临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）
专项债券资金绩效评价报告

项目名称 临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）

项目业主单位 杭州市临安区第一人民医院

项目组织实施单位 杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司

主管部门 杭州市临安区财政局

评价类型：事前评价□ 事中评价√ 事后评价□

评价方式：部门（单位）绩效自评√ 财政部门组织评价□

评价机构：中介机构√ 部门（单位）评价组□ 财政评价组□

2024 年 4 月 15 日

杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司（制）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙249THBJ27P

临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）

专项债券资金绩效评价报告

钱会所绩字（2024）第 8 号

一、项目基本概况			
项目业主单位	杭州市临安区第一人民医院		
项目组织实施单位	杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司		
项目组织实施单位地址	浙江省杭州市临安区锦北街道临水路 881 号		
单位负责人	沈海平	项目联系人	沈海平
邮编	311300	联系电话	0571-61099933
项目名称	临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）		
项目建设工期	2020 年 9 月 4 日至 2023 年 9 月 11 日		
绩效评价期	2023 年度		

二、资金来源情况（万元）				
项目计划总投资额	其中：		已累计发债额	其中：
	拟发债总额	项目资本金		2023 年新增发债
189,201.17	150,000.00	39,201.17	150,000.00	10,000.00

三、债券发行基本情况			
债券名称	2023 年浙江省其他项目收益专项债券（四期）- 2023 年浙江省政府专项债券（七期）		
债券简称	22 浙江债 07	债券代码	101906
债券发行价格	100 元	发行期限	15 年
债券票面利率	3.14%	到期日	2038 年 2 月 13 日
付息频率	6 月/次	付息日	每年 2 月 13 日、8 月 13 日 （节假日延顺）

<table>
<tr><td colspan="4">四、使用2023年度专项债资金投资情况</td></tr>
<tr><td colspan="2">项目计划总投资额
（万元）</td><td>2023年度专项债资金
投资额（万元）</td><td>其中：工程款</td></tr>
<tr><td colspan="2">189,201.17</td><td>10,000.00</td><td>10,000.00</td></tr>
<tr><td colspan="4">五、项目绩效情况</td></tr>
<tr><td rowspan="2">项目绩效目标及实施计划完成情况</td><td>预　期</td><td colspan="2">实　际</td></tr>
<tr><td>绩效目标：
项目按照三级甲等综合性医院标准建设，总建筑面积303,443.7平方米，其中一期建筑面积279,443.7平方米（地上建筑面积174,019平方米，地下建筑面积105,424.7平方米），建成后规模为1500张床位（人民医院1200床，妇幼保健院300床）。主要建设内容为医疗综合楼、行政教科楼、院内生活用房、传染楼、高压氧舱等。
通过临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）的建设，提高广大人民群众的医疗卫生服务质量，优化医疗资源布局，发展当地医疗卫生事业，带动相关产业发展，扩大劳动就业。</td><td colspan="2">绩效实效：
截止2023年12月31日，临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）项目涉及工程已全部完工，包括但不限于房屋土建（含土石方开挖、基坑围护、人防、建筑部分等）、钢结构、墙、装饰、强电、弱电、消防、暖通、给排水、抗震支架、室外配套、景观绿化、医疗工艺、设施设备采购安装等工程，于2023年9月11日验收通过。
项目计划总投资189,201.17万元。截止2023年12月31日，临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）实际投资1,539,868,273.80元（国瑞健康公司投资金额1,526,321,096.80元，杭州市临安区第一人民医院投资金额13,547,177.00元）
2023年度计划使用专项债权资金10,000.00万元，已使用完全，专项债资金执行率为100%。</td></tr>
<tr><td colspan="4">附件1 2023年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金绩效评价指标表</td></tr>
</table>

基本指标	具体指标		基本分值	评价得分
决策指标（26分）	项目立项批复（8分）	立项依据充分性	5	5
		立项程序合规性	3	3
	项目完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作情况（5分）	前期工作准备充分性	3	3
		前期工作开展规范性	2	2
	项目符合专项债券支持领域和方向情况（6分）	项目与专项债券支持领域和方向匹配性	3	3
		项目申请专项债券额度与实际需要匹配性	3	3
	绩效目标设定情况（7分）	目标设立合理性	4	4
		目标设立明确性	3	3
决策类指标得分小计			26	26
管理指标（39分）	专项债券管理（22分）	专项债券预算管理情况	2	2
		债券资金按规定用途使用情况	6	6
		资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	2	2
		专项债券本息偿还计划执行情况	3	3
		项目收入、成本及预期收益合理性	3	3
		项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	3	3
		专项债券期限与项目期限匹配情况	3	3
	资产管理（3分）	项目竣工后资产备案和产权登记情况	3	1
	问题整改（2分）	外部监督发现问题整改情况	2	2

	专项债券项目信息管理（4分）	专项债券项目信息公开情况	2	2
		信息系统管理使用情况	2	2
	其他财务、采购和管理情况（8分）	财务制度健全性	2	2
		财务管理有效性	2	2
		管理制度健全性	2	2
		管理规范性	2	1
管理类指标得分小计			39	36
产出指标（19分）	项目形成资产情况（3分）	数量完成率	3	3
	建设质量达标情况（3分）	质量达标率	3	3
	建设进度情况（3分）	完成及时性	3	2
	建设成本情况（3分）	成本节约率	3	3
	考虑闲置因素后债券资金实际成本情况（4分）	专项债券资金实际成本	4	4
	项目建成后提供公共产品和服务情况（3分）	提供的公共产品和服务实际完成率	1	0
		提供的公共产品和服务质量达标率	1	1
		提供的公共产品和服务质量及时性	1	1
产出类指标得分小计			19	17
效益指标（16分）	项目综合效益实现情况（4分）	项目综合效益	4	4
	项目带动社会有效投资情况（4分）	社会有效投资带动度	4	4
	项目支持国家及本地区重大区域发展战略情况（4分）	国家及本地区重大区域发展战略支持度	4	4
	项目直接服务对象满意度（4分）	服务对象或项目受益人等相关群体满意度	4	2

效益类指标得分小计	16	14
绩效评价指标得分合计 （决策指标+管理指标+产出指标+效益指标）	100	93

六、绩效评价情况

评价等次	90 分以上为优秀，80 分-90 分为良好， 60 分-80 分为一般，60 分以下为差。	优秀

七、评价人员

姓名	职称/职务	单　位	签　字
蔡晓玉	高级会计师	杭州钱王会计师事务所有限公司	
俞安锋	注册会计师	杭州钱王会计师事务所有限公司	俞安锋
蔡碧云	注册会计师	杭州钱王会计师事务所有限公司	蔡碧云
曹银莲	税务师	杭州钱王会计师事务所有限公司	曹银莲
沈自扬	助理人员	杭州钱王会计师事务所有限公司	沈自扬

