临猗县第二人民医院医疗设备采购项目（建设期）

专项债券资金支出

绩效评价报告

委托单位：临猗县财政局

项目主管部门：临猗县卫生健康局

项目实施单位：临猗县第二人民医院

评价机构：山西万方建设工程项目管理咨询有限公司

主评人：

二〇二五年十一月

临猗县第二人民医院医疗设备采购项目（建设期）专项债券资金支出绩效评价报告

摘 要

我们接受临猗县财政局委托，于 2025 年 6 月 3 日对临猗县第二人民医院医疗设备采购项目（建设期）专项债券资金进行绩效评价。本次绩效评价工作基准日为 2024 年 12 月 31 日，根据山西省财政厅关于印发《山西省专项债券项目资金绩效管理规范指引（试行）》的通知等文件精神和相关要求，我们按照绩效评价工作方案确定了评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价报告，现将有关摘要情况说明如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项背景和目的

（1）项目立项背景

临猗县第二人民医院创建于 1948 年，前身系临晋县人民医院，1954 年临晋、猗氏两县合并后更名为临猗县第二人民医院，全院现占地 16080 平方米，建筑面积 8838.68 平方米，其中业务用房面积 5561.42 平方米。编制 210 名，现有员工 187 人，其中卫技人员 142 人，占总人数的 75.9%；卫技人员中，医疗、医技人员 86 人，护理人员 56 人，其中高、中级职称 47 人，初级职

称 95 人。编制床位 120 张，实际开放床位 140 张。开设科室 28 个，其中临床科室 14 个，医技科室 5 个，职能科室 9 个。神内科、骨科和儿科为市级重点专科。

随着医疗技术的不断发展和当地居民医疗服务需求的增加，临猗县第二人民医院原有的医疗设备已无法满足日益增长的患者需求，存在设备陈旧、功能不足等问题，而且缺乏重要辅助诊断、治疗设备，影响了医疗服务质量和诊疗范围。

为了满足临猗县第二人民医院日益增长的患者就医需求，同时提高医疗服务水平和治疗效果，提升接诊能力和保健康复服务水平，实现突发公共卫生救助能力，加强疫情处置能力，急需配置先进水平和高质量的医疗设备。因此，临猗县第二人民医院决定实施本项目。依据《关于临猗县第二人民医院医疗设备采购项目可行性研究报告的批复》内容，本项目共采购医疗设备及配套设施共 111 种 169 套。项目建设期为 7 个月，计划从 2023 年 6 月开始实施，至 2023 年 12 月底竣工。项目估算总投资 5933.15 万元，其中：设备购置费 5602.56 万元，工程建设其他费用 77.93 万元，预备费 170.41 万元，建设期利息 82.25 万元。

（2）项目立项目的

为更好地满足区域内居民的就医、诊疗需求，从根本上提升医院的综合医疗服务能力，临猗县决定实施临猗县第二人民医院医疗设备采购项目，旨在通过硬件升级，全面提升医院的诊疗水平、服务能力和安全保障，最终实现“以患者为中心”的服务目

标，助力区域医疗卫生事业的高质量发展。

2、项目资金来源、使用情况

依据临猗县行政审批服务管理局于2023年6月25日向临猗县第二人民医院下达的《关于临猗县第二人民医院医疗设备采购项目可行性研究报告的批复》（临审批发〔2023〕63号），本项目工期为7个月，项目估算总投资为5933.15万元，其中：设备购置费5602.56万元，工程建设其他费用77.93万元，预备费170.41万元，建设期利息82.25万元。

