

山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目
绩效评价报告
（2023 年度专项债券资金）

实施单位：青岛山大齐鲁医院
主管部门：青岛市卫生健康委员会
评价机构：青岛市工程咨询院（盖章）
评价时间：二〇二四年六月

NO.YZHJJ 2204152

工程咨询单位资信证书

单位名称： 青岛市工程咨询院

住 所： 青岛市东海西路49号

统一社会信用代码： 12370200724005114P

法定代表人： 张云峰

技术负责人： 李兵

资信等级： 甲级

资信类别： 综合资信

业 务： 所有专业规划咨询和评估咨询

证书编号： 甲192021030845

有效期： 2022年01月21日至2025年01月20日



发证单位： 中国工程咨询协会



前 言

按照《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）及《青岛市政府专项债券项目资金绩效管理办法》（青财债〔2021〕66号）等有关要求，受青岛市财政局的委托，青岛市工程咨询院承担了山东大学齐鲁医院(青岛)二期项目 2023 年专项债券资金绩效评价工作。

接受委托任务后，青岛市工程咨询院组织精干人员，成立绩效评价小组，制定详细、科学、可行的绩效评价工作方案和评价指标体系。通过成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、现场调研等方法系统梳理项目情况及有关问题，分别从决策、管理、产出、效益四方面进行深入分析，结合专家评审意见，编制完成本绩效评价报告。

评价认为：项目符合专项债券投向领域，决策基本合理，能够按计划偿还债券利息，具有良好的社会效益，但也存在部分问题需进行落实整改，综合得分为 98 分，评价等级为“优”。

目 录

第一章 项目基本概况	1
1.1 项目名称	1
1.2 项目实施单位及简介	1
1.3 项目概况	2
1.4 项目绩效目标	5
第二章 绩效评价工作开展情况	7
2.1 绩效评价对象及范围	7
2.2 绩效评价原则	7
2.3 绩效评价依据	8
2.4 绩效评价方法	9
2.5 绩效评价工作过程	10
2.6 绩效评价指标体系	11
第三章 绩效评价结论	17
第四章 绩效评价指标分析	19
4.1 项目决策情况	19
4.2 项目管理情况	25
4.3 项目产出情况	31
4.4 项目效益情况	35
第五章 主要经验及做法	39
第六章 存在的问题及有关建议	40
6.1 存在的问题	40
6.2 有关建议	40
附件：	42

第一章 项目基本情况

1.1 项目名称

山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目

1.2 项目实施单位及简介

项目单位：青岛山大齐鲁医院

单位简介：山东大学齐鲁医院是国家卫生健康委委属（管）医院，教育部直属重点大学—山东大学的直属附属医院，首批委省共建国家区域医疗中心（综合类）牵头和主体建设单位。医院始建于公元 1890 年，先后称华美医院、共和医院、齐鲁医院、山东医科大学附属医院等，2000 年 10 月更名为山东大学齐鲁医院。在 2023 年 11 月发布的复旦版《2023 中国医院综合排行榜》上，医院全国综合排名第 23 位。

青岛山大齐鲁医院于 2013 年 12 月 26 日正式开诊，一期占地面积 36 亩，建筑面积 8.36 万平方米，开放 46 个业务科室，床位 600 张，拥有员工 1900 余人，打造形成了以心血管中心、耳鼻咽喉头颈外科中心、脑科中心、骨科中心、医学影像中心等五大中心为核心，以消化内科、重症医学科、妇产科、血液科、呼吸内科、普通外科等为重点的优势学科群。医院拥有飞利浦 3.0T 全光纤磁共振、西门子光子 CT 机、卡尔蔡司手术显微镜、Brainlab 神经外科手术导航系统等先进设备。

1.3 项目概况

1.3.1 项目实施背景

健康是促进人的全面发展的必然要求，是经济社会发展的基础条件。党和国家历来高度重视人民健康。党的十八大以来，我国卫生健康事业取得新的显著成绩，医疗卫生服务水平大幅提高，居民主要健康指标总体优于中高收入国家平均水平。党的十九大报告明确提出，“要完善国民健康政策，为人民群众提供全方位全周期健康服务。深化医药卫生体制改革，全面建立中国特色基本医疗卫生制度、医疗保障制度和优质高效的医疗卫生服务体系，健全现代医院管理制度”。

近年来，青岛市医疗卫生事业得到较快发展，医药卫生体制改革不断深化，人民健康水平持续提高，看病难问题逐步得到缓解，人民群众通过医改得到更多实惠。但仍然存在医疗资源总量相对不足，质量有待提高，优质医疗资源缺乏，高水平医院总量不足等问题。《青岛市“十四五”卫生健康发展规划》明确提出“以山东大学齐鲁医院（青岛）、青岛大学附属医院、青岛眼科医院、市市立医院、市中心医院、市妇女儿童医院为重点，争创国家和省级综合类别、专科类别区域医疗中心，成为我市高水平临床诊疗中心、高水准临床科研创新平台、高层次人才培养基地。采取托管、划拨和团队合作等方式，引入国内外名校名院合作办医，加快建设清华大学附属青岛医院、北京大学人民医院青岛医院、山东大学齐鲁医院（青岛）二期等重点项目”。

根据《青岛市人民政府与山东大学关于建设山东大学齐鲁医院（青岛）的战略合作框架协议》，青岛市政府、山东大学及各相关下属单位共同建设山东大学齐鲁医院（青岛），其建设定位为集医疗、教学、科研于一体的高水平大学附属医院，山东大学的高水平医学科研中心和重要临床教学基地，积极争创国家综合性医疗中心。

青岛山大齐鲁医院分两期建设，建成后总床位数达到 1704 张，其中，一期项目建筑面积 8.4 万平方米，病房床位 600 张，已于 2013 年 12 月投入运营。本项目为山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目。

通过本项目的建设，将进一步提升全市的医疗卫生水平，完善全市医疗卫生服务体系，促进医疗卫生事业全面发展，提升青岛山大齐鲁医院的医疗水平和服务能力，满足人民群众日益增长、不断升级和个性化的健康需求。

1.3.2 项目建设地点

项目建设地点位于市北区合肥路以北、合肥路公园以南、劲松五路以西、劲松四路以东，山东大学齐鲁医院（青岛）一期项目西侧，项目主体占地面积 33320.5 平方米，西侧地下立体车库占地面积 6605.4 平方米。

1.3.3 项目建设内容及规模

项目建设内容主要包括医疗综合楼、地下立体车库等，总建筑面积 283765 平方米，设置 1104 张床位，并配套建设室外道路、广场、停车场、景观、绿化、管网等工程。

1.3.4 项目实施进度计划

项目建设的工期 44 个月，计划 2023 年年底竣工投入使用。

1.3.5 项目总投资及资金来源

1、项目总投资

项目概算总投资 259126.9 万元，其中工程费 199587.5 万元，工程建设其他费 46567.0 万元，预备费 10972.4 万元，内配设施购置费 2000.0 万元（暂估）。

2、项目资金来源

根据项目已发行的实施方案及相关批复文件，资金来源为市财力投资 4.8 亿元，发行地方政府债券筹集 19.2 亿元，其余资金由项目单位自筹。总投资中不包含建设期利息、债券发行费。