填报人（签字）：

俞安锋

2024 年 4 月 15 日

专家组（评价组）组长（签字）：

2024 年 4 月 15 日

临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金绩效评价报告

钱会所绩字（2024）第 8 号

杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司：

杭州钱王会计师事务所有限公司接受杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司的委托，对 2023 年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）（以下简称“项目”或“该项目”）专项债券资金按照《浙江省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（浙财债【2022】24 号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预【2021】61 号）和《浙江省财政厅关于开展 2024 年地方政府专项债券项目资金绩效评价工作的通知》（浙财债【2024】5 号）等相关文件进行绩效评价。我们的责任是参照中国注册会计师审计准则相关规定和业务约定书的要求执行绩效评价程序，并报告执行程序的结果。现对 2023 年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券绩效评价情况及评价结果报告如下：

一、基本概况

杭州钱王会计师事务所 报告专用章24

（一）项目执行概况

1.项目业主单位概况

项目业主单位：杭州市临安区第一人民医院。

杭州市临安区第一人民医院系由杭州市临安区卫生健康局举办，登记管理机关为杭州市临安区事业单位登记管理局，统一社会信用代码为 1233018547036225XD；住所：浙江省杭州市临安区锦南街道颐康街 360 号；法定代表人：屠世良；诊疗科目：预防保健科/全科医疗科/内科:呼吸内科专业；消化内科专业；神经内科业；内分泌专业；免疫学专业；变态反应专业；老年病专业/外科：普通外科专业；神经外科专业；骨科专业；泌尿外科专业；胸外科专业；心脏大血管外科专业；烧伤科专业；整形外科专业；/妇产科,妇科专业,产科专业,计划生育专业。休生学专业,生殖健康与不孕症专业/妇女保健科/儿科,新生儿专业,小儿呼吸专业，小儿外科/儿童保健科：儿童生长发育

专业；儿童心理卫生专业/眼科/耳鼻咽喉科/口腔科:牙体牙髓病专业,牙周病专业,口腔粘膜病专业,儿童口腔专业；口腔颌面外科(仅限拔牙)；口腔修复专业；口腔正畸专业,口腔种植专业；口腔颌面医学影象专业；预防口腔专业/皮肤科:皮肤病专业；性播疾病专业/医疗美容科：美容外科,美容皮肤科/精神料：临床心理专业/传染科:肠道传染病专业；呼吸道传染病专业，肝炎专业/结核病科/地方病科/肿瘤科/急诊医学科/康复医学科/运动医学科/职业病科/麻醉科/疼痛科/重症医学科/医学检验科:临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业、临床细胞分子遗传学专业/病理科/医学影像科:X 级诊断专业,CT 诊断专业，磁共振成像诊断专业，超声诊断专业，心电诊断专业，脑电及脑血流图诊断专业,神经肌肉电图专业,介入放射学专业，放射治疗专业(筹建中)/中医科:内科专业，外科专业，妇产科专业，儿科专业，骨伤科专业,针灸科专业；推拿科专业/中西医结合科。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

2.项目实施单位概况

项目组织实施单位：杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司（以下简称“国瑞健康公司”）。

杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司系由杭州市临安区新锦产业发展集团有限公司出资设立的有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），于 2015 年 12 月 18 日在杭州市临安区市场监督管理局登记并取得统一社会信用代码为 91330185MA27WHCL6X 号的《营业执照》；注册资本：人民币 10,000 万元；法定住所：浙江省杭州市临安区锦北街道临水路 881 号；经营期限：2015 年 12 月 18 日至长期；法定代表人：沈海平。

经营范围：一般项目：健康咨询服务（不含诊疗服务）；医院管理；养老服务；第二类医疗器械销售；停车场服务；物业管理（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）。许可项目：医疗服务；医疗器械互联网信息服务；第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

3.项目背景及立项情况

杭州市临安区第一人民医院（原临安市人民医院）创建于 1940 年，距杭州市 40 公里，占地面积 40 余亩，拥有医疗用房 6 万多平方米，临床医技科室 60 余个，病床

位638张，是一所集医疗、教育、科研为一体的三级乙等综合性医院。先后荣获浙江省文明医院、省文明单位、省爱国卫生先进单位、省计划生育先进单位、全国创建文明卫生先进集体、国家爱婴医院等称号。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

医院重视硬软件建设，实行科学管理，设置以现代化医院为标准的各临床科室。先后开设了120急救中心、重症监护病房（ICU）、心血管监护病房（CCU）、血液净化中心、手术麻醉科、妇科、产科、儿科、神经、泌尿外科、神经内科、骨科、普外、肿瘤、心胸外科、微创外科、心血管内科、血液、肿瘤内科、消化、内分泌、肾内科、感染科等十六个病区。引进先进成套硬件设备，包括医院物流系统、洁净手术室、德国高档多层螺旋CT、计算机数字化摄影系统（CR）、高压氧舱、电磁式体外振荡碎石机、全自动生化仪、瑞士罗氏全自动免疫发光仪、光电一体阴道镜、电视腹腔镜、金宝血液透析治疗仪、人工东芝数字遥控胃肠机等高档设备仪器。

医院以学科建设为龙头，以人才培养为依托，不拘一格选用人才，内部加强中间力量培养和低年资医生的规范化培训，推进医院健康快速发展。近年来医院已有13项科研项目通过鉴定，其中6项达到国际国内先进水平。发表论文200余篇，其中国家级29篇，医院已被省教委、卫生厅授予高等医学院校教学医院。

临安区人民医院历史悠久，旧院区地处临安城区核心区衣锦街，医疗环境拥挤，医疗设施相对陈旧、面积较小，严重影响医疗秩序和医疗服务水平，医疗条件满足不了人民群众看病就医的需要，更不能适应城市有机更新的发展需要，与其肩负的责任存在着很大的差距。一些群众急需的住院病区没有住院病房，一些患者日益增多的病区供需矛盾突出，一些发展了的科室也无法按照科学发展和患者需求以专科化建设。且由于地域所限，医院的人才大量流失，严重影响医院学术地位的提高、专家名医的培养和医院品牌的进一步塑造。

杭州市临安区妇幼保健院于2018年底根据城市更新和人们妇幼保健需要，临时设置于临安区玲珑街道流霞街309号临安区妇幼保健计划生育服务中心内，为非营利性机构，建设床位30张，目前的诊疗科目有：内科，妇产科（妇科专业；计划生育专业；计划生育科；优生学专业；生殖健康和不孕不育专业），妇女保健科（青春期保健专业；围产期保健专业；更年期保健专业；妇女心理卫生专业；妇女营养专业），儿科，儿童保健科（儿童生长发育专业；儿童营养专业；儿童心理卫生专业；儿童五官保健

专业；儿童康复专业），医学检验科（临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业），医学影像科（超声诊断专业；心电诊断专业；X线诊断专业）。