（1）项目资金来源

2024年7月25日，临猗县第二人民医院编制《2024年运城市临猗县第二人民医院医疗设备采购项目专项债券项目情况及资金平衡方案》，方案中明确如下：

①项目建设计划及进度为2023年11月开工，预计2025年9月完工。

②项目资金来源包括：剔除建设期利息后项目总投资为5850.90万元。其中：自有资金1250.90万元，资金由财政资金筹措解决，按项目建设进度到位；

资金缺口为4600万元，本批次募投1300万元，以后批次继续募投3300万元。

分年度资金使用计划表

年份	2024年	2025年	合计
投资金额（万元）	4600	1250.90	5850.9

占总投资比例	78.62%	21.38%	100%
项目对应债券资金（万元）	4600		4600
本批债券金额（万元）	1300		1300

截止评价基准日（2024 年 12 月 31 日），项目已到位资金 1300 万元，全部为专项债券资金。资金拨付文号、金额及资金来源如下列示：

临猗县第二人民医院医疗设备采购项目（建设期）专项债券资金来源表

年度	下达的资金文件名称	文号	发文时间	金额	资金来源	备注
2024 年	《关于下达预算指标的通知》	临财预指[2024]099 号	2024 年 8 月 30 日	1300 万元	专项债券资金	

（2）专项债券资金收支平衡情况

依据《2024 年运城市临猗县第二人民医院医疗设备采购项目专项债券项目情况及资金平衡方案》内容，临猗县第二人民医院医疗设备采购项目主要为医院的事业收入、其他收入和财政拨款收入等，项目的收入预测以临猗县第二人民医院近年财务数据，随着医院的发展及临床诊治疾病的需求不断提高，要求开展的新技术、新业务越来越多，医院的收入将会有小幅度的增长，按照 3%合理增长预测，债券存续期预计可实现收入 110380.83 万元。

项目运营成本包括主要业务活动费用，业务活动费用（医疗成本）包括人员经费、卫生材料费、药品费等、财务费用为该单位其他专项债券项目的本息。未来年度的主营业务成本按照经营所需的医疗成本以历史年度为基础进行预测，债券存续期预计可

产生成本 88874.20 万元。

综上，项目收益不考虑融资成本及非付现成本的情况下，债券存续期可用于还本付息净收益为 21506.64 万元。

（3）项目资金使用情况

截止评价基准日，已使用资金 1300 万元，均为专项债券资金。资金主要用于支付设备购置费。具体支出明细如下：

临猗县第二人民医院医疗设备采购项目（建设期）专项债券资金使用表

年度	预算资金	到位资金	付款日期	支出内容	支付公司	支出金额
2024年	1300万元	1300万元	2024年9月3日	医疗设备采购款	江西松力医疗器械有限公司	85869.72元
			2024年9月3日	医疗设备采购款	山西德耀康达商贸有限公司	27463.5元
			2024年9月3日	医疗设备采购款	山西朗程医疗器械有限公司	444797.01元
			2024年9月3日	医疗设备采购款	山西族转世界科技有限公司	1000000元
			2024年9月3日	医疗设备采购款	山西易联一品医用器械科技有限公司	102265.2元
			2024年9月3日	医疗设备采购款	运城九州通医药有限公司	2596000元
			2024年9月3日	医疗设备采购款	山西熙康科贸有限公司	1331023.5元
			2024年9月3日	医疗设备采购款	山西金禾康医疗器械有限公司	170319.6元
			2024年9月3日	医疗设备采购款	河南省显宏科贸有限公司	157254.67元
			2024年9月3日	医疗设备采购款	山西宏鑫聚峰科技有限公司	195166.8元
			2024年9月5日	医疗设备采购款	国药控股山西润禾医药有限公司	6388000元
			2024年9月5日	医疗设备采购款	国药控股山西有限公司	501840元
合计	1300万元	1300万元	-	-	-	1300万元

3、项目建设内容及组织实施情况

（1）项目建设内容

本项目为临猗县第二人民医院医疗设备采购项目，项目主要内容为采购医疗设备及配套设施共 111 种 169 台/套。项目进展情况见下表：

	计划采购时间	计划采购内容	实际采购时间	实际采购内容
	2023 年 6 月至 2023 年 12 月	111 种 169 台/套	2023 年 11 月 8 日至 2023 年 12 月 4 日	82 种 134 台/套
完成状态	未完成	未完成	已完成	已完成