根据 2023 年青岛市民生社会事业发展类专项债券（七期）-2023 年青岛市政府专项债券（十七期）山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目实施方案、2023 年青岛市民生社会事业发展类专项债券（十期）-2023 年青岛市政府专项债券（二十七期）山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目实施方案、2023 年青岛市民生社会事业发展类专项债券（十四期）-2023 年青岛市政府专项债券（三十七期）山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目实施方案（以下统称《实施方案》），项目动态总投资 269483.65 万元，其中资本金 77483.65 万元（青岛市财力投资 48000.00 万元，其余资金由项目主体自筹解决），资本金占总投资的 28.75%，计划分四年发行地方政府专项债

192000.00 万元，占总投资的 71.25%。

1.3.6 项目实施概况及债券资金使用情况

项目计划建设工期 44 个月。截至评价日，项目实施进度如下：项目于 2023 年 11 月 13 日完成竣工验收，2024 年 2 月 29 日完成房屋建筑工程竣工验收备案，项目已投入使用。

本次绩效评价重点对 2023 年度发行的专项债券进行绩效评价。根据项目单位提供的债券资金支付台账、凭证显示，2023 年第三批债券资金分别在 3 月、8 月、10 月完成放款，其中第一批次专项债券资金 15000.00 万元于 2023 年 5 月份分别支付主体工程进度款、设计费、检测费等，第二批次专项债券资金 50000.00 万元于 2023 年 8-11 月份分别支付主体工程进度款、安全文明施工费、造价咨询费等，第三批次专项债券资金 4000.00 万元于 2023 年 11 月份分别支付主体工程进度款、监理费、检测费等，累计支出金额 69000.00 万元，债券资金全部使用完毕。

1.4 项目绩效目标

1.4.1 总体绩效目标

根据项目单位提供的自我评价报告及项目绩效目标表，项目总体目标为：2021 年底完成土石方整理工程施工；2022 年 8 月份完成医疗综合楼主体封顶，完成二次结构砌筑施工，进行墙体抹灰和室内外装修、安装工程的施工；2023 年 9 月底完成电气、给排水、消防、室外道路施工，并做好系统调试、检测验收准备，年底完成竣工验收备案并投入使用。项目

建成后将增加床位 1104 张，配套车位 2320 个。

1.4.2 阶段性绩效目标

根据项目单位提供的自我评价报告及项目绩效目标表，2023 年度目标为：安装工程、精装修工程完成 100%，外幕墙工程完成 100%；室外配套景观、道路等全部完成；工程通过竣工验收。

第二章 绩效评价工作开展情况

2.1 绩效评价对象及范围

本次绩效评价对象为山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目。评价范围为 2023 年专项债券资金。通过对项目决策、管理、产出、效益四方面的深入分析，对项目资金使用范围和使用绩效进行综合评价，找出资金使用过程中的经验与不足，针对项目建设过程中的存在问题提出建议，进一步加强和完善项目全过程管理，提高政府专项债券资金的使用效益。

2.2 绩效评价原则

客观公正原则。以项目实际发生的经济活动为依据，依照准确、可靠、合法的记录、凭证、报告等，实事求是、客观公正地反映项目的绩效水平和评价结果。

科学规范原则。绩效评价工作应当运用科学的方法，遵循规范的程序，制定符合实际、切实可行的绩效工作方案和评价指标体系，并在评价过程中严格执行。

重点突出原则。突出绩效、聚焦重点，关注专项债券资金的投向合理性、筹资合规性、使用及时性、偿债可行性、风险可控性，切实发挥其在稳投资、促增长方面的积极作用。

协同配合原则。财政部门牵头组织专项债券项目资金绩效评价工作，督促指导项目主管部门和项目单位具体实施各项管理工作，并按有关规定要求配合开展绩效评价。

2.3 绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
3. 《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；
4. 《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
5. 《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）；
6. 《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）；
7. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
8. 《市级项目支出部门绩效评价操作规程》（青财绩〔2020〕8号）；
9. 《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）；
10. 《财政部关于印发地方政府债券发行管理办法的通知》（财库〔2020〕43号）；
11. 财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）；
12. 《山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号）；
13. 《青岛市财政局关于印发<青岛市政府专项债券项目资金绩效管

理办法>的通知》（青财债〔2021〕66号）；

14.《青岛市财政局关于开展2023年重点专项债券项目资金绩效评价的通知》（青财债函〔2024〕46号）；

15.项目单位提供的本项目相关批复文件、事前绩效报告、一案两书、支付凭证等相关材料；

16.《山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目绩效自我评价报告》；

17.其他国家相关法律法规和财务会计制度。

2.4 绩效评价方法

本次评价主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、专家咨询法、现场调研法、公众评判法等方法。

1、成本效益分析法。是指通过将项目的预算支出安排与预期效益进行对比分析，评价本项目的产出与成本相比是否合理，能否以较低的成本带来较高的效益。

2、比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、区域同类项目情况进行比较的方法。

3、因素分析法。是指通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的政策、规划、资金等外部因素以及项目单位组织机构、管理制度、实施计划等内部因素对项目实施可能产生的影响，对该项目进行评价。

4、专家咨询法。邀请相关领域专家通过现场踏勘、座谈交流等方式，对项目给予咨询建议与指导，对项目实施效果进行客观评价。

5、现场调研法。是指通过查看政策和踏勘项目实施现场，获得一手

资料，为评价结论提供支撑。

6、公众评判法。通过调研、访谈等方式评价项目实施效果，能否满足人民群众的需求，带来预期的社会效益、经济效益。

2.5 绩效评价工作过程

1、下达评价通知

由市财政局向被评价项目单位下达评价通知，明确评价工作目的、具体安排、需提供的项目资料等。

2、审核资料汇总

项目单位根据通知要求提供相关资料，提交至市财政局。

3、开展绩效评价

成立评价小组：遴选中介机构及专家顾问共同组建评价小组。专家方面邀请财会、法律、工程建设、技术经济等领域专家。

确定工作方案：结合相关政策及财政部门要求，拟定绩效评价工作方案，包含评价对象、内容、时间安排、方法、工作流程、评价标准等。

开展详细调研：评价小组及专家团队对被评价项目开展现场调研和座谈，实地踏勘、了解被评价项目概况。全面搜集评价所需项目资料，对项目单位提供资料进行了查验核实，对疑点问题进行询问，听取并记录项目单位说明及解释。现场调研情况如下图所示。



召开专家评审会：召开专家评审会，评审专家就绩效评价相关事项与申报单位充分交流，根据财政部门相关文件并结合被评价项目特点及项目已设定的绩效目标，研讨确定项目绩效评价指标体系，对评价对象进行打分，讨论并形成《绩效评价专家组意见》。

4、评价报告编制及公开

在前期调研、座谈及专家评审工作基础上，完成《绩效评价报告》编制，报市财政局审核后按程序公开。

2.6 绩效评价指标体系

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、《青岛市政府专项债券项目资金绩效管理办法》（青财债〔2021〕

