202100083），总建筑面积和225297.09平方米，地上建筑面积135299.59平方米，地下建筑面积和89997.5平方米，设置床位1200床	初设

昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目基础数据收集表

建设单位：昆明医科大学第一附属医院

序号	发文日期	发文单位	文件名称（文号）	批复投资（万元）	文件主要内容	备注
25	2021年10月20日	云南省住房和城乡建设厅	建筑工程施工许可证（一标段） （编号5300000202110210201）	项目一标段合同价格为46389.4049万元	由昆明医科大学第一附属医院建设的昆明医科大学第一附属医院康复医院项目（一标段）位于昆明市呈贡区春融街与景明北路交叉处，总建筑面积115117.85平方米（地上建筑面积67391.01平方米，地下建筑面积47726.83平方米），合同工期为2021年10月21日至2024年9月16日，合同价格为46389.4049万元。本项目勘察单位为中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司，设计单位为云南坤和 Design 有限公司，施工单位为云南建投第二建设有限公司，监理单位为云南国开建设监理咨询有限公司	施工许可
26	2021年9月20日	云南省住房和城乡建设厅	建筑工程施工许可证（二标段） （编号5300000202110210101）	项目二标段合同价格为42627.6555万元	由昆明医科大学第一附属医院建设的昆明医科大学第一附属医院康复医院项目（二标段）位于昆明市呈贡区春融街与景明北路交叉处，总建筑面积109983.24平方米（地上建筑面积67563.51平方米，地下建筑面积42419.73平方米），合同工期为2021年10月21日至2024年9月16日，合同价格为42627.6555万元。本项目勘察单位为中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司，设计单位为云南坤和 Design 有限公司，施工单位为中国建筑第四工程局有限公司，监理单位为云南国开建设监理咨询有限公司	施工许可
27	2020年12月16日	云南省卫生健康委	云南省卫生健康委关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目社会稳定风险分析报告的批复	／	原则同意《昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目社会稳定风险分析报告》专家组审查意见提出的本项目为低风险等级的结论	稳评
28	2020年10月	云南沃士规划设计咨询有限公司	昆明医科大学第一附属医院康复医院交通影响评价	／	1. 评价结论：新建“昆明医科大学第一附属医院康复医院”项目引起的交通流量预测显示，未来周边道路的车流量虽有一定增加，但在可接受范围内。项目的改善措施的提出将更好的实现交通分流、提供较多的缓冲空间、增强片区的路网连通性等，使得项目能较为合理的与城市道路衔接，最大限度的减轻对城市道路交通的影响，较好的支撑项目的开发。 2. 强制性措施：优化项目交通组织，减小对内部道路交通的干扰，项目北侧两个地库口为进口，南侧两个地库口为出口。 3. 建议性措施：①推进片区路网建设，主要为项目北侧规划 15 米红线支路，保障项目出入口的开设，更好的支撑片区的开发。②建议在项目周边交叉口处设置共享单车停靠区域，引导和规范共享单车停放，促进轨道交通自行车的绿色交通模式	交评
29	2020年10月23日	昆明市呈贡新区管委会	昆明医科大学第一附属医院康复医院交通影响评价专家评审意见	／	同意修改后通过专家评审。专家组意见如下： 1. 东侧景明北路出入口近期为地块车行出入口，远期仅作为急救及应急车行出入口。南侧春融街出入口仅为人行出入口，不断开路缘石。 2. 统筹项目一二期交通组织，规范出入口宽度并做好渠化，内部主要通道不小于6米，落客补充与项目特征吻合的交通流线，且交通流线反映相邻地块情况。 3. 优化机动车地库口，调整预留出租车及临时接送车辆落客空间，应均布非机动车地库口，结合现状调查共享单车停车区域。 4. 优化停车需求预测，增加对漂移车位的补充说明	交评
30	2020年6月9日	昆明市呈贡区水务局	关于对《关于征求昆明医科大学第一附属医院康复医院排水管意见的函》（呈水复〔2020〕53号）	／	1. 经现场踏勘及审核，该项目位于昆明市呈贡区吴家营春融东路以东，春融街与景明北路交叉处，总用地面积为76666平方米，项目位于滇池三级保护区范围内，选址符合《云南省滇池保护条例》的有关规定。 2. 项目在建设及实施过程中，建设方须严格执行《云南省滇池保护条例》、《昆明市河道管理条例》等相关规定，同时须严格按照相关审批程序办理相关手续。 3. 项目排水系统建设须雨污分流，建设期间的施工临时排水及项目完工接通城市排水管网前，建设方须申请办理《排水许可证》，按要求达标排放污水。 4. 建设方在项目施工过程中，须妥善处置施工产生的建筑及生活垃圾，禁止向入滇池河道内倾倒土、石、垃圾、废渣等固体废弃物。 5. 建设方的项目建设内容、规模等按申请所述，如有变化须另行申报	滇管意见