（2）项目组织情况

财政部门：临猗县财政局负责审批、拨付预算资金，组织开展绩效评价工作。

主管部门及实施单位：临猗县卫生健康局、临猗县第二人民医院负责项目的组织实施，申报预算资金及绩效目标，按照绩效目标使用财政资金，开展绩效自评工作等。

受益群体：临猗县广大人民群众及项目其他使用者。

（3）项目实施情况

①项目可研批复情况

2023 年 6 月 25 日，临猗县行政审批服务管理局向临猗县第二人民医院下达《关于临猗县第二人民医院医疗设备采购项目可行性研究报告的批复》（临审批发〔2023〕63 号），批复内容为“项目为临猗县第二人民医院申购医疗设备及配套设施共 111 种 169 套。项目建设期为 7 个月，项目估算总投资 5933.15 万元，其中：设备购置费 5602.56 万元，工程建设其他费用 77.93 万元，

预备费 170.41 万元，建设期利息 82.25 万元。临猗县卫生健康和体育局为项目责任单位，负责项目的组织实施与管理”。

②项目招投标情况

2023 年 11 月 3 日，山西崇航工程项目管理有限公司作为招标代理机构，向 12 家中标单位发出《中标通知书》，中标方、中标金额及采购数量及种类分别如下：

序号	单位名称	中标金额（元）	采购种类（种）	采购数量（台/套）
1	江西松力医疗器械有限公司	561240	3	3
2	山西德耀康达商贸有限公司	179500	1	1
3	山西朗程医疗器械有限公司	2907170	1	1
4	山西族转世界科技有限公司	2398000	1	1
5	山西易联一品医用器械科技有限公司	668400	3	10
6	运城九州通医药有限公司	3245000	1	1
7	山西熙康科贸有限公司	8699500	1	1
8	山西金禾康医疗器械有限公司	1113200	12	12
9	河南省显宏科贸有限公司	1023250	10	12
10	山西宏鑫聚峰科技有限公司	1275600	46	89
11	国药控股山西润禾医药有限公司	798500	1	1
12	国药控股山西有限公司	3280000	2	2
合计		**26149360**	**82**	**134**

③项目实施情况

项目采购的 12 家中标单位分别与临猗县第二人民医院签署《合同协议书》，约定设备交付时间及设备安装验收合格后予以付款。约定设备交付时间分别如下：

序号	单位名称	设备交付时间
1	江西松力医疗器械有限公司	2023 年 11 月 8 日
2	山西德耀康达商贸有限公司	2023 年 12 月 4 日
3	山西朗程医疗器械有限公司	2023 年 12 月 4 日

序号	单位名称	设备交付时间
4	山西族转世界科技有限公司	2023 年 12 月 4 日
5	山西易联一品医用器械科技有限公司	2023 年 12 月 4 日
6	运城九州通医药有限公司	2023 年 12 月 4 日
7	山西熙康科贸有限公司	2023 年 11 月 20 日
8	山西金禾康医疗器械有限公司	2023 年 12 月 4 日
9	河南省显宏科贸有限公司	2023 年 12 月 1 日
10	山西宏鑫聚峰科技有限公司	2023 年 12 月 4 日
11	国药控股山西润禾医药有限公司	2023 年 12 月 4 日
12	国药控股山西有限公司	2023 年 12 月 4 日

依据《关于临猗县第二人民医院医疗设备采购项目可行性研究报告的批复》内容，本项目共采购医疗设备及配套设施共 111 种 169 套。项目建设期为 7 个月，计划从 2023 年 6 月开始实施，至 2023 年 12 月底竣工。

2024 年 8 月 31 日，临猗县第二人民医院完成对 82 种医疗设备（共计 134 台/套）进行验收，采购医疗设备均已完成安装及验收，验收资料中明确“医疗设备数量、包装、配置、品牌、型号等均合格，且完成了安装调试”，最后出具了《验收单》。

截止评价基准日（2024 年 12 月 31 日），本项目未全面完工，设备采购种类完成约 74%，设备采购数量完成约 79%。

4、专项债券还本付息情况

依据临猗县第二人民医院与临猗县财政局于 2024 年 8 月 21 日签署的《临猗县地方政府专项债券转贷协议》（协议编号【2024】9 号）约定，年度还款本金及利息还款具体金额及期限如下：