66 号）等相关文件，并结合项目概况特点，本次绩效评价指标体系设置了 4 项一级指标、17 项二级指标，合计权重分 100 分，通过评分后分为 4 个等级。

综合得分在 90（含）—100 分为“优”；

综合得分在 80（含）—90 分为“良”；

综合得分在 70（含）—80 分为“中”；

综合得分在 70 分以下为“差”。

本次绩效评价设定了决策方面、管理方面、产出方面、效益方面四项一级指标，主要指标及评价重点如下：

1、决策方面

设置权重分 30 分，指标内进一步细化了前期手续完备性、债券支持领域符合性、绩效目标设定合理性、债券额度与需求匹配性等四项二级指标。

①前期手续完备性。设置权重分 10 分，未开工项目重点评价项目立项批复、土地、规划、环评、节能等前期手续是否完备；已开工项目重点评价项目土地证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证等手续是否完备。

②债券支持领域符合性。设置权重分 5 分，重点评价项目是否符合专项债券支持领域。

③绩效目标设定合理性。设置权重分 10 分，重点评价绩效目标是否明确、细化、量化；绩效目标设置是否与项目高度相关，与项目预计解

决的问题是否一致；项目否有明确的受益群体，绩效目标与现实需求是否匹配；项目绩效目标是否具有一定前瞻性和挑战性。

④债券额度与需求匹配性。设置权重分 5 分，重点评价项目债券资金与项目总投资是否匹配，债券资金占比是否满足国家规定要求；项目债券资金年度分配计划是否与项目建设进度计划相匹配。

2、管理方面

设置权重分 40 分，指标内进一步细化了项目预期收益合理性、债券资金管理合规性、债券资金使用合规性、债券本息偿还合规性四项二级指标。

①项目预期收益合理性。设置权重分 10 分，重点评价项目收入是否为公益性项目对应的政府性基金或专项收入；收入测算相关的数量、单价、使用率等指标设置是否合理；项目投入成本是否合理，成本项设置是否完善，成本估算指标设置是否合理；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是否匹配；专项债券期限与项目运营期限是否匹配。

②债券资金管理合规性。设置权重分 10 分，重点评价专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入政府性基金预算管理；信息系统管理是否合规；外部监督问题是否及时整改；项目是否进行信息公开；竣工验收后资产是否进行备案和产权登记；其他财务、采购和管理情况是否合规。

③债券资金使用合规性。设置权重分 10 分，重点评价债券资金是否按规定用途使用；是否存在资金挪用及闲置；债券资金是否按规定期限

拨付到位；债券资金支出进度是否与项目建设进度相匹配。

④债券本息偿还合规性。设置权重分 10 分，重点评价偿债资金是否为项目对应的政府性基金或专项收入；专项债券是否按计划进行本息偿还。

3、产出方面

设置权重分 20 分，指标内进一步细化了数量指标完成度、质量指标完成度、时效指标完成度、成本指标完成度四项二级指标。

①数量指标完成度。设置权重分 5 分，重点评价项目是否按前期规划形成项目资产，是否完成预定产出指标；项目是否按规划足额提供相应公共产品和服务。

②质量指标完成度。设置权重分 5 分，重点评价项目竣工验收是否合格；项目质量是否符合合同约定。

③时效指标完成度。设置权重分 5 分，重点评价项目建设进度是否满足前期批复及规划要求；项目建设进度是否满足施工合同约定。

④成本指标完成度。设置权重分 5 分，重点评价项目建设成本是否控制在前期批复限额内；项目运营期成本是否控制在前期估算范围内；考虑闲置因素后债券资金实际成本情况。

4、效益方面

设置权重分 10 分，指标内进一步细化了经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等五项二级指标。

①经济效益。设置权重分 2 分，重点评价项目自身收益是否满足前

期预期；项目投入带来的直接和间接经济效益。

②社会效益。设置权重分 2 分，重点评价项目支持国家重大区域发展战略情况；项目带动区域经济社会发展情况；项目促进社会民生改善情况。

③生态效益。设置权重分 2 分，重点评价项目建设对生态环境改善影响。

④可持续影响。设置权重分 2 分，重点评价项目效益可持续性。

⑤服务对象满意度。设置权重分 2 分，重点评价项目直接服务对象满意程度。

表 2-1 项目绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	评估要点
决策方面 (30 分)	前期手续完备性(10 分)	①项目立项批复、土地、规划、环评、节能等前期手续是否完备。
		②已开工项目土地证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证等手续是否完备。
	债券支持领域符合性(5 分)	①项目是否符合专项债券支持领域。
	绩效目标设定合理性 (10 分)	①项目绩效目标是否明确、细化、量化。
		②项目绩效目标设置是否与项目高度相关，与项目预计解决的问题是否一致。
		③项目是否有明确的受益群体，绩效目标与现实需求是否匹配。
		④项目绩效目标是否具有一定前瞻性和挑战性。
	债券额度与需求匹配性 (5 分)	①项目债券资金与项目总投资是否匹配，债券资金占比是否满足国家规定要求。
		②项目债券资金年度分配计划是否与项目建设进度计划相匹配。
管理方面 (40 分)	项目预期收益合理性 (10 分)	①项目收入是否为公益性项目对应的政府性基金或专项收入；收入测算相关的数量、单价、使用率等指标设置是否合理。
		②项目投入成本是否合理，成本项设置是否完善，成本估算指标设置是否合理。
		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是否匹配。
		④专项债券期限与项目运营期限是否匹配。

一级指标	二级指标	评估要点
	债券资金管理合规性 (10 分)	①专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入政府性基金预算管理。
		②信息系统管理是否合规。
		③外部监督问题是否及时整改。
		④项目是否进行信息公开。
		⑤竣工验收后资产是否进行备案和产权登记。
		⑥其他财务、采购和管理情况是否合规。
	债券资金使用合规性 (10 分)	①债券资金是否按规定用途使用；是否存在资金挪用及闲置。
		②债券资金是否按规定期限拨付到位；债券资金支出进度是否与项目建设进度相匹配。
	债券本息偿还合规性 (10 分)	①偿债资金是否为项目对应的政府性基金或专项收入。
		②专项债券是否按计划进行本息偿还。
产出方面 (20 分)	数量指标完成度 (5 分)	①项目是否按前期规划形成项目资产，是否完成预定产出指标。
		②项目是否按规划足额提供相应公共产品和服务。
	质量指标完成度 (5 分)	①项目竣工验收是否合格。
		②项目质量是否符合合同约定。
	时效指标完成度 (5 分)	①项目建设进度是否满足前期批复及规划要求。
		②项目建设进度是否满足施工合同约定。
	成本指标完成度 (5 分)	①项目建设成本是否控制在前期批复限额内。
		②项目运营期成本是否控制在前期估算范围内。
		③考虑闲置因素后债券资金实际成本情况。
效益方面 (10 分)	经济效益 (2 分)	①项目自身收益是否满足前期预期。
		②项目投入带来的直接和间接经济效益。
	社会效益 (2 分)	①项目支持国家重大区域发展战略情况。
		②项目带动区域经济社会发展情况。
		③项目促进社会民生改善情况。
	生态效益 (2 分)	①项目建设对生态环境改善影响。
	可持续影响 (2 分)	①项目效益可持续性。
	服务对象满意度 (2 分)	①目直接服务对象满意程度。