昆明医科大学第一附属医院建设项目基础数据收集表

建设单位：昆明医科大学第一附属医院

序号	发文日期	发文单位	文件名称（文号）	批复投资（万元）	文件主要内容	备注
31	2020年10月30日	昆明市呈贡区水务局	昆明市呈贡区水务局关于对昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目节约用水措施方案的意见（呈水发〔2020〕90号）	＼	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目建设地点位于吴家营片区洛龙街道，东临景明北路、南临泰融街、西临汇通路、北临规划路。项目净用地面积76085.32㎡，总建筑面积255219㎡，建筑占地面积15770㎡，道路硬化面积26085.32㎡，绿化面积34250㎡，建筑物4幢，最高20层50m。建筑用途为康复医疗中心及相关配套设施，项目于2020年10月开工，预计2024年9月竣工。 本项目不建设再生水利用设施，但须配套建设再生水回用管网及其附属设施，预留接口与市政大中水回用管网相连接，待将来大中水通达后启用。本项目海绵设施的设计方案经专家论证会评审通过，须将最终确定的设计方案报送到呈贡区节水办备案，备案通过后后方可施工。根据相关规定禁止使用国家明令淘汰的用水器具。康复医疗中心各节水点须分别安装计量仪表，再生水利用设施总出水口须装计量仪表，若有雨水补入再生水站混合回用，雨水补水口须安装计量仪表	节水
32	2021年11月19日	云南省水利厅	云南省水利厅关于准予昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目水土保持方案审批的行政许可决定书（云水许可〔2021〕106号）	＼	经审查，昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目水土保持方案符合法定条件、标准，云南省水利厅按有关规定向昆明医科大学第一附属医院送达行政许可决定书和《云南省水利厅关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目水土保持方案的审批意见》	水保
33	2021年8月24日	昆明市自然资源和规划局	不动产权证书（云〔2021〕呈贡区不动产权第0546183号）	＼	昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目土地权利人为昆明医科大学第一附属医院，划拨宗地面积为76054.16㎡，用途为医疗卫生用地	土地证
34	2021年3月30日	昆明市呈贡区行政审批局	昆明市呈贡区行政审批局关于医科大学第一附属医院康复医院建设项目施工用电临时占绿的批复（呈行审复〔2021〕16号）	＼	经昆明市呈贡区行政审批局与呈贡区城市管理局初步审查及现场勘查确认，该项目符合相关规定，同意昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目在呈贡区春融街绿化带占用绿地，移植道路中间隔离绿化带带八角金盘0.36㎡。临时占用期限从2021年3月30日起至2022年3月29日止。临时占用施工完成后，须按时将所移植的苗木在原址进行等面积、同等规格、同品种、同品质恢复。同时报呈贡区城市管理局进行验收。移植绿化树木须按规划部门批准的标准开展占用绿地施工，不得擅自更改规划布局	用电占绿
35	2021年8月11日	云南安泰兴滇建筑设计有限公司	房屋建筑和市政基础设施工程施工勘察文件施工图审查合格书（编号：42108100040）	＼	根据相关法律法规规定，昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目工程勘察文件施工图经审查合格，准予提供设计使用	施工图审查（勘察文件）
36	2021年8月11日	云南安泰兴滇建筑设计有限公司	房屋建筑和市政基础设施工程施工设计文件施工图审查合格书（编号：22108100041）	＼	根据相关法律法规规定，昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目工程设计文件施工图经审查合格	施工图审查（设计文件）