期数	债券金额	发行期限	年利率	还本付息时间	应付本金	应付利息	应付本息合计
1	1300	20 年	2.4%	2025/2/22		15.6 万元	

期数	债券金额	发行期限	年利率	还本付息时间	应付本金	应付利息	应付本息合计
2	万元			2025/8/22		15.6 万元	
3				2026/2/22		15.6 万元	
4				2026/8/22		15.6 万元	
5				2027/2/22		15.6 万元	
6				2027/8/22		15.6 万元	
7				2028/2/22		15.6 万元	
8				2028/8/22		15.6 万元	
9				2029/2/22		15.6 万元	
10				2029/8/22		15.6 万元	
11				2030/2/22		15.6 万元	
12				2030/8/22		15.6 万元	
13				2031/2/22		15.6 万元	
14				2031/8/22		15.6 万元	
15				2032/2/22		15.6 万元	
16				2032/8/22		15.6 万元	
17				2033/2/22		15.6 万元	
18				2033/8/22		15.6 万元	
19				2034/2/22		15.6 万元	
20				2034/8/22		15.6 万元	
21				2035/2/22		15.6 万元	
22				2035/8/22		15.6 万元	
23				2036/2/22		15.6 万元	
24				2036/8/22		15.6 万元	
25				2037/2/22		15.6 万元	
26				2037/8/22		15.6 万元	
27				2038/2/22		15.6 万元	
28				2038/8/22		15.6 万元	
29				2039/2/22		15.6 万元	
30				2039/8/22		15.6 万元	
31				2040/2/22		15.6 万元	
32				2040/8/22		15.6 万元	
33				2041/2/22		15.6 万元	

期数	债券金额	发行期限	年利率	还本付息时间	应付本金	应付利息	应付本息合计
34				2041/8/22		15.6 万元	
35				2042/2/22		15.6 万元	
36				2042/8/22		15.6 万元	
37				2043/2/22		15.6 万元	
38				2043/8/22		15.6 万元	
39				2044/2/22		15.6 万元	
40				2044/8/22	1300 万元	15.6 万元	
合计					**1300 万元**	**624 万元**	**1924 万元**

截至评价基准日（2024 年 12 月 31 日）无需归还本金及利息。在现场调查过程中发现临猗县第二人民医院医疗收入增加，但支出也增加，同时需按照上级要求对各种软件和系统进行更新、维护和升级，可能在偿还利息时无法足额偿还。

5、项目形成资产及管理情况

临猗县第二人民医院填报《行政事业单位固定资产购置审批表》并汇总了《医疗设备资产管理台账》，台账中登记资产 117 台/套。本项目采购设备中有 17 台/套属于消耗品，不列入资产范畴，无需纳入资产台账。因此，本项目当前完成采购的 82 种设备（共计 134 台/套）均形成并纳入资产管理。

（二）项目绩效目标

1、总体绩效目标

临猗县第二人民医院医疗设备采购项目，共申请购置 111 种（169 台/套）医疗设备，改善了临猗县医疗设施，为全面提高就医质量、提高医院基础配套设施奠定了一个良好的基础。2024 年度，实施单位完成采购医疗设备 82 种（134 台/套），所采

购设备均已完成验收并投入使用，为当地居民就医提供了更好的服务体验，同时也增强了医院综合实力，提高了医院竞争力，对医院吸引人才、留住人才及进一步加强和完善人才队伍建设，进而促进医院诊疗范围、诊疗技术、服务能力、服务质量等不断提升有着非常重要的推动作用。

2、阶段性绩效目标及实现情况

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
产出指标	数量指标	工程建设完成率	采购医疗设备及配套设施共 111 种 169 套。
		资产形成率	按计划形成相应资产，并及时进行备案登记。
	工程完成及时率	工程完成及时率	计划从 2023 年 6 月开始实施，至 2023 年 12 月底竣工。
	质量指标	验收合格率	工程质量符合相关国家和行业标准。
		安全施工目标	未发生安全事故
	设备安装、使用率	设备安装及投入使用具体情况	采购设备安装使用率为 100%
	成本指标	成本节约率	≤5933.15 万元
		社会成本	未对社会发展、公共福利等方面造成负面影响
		生态环境成本	未对自然生态环境造成负面影响
效益指标	经济效益	达到预期测算收入	2024 年预期测算净收益 1150.54 万元
	社会效益	提高就医人群的医疗体验及就医效率	提高就医人群的医疗体验及就医效率
	可持续影响	人才技术支撑	满足建设需要
		财务支撑	满足建设需要
		外部环境支撑	良好
	满意度	群众满意度	≥90%
		医院科室人员满意度	≥90%