第三章 绩效评价结论

为全面客观对项目展开绩效评价，评价小组邀请了财会、法律、工程建设、技术经济等方面的 5 位专家组成专家组，评价小组与专家踏勘了项目现场，认真审阅了有关资料，组织召开了项目绩效评价专家评审会，青岛市财政局和项目单位—青岛山大齐鲁医院的代表参加了会议。会议听取了项目单位关于项目概况和绩效自评情况的汇报，专家组进行了认真的质询和讨论。

专家组对项目绩效评价指标体系和评价标准进行了研讨确定，结合评价小组通过成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法等方法梳理的项目情况及有关问题，分别从决策、管理、产出、效益四方面进行独立评分，专家评审会现场情况如图 3-1 所示。



图 3-1 项目绩效评价专家评审会

经专家组评审，项目符合专项债券投向领域，决策基本合理，能够按计划偿还债券利息，具有良好的社会效益，总体实现了既定年度绩效目标，但也存在部分问题需进行落实整改。项目绩效评价综合得分为 98

分，评价等级为“优”。

表 3-1 项目绩效评专家评分汇总表

项目名称	山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目						
评价指标及分值		专家评分					
评价指标	分值	专家 1	专家 2	专家 3	专家 4	专家 5	平均
决策方面	30	28	28	30	30	29	29
管理方面	40	38	39	39	39	40	39
产出方面	20	20	20	19	19	20	20
效益方面	10	10	10	10	10	10	10
合计	100	96	97	98	98	99	98
最终评分	98						

第四章 绩效评价指标分析

4.1 项目决策情况

项目决策类指标由前期手续完备性、债券支持领域符合性、绩效目标设定合理性、债券额度与需求匹配性 4 个二级指标构成，合计分值为 30 分，实际得分 29 分。各指标得分情况见如表 4-1 所示。

表 4-1 决策指标得分情况

一级指标	二级指标	评价要点	实际得分
决策方面 (30 分)	前期手续完备性 (10 分)	①项目立项批复、土地、规划、环评、节能等前期手续是否完备。	10
		②已开工项目土地证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证等手续是否完备。	
	债券支持领域符合性 (5 分)	①项目是否符合专项债券支持领域。	5
	绩效目标设定合理性 (10 分)	①项目绩效目标是否明确、细化、量化。	10
		②项目绩效目标设置是否与项目高度相关, 与项目预计解决的问题是否一致。	
		③项目是否有明确的受益群体, 绩效目标与现实需求是否匹配。	
		④项目绩效目标是否具有前瞻性 and 挑战性。	
	债券额度与需求匹配性 (5 分)	①项目债券资金与项目总投资是否匹配, 债券资金占比是否满足国家规定要求。	4
		②项目债券资金年度分配计划是否与项目建设进度计划相匹配。	
合计得分			29

4.1.1 前期手续完备性 (10 分)

1、项目立项批复、土地、规划、环评、节能等前期手续办理情况

项目单位在项目推进过程中，根据基本建设程序已经办理了各项前期手续。前期手续具体办理情况如下：

2020 年 5 月，青岛市发展和改革委员会出具了《关于批复山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目可行性研究报告（代项目建议书）的函（青发改投资审〔2020〕44 号）》（以下简称《可研批复》）。

2021 年 3 月，青岛市发展和改革委员会出具了《关于批复山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目初步设计及概算的函（青发改投资审〔2021〕23 号）》（以下简称《初设批复》）。

2014 年 4 月，原青岛市规划局市北分局出具了《建设项目选址意见书》（选字第 370200201412002 号）。2020 年 9 月，青岛市自然资源和规划局同意变更项目单位为青岛山大齐鲁医院。

2020 年 3 月，青岛市生态环境局市北分局出具了《关于青岛山大齐鲁医院投资管理有限公司山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目环境影响报告书的批复》（青环北审〔2020〕3 号）。

2020 年 12 月，青岛市水务管理局出具了《关于山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目水土保持方案审批准予行政许可决定书》（青水许字〔2020〕169 号）。

2021 年 4 月，青岛人防工程设计文件审查咨询有限公司出具了《青岛市人防工程施工图设计文件审查合格书》（编号：Q2021-071）。2021 年 6 月，青岛市建设工程施工图设计审查有限公司出具了《山东省建设工程施工图设计文件审查合格书》（编号：（2021）第 027 号）。

2021 年 7 月，青岛市行政审批服务局出具了《青岛市建设项目节能报告审查意见书》（青审建能审第 202104 号）。

2021 年 7 月，青岛市行政审批服务局出具了《〈青岛市建筑废弃物资源化利用方案〉审核意见书》（编号：X2002-046）。

2022 年 4 月，山东省地震局出具了《关于山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目抗震设防要求审定意见的函》（鲁震安评〔2022〕13 号）。

2022 年 10 月，青岛市行政审批服务局出具了《建设工程消防设计审查意见书》（青审三消防设计审查准字〔2022〕第 069 号）。

2、项目土地证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证等手续办理情况

2018 年 7 月，原青岛市规划局颁发了《建设用地规划许可证》（地字第 370200201812010 号）。2020 年 9 月，青岛市自然资源和规划局同意变更项目单位。

2018 年 12 月，原青岛市规划局颁发了《建设工程规划许可证》（建字第 370200201812095 号）。2020 年 4 月，青岛市自然资源和规划局同意变更项目总建筑面积为 297005 平方米。2020 年 9 月，青岛市自然资源和规划局同意变更项目单位。2021 年 6 月，青岛市自然资源和规划局同意变更项目总建筑面积，减少 13240 平方米。

2020 年 10 月，青岛市自然资源和规划局颁发了《不动产权证书》（鲁（2020）青岛市不动产权第 0052469 号、鲁（2020）青岛市不动产权第 0052467 号）。

2020 年 9 月，青岛市行政审批服务局对项目土石方整理工程颁发了《建筑工程施工许可证》（编号 370200202009270101）。2021 年 7 月，

青岛市行政审批服务局颁发了《建筑工程施工许可证》（编号 370200202107010201）。

评价认为：项目立项批复、土地、规划、环评、节能等前期手续办理均已办理完毕，并取得土地证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证等，该项指标得 10 分。

4.1.2 债券支持领域符合性（5 分）

项目主要建设内容为医疗综合楼及地下立体车库等。经评价，该项目所使用专项债券符合财政部及国家发展改革委关于专项债券资金投向领域：“社会事业”领域中的“卫生健康（含应急医疗救治设施，公共卫生设施）”。

评价认为：项目符合专项债券支持领域，该指标项得 5 分。

4.1.3 绩效目标设定合理性（10 分）

1、项目绩效目标是否明确、细化、量化。

本项目总体绩效目标为：2021 年底完成土石方整理工程施工；2022 年 8 月份完成医疗综合楼主体封顶，完成二次结构砌筑施工，进行墙体抹灰和室内外装修、安装工程的施工；2023 年 9 月底完成电气、给排水、消防、室外道路施工，并做好系统调试、检测验收准备，年底完成竣工验收备案并投入使用。项目建成后将增加床位 1104 张，配套车位 2320 个。并进一步设置产出、效益、满意度指标等三级指标，绩效目标较为明确、细化、量化。详见下表。