鉴于上述情况，为了满足人们就医和医院发展需求，在认真调查研究和反复论证的基础上，初步拟定在临安区锦南新城区块，颐康街北侧和临天路东侧交叉路规划地块，拟迁建一所集医疗、教学、科研、康复、妇幼保健于一体的综合性医院。项目的迁建有利于提高广大人民群众的医疗卫生服务质量，优化医疗资源布局，并通过医疗、科研、产业、交流等产业的融合，有利于当地医疗卫生事业的发展，带动相关产业发展，扩大劳动就业，因此，项目的建设是必要的。

2019年11月1日经杭州市临安区发展和改革局《关于临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）可行性研究报告的批复》（临发改投【2019】241号）对《关于要求重新审批临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）项目可行性研究报告的请示》（临国瑞健康发【2019】6号）批复同意，杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司实施该项目。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

2019年12月6日，杭州市临安区发展和改革局《关于临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）初步设计的批复》（临发改投【2019】268号）批复同意临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）实施，项目位于临安区锦南新城区块，南临颐康街，西侧为临天路，东侧和北侧为现状山体。项目建设周期为39个月，总投资概算189,201.17万元，建设资金由建设单位自筹解决。

2020年4月17日，杭州市临安区发展和改革局《关于同意临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目变更业主单位及资金来源的批复》（临发改投【2020】45号），同意该项目业主单位变更为杭州市临安区人民医院（现杭州市临安区第一人民医院），项目组织实施单位为杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司；资金来源由自筹资金变更为区财政统筹解决。

变更后的项目主要立项情况如下：

项目名称：临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）

项目业主单位：杭州市临安区第一人民医院

项目组织实施单位：杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司

项目选址与用地：项目位于临安区锦南新城区块，南临颐康街，西侧为临天路，东侧和北侧为现状山体；项目总用地面积 141784.9 平方米（以实测为准）。

项目建设内容与规模：项目按照三级甲等综合性医院标准建设，总建筑面积 303443.7 平方米，其中一期建筑面积 279443.7 平方米（地上建筑面积 174019 平方米，地下建筑面积 105424.7 平方米），建成后规模为 1500 张床位（人民医院 1200 床，妇幼保健院 300 床）。主要建设内容为医疗综合楼、行政教科楼、院内生活用房、传染楼、高压氧舱等。

项目概算：项目建设总投资概算 189,201.17 万元，建设资金由区财政统筹解决。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

4.项目实施情况

项目业主单位为杭州市临安区第一人民医院，杭州市临安区第一人民医院亦为专项债券发行的实施单位。杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司为项目组织实施单位和代建方。杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司接受杭州市临安区第一人民医院委托代理建设该项目，代建范围为：包括但不限于以下内容项目前期立项招标工作、建设医疗综合楼、行政教科楼、院内生活用房、传染楼、高压氧仓等。

项目坐落锦南街道柯家村，该项目已取得《不动产权证书》（浙（2020）临安区不动产权第 0024665 号）、《建设用地规划许可证》（地字第 330185201900224 号）、《建设工程规划许可证》（建字第 330112202000086 号）、《建筑工程施工许可证》（编号 330112202009030101）。

截止 2023 年 12 月 31 日，临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）项目涉及工程已全部完工，包括但不限于房屋土建（含土石方开挖、基坑围护、人防、建筑部分等）、钢结构、墙、装饰、强电、弱电、消防、暖通、给排水、抗震支架、室外配套、景观绿化、医疗工艺、设施设备采购安装等工程，于 2023 年 9 月 11 日经建设单位（杭州市临安区第一人民医院）、承包单位（浙江东南网架股份有限公司、中国建筑第五工程局有限公司）、设计单位（中南建筑设计院股份有限公司）、勘察单位（浙江化工工程地质勘察院有限公司）、施工单位（浙江东南网架股份有限公司、中国建筑第五工程局有限公司）和监理单位（浙江工程建设管理有限公司）共同验收通过。

5.专项债券资金投入和使用情况

（1）专项债券资金发行情况

该项目属于政府投资性项目，是提高临安区医疗服务水平的民生公益性项目，所属卫生健康行业。专项债券资金发行主体为杭州市临安区第一人民医院。杭州市临安区第一人民医院收到专项债券资金后，按计划拨付至国瑞健康公司专门用于该项目专项债券收支的账户（招商银行杭州钱塘支行，银行账号 571914338110608），由国瑞健康公司对外支付项目款。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

（2）专项债券资金到位情况

该项目专项债额度总计 150,000.00 万元，累计已发行债券资金 150,000.00 万元，其中：2023 年发行 10,000.00 万元，于 2023 年 2 月 23 日全额拨付至杭州市临安区第一人民医院工商银行账户（中国工商银行临安支行，银行账号：1202085119900096294）。杭州市临安区第一人民医院于 2023 年 2 月 28 日将款项汇入国瑞健康公司招商银行账户（招商银行杭州钱塘支行，银行账号 571914338110608）。

（3）2023 年度专项债券资金支出情况

截至 2023 年 12 月 31 日，临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）实际投资 1,539,868,273.80 元（国瑞健康公司投资金额 1,526,321,096.80 元，杭州市临安区第一人民医院投资金额 13,547,177.00 元），其中：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，归属于项目专项债券支出额为 101,871,460.05 元，支付的内容全部为项目工程款。

支出明细详见《附件 2 2023 年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金支出明细表》。

（二）项目绩效目标及完成情况

1.项目绩效总体目标

临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）参照国家卫生健康委员会国卫规划基装便函【2018】95 号的《综合医院建设标准》（修订版征求意见稿），结合预计未来五年内日门（急）诊量，建造一所建筑面积 279,443.70 平方米（含地下 105,202.70 平方米），床规模 1500 床（其中人民医院 1200 床，妇幼保健院 300 床）的三级甲等综合性医院，以改善就医环境，提高服务质量，降低平均成本，为来自当地及全国各地的患者提供质优价廉的医疗服务，促进经济发展，扩大就医，提升城市形象。

2.项目绩效阶段性目标

国瑞健康公司作为临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）实施方，积极开展建设工作，截至 2023 年 12 月 31 日，完成项目阶段性目标如下：

（1）立项依据充分合规

临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）项目符合《卫生部关于印发卫生事业第十个五年计划纲要的通知》（卫规财发【2001】206 号）、《关于城镇医药卫生体制改革的指导意见》和国家卫生健康委员会国卫规划基装便函【2018】95 号的《综合医院建设标准》（修订版征求意见稿）等规划要求，属于政府专项债券支持领域和方向，且立项已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，并依次取得《关于临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）可行性研究报告的批复》（临发改投【2019】241 号）、《关于临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）项目初步设计的批复》（临发改投【2019】268 号）、《不动产权证书》（浙（2020）临安区不动产权第 0024665 号）、《建设用地规划许可证》（地字第 330185201900224 号）、《建设工程规划许可证》（建字第 330112202000086 号）、《建筑工程施工许可证》（编号 330112202009030101）等相关审批文件，项目立项目标充分，程序规范。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