资金来源统计表（截止2022年5月）

单位：万元

序号	资金类型	资金到位					资金使用					结转资金	备注
		小计	2019	2020	2021	2022	小计	2019	2020	2021	2022		
1	预算内资金	1,000.00	1,000.00	-	-	-	110.42	84.81	25.61	-	-	889.58	
2	专项债券资金	43,000.00	-	3,000.00	20,000.00	20,000.00	24,747.76	-	535.90	16,223.64	7,988.22	18,252.24	
3	自筹资金	1,057.22	-	874.34	65.82	117.06	1,057.22	-	874.34	65.82	117.06	-	
总计		45,057.22	1,000.00	3,874.34	20,065.82	20,117.06	25,915.40	84.81	1,435.85	16,289.46	8,105.28	19,141.82	

项目投资完成情况表（截止2022年5月）

单位：万元

序号	项 目	金 额（含进项税）	备 注
1	建筑安装工程	23,190.41	
2	设备、工具、器具	-	
3	待摊投资	2,724.99	
3.1	项目建设管理费	53.57	
3.2	印花税	26.72	
3.3	土地征用及迁移补偿费	819.66	
3.4	耕地开垦费	26.73	
3.5	森林植被恢复费	-	
3.6	勘察费	147.15	
3.7	设计费	776.98	
3.8	可行性研究	-	
3.9	环境影响评价费	-	
3.10	监理费	74.67	
3.11	工程检测费		
3.12	社会中介机构审计(查)费	679.06	
3.13	项目评估费	20.51	
3.14	建设期利息	-	
3.15	其中：利息收入	-45.27	
3.16	利息支出	145.21	
3.17	其他	-	
3.18	其他待摊投资性质支出	-	
4	其他投资	-	
5	待核销基建支出	-	
6	转出投资	-	
	合 计	25,915.40	

注：本表为账面完成投资。

闲置利息成本占比测算表（截止2022年5月）

序号	资金来源	资金到位金额 (万元)	利率	到位时间	截止2022年5月31日 利息费用(万元)	资金构成明细			闲置资金天数	闲置资金利息费用 (万元)	闲置资金利息成本占比
						资金类型	支付时间	资金金额 (万元)			
1	2020年专项债券	3,000.00	2.42%	2020年8月	132.70	已使用	2020年10月	508.60	30	1.03	43.35%
						已使用	2020年11月	5.00	61	0.02	
						已使用	2020年12月	22.30	91	0.14	
						已使用	2021年2月	890.79	153	9.16	
						已使用	2021年9月	353.67	365	8.68	
						已使用	2021年11月	1,219.64	426	34.93	
2	2021年专项债券	20,000.00	3.36%	2021年7月	623.47	已使用	2021年11月	6,118.70	92	52.54	
						已使用	2021年12月	7,640.85	122	87.00	
						已使用	2022年1月	38.29	153	0.55	
						已使用	2022年2月	4,796.42	184	82.37	
						已使用	2022年3月	121.29	212	2.40	
						已使用	2022年4月	1,284.46	243	29.13	
3	2022年专项债券	20,000.00	3.03%	2022年2月	188.53	已使用	2022年4月	417.61	31	1.09	
						已使用	2022年5月	1,330.15	61	6.83	
						结余资金	2022年5月	18,252.24	61	93.71	
合计		43,000.00			944.70			43,000.00		409.57	43.35%

昆明医科大学第一附属医院康复医院 建设项目绩效自评报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

2019年10月为贯彻落实“健康中国”战略，加快打造世界一流“健康生活目的地牌”，深入推进医疗卫生领域供给侧结构性改革，加快推动优质医疗资源扩容下沉，进一步提升薄弱地区康复诊疗能力，最大限度减少异地就医，满足人民群众对优质医疗资源的需求，云南省委、省政府高度重视，针对我省优质医疗资源总量不足、结构不合理，老百姓找好医院难、找好医生难等问题凸出，提出昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目的建设。

2. 项目建设内容

昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目（国家创伤区域医疗中心）规划建筑面积为225300 m²，设置床位1200床，其中地上建筑面积135300 m²，地下建筑（2F）面积90000 m²，项目建设有医疗创伤救治中心、人才培养培训中心、科研及成果转化研究中心、学术交流中心、及康复中心等，项目初步设计概算批复总投资196592.13万元。