表 4-2 项目绩效目标表

总体目标	总目标（2021 年—2023 年）			
	2021 年底完成土石方整理工程施工；2022 年 8 月份完成医疗综合楼主体封顶，完成二次结构砌筑施工，进行墙体抹灰和室内外装修、安装工程的施工；2023 年 9 月底完成电气、给排水、消防、室外道路施工，并做好系统调试、检测验收准备，年底完成竣工验收备案并投入使用。项目建成后将增加床位 1104 张，配套车位 2320 个。			
2023 年度目标	安装工程、精装修工程完成 100%，外幕墙工程完成 100%；室外配套景观、道路等全部完成；工程通过竣工验收。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	备注
产出指标	数量指标	主体结构建筑面积	283765	主体结构
		设置床位	1104	
	质量指标	工程验收合格率	100%	检验批、分部分项工程验收合格率
		绿色建筑标准	两星级	
	时效指标	按时完成年度进度计划	100%	
	成本指标	概算控制金额	≤概算批复值	
效益指标	社会效益	项目受益人数	20 万人	项目建设过程中辐射周边相关商业、建设相关产业人数
	可持续影响指标	投入运营后年门诊量	≥145 万人次	
满意度指标	服务对象	项目主管单位对项目的满意程度	≥95%	
		社会群众对项目的满意程度	≥95%	

2、项目绩效目标设置是否与项目高度相关，与项目预计解决的问题是否一致。

项目产出、效益、满意度指标与项目的总体绩效目标高度相关，能够反映项目核心产出情况、建设质量情况、经济社会效益情况及收益群

体的满意度情况，与项目提升全市的医疗卫生水平，完善全市医疗卫生服务体系，促进医疗卫生事业全面发展，提升山东大学齐鲁医院（青岛）的医疗水平和服务能力，满足人民群众日益增长、不断升级和个性化的健康需求等目标一致。

3、项目是否有明确的受益群体，绩效目标与现实需求是否匹配。

项目受益群体为医院周边居民及青岛市居民，受益群体明确。绩效目标与医院的床位、停车位及配套设施需求相匹配。

4、项目绩效目标是否具有一定前瞻性和挑战性。

项目绩效指标表中，数量指标的床位数量 1104 张，主体结构建筑面积 283765 平方米，质量指标的工程验收合格率为 100%，绿色建筑标准为两星级，时效指标为按时完成年度进度计划，成本指标为控制在概算批复值以内，服务对象满意度 $\geq 95\%$ ，具有一定的前瞻性和挑战性。

评价认为：绩效总体目标基本明确，目标设置与项目具有较高的相关性，受益群体基本明确，该项指标得 10 分。

4.1.4 债券额度与需求匹配性（5 分）

1、项目债券资金与项目总投资是否匹配，债券资金占比是否满足国家规定要求。

根据《实施方案》，项目动态总投资 269483.65 万元，其中资本金 77483.65 万元（青岛市财力投资 48000.0 万元，其余资金由项目主体自筹解决），资本金占总投资的 28.75%，计划分四年发行地方政府专项债 192000.0 万元，占总投资的 71.25%。债券资金总体占比满足国家相关规

定。

根据项目单位提供数据，截至 2023 年年底，项目资本金总投入 34097.46 万元，共发行专项债券资金 192000 万元，资本金占比为 15%，债券资金占比为 85%；其中 2023 年度项目资本金投入 22597.46 万元，发行专项债券资金 69000 万元，资本金占比 24.67%，债券资金占比 75.33%。项目实施过程中的资本金总投入未按照要求同比例到位。

2、项目债券资金年度分配计划是否与项目建设进度计划相匹配。

根据项目单位提供的自评报告及竣工验收资料，项目实施进度如下：项目于 2023 年 11 月 13 日完成竣工验收，2024 年 2 月 29 日完成房屋建筑工程竣工验收备案，项目已投入使用。根据项目单位提供的自评报告，截至评价日，主体工程付款比例 84.8%，基本符合施工合同约定的付款进度。

评价认为：项目债券资金与项目总投资相匹配，债券资金占比满足国家规定，但是项目实施过程中的资本金投入比例不满足规定，该项指标扣 1 分，得 4 分。

4.2 项目管理情况

项目管理指标由项目预期收益合理性、债券资金管理合规性、债券资金使用合规性、债券本息偿还合规性 4 个二级指标构成，合计分值为 40 分，实际得分 39 分。各指标得分情况见如下表所示。

表 4-3 项目管理指标得分情况

一级指标	二级指标	评价要点	实际得分
------	------	------	------

一级指标	二级指标	评价要点	实际得分
管理方面 (40 分)	项目预期收益合理性 (10 分)	①项目收入是否为公益性项目对应的政府性基金或专项收入；收入测算相关的数量、单价、使用率等指标设置是否合理。	10
		②项目投入成本是否合理，成本项设置是否完善，成本估算指标设置是否合理。	
		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是否匹配。	
		④专项债券期限与项目运营期限是否匹配。	
	债券资金管 理合规性 (10 分)	①专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入政府性基金预算管理。	10
		②信息系统管理是否合规。	
		③外部监督问题是否及时整改。	
		④项目是否进行信息公开。	
		⑤竣工验收后资产是否进行备案和产权登记。	
		⑥其他财务、采购和管理情况是否合规。	
	债券资金使用 合规性 (10 分)	①债券资金是否按规定用途使用；是否存在资金挪用及闲置。	9
		②债券资金是否按规定期限拨付到位；债券资金支出进度是否与项目建设进度相匹配。	
	债券本息偿 还合规性 (10 分)	①偿债资金是否为项目对应的政府性基金或专项收入。	10
		②专项债券是否按计划进行本息偿还。	
合计得分			39

4.2.1 项目预期收益合理性（10 分）

1、项目收入是否为公益性项目对应的政府性基金或专项收入；收入测算相关的数量、单价、使用率等指标设置是否合理。

根据《实施方案》，项目收入包括：门诊收入、住院收入、医院其他收入，符合专项债券要求。其中：

门诊收入。项目满负荷运营后年门诊量约 211 万人次由可行性研究报告中床位规模测算确定，次均费用约 350 元/人次参考项目一期财务数据，年增长率 3%主要考虑 CPI 等因素，同时负荷率考虑逐年增长至

100%，指标设置基本合理。

住院收入。二期床位数 1104 张，床位周转次数 36.7 次参考青岛市卫生健康委统计资料，人均住院费用 16000 元/人次参考项目一期财务数据，年增长率 3%主要考虑 CPI 等因素，指标设置基本合理。

医院其他收入。二期医院体检等收入 450.0 万元/年，参考项目一期财务数据每年其他收入约 400.0-600.0 万元。

2、项目投入成本是否合理，成本项设置是否完善，成本估算指标设置是否合理。

根据《初设批复》，项目概算总投资 259126.9 万元，其中工程费 199587.5 万元，工程建设其他费 46567.0 万元，预备费 10972.4 万元，内配设施购置费 2000.0 万元（暂估）。