（2）项目建设顺利完成

截止 2023 年 12 月 31 日，项目工程已全部完工，该项目实际于 2023 年 9 月 11 日完成竣工验收程序并投入运营。

（3）专项债券项目评估充分

临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）已经浙江泽大律师事务所《临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）项目收益与融资自求平衡专项债券法律意见书》和《临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目 （一期）收益和融资自求平衡财务评估报告》（容诚咨字【2022】310F0075 号）审核，评估手续齐全；且临安区财政局针对该项目实施全过程监管并定期检查，风险控制充分。

（4）专项债发行管理规范有序

临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券在发行安排、信用评级、信息披露、承销团队组建、发行兑付等制度设计紧跟政策调整和形势变化，提高对债券使用全过程的监督审查，坚持防控风险的“底线思维”，确保资金项目合规合格，明

确偿还资金来源。

（5）债券资金按计划到位

杭州市临安区第一人民医院2023年取得临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金10,000.00万元，与计划发行的2023年度专项债券额度一致，严格按照计划发行且资金到位率100%。

（6）债务资金支出与项目进度匹配

杭州市临安区第一人民医院2023年使用专项债券资金支付的金额为10,000.00万元，已由国瑞健康公司全额代付给项目施工单位，支出内容全部为项目工程款，与项目建设进度保持一致，2023年度发行的专项债券额度已经全部使用，不存在滞留问题。

二、绩效评价依据

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

（一）绩效评价工作法规

1.财政部《关于印发<地方政府专项债券项目穿透式监测工作方案>》（财预【2021】10号）；

2.《浙江省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（浙财债【2022】24号）；

3.中国资产评估协会《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》（中评协【2014】70号）；

4. 浙江省人民政府办公厅《关于认真做好财政支出绩效评价工作的通知》（浙政办发【2005】91号）；

5.浙江省财政厅《浙江省项目支出绩效评价管理办法》（浙财监督【2020】11号）；

6.浙江省财政厅《浙江省中介机构参与绩效评价工作规程（试行）》（浙财绩效字【2008】9号文件）；

7.《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预【2021】61号）；

8.《浙江省财政厅关于开展2024年地方政府专项债券项目资金绩效评价工作的通知》（浙财债【2024】5号）；

9.《中华人民共和国预算法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议第二次修正）；

10.《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令第729号修订）；

11.浙江省财政厅《浙江省财政支出绩效评价档案管理暂行办法》（浙财绩效字

【2010】12 号）；

12.《浙江省财政厅关于印发浙江省政府投资项目预算绩效管理办法的通知》（浙财建【2023】1 号）。

（二）项目管理相关资料

1.《关于临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）可行性研究报告的批复》（临发改投【2019】241 号）、《关于临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）初步设计的批复》（临发改投【2019】268 号）、《关于同意临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目变更业主单位及资金来源的批复》（临发改投【2020】45 号）；

2. 浙江泽大律师事务所《临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）项目收益与融资自求平衡专项债券法律意见书》；

3. 《临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目 （一期）收益和融资自求平衡财务评估报告》（容诚咨字【2022】310F0075 号）；

4.项目相关财务会计资料；

5.其他。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

三、绩效评价情况

我们对 2023 年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金实施了绩效评价。评价涉及绩效评价原则、项目特点分析、评价工作思路、制定评价指标体系、项目绩效评价开展情况、项目综合评价等方面。

（一）绩效评价原则

本次绩效评价遵循科学公正、统筹协调、激励约束、公开透明的原则，遵循决策、过程、产出和效益的工作逻辑架构，强调问题导向。运用比较法、因素分析等方法对专项债的绩效进行科学、合理的评估，力求全面地反映专项债的效果，总结其利弊，为专项债的发行与管理、提升专项债资金使用效益提供科学合理的参考意见。在指标的设计上，结合量化和定性的精准性，坚持“实事求是、客观公正、依法评价”的原则，以全面真实的事实和数据为依据，全面准确地评价临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金成效。

（二）绩效评价对象特点分析

专项债券项目绩效管理既要遵循一般项目绩效管理的基本原则，又要立足项目特

点，重点关注以下几个方面：

1.项目偿债能力。确保专项债券项目具有稳定可靠的项目收益，保证偿债来源的真实有效。临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债是杭州市临安区政府为满足人民就医和医院发展需求、建设生态宜居城市，以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息，纳入政府性基金预算的地方政府专项债券。未来偿债资金来源主要为门诊收入、体检收入、住院收入和其他收入。

2.发债规模、期限与项目收益的平衡。专项债券发行应实行"封闭式"运行管理，注重债券与项目的匹配度，包括期限、利率、项目现金流、还本的可能等。从发债规模上看，应关注融资规模与项目全生命周期预期收益的匹配，降低资金混同风险。从期限上看，应关注专项债券期限与项目期限相匹配，防范期限错配风险。

3.举债成本。专项债券资金使用具有有偿性，不同于一般的财政资金，涉及债务资金的发行、交易、偿还、监管等全过程，更需要关注举债的成本和融资必要性。例如，由于项目进展缓慢，造成债券资金闲置、利息成本相对上升。

4.关注债券资金的支出属性。地方政府发行专项债券是对未来地方财力的透支，应关注与财政可持续发展能力匹配问题，专项债券属于公益性资本支出，很多项目回报期为10年、20年甚至更长时间，需要立足项目的全生命周期进行绩效评价。

（三）绩效评价方法

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

与一般预算支出项目的绩效评价不同，对专项债券资金项目需要立足项目的全生命周期进行绩效评价，因此，指标设计将按照专项债券项目全生命周期分阶段设置进行评价。

1.关注决策立项情况。通过设立立项依据充分性、立项程序合规性、前期工作准备充分性、工作开展规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性以及专项债券额度与实际匹配性指标考察项目立项依据充分性、立项程序合规性、前期工作准备充分性、工作开展规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性以及专项债券额度与实际匹配性等事项。

2.关注组织管理情况。一是通过设置资金到位率、预算执行率、债券资金使用合规性以及债券偿债执行率指标，关注债券利息偿还计划执行情况、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等。二是通过设置管理制

度健全性、制度执行有效性、政府采购规范度、合同执行规范性以及项目监管及落实整改情况指标，关注项目单位制度建立及执行情况，政府采购制度执行情况，项目监管及整改情况等。

3.关注产出情况。通过设置项目内容执行情况、工程设计主要标准执行情况、运营成本情况、信息披露规范性以及项目完成进度等指标，重点关注项目建设进度、建设质量是否与计划一致，是否按照《浙江省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（浙财债【2022】24号）等文件要求及时披露相关信息。