3. 项目完成情况

截至2022年4月20日，共完成项目立项、医疗机构设置、用地规划许可证、签定土地置换协议、人防、能评、稳

评、抗震、工程规划许可证、环评、土不动产权证、初设批复等行政审批工作 34 项，2021 年 9 月 20 日已取得施工许可证。

目前项目已完成基坑支护及土方开挖工作，共完成土方清运约 62.25 万 m³；完成全部工程桩施工，共 2682 颗；完成 1#主楼地下室筏板浇筑及 2#主楼地下室筏板钢筋绑扎工作，完成所有裙楼及地下室垫层及防水保护层施工工作，正在进行裙楼部分筏板浇筑及钢筋绑扎工作，项目累计完成产值约 15044.5 万元。

4. 资金投入和使用情况

截至 2021 年 4 月 20 日，康复医院建设项目共到位资金 44000 万元，其中省级资金 1000 万元，专项债券 43000 万元；已完成投资 14759.54 万元。

2022 年计划完成投资约 54000 万元，预计需支付工程进度款 43000 万元，此外新增招标项目预计需支付预付款 8000 万元，2022 年共需建设资金 50000 万元，目前项目已到位 2022 年的专项债券 20000 万元，剩余 30000 万元资金，正在积极争取 2022 年医疗卫生事业发展三年行动计划专项资金给予解决，目前请示已报云南省卫健委。

前期经费及专项债资金使用情况：该项目收到财政拨入前期经费 1000 万元；发行专项债券 4.3 亿元，专项债券资金中 2020 年收到专项债券资金 3000 万元，2021 年收到专项债券资金 20000 万元，2022 年 2 月收到专项债券资金 20000 万元。

财政拨款入的1000万元前期经费已于2020年10月用完，主要用于支付设计费等前期费用及场地平整及临时场地施工费。2020年发行的3000万专项债券资金已于2021年11月用完，2021年发行的专项债券已使用18715.54万元，余1284.46万元预计4月用完，已使用的专项债券主要用于支付场地平整及临时场地施工费，预付款（总承包公司、监理公司、造价公司），工程进度款、拦标价编制审核等费用。2022年发行的专项债券暂未使用，预计今年年底用完。

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

进一步提升云南省康复诊疗能力及创伤救治能力，最大限度减少异地就医，满足人民群众对优质医疗资源的需求，切实缓解人民群众“看病难”的问题。

2. 项目阶段性目标

2021年内完成行政审批及土方清运工作；2022年内完成主体施工工作；2023年内完成装修及设备安装工作。2024年内项目全部建成并投入使用。

二、绩效评价工作开展情况

收到云财绩【2022】13号文后，医院党政领导高度重视，主管院领导罗应伟副院长亲自带领财务部、项目办对呈贡康复医院项目的情况进行了梳理，对绩效评价有了进一步的认识，对康复医院的项目立项、环评、管理、施工情况等相关资料进行复核，数据收集，完成报告编写。

三、绩效目标实现情况

呈贡康复医院项目是云南省重点项目，该项目 2020 年 4 月 22 日取得云南省发展和改革委员会可行性研究报告批复，2021 年 10 月取得开工许可证。该项目的行政审批严格按照国家法律法规进行，发行的政府专项债券资金实行专款专户管理，全部用于康复医院医院建设，具体绩效目标实现情况见附件 1。

四、存在的问题及原因分析

第一次对建设项目进行绩效评价，还有很多不足的地方，指标的设置不尽合理，绩效评价体系尚不完善，数据的收集也很困难。原因主要是我院的绩效评价尚处于积极探索阶段，项目开始前没有设置相应的绩效目标，项目的建设目标太笼统，不好细化。

五、下一步改进措施

医院将以这次省财政厅组织的绩效评价为契机，建立医院的基建项目绩效评价体系，在项目建设前进行充分论证，做好绩效目标评价指标规划，在建设过程中注意收集相关数据、资料。建立绩效评价的反馈、整改、激励和问责制度，将绩效评价结果与年终考核相结合。

附件：项目支出绩效自评表

昆明医科大学第一附属医院

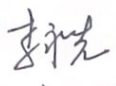
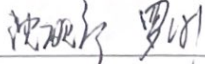
2022 年 4 月 21 日