根据《实施方案》，项目动态总投资 269483.65 万元，其中，静态总投资 259126.9 万元（包含工程费 199587.5 万元，工程建设其他费 46567.0 万元，预备费 10972.4 万元，内配设施购置费 2000.0 万元），建设期利息 10203.15 万元，债券发行费 153.6 万元。项目运营收入包括门诊收入、住院收入、医院其他收入，项目成本费用支出主要包括工资及福利费、医疗卫生材料及药品费、计提基金、管理费、其他费等。项目成本设置完善，指标较为合理。

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是否匹配。

根据《实施方案》，本项目在债券存续期内，可实现运营收入

4053258.29 万元，包括门诊收入 2083710.36 万元、住院收入 1960547.93 万元、医院其他收入 9000.0 万元。本项目成本费用支出主要包括工资及福利费、医疗卫生材料及药品费、计提基金、管理费、其他费等，债券存续期内成本费用支出预计为 3625862.11 万元；依据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令 2008 年第 538 号）、《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号）、《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）、《财政部国家税务总局关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》（财税〔2009〕122 号），本项目为公立医院，税费按免税考虑。经测算，债券存续期内项目可用于平衡项目融资成本的专项收益共计为 427396.18 万元。债券存续期内，债券还本付息合计 323708.0 万元，项目收益本息覆盖倍数为 1.32。因此项目全生命周期预期收益与专项债券规模能够匹配。

4、专项债券期限与项目运营期限是否匹配。

根据《初设批复》，本项目结构设计使用年限为 50 年，大于项目发行专项债券的期限，能够实现匹配。

评价认为：项目预期收益总体合理，该项指标得 10 分。

4.2.2 债券资金管理合规性（10 分）

1、专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入政府性基金预算管理。

本项目专项债券收支情况、2023 年付息情况均已纳入青岛市政府性

基金预算管理。

2、信息系统管理是否合规。

项目信息已录入地方债务管理系统及国家重大项目库，项目债券发行及付息情况已录入地方债管理系统，符合相关规定。

3、外部监督问题是否及时整改。

项目未在审计核查等监督检查中发现问题。

4、项目是否进行信息公开。

项目已按照财政部要求披露“一案两书”等有关信息，符合债券项目信息公开要求。

5、竣工验收后资产是否进行备案和产权登记。

项目于 2023 年 11 月 13 日完成竣工验收，2024 年 2 月 29 日完成房屋建筑工程竣工验收备案，正在办理资产备案和产权登记。

6、其他财务、采购和管理情况是否合规。

根据项目单位提供的自评报告及相关资料，项目财务、采购和管理均按相关规定开展具体工作，设计、施工、监理等均按照《中华人民共和国招标投标法》的相关要求进行公开招标。

评价认为：债券资金管理合规性整体情况较好，该项指标得 10 分。

4.2.3 债券资金使用合规性（10 分）

1、债券资金是否按规定用途使用；是否存在资金挪用及闲置。

据项目单位提供的债券资金支付台账及凭证显示，2023 年债券资金共计支付 38 笔，累计支出金额 69000.0 万元，与当年申请债券资金一致，

支付执行率 100%。

2023 年第一批专项债券资金 15000.0 万元于 2023 年 3 月 28 日到账，并于 2023 年 5 月份完成投放，共计支付 12 笔。分别支付主体工程进度款、设计费、检测费等。

2023 年第二批专项债券资金 50000.0 万元于 2023 年 8 月 15 日到账，并于 2023 年 8-11 月份完成投放，共计支付 11 笔。分别支付主体工程进度款、安全文明施工费、造价咨询费等。

2023 年第三批专项债券资金 4000.0 万元于 2023 年 10 月 7 日到账，并于 2023 年 11 月份完成投放，共计支付 15 笔。分别支付主体工程进度款、监理费、检测费等。

2、债券资金是否按规定期限拨付到位；债券资金支出进度是否与项目建设进度相匹配。

根据项目单位提供的债券资金支付台账、凭证显示，2023 年第一批专项债券资金 15000.0 万元于 2023 年 3 月 28 日到账，并于 2023 年 5 月份完成投放；2023 年第二批专项债券资金 50000.0 万元于 2023 年 8 月 15 日到账，并于 2023 年 8-11 月份完成投放；2023 年第三批专项债券资金 4000.0 万元于 2023 年 10 月 7 日到账，并于 2023 年 11 月份完成投放。2023 年度全部 69000.0 万元债券资金于 2023 年 11 月 1 日前全部支出完毕。

根据项目单位提供的自评报告及竣工验收资料，项目实施进度如下：项目于 2023 年 11 月 13 日完成竣工验收，2024 年 2 月 29 日完成房屋建

筑工程竣工验收备案，项目已投入使用。根据项目单位提供的自评报告，截至评价日，土石方工程付款比例 68.8%，主体工程付款比例 84.8%，项目土石方工程的资金支出进度滞后于项目建设进度。

评价认为：项目债券资金使用管理较规范，但部分工程的资金支出进度滞后于项目建设进度，该项指标扣 1 分，得 9 分。

4.2.4 债券本息偿还合规性（10 分）

1、偿债资金是否为项目对应的政府性基金或专项收入。

根据《实施方案》，本项目在债券存续期内，可实现运营收入包括门诊收入、住院收入、医院其他收入，属于项目对应的专项收入。根据项目单位提供的自评报告、利息支付台账，现阶段项目偿债资金主要为项目单位自筹资金，符合偿债资金来源相关规定。

2、专项债券是否按计划进行本息偿还。

根据项目单位的自评报告、利息支付台账，截至绩效评价日，项目已按计划偿还专项债券利息 13477.45 万元，由项目单位自筹资金进行偿还。

评价认为：债券本息偿还较合规，该项指标得 10 分。

4.3 项目产出情况

项目管理指标由数量指标完成度、质量指标完成度、时效指标完成度、成本指标完成度 4 个二级指标构成，合计分值为 20 分，实际得分 20 分。各指标得分情况见如下表所示。

表 4-4 产出指标得分情况

一级指标	二级指标	评价要点	实际得分
产出方面 (20 分)	数量指标完成度（5 分）	①项目是否按前期规划形成项目资产，是否完成预定产出指标。	5
		②项目是否按规划足额提供相应公共产品和服务。	
	质量指标完成度（5 分）	①项目竣工验收是否合格。	5
		②项目质量是否符合合同约定。	
	时效指标完成度（5 分）	①项目建设进度是否满足前期批复及规划要求。	5
		②项目建设进度是否满足施工合同约定。	
	成本指标完成度（5 分）	①项目建设成本是否控制在前期批复限额内。	5
		②项目运营期成本是否控制在前期估算范围内。	
		③考虑闲置因素后债券资金实际成本情况。	
合计得分			20

4.3.1 数量指标完成度（5 分）

1、项目是否按前期规划形成项目资产，是否完成预定产出指标。

根据前期规划，二期项目建成后增加床位 1104 张，建筑面积 283765 平方米，配套停车位 2320 个。项目计划总工期为 44 个月，计划 2023 年年底竣工投入使用。2023 年度目标为：安装工程、精装修工程完成 100%，外幕墙工程完成 100%；室外配套景观、道路等全部完成；工程通过竣工验收。