4.关注项目效益情况。通过了解项目经济、社会效益、项目有效投资情况、重大区域发展战略契合度和相关群众满意度情况，关注项目的综合效益情况。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

（四）评价指标体系

对照《浙江省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（浙财债【2022】24号）、《浙江省财政厅关于开展2024年地方政府专项债券项目资金绩效评价工作的通知》（浙财债【2024】5号）和《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预【2021】61号）等相关文件关于地方政府专项债券资金管理要求，结合临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）实际情况，绩效评价项目组对专项债发行、管理使用、项目实施等情况进行全面评价，并据此制订了相对完整的专项债券绩效评价指标体系。围绕融资与项目收益平衡、债券支持项目投入与产出、偿债能力等三个重点，贯穿债券资金债券发行、管理使用、项目实施等环节，从项目决策、过程、产出和效益等4个维度设计评价指标，详见《附件1 2023年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金绩效评价指标表》。

（五）项目绩效评价工作过程

1.前期准备阶段

主要工作内容包括，组建绩效评价工作组，采用文献索引、听取项目单位情况介绍、检查相关资料、实地查看项目实施情况等方式对项目进行深入调研，了解项目背景、政策依据、基本概况、投入、实施管理、产出、效果等方面的信息，形成绩效评价总体思路，并确定绩效评价的基本方法。同时，项目组根据调研结果梳理了项目绩效目标。

2.绩效评价过程

评价工作组根据调查收集和准备的资料，结合临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金实际情况，设置了项目绩效考核指标。通过听取情况介绍、实地查看走访、相关人员访谈、查阅项目资料、了解相关法律法规以及查看资金拨付程序与使用情况等方式，对项目实施有关情况进行了解与核实，核实方式包括核查账务、合同等资料，掌握资金拨付和使用情况、实地查看项目实施情况等，了解项目建设进度及存在的问题。

3.综合评价阶段

根据核查情况，依据制定的评价标准进行了评价指标打分，以定量和定性相结合的评价方法，在对所有取得的资料进行分析整理的基础上出具评价报告。

（六）综合评价情况

依据确定的绩效评价指标体系、评价标准和评分规则，采集和确认评价基础数据，采用分类评价方式，从决策、过程、产出、效益等方面进行综合评价和量化打分，最终得出评价结论。

四、评价结论及评价指标分析

钱王会计师事务所
报告专用章24

（一）评价结论

评价工作组根据调查收集和准备的资料，按2023年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金绩效评价指标考核要求，审核了临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金绩效情况，组织协同相关部门人员进行了调查走访、现场查勘、座谈了解、群众满意度调查、情况核实和评价。我们认为，项目绩效目标明确、专项资金使用符合规定用途，实际支出情况合理，资金管理、会计核算、财务审批等制度基本健全和规范，项目资金使用的审批程序和手续完整，未发现明显的违法违规现象。

根据浙江省财政厅《浙江省财政厅关于印发浙江省政府投资项目预算绩效管理办法的通知》（浙财建【2023】1号）、浙江省财政厅《关于印发规范第三方机构参与预算绩效管理工作办法的通知》（浙财监督【2020】17号）和《浙江省财政厅关于开展2024年地方政府专项债券项目资金绩效评价工作的通知》（浙财债【2024】5号）等规定，经评价组评定，2023年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金绩效评分为**93分**，绩效等级为“优秀”，详见《附件1 2023年度临安区人

民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金绩效评价指标表》。

项　　目	标准分值	得分合计
决策指标	26	26
管理指标	39	36
产出指标	19	17
效益指标	16	14
评价得分	100	93

注：优秀（S≥90）、良好（90＞S≥80）、一般（80＞S≥60）、差（S＜60）

（二）绩效评价指标分析

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

1.项目决策情况

（1）项目立项情况

①立项依据充分性

本项目满足《临安区域总体规划》、《杭州市临安分区规划》、《卫生部关于印发卫生事业第十个五年计划纲要的通知》（卫规财发【2001】206号）、《关于城镇医药卫生体制改革的指导意见》和国家卫生健康委员会国卫规划基装便函【2018】95号的《综合医院建设标准》（修订版征求意见稿）的规划要求，并经杭州市临安区发展和改革局等相关部门审议批准，合理统筹区域内各项医疗资源，构建全民共享的公共服务体系。经项目组评价，临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）立项依据充分，权重分5分，实际得分5分。

1）项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，依据评分标准，本项得1分。

2）项目立项符合行业发展规划和政策要求，依据评分标准，本项得1分。

3）项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，本项目实施主体为杭州市临安区第一人民医院，是一所集医疗、教育、科研为一体的三级乙等综合性医院。项目组织实施单位为国瑞健康公司。该项目符合其相关职责，系公司年度重点考核任务。依据评分标准，本项得1分。

4）项目既属于政府投资项目，亦属于卫生健康类的公益性项目，是政府专项债券和公共财政支持领域和方向，符合“事权与支出责任项目立项批货情况相匹配”原则

依据评分标准，本项得 1 分。

5）项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，不存在同一项目重复申报的问题，依据评分标准，本项得 1 分。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

②立项程序合规性

本项目经《关于临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）可行性研究报告的批复》（临发改投【2019】241 号）、《关于临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）初步设计的批复》（临发改投【2019】268 号）等相关文件同意批复，确定杭州市临安区第一人民医院为该项目业主单位，杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司为该项目组织实施单位，就评价情况看，项目立项程序规范，权重分 3 分，实际得分 3 分。

1）项目按照规定的程序申请设立，依据评分标准，本项得 1 分。

2）项目审批文件材料符合相关要求，依据评分标准，本项得 1 分。

3）项目事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，依据评分标准，本项得 1 分。

（2）项目完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作情况

①前期工作准备充分性

勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作按要求在计划的时间内完成，不存在因前期工作准备不充分，导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题，权重分 3 分，实际得分 3 分。

②前期工作开展规范性

勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作按要求依照法律法规规定的程序履行，不存在因前期工作实施不规范，导致项目证照不齐全、采购招标手续缺陷等问题，权重分 2 分，实际得分 2 分。

1）项目勘察、设计等前期工作符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，依据评分标准，本项得 1 分。

2）项目正式开工前已取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照，依据评分标准，本项得 1 分。

（3）项目符合专项债券支持领域和方向情况

①项目与专项债券支持领域和方向匹配性

项目属于政府投资性项目，是属于卫生健康类的公益性项目，项目建成属于国有资产并具有一定的收益，项目形成资产属于政府所有，是专项债支持领域和方向。权重分 3 分，实际得分 3 分。