二、综合评价情况及评价结论

经分析，临猗县第二人民医院医疗设备采购项目专项债券资金绩效评价总体得分为 83 分，评价等级为良。其中：项目决策类指标考评得分为 15 分；项目管理类指标考评得分为 36 分；项目产出类指标考评得分为 24 分；项目效果类指标考评得分为 8 分。

临猗县第二人民医院医疗设备采购项目专项债券立项依据充分、立项程序规范，符合临猗县发展规划及专项债券支持领域和方向，但项目在实施过程中也存在资金申请和使用过程不规范、还本付息不及时、成本控制工作不够到位等问题，需进一步加强项目成本控制及后续运营工作的开展。

三、绩效评价结果应用

（一）加强督促问题整改

将绩效评价结果及时反馈被评价单位，对被评价单位下达整改通知书，督促单位对存在的问题及时整改，并反馈整改情况，对整改情况进行跟踪调查。

（二）及时公开评价结果

将绩效评价报告在财政局门户网站上向社会公开，接受社会监督。

四、主要经验及做法

（一）提高设备采购收入测算，确保申请资金足额归还

临猗县第二人民医院在采购医疗设备前应结合医院各项诊疗收费标准，据实对每项新增设备预计带来的收入进行分年度测算，同时对医院就医人数进行预估，得出测算结果后对投入资金进行比较，从而确认能否足额归还申请资金。通过上述方法可以保证医院购买设备不会影响到自身诊疗收入，否则可能导致购买设备后反而医院净利润减少。

（二）严格按照项目实施流程执行，保证采购设备项目流程合规

尽管项目为医疗设备采购项目，主要建设内容为设备购置，但是不能掉以轻心，需要参照工程类项目进行过程管理，专人负责，严格执行医院各项规章制度及项目管理制度，预防项目过程中出现纰漏、延期等问题，保障项目能够合理、合规地落地，并进行稳定运营。

五、存在的问题及原因分析

（一）项目进度滞后，未按期完成

本项目未能按照临猗县行政审批服务管理局批复要求，于 2023 年年底完成。项目存在过程管理不当，项目进度滞后问题。主要原因在于项目进度计划与资金平衡方案所列资金计划严重不符，申请债券资金时间为 2024 年至 2025 年，导致资金无法满足本项目工程需要，且自筹资金计划于 2025 年 9 月前筹集，也

十分影响项目进展。

（二）项目投入测算不准确，未达到预期收入

通过查阅临猗县第二人民医院月季度损益表，发现医院在采购新设备后，收入有所增加，但净利润并未增加，后续可能影响正常偿还债券本金及利息。该问题主要原因为在前期资金平衡方案测算中仅测算每台设备收益，未结合当地医院收费标准，导致收入预测较高，在实际运营过程中根本无法实现预期收入。

六、有关建议

（一）临猗县卫生健康局、临猗县第二人民医院应制定切实可行的债券风险防控预案或措施，建立项目全生命周期运营管理和跟踪问效机制，确保项目长期稳定发挥作用并取得效益，能够实现按期还本付息。另一方面，需加强单位内部各部门之间沟通协调工作，积极完成项目档案资料的整理归档，便于后期各项监督检查工作的开展。

（二）临猗县第二人民医院结合本次绩效评价发现的问题，对项目实施过程进行全面核查，并将核实结果及处理措施汇总后报送县财政局及相关部门。制定项目后期运营管理制度，强化项目运营效果及社会效益，发现问题及时汇报，及时处理，长期有效保障医疗设备稳定运行，造福于民。

（三）临猗县卫生健康局、临猗县第二人民医院应加大工作力度，加强项目工期管理，高度重视项目推进工作，严格把控工程期限，提前谋划，充分考虑项目实施过程中可能出现的各种不

利因素，并采取积极响应应对措施，在保证质量的前提下尽早完工，及时组织项目完工验收，确保项目采购医疗设备早日投入使用，发挥项目效益。

评价机构：山西万方建设工程项目管理咨询有限公司

主 评 人：