附件 1

项目支出绩效自评表									
(2022 年度)									
项目名称		昆明医科大学第一附属医院呈贡康复医院建设项目							
主管部门		云南省卫生健康管理委员会			实施单位	昆明医科大学第一附属医院			
项目资金 (万元)			年初预算 数	全年预算 数	全年执行 数	分值	执行率	得分	
		年度资金总额	23000	23000	21715. 54	10	94. 42%	9. 5	
		其中：当年财政拨款				—		—	
		上年结转 资金				—		—	
		其他资金	23000	23000	21715. 54	—	94. 42%	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	进一步提升云南省康复诊疗能力及创伤救治能力，最大限度减少异地就医，满足人民群众对优质医疗资源的需求，切实缓解人民群众“看病难”的问题。								
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%)	数量指标	资金到位率		10	10	3	3	
			预算执行率		10	9. 5	4	3	
			绩效指标明确性		10	8	3	2	
		质量指标	立项依据充分性		10	10	4	4	
			立项程序的规范性		10	10	4	4	
			资金使用合规性		10	10	4	4	
			管理制度健全性		10	8	4	3	
			制度执行有效性		10	8	4	3	
			时效指标	产出的及时性		10	10	5	5
		专项债资金支出情况		10	8	5	4		
		成本指标	完成及时性		10	10	5	5	
			成本节约率		10	10	5	4	建筑材料价格 上涨
	效益指 标(30%)	经济效益 指标	实际完成率（实际与计 划）		10	9. 5	5	4. 5	
			质量达标率		10	10	5	5	
		社会效益 指标	1、投资目标完成率		10	10	4	4	
			2、增加就业人数		10	10	3	3	
			3、农民工工资支付		10	10	3	3	

		生态效益 指标	1、施工环保检查合格率	10	10	2	2	
			2、环评是否合格	10	10	3	3	
		可持续影响 指标	1: 建筑垃圾处理合格率	10	10	5	5	
			二级指标	三级指标	年度 指标 值	实际 完成值	分值	得分
	满意度 指标 (10%)	服务对象 满意度指 标	1、上级部门对工程进度 满意度	10	10	5	5	
			2、社会大众对工程满意 度	10	10	5	5	
	总分						100	93

绩效评价报告意见反馈表

报告名称	《2020-2021 年昆明医科大学第一附属医院 康复医院建设项目绩效评价报告》 (征求意见稿)		
评价实施 中介机构	云南信永中和工程管理咨询 有限公司	联系人 及电话	邱宁静 138
省级预算 部门(单位)	云南省卫生健康委员会	联系人 及电话	许莎莎 1876
省级预算 部门(单位)意 见	无意见		
省级预算 部门(单位)签 章确认	 省级预算部门(单位)(签章): 负责人签字:  2022 年 7 月 6 日  		

注: 具体意见不够填写时可单独另附纸。

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

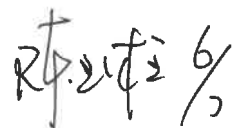
填表时间：2022年7月7日

报告名称	2020-2021昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效评价报告		
省级预算部门 （单位）	云南省卫生健康委员会	中介机构	云南信永中和工程管理有限公司
部门（单位）意见		中介机构采纳意见	
无意见			

绩效评价报告意见反馈表

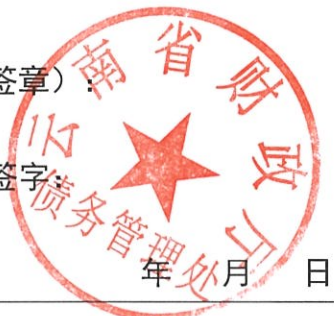
报告名称	《2020-2021 年昆明医科大学第一附属医院 康复医院建设项目绩效评价报告》 (征求意见稿)		
评价实施 中介机构	云南信永中和工程管理咨询 有限公司	联系人 及电话	邱宁静 138*****
省财政厅部门 (单位) 预算管 理处	厅社会保障处(社保基金管理中心)	联系人 及电话	谢盈盈 135*****
处室意见	无意见。		
处室签章确认	 处室(签章) 负责人签字:  2022 年 7 月 6 日		