②项目申请专项债券额度与实际需要匹配性

项目申请的专项债券额度与项目建设的实际需要相匹配，权重分 3 分，实际得分 3 分。

（4）项目绩效目标设定情况

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

①目标设立合理性

杭州市临安区第一人民医院和国瑞健康公司围绕决策、内容、管理设置项目绩效目标，总体较为合理，所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，权重分 4 分，实际得分 4 分。

1）项目具有明确的绩效目标，依据评分标准，本项得 1 分。

2）项目实施内容与绩效目标具有较好的相关性，依据评分标准，本项得 1 分。

3）项目预期产出和效益目标符合正常的业绩水平，依据评分标准，本项得 1 分。

4）项目投资与预算投资额或资金量相匹配，依据评分标准，本项得 1 分。

②目标设立明确性

临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）具体绩效指标包括任务明确性、立项合规性、实施可行性、收入预测合理性等指标。将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目总体目标相对应，权重分 3 分，实际得分 3 分。

1）项目将绩效目标细化分解为具体绩效指标，依据评分标准，本项得 1 分。

2）项目绩效目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，依据评分标准，本项得 1 分。

3）项目绩效目标与项目总体目标相对应，依据评分标准，本项得 1 分。

2.项目管理情况

（1）专项债券管理

①专项债券预算管理情况

专项债券收支、还本付息和专项收入纳入政府性基金预算管理，专项债券收支、还本付息和专项收入按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。权重分 2 分，实际得分 2 分。

1）项目的专项债券收支、还本付息和专项收入纳入了政府性基金预算管理，依据评分标准，本项得 1 分。

2）项目的专项债券收支、还本付息和专项收入按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理，依据评分标准，本项得 1 分。

②债券资金按规定用途使用情况

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

项目符合国家财经法规和财务管理制度的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，债券资金按规使用，未用于中央明令禁止的项目支出。权重分 6 分，实际得分 6 分。

1）项目专项债券资金符合国家财经法规和财务管理制度的规定，依据评分标准，本项得 1 分。

2）项目专项债券资金的拨付具备完整的审批程序和手续，依据评分标准，本项得 1 分。

3）项目专项债券资金符合项目预算批复或合同规定的用途，依据评分标准，本项得 1 分。

4）项目专项债券资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，依据评分标准，本项得 1 分。

5）项目专项债券资金未用于偿还债务，依据评分标准，本项得 1 分。

6）项目专项债券资金未用于经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出，依据评分标准，本项得 1 分。

③资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性

项目资金拨付和支出进度按计划执行，资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配。权重分 2 分，实际得分 2 分。

④专项债券本息偿还计划执行情况

项目专项债券利息由杭州市临安区财政局统一代付，均在规定时间内按规定金额

偿还计划执行，债券偿债执行率100%。权重分3分，实际得分3分。

⑤项目收入、成本及预期收益合理性

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所出具的《临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券收益与融资自求平衡财务评价报告》（容诚专字【2022】310F0075号）对临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）收益与融资自求平衡情况进行评估，认为临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）的营运收入有实际业务支撑，基本符合市场情况，成本测算符合商业运营模式，预期收益具有合理性，提供了稳定的现金流入，满足专项债发行还本付息要求。权重分3分，实际得分3分。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

⑥项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所出具的《临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券收益与融资自求平衡财务评价报告》（容诚专字【2022】310F0075号），在项目专项债券存续期内总运营收入为3,290,637.22万元，总运营成本为2,994,485.43万元，总运营收益为296,151.79万元，可用于偿还融资本息的项目收益296,151.79万元，对应本项目融资到期本息总227,127.00万元，项目收益对融资本息的覆盖倍数为1.30。项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配，权重分3分，实际得分3分。

⑦专项债券期限与项目期限匹配情况

项目专项债券期限与项目建设和运营期限匹配，权重分3分，实际得分3分。

（2）资产管理

项目竣工后及时进行了资产备案，项目于2023年9月11日完工验收，截至2023年底，项目相关的房屋建筑物尚未办妥不动产权证，权重分3分，实际得分1分。

（3）问题整改

项目根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改，整改措施全面有效，符合相关要求，权重分2分，实际得分2分。

（4）专项债券项目信息管理

①专项债券项目信息公开情况

项目严格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上进行公开，权重分 2 分，实际得分 2 分。

②信息系统管理使用情况

经评价组数据采集和现场核查，地方政府专项债券项目信息按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新，权重分 2 分，实际得分 2 分。

（5）其他财务、采购和管理情况

①财务制度健全性

经评价组数据采集和现场核查，国瑞健康公司已制定相应的财务管理制度，管理制度合法、合规、完整，权重分 2 分，实际得分 2 分。

②财务管理有效性

经评价组数据采集和现场核查，杭州市临安区第一人民医院和国瑞健康公司与项目有关的财务管理手续严格遵守相关法律法规、财务管理制度规定，权重分 2 分，实际得分 2 分。

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

③管理制度健全性

经评价组数据采集和现场核查，杭州市临安区第一人民医院和国瑞健康公司已制定相应的业务管理制度和组织机制，业务管理制度合法、合规，有较好的组织机构保障，权重分 2 分，实际得分 2 分。

④管理规范性

经评价组数据采集和现场核查，杭州市临安区第一人民医院和国瑞健康公司遵守相关法律法规和相关管理制度的规定，项目调整合规，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，但由于项目涉及多方主体，部分资料不能及时归档，权重分 2 分，实际得分 1 分。

3.项目产出情况

（1）项目形成资产情况

经评价组数据采集和现场核查，项目按照初步设计及概算批复要求落实项目建设，并完成竣工验收程序，实际完成达到计划产出数，实际完成率 100%，权重分 3 分，实际得分 3 分。

（2）项目建设质量达标情况

经杭州市临安区城市建设管理中心于 2023 年 9 月 11 日出具的《杭州市建设工程

质量监督报告》显示，项目实际已完成的工程均质量达标，质量达标率100%，权重分3分，实际得分3分。

（3）项目建设进度情况

项目工程于2023年9月11日完工，并经建设单位（杭州市临安区第一人民医院）、承包单位（浙江东南网架股份有限公司、中国建筑第五工程局有限公司）、设计单位（中南建筑设计院股份有限公司）、勘察单位（浙江化工工程地质勘察院有限公司）、施工单位（浙江东南网架股份有限公司、中国建筑第五工程局有限公司）和监理单位（浙江工程建设管理有限公司）共同验收通过，项目实际完工日期偏离计划完工日期，权重分3分，实际得分2分。

（4）项目建设成本情况

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

经评价组数据采集和现场核查，项目尚未完成工程审计，我们通过查阅国瑞健康公司与总承包人签订的施工合同，实际签约酬金低于概算金额，权重分3分，实际得分3分。

该项目的主体工程批复概算（计划成本）为189,201.17万元，实际签约金额（实际成本）为148,326.11元，成本节约率＝[（计划成本－实际成本）/计划成本]21.60%。成本节约率均远远大于5%，依据评分标准，本项得3分。