截至绩效评价日，项目实施进度如下：项目于 2023 年 11 月 13 日完成竣工验收，2024 年 2 月 29 日完成房屋建筑工程竣工验收备案，项目已投入使用。根据项目单位提供的自评报告、《建设工程竣工验收报告》及备案文件，项目完工后设置床位 1104 张，建筑面积 283765 平方米，设置停车位 2320 个。

2、项目是否按规划足额提供相应公共产品和服务。

根据前期规划，二期项目建成后增加床位 1104 张，建筑面积 283765 平方米，配套停车位 2320 个。根据项目单位提供的自评报告、《建设工程竣工验收报告》及备案文件，项目完工后设置床位 1104 张，建筑面积 283765 平方米，设置停车位 2320 个。

评价认为：本项目数量指标完成情况较好，该项指标得 5 分。

4.3.2 质量指标完成度（5 分）

1、项目竣工验收是否合格。

根据项目单位提供的《建设工程竣工验收报告》及备案文件，本项目经建设单位组织勘察、设计、施工、监理单位组成的验收组共同检查，认为满足设计要求，符合国家规范及标准要求，质量等级为合格。

2、项目质量是否符合合同约定。

根据项目单位与施工单位签订的施工合同，项目工程质量应达到合格标准，并争创鲁班奖。根据项目单位提供的《建设工程竣工验收报告》及备案文件，本项目经建设单位组织勘察、设计、施工、监理单位组成的验收组共同检查，认为满足设计要求，符合国家规范及标准要求，质量等级为合格；根据项目单位提供的自评报告，项目已获得“山东省优质结构工程”“全国 AAA 级安全文明标准化工地”，山东省绿色科技示范项目即将完成竣工后终评价工作，计划 2025 年中期完成泰山杯奖项后申报鲁班奖。

评价认为：本项目质量指标完成情况基本符合相关要求，该项指标得 5 分。

4.3.3 时效指标完成度（5 分）

1、项目建设进度是否满足前期批复及规划要求。

根据《初设批复》，项目建设工期为开工后 44 个月完成。

根据《实施方案》，项目计划总工期为 44 个月，2020 年 4 月开始项目前期工作，计划 2023 年年底竣工验收投入使用。

截至绩效评价日，项目实施进度如下：项目于 2023 年 11 月 13 日完成竣工验收，2024 年 2 月 29 日完成房屋建筑工程竣工验收备案，项目已投入使用。

2、项目建设进度是否满足施工合同约定。

根据项目单位提供的自评报告、《建设工程竣工验收报告》《建设工程竣工验收记录表》及备案文件，项目竣工验收日期为 2023 年 11 月 13 日，竣工备案日期为 2024 年 2 月 29 日，基本满足合同约定。

评价认为：项目建设进度基本满足前期批复及规划要求，该项指标得 5 分。

4.3.4 成本指标完成度（5 分）

1、项目建设成本是否控制在前期批复限额内。

根据项目单位提供的自评价报告，项目各项工程及费用合同均控制在已批复的初步设计概算内，实际付款均控制在合同额以内，未出现投资超出概算批复的情况，项目建设成本控制在前期批复限额内。

2、项目运营期成本是否控制在前期估算范围内。

根据《实施方案》，项目运营期成本费用主要包括工资及福利费、

医疗卫生材料及药品费、计提基金、管理费、其他费等，债券存续期内成本费用支出预计为 3625862.11 万元，其中 2024 年运营成本费用约 118157.46 万元，其中工资及福利费 32649.82 万元、医疗卫生材料及药品费 74753.61 万元、计提基金 262.29 万元、管理费 9180.27 万元、其他费 1311.47 万元。

根据项目单位提供的自评价报告，二期项目于 2023 年 12 月试营业，2024 年 3 月进入运营相对稳定期，2024 年 3 月运营成本约 15896 万元，包括人员经费 5409 万元，药品费 3058 万元，卫生材料费 4876 万元，其他费用 1947 万元。后续将按照相关规定严格控制运营成本。

3、考虑闲置因素后债券资金实际成本情况。

本项目债券资金无闲置情况。

评价认为：项目建设成本控制在前期批复限额内，债券资金不存在闲置情况，该项指标得 5 分。

4.4 项目效益情况

项目管理指标经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度 5 个二级指标构成，合计分值为 10 分，实际得分 10 分。各指标得分情况见如下表所示。

表 4-5 效益指标得分情况

一级指标	二级指标	评价要点	实际得分
效益方面 (10 分)	经济效益（2 分）	①项目自身收益是否满足前期预期。	2
		②项目投入带来的直接和间接经济效益。	
	社会效益（2 分）	①项目支持国家重大区域发展战略情况。	2
		②项目带动区域经济社会发展情况。	

一级指标	二级指标	评价要点	实际得分
		③项目促进社会民生改善情况。	
	生态效益（2分）	①项目建设对生态环境改善影响。	2
	可持续影响（2分）	①项目效益可持续性。	2
	服务对象满意度（2分）	①项目直接服务对象满意程度。	2
合计得分			10

4.4.1 经济效益（2分）

1、项目自身收益是否满足前期预期。

根据《实施方案》，本项目在债券存续期内，可实现运营收入4053258.29万元，包括门诊收入2083710.36万元、住院收入1960547.93万元、医院其他收入9000.0万元；其中2024年运营收入约131596.68万元，包括门诊收入58183.46万元，住院收入72963.22万元，医院其他收入450.0万元。

根据项目单位提供的自评价报告，二期项目于2023年12月试营业，2024年3月进入运营相对稳定期，2024年3月实际收入约18919万元，包括医疗收入17691万元，财政基本拨款收入1079万元。

2、项目投入带来的直接和间接经济效益。

根据项目单位提供的自评价报告，二期项目于2023年12月试营业，2024年3月进入运营相对稳定期，2024年3月实际收入约18919万元，实际运营成本支出约15896万元，当月盈余约3024万元。

间接经济效益方面，本项目的建设为该区域的居民创造了就业机会，提高了区域居民的收入；另外，项目对物业、餐饮、住宿、娱乐设施、

交通运输等产生一定需求，从而间接创造了部分就业机会，提高了居民的收入水平。

评价认为：项目自身收益超出前期预测，项目投入能够带来直接经济效益，对区域经济发展具有良好带动效益，该项指标得 2 分。

4.4.2 社会效益（2 分）

1、项目支持国家重大区域发展战略情况。

本项目不涉及国家重大区域发展战略。

2、项目带动区域经济社会发展情况。

本项目的建成运营，提升了整个青岛市的医疗服务水平，增强了区域影响力与吸引力，促进了产业发展及人才集聚，促进了地区经济社会的发展。

3、项目促进社会民生改善情况。

本项目的建成运营，大幅提升了医院的医疗水平和服务能力，为人民群众提供了优质医疗资源，改善了居民就医条件，提高了人民健康水平，改善了社会民生。

评价认为：项目建设社会效益较好，该项指标得 2 分。

4.4.3 生态效益（2 分）

1、项目建设对生态环境改善影响。

项目在一定程度上合理利用和开发土地资源，提高了土地使用率，优化了资源配置，促进了土地资源的高效利用，改善了区域生态环境。

评价认为：项目建设生态效益较好，该项指标得 2 分。

4.4.4 可持续影响（2分）

1、项目效益可持续性。

项目新增 1104 张床位，大幅提升了医院的医疗水平和服务能力，为人民群众提供了优质医疗资源，改善了当地居民就医条件，同时项目配建的 2320 个停车位极大改善了周边停车位紧张及交通拥堵问题，对区域长远发展具有较好的意义，符合可持续发展理念，项目效益具有较好的可持续性。