注: 具体意见不够填写时可单独另附纸。




绩效评价报告意见反馈表

报告名称	2020-2021 年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目 绩效评价报告（征求意见稿）		
评价实施 中介机构	云南信永中和工程管理咨询 有限公司	联系人 及电话	邱宁静 138
省财政厅部门 （单位）预算管理 处	债务管理处、债务监管中心	联系人 及电话	俞佳 63
处室意见	1. 建议将第 24 页第 2 段“运行监控方面”全段修改为“主管部门和项目单位运行监控不到位，自筹资金实际到位率低，与项目实施方案披露情况存在差异。”相应修改附件 2-1 第 3 页相关表述。 2. 建议将第 38 页“（二）”中“建议省财政厅在现行的专项债券支出进度通报预警机制和违规使用处理处罚机制基础上，参考广东的经验做法，建立健全支出进度通报预警、闲置资金超期调整、债券额度调整收回三个机制，优化完善全生命周期管理”的表述修改为：“建议省财政厅继续健全完善专项债券支出进度通报预警机制和违规使用处理处罚机制，督促各地严格资金使用用途，加快资金支出进度，提高资金使用效益。”理由是：《云南省财政厅关于建立违规使用地方政府专项债券处理处罚机制的通知》（云财债〔2022〕6 号）中已规定了上述三个机制。 3. 建议将第 38 页“（二）”中“采取暂停发行专项债券、收回分配额度等措施”修改为“采取暂停发行专项债券、扣减专项债券额度等措施。”		

处室签章确认	处室（签章） 负责人签字 

注：具体意见不够填写时可单独另附纸。

附件11-1

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（处室）

填表时间：2022年7月7日

2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效评价报告			
报告名称	省财政厅部门（单位）预算管理处	社会保障处、社保基金管理中心	中介机构 云南信永中和工程管理有限公司
		处室意见	中介机构采纳意见
无意见			

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（处室）

填表时间：2022年7月7日

报告名称	2020-2021年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目绩效评价报告	
省财政厅部门（单位）预算管理处	债务管理处、债务监管中心	中介机构 云南信永中和工程管理有限公司
处室意见		
中介机构采纳意见		
1. 建议将第24页第2段“运行监控方面”全段修改为“主管部门和项目单位运行监控不到位，自筹资金实际到位率低，与项目实施方案披露情况存在差异。”，并调整附件2-1及2-2	1. 建议将第24页第2段“运行监控方面”全段修改为“主管部门和项目单位运行监控不到位，与项目实施方案披露情况存在差异。”相应修改附件2-1第3页相关表述	1. 已采纳。已按照意见在报告中第24页第2段“运行监控方面”全段修改为“主管部门和项目单位运行监控不到位，自筹资金实际到位率低，与项目实施方案披露情况存在差异。”，并调整附件2-1及2-2
2. 建议将第38页“（二）”中“建议省财政厅在现行的专项债券支出进度通报预警机制和违规使用处罚机制基础上，参考广东的经验做法，建立健全支出进度通报预警、闲置资金超期调整、债券额度调整收回三个机制，优化完善全生命周期管理”的表述修改为：“建议省财政厅继续健全完善专项债券支出进度通报预警机制和违规使用处罚机制，督促各地严格资金使用用途，加快资金支出进度，提高资金使用效益。”理由是：《云南省财政厅关于建立违规使用地方政府专项债券处理处罚机制的通知》（云财债〔2022〕6号）中已规定了上述三个机制	2. 建议将第38页“（二）”中“建议省财政厅在现行的专项债券支出进度通报预警机制和违规使用处罚机制基础上，参考广东的经验做法，建立健全支出进度通报预警、闲置资金超期调整、债券额度调整收回三个机制，优化完善全生命周期管理”的表述修改为：“建议省财政厅继续健全完善专项债券支出进度通报预警机制和违规使用处罚机制，督促各地严格资金使用用途，加快资金支出进度，提高资金使用效益。”理由是：《云南省财政厅关于建立违规使用地方政府专项债券处理处罚机制的通知》（云财债〔2022〕6号）中已规定了上述三个机制	2. 已采纳。已按照意见在报告中第38页“（二）”中表述修改为：“建议省财政厅继续健全完善专项债券支出进度通报预警机制和违规使用处罚机制，督促各地严格资金使用用途，加快资金支出进度，提高资金使用效益。”
3. 建议将第38页“（二）”中“采取暂停发行专项债券、收回分配额度等措施”修改为“采取暂停发行专项债券、扣减专项债券额度等措施。”	3. 建议将第38页“（二）”中“采取暂停发行专项债券、收回分配额度等措施”修改为“采取暂停发行专项债券、扣减专项债券额度等措施。”	3. 已采纳。已按照意见在报告中第38页“（二）”中表述修改为“采取暂停发行专项债券、扣减专项债券额度等措施。”