（5）考虑闲置因素后债券资金实际成本情况

2023年度项目债券资金预算为10,000.00万元，已全部执行完全，执行率为100%，2023年专项债券资金不存在应付未付款项，专项债券资金的实际成本合理可控，不存在闲置资金，权重分4分，实际得分4分。

（6）项目建成后提供公共产品和服务情况

①提供的公共产品和服务实际完成率

项目工程于2023年9月11日完工，并于当月全面启用，截至2023年底，杭州市临安区第一人民医院搬迁至新院区运营后，医院2023全年的门诊收入、人次和体检收入、人次较上年度下降较多，提供公共产品和服务情况完成率一般，权重分1分，实际得分0分。

②提供的公共产品和服务质量达标率

杭州市临安区第一人民医院及妇幼保健院新院区的成功迁建，有效解决原医院周

边交通拥挤，人员、技术、设施、设备相对不足的问题，如：临安区人民医院住院总床位数由上年的728张，迁建后增加至1076张，有效地提升了医院门诊和体检等服务质量，权重分1分，实际得分1分。

③提供的公共产品和服务质量及时性

杭州市临安区第一人民医院于2023年9月项目完工并全面启用开始运营，医疗门诊、体检和住院服务未受较大影响，有序地将人民医院和妇幼保健院梁院融合发展，资源整合，一体化运作提供服务，权重分1分，实际得分1分。

4.项目效益情况

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

（1）项目综合效益实现情况

通过临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）的正式启用，有效提升医院品质，提高临安区医疗卫生服务能力，随着健康需求的提升和临安区人流量的增加，通过提供更优的医疗服务质量和就医流程，满足临安生态宜居城市的建设需要，为社会经济的发展和小康社会的推进提供强力保障，综合效益清晰，权重分4分，实际得分4分。

（2）项目带动社会有效投资情况

临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）实施具有公益性质，在解决了原医院周边交通拥挤，人员、技术、设施、设备相对不足的问题基础上，对配套的商业及其他服务设施对带动周边经济起到较好的作用，随着临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）项目建设完成并启用运营，不仅使临安地区居民享受到更加便捷、舒适、安全的现代化医疗服务，还推动区域内基础配套设施的陆续建设，并带入更多招商引资的机会，如院区内商铺已基本完成入驻。权重分4分，实际得分4分。

（3）项目支持国家及本地区重大区域发展战略情况

项目以《临安区域总体规划》、《杭州市临安分区规划》等文件为依据，是根据临安区经济与社会发展需要，结合临安区人民医院及妇幼保健院迁建工程的实际情况，符合临安区委、区政府构建全民共享的公共服务体系，完善城乡社区生活圈，建设全民友好城市的目标，为临安地区居民提供更加便捷、舒适、安全的现代化医疗服务。权重分4分，实际得分4分。

（4）项目直接服务对象满意度

采取群体访谈和现场调查等方式问询相关群体对目实施效果的满意程度，调查结果反映群众整体满意度较好，但仍有不足之处，如：项目竣工当月即启用运营，但运营初期院区内仍有部分零星修缮工程未完成，群众就医体验较差；尽管新院区以三甲医院的标准进行建设，但针对疑难危重症，医院目前相关的医疗人员、技术水平和诊疗能力尚未能够应对完全，导致部分患者外流至周边的省市级医院，权重分 4 分，实际得分 2 分。

五、主要经验、做法及有关建议

（一）主要经验、做法

专项债券资金需求方面，杭州市临安区第一人民医院和国瑞健康公司做好了项目推进与实际融资需求的对接，加强了专项债券资金运用的有效性。结合预算编制将实际工程量与实际资金需求之间的关系勾稽，精准编制全面预算；专项债券资金管理方面，采用“不冒编需求、发行即可用，一用成实物”三辆马车并驾齐驱的方式，在满足财政补助资金与预算衔接需求的同时，为医院日常运营和其余重要建设项目腾挪出了资金空间；专项债券资金执行方面，积极与主管部门及时对接，夯实各类财政补助资金，严丝合缝，避免出现少编多编，导致影响项目推进和执行的出现。

（二）建议

建议公司应积极发挥专项债券基金在保建设、稳投资、补短板等方面的作用，应该充分落实债券资金的有效使用，切实履行债券资金管理使用主体责任，通过抽丝剥茧似的对比分析，来客观反映问题、推动问题整改，使专项债券基金能够保障人民医院新院区的发展建设，为项目完工后社会效益及经济效益的实现打下基础。

六、附件

附件 1 ：临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金绩效评价指标表

附件 2 ：临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金支出明细表

杭州钱王会计师事务所有限公司

2024 年 4 月 15 日

附件1

2023年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金绩效评价指标表

项目单位（盖章）：杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司

基本指标		具体指标	评价标准与评分说明	指标分值	评价得分	备注
一级指标	二级指标	三级指标				
决策（26分）	项目立项批复（8分）	立项依据充分性	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项立项依据充分性关政策、发展规划以及部门职责是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合“事权与支出责任项目立项批货情况相匹配”原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内都相关项目重复。	5	5	
		立项程序合规性	①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件，材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。	3	3	
	项目完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作情况（5分）	前期工作准备充分性	勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作是否符合按要求在计划的时间内完成，是否因为在因前期工作准备不充分，导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题。	3	3	
		前期工作开展规范性	①勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序；②项目正式开工前是否取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照。	2	2	
	项目符合专项债券支持领域和方向情况（6分）	项目与专项债券支持领域和方向匹配性	项目所属领域和方向是否属于国家规定的专项债券支持领域和方向。	3	3	
		项目申请专项债券额度与实际需要匹配性	项目申请的专项债券额度是否与项目建设的实际需要相匹配。	3	3	
	绩效目标设定情况（7分）	目标设立合理性	①项目是否有绩效目标；②项目实施内容与绩效目标是否具有相关性；③项目预期产出和效益目标是否符合正常的业绩水平；④是否与预算投资额或资金量相匹配。	4	4	
		目标设立明确性	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是否与项目总体目标相对应。	3	3	
	专项债券管理（22分）	专项债券预算管理情况	①专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理；②专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。	2	2	
		债券资金按规定用途使用情况	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；⑤是否用于偿还债务；⑥是否用于经常性支出和楼堂馆所等中央明令禁止的项目支出。	6	6	
		资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	①资金拨付和支出进度是否按计划执行；②资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配。	2	2	
		专项债券本息偿还计划执行情况	专项债券本息是否按规定时间、规定金额进行偿还。	3	3	
		项目收入、成本及预期收益合理性	对项目收入、成本和预期收益的测算是否有相应的依据，并符合项目实际情况。	3	3	
		项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	项目各年度收支是否平衡或者项目全生命周期预期收益和专项债券规模是否匹配。	3	3	
		专项债券期限与项目期限匹配情况	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	3	