评价认为：项目具有较好的可持续性，该项指标得 2 分。

4.4.5 服务对象满意度（2分）

1、项目直接服务对象满意程度。

根据项目单位提供的自评价报告，经青岛市卫健委问卷调查，工程质量满意度>95%；根据项目单位提供的自评价报告，2024 年 3 月二期项目患者对医生满意度调查统计，各临床科室、医技科室、门诊护理单元、病区护理单元的患者满意率均在 98%以上。

评价认为：项目服务对象满意程度超过了绩效目标指标值，项目服务能力得到了服务对象、主管部门的认可，该项指标得 2 分。

第五章 主要经验及做法

1、严格项目筛选，按专项债券投向领域申报

在市财政、发改部门的指导下，认真学习财政部、国家发展改革委关于申报 2023 年新增专项债券项目资金需求的有关要求，围绕 2023 年新增专项债券重点用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、仓储物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略项目、保障性安居工程、新能源项目、新型基础设施等十一大领域谋划项目。山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目属于“社会事业—卫生健康（含应急医疗救治设施，公共卫生设施）”领域，符合 2023 年新增专项债券资金投向领域。项目通过了事前绩效评估和国家两部委的审查。

2、坚持目标导向，发挥发挥债券资金效益

项目建设内容与青岛市卫生健康事业发展需求相匹配，增加了医院的总体床位数量、停车位数量，提升了山东大学齐鲁医院（青岛）的医疗水平和服务能力，完善了全市医疗卫生服务体系，满足人民群众日益增长、不断升级和个性化的健康需求，具有较好的社会效益。

3、严控资金支出，确保资金有效使用

项目单位能够遵守相关规定使用债券资金，通过市财政局、市卫健委审核后直接由青岛市财政国库支付中心支付款项，审核程序较为严格，债券资金支出使用程序规范，每笔资金支出情况较为清晰，具有较好的借鉴意义。

第六章 存在的问题及有关建议

6.1 存在的问题

1、项目资本金未按照要求同比例到位

根据项目单位提供数据，截至 2023 年年底，项目资本金总投入 34097.46 万元，共发行专项债券资金 192000 万元，资本金占比为 15%，债券资金占比为 85%；其中 2023 年度项目资本金投入 22597.46 万元，发行专项债券资金 69000 万元，资本金占比 24.67%，债券资金占比 75.33%。项目实施过程中的资本金总投入比例低于最低 20%的要求。

2、项目资金支付进度滞后于项目建设进度

根据项目单位提供的自评报告及竣工验收资料，项目实施进度如下：项目于 2023 年 11 月 13 日完成竣工验收，2024 年 2 月 29 日完成房屋建筑工程竣工验收备案，项目已投入使用。根据项目单位提供的自评报告，截至评价日，土石方工程付款比例 68.8%，主体工程付款比例 84.8%，项目土石方工程的资金支出进度滞后于项目建设进度。

6.2 有关建议

1、切实落实项目资本金到位比例

项目造价高、资金需求量大，项目单位应加大与有关部门协调力度，尽快落实财政补助资金、自筹资金到位情况，切实落实项目资本金到位比例。

2、加强资金使用管理，提高资金使用效益

一是建立健全项目组织管理制度，明确责任主体，项目主管部门要督促指导项目单位落实财务管理和业务管理有关要求，对债券资金专款专用，充分发挥专项资金的使用效益。二是合理安排项目进度工期，确保债券资金支出进度与项目建设进度相匹配，严格按预算、按进度、按程序拨付和使用资金，提高资金使用效率，充分发挥专项债券资金在保障项目建设上的重要作用，并确保资本金与债券资金同比例到位。

3、尽快办理资产备案和产权登记。

项目于2023年11月13日完成竣工验收，2024年2月29日完成房屋建筑工程竣工验收备案，项目已投入使用。建议按相关规定尽快办理资产备案和产权登记。

附件：

1、 评审会议专家组意见

山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目绩效评价评审会议 专家组意见

按照青岛市财政局的要求，青岛市工程咨询院组织召开了山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目绩效评价专家评审会议，由财会、法律、工程建设、技术经济等方面的 5 位专家组成专家组，及青岛市财政局和项目单位—青岛山大齐鲁医院的代表参加了会议，会前专家组踏勘了项目现场，认真审阅了有关资料，会议听取了项目单位关于项目概况和绩效自评情况的汇报，专家组经过质询、讨论，形成专家组意见如下：

一、总体评价

项目符合专项债券投向领域，决策基本合理，能够按计划偿还债券利息，具有良好的社会效益，总体实现了既定年度绩效目标，但也存在部分问题需进行落实整改。项目绩效评价综合得分为 98 分（详见附表），评价等级为“优”。

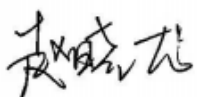
二、意见建议

- 1、进一步复核项目资本金投入情况。
- 2、加快办理项目资产备案与产权登记。
- 3、项目绩效自评报告应进一步调整完善，优化决策、管理、产出、效益等方面评价内容。

附表：

项目绩效评专家评分汇总表

项目名称	山东大学齐鲁医院（青岛）二期项目						
评价指标及分值		专家评分					
评价指标	分值	专家 1	专家 2	专家 3	专家 4	专家 5	平均
决策方面	30	28	28	30	30	29	29
管理方面	40	38	39	39	39	40	39
产出方面	20	20	20	19	19	20	20
效益方面	10	10	10	10	10	10	10
合计	100	96	97	98	98	99	98
最终评分	98						

专家组长签字： 

青岛市2023年重点专项债券项目资金绩效评价
评审会议专家组意见签字表

2024年6月19日

姓 名	单 位/职 务	职 称	签 字
赵晓龙	青岛市工程咨询院社会事业部	高级工程师	赵晓龙
梁 涛	招商银行青岛分行机构部总经理	总 经 理	梁涛
李武平	山东泽正会计师事务所	注册会计师	李武平
董洪军	立信会计师事务所青岛分所	注册会计师	董洪军
刘正江	山东齐海律师事务所	律 师	刘正江

2、评审会议专家组名单

青岛市 2023 年重点专项债券项目

资金绩效评价专家组名单

赵晓龙	青岛市工程咨询院	高级工程师
梁 涛	招商银行青岛分行机构部	总 经 理
李武平	山东泽正会计师事务所	注册会计师
董洪军	立信会计师事务所青岛分所	注册会计师
刘正江	山东齐海律师事务所	律 师