附件 12

**2020-2021 年昆明医科大学第一附属医院
康复医院建设项目
绩效评价主要依据文件**

绩效评价依据文件目录

- 一、评价依据
- 二、资金文件

一、评价依据目录

1. 云南省财政厅关于开展 2022 年预算绩效评价工作（第一批）的通知（云财绩〔2022〕13 号）；
2. 《云南省财政厅关于印发云南省项目支出绩效评价管理办法的通知》（云财绩〔2020〕11 号）；
3. 《云南省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》云财债〔2021〕105 号；
4. 《云南省公立医院项目专项债券管理办法（暂行）》（云财预〔2018〕202 号）暂行）》（云财预〔2018〕202 号）；
5. 《关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告的批复》（云发改社会〔2020〕415 号）；
6. 《云南省住房和城乡建设厅关于昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目初步设计的批复》；
7. 《昆明医科大学第一附属医院康复医院绩效自评报告》；
8. 《2020 年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目专项债券实施方案》；
9. 《2020 年云南省昆明市昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目专项债券法律意见书》；
10. 《2020 年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目专项债券财务评价报告；
11. 《2021 年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目专项

债券实施方案》；

12. 《2021 年云南省昆明市昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目专项债券法律意见书》；

13. 《2021 年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目专项债券财务评价报告》；

14. 《2022 年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目专项债券实施方案》；

15. 《2022 年昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目专项债券财务评价报告》；

16. 《2022 年云南省昆明市昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目专项债券法律意见书》；

17. 《云南省人民政府 北京大学人民医院合作共建创伤区域医疗中心协议》；

18. 《云南省人民政府 北京大学人民医院合作共建创伤区域医疗中心协议补充协议》；

19.《昆明医科大学第一附属医院康复医院建设项目可行性研究报告》。

二、资金文件目录

1.《云南省财政厅关于下达 2019 年第二批省预算内前期工作经费的通知》（云财建〔2019〕315 号）；

2.《云南省财政厅关于下达 2020 年第二批省属医院能力建设项目地方政府新增专项债券资金的通知》（云财社〔2020〕159 号）；

3.《云南省财政厅关于下达 2021 年省属医院能力建设项目地方政府新增专项债券资金的通知》（云财社〔2021〕95 号）；

4.《云南省财政厅关于下达 2022 年第一批省属医院能力建设项目地方政府新增专项债券资金的通知》（云财社〔2022〕36 号）。

委托单位主要成员

云南省财政厅绩效评价中心：

姓 名	职 务
李汉磊	主任
孟祥勇	副处长
马 勇	一级主任科员
邓铨成	一级主任科员

评价机构项目参与成员

云南信永中和工程管理咨询有限公司：

姓 名	职 务	执 业（从 业） 资 格	职 称
司建晖	法定代表人	注册造价工程师	高级工程师
吴继刚	项目稽核	注册造价工程师	高级工程师
邱宁静	项目负责人	注册造价工程师	高级工程师
李 京	现场负责人	注册造价工程师	工程师
王 郑	小组长	注册造价工程师	工程师

姓名	王翔	执业(从业)资格	职 称
王翔	小组长	注册造价工程师	工程师
李燕丽	小组长	注册造价工程师	工程师
李红平	小组长	造价工程师	工程师
李荣波	成员	注册造价工程师	工程师
冯琦	成员	注册会计师	工程师
张稚苑	成员		助理工程师
胡晓梅	成员	造价工程师	工程师
刀福	成员	注册造价工程师	高级工程师
杨敏惠	成员		高级会计师
戈云杉	成员		助理工程师
陈滢婷	成员		助理工程师
张蓉	成员	注册造价工程师	工程师
饶宸	成员		助理工程师
何佳菁	成员		助理工程师
杨瑜佳	成员		会计师
韦志祥	成员	造价工程师	工程师
景媛	成员		工程师

姓 名	职 务	执业（从业）资格	职 称
马 杰	成 员	造价员	工程师
龙小海	专 家		教授
王晓锋	专 家	编审（正高级） 资格证	高级工程师
苏贤杰	专 家	高级职业经理人	正高级工程师
鲍琼	专 家	中国注册 会注册会计 师 鲍 琼 530100230012	正高级会计 师