杭州钱王会计师事务所 报告专用章24

附件1

2023年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金绩效评价指标表

项目单位（盖章）：杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司

基本指标		具体指标	评价标准与评分说明	指标分值	评价得分	备注
一级指标	二级指标	三级指标				
管理（39分）	资产管理（3分）	项目竣工后资产备案和产权登记情况	①项目竣工后是否及时进行了资产备案；②项目竣工后是否及时进行了产权登记；③备案和登记信息是否准确和完整。	3	1	
	问题整改（2分）	外部监督发现问题整改情况	①项目是否根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改；②整改措施是否全面有效，符合相关要求。	2	2	
	专项债券项目信息管理（4分）	专项债券项目信息公开情况	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。	2	2	
		信息系统管理使用情况	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新。	2	2	
	其他财务、采购和管理情况（8分）	财务制度健全性	①是否已制定相应的财务管理制度；②管理制度是否合法、合规、完整。	2	2	
		财务管理有效性	与项目有关的财务管理是否遵守相关法律法规、财务管理制度规定。	2	2	
		管理制度健全性	①是否已制定相应的业务管理制度和组织机制；②业务管理制度是否合法、合规、完整。③是否有组织机构保障。	2	2	
		管理规范性	①是否遵守相关法律法规和相关管理制度的规定；②项目调整是否合规；③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；④项目资料是否齐全并及时归档。	2	1	
产出（19分）	项目形成资产情况（3分）	数量完成率	产出数量目标是否实现，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	3	3	
	建设质量达标情况（3分）	质量达标率	产出质量是否达标，质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	3	3	
	建设进度情况（3分）	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较。	3	2	
	建设成本情况（3分）	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本相比，是否有节约，成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。	3	3	
	考虑闲置因素后债券资金实际成本情况（4分）	专项债券资金实际成本	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理可控。	4	4	
	项目建成后提供公共产品和服务情况（3分）	提供的公共产品和服务实际完成率	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)x100%。实际产出数：运营期内项目在一定时期内实际提供的公共产品或服务数量。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内计划提供的公共产品或服务数量。	1	0	
		提供的公共产品和服务质量达标率	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)x100%。质量达标产出数：项目在一定时期内提供的达到既定质量标准的公共产品或服务数量。既定质量标准是指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	1	1	
		提供的公共产品和服务质量及时性	实际完成时间：项目运营单位提供达到规定质量和数量的公共产品和服务所实际耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定提供达到规定质量和数量的公共产品和服务所需的时间，	1	1	

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

附件1

2023年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金绩效评价指标表

项目单位（盖章）：杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司

基本指标		具体指标	评价标准与评分说明	指标分值	评价得分	备注
一级指标	二级指标	三级指标				
效益（16分）	项目综合效益实现情况（4分）	项目综合效益	①预期效益目标完成情况；②项目实施所产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续性影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	4	4	
	项目带动社会有效投资情况（4分）	社会有效投资带动度	项目实施带动的社会有效投资情况。	4	4	
	项目支持国家及本地区重大区域发展战略情况（4分）	国家及本地区重大区域发展战略支持度	项目实施对国家及本地区重大区域发展战略的支持情况。	4	4	
	项目直接服务对象满意度（4分）	服务对象或项目受益人等相关群体满意度	社会公众或服务对象包括项目的主管部门、项目实施单位、与项目相关的其他政府部门、项目的直接和间接受益者、公众等其他利益方。	4	2	
总分（S）=决策+管理+产出+效益				100	93	

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

附表2

2023年度临安区人民医院及妇幼保健院迁建项目（一期）专项债券资金支出明细表

付款单位：杭州临安区国瑞健康产业发展有限公司　　金额单位：人民币元

序号	支付时间	入账凭证	摘要	对方单位名称	款项内容	支付金额	备注
1	2023年3月15日	2023.3.27#	支付浙江东南网架股份有限公司工程款	浙江东南网架股份有限公司	工程款	26,353,153.52	
2	2023年3月15日	2023.3.28#	支付浙江东南网架股份有限公司高可靠电费	浙江东南网架股份有限公司	高可靠电费	3,939,000.00	
3	2023年3月24日	2023.3.55#	支付浙江东南网架股份有限公司工资性工程款	浙江东南网架股份有限公司	工资性工程款	2,511,991.72	
4	2023年3月29日	2023.3.68#	支付浙江东南网架股份有限公司工程款	浙江东南网架股份有限公司	工程款	29,899,746.36	
5	2023年4月13日	2023.4.24#	支付浙江化工工程质地勘察院有限公司设计费	浙江化工工程质地勘察院有限公司	设计费	149,400.00	
6	2023年4月21日	2023.4.37#	支付浙江恒力电力承载有限公司工程款	浙江恒力电力承载有限公司	工程款	21,504,839.20	
7	2023年4月25日	2023.4.40#	支付浙江东南网架股份有限公司工资性工程款	浙江东南网架股份有限公司	工资性工程款	3,661,599.51	
8	2023年5月5日	2023.5.6#	支付浙江东南网架股份有限公司工程款	浙江东南网架股份有限公司	工程款	13,851,729.74	
合 计						101,871,460.05	

杭州钱王会计师事务所
报告专用章24

统一社会信用代码

91330185788273222K(1/1)

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"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

名　　称　杭州钱王会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司（自然人投资或控股）

法定代表人　蔡晓玉

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；承办会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本　伍拾万元整

成立日期　2006 年 05 月 22 日

住　　所　浙江省锦城街道钱王街 535 号

本次提供营业执照复印件
仅作为报告的附件

登记机关　杭州市临安区市场监督管理局

2024 年 01 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：杭州钱王会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：蔡晓玉

经营场所：浙江省杭州市临安区锦城街道钱王街535号

组织形式：有限责任

执业证书编号：33000304

批准执业文号：浙财会字〔2006〕11号

批准执业日期：2006年1月27日

证书序号：0019811

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2024年1月26日

中华人民共和国财政部制



证书编号：330000330493
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996 年 03 月 28 日
Date of Issuance y m d



姓名 Full name	蔡晓玉
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1965-12-26
工作单位 Working unit	杭州钱王会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	330124651226002

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

杭州钱王会计师事务所有限公司 330105264

蔡晓玉的年检二维码

蔡晓玉

会员编号 330000330493

最后年检时间

2022年07月

年检结果

年检通过

中华人民共和国

注册会计师证书

The People's Republic of China

Certificate of Certified Public Accountant

姓名 Full name 蔡碧云

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1994-03-20

工作单位 Working unit 杭州钱王会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 330124199403200036X

证书编号：330003040003
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

4

杭州钱王会计师事务所有限公司 330106100052844

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

年检结果 **年检通过**

最后年检时间 **2023年06月**

蔡碧云 330003040003

会员编号 330003040003

蔡碧云