

赵县失能半失能护理中心项目支出绩效评价报告

# 赵县失能半失能护理中心项目 项目支出绩效评价报告



建银工程咨询有限责任公司  
二零二三年三月



项目名称：赵县殡仪馆综合功能改扩建项目

主管单位：河北省赵县殡葬管理所

编制单位：建银工程咨询有限责任公司

工程咨询单位甲级资信证书：甲012020030291

发证机关：中国工程咨询协会

编制人员：

主评人	王云峰	注册咨询工程师	
审核	丛柏文	注册咨询工程师	
校核	陈城	注册咨询工程师	
编制	梁雅倩	注册咨询工程师	

## 工程咨询单位资信证书

单位名称： 建银工程咨询有限责任公司  
住 所： 北京市海淀区西三环北路甲2 号院2号楼7层  
统一社会信用代码： 91110000597723526D  
法定代表人： 曹屹立  
技术负责人： 阙金声  
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012020030291  
有 效 期： 2020年11月30日至2023年11月29日



发证单位：中国工程咨询协会



# 目 录

一、 基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	3
二、 绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	5
(三) 绩效评价工作过程.....	8
三、 综合评价情况及评价结论.....	9
四、 绩效评价指标分析.....	10
(一) 决策.....	10
(二) 过程.....	13
(三) 产出.....	19
(四) 效益.....	21
五、 主要经验及做法.....	23
(一) 注重项目决策的规范性.....	23
(二) 高质量完成项目产出目标.....	24
(三) 取得了显著的社会效益.....	24
六、 存在的问题及原因分析.....	24
七、 有关建议.....	25
八、 其他需要说明的问题.....	26

附件 项目绩效评价体系

# 项目支出绩效评价报告

为贯彻落实《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、河北省委、省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）、《河北省省级预算绩效重点评价管理办法》（冀财绩〔2019〕11号）和《河北省政府专项债券项目资金绩效管理办法》（冀财债〔2021〕41号）等文件的要求，县财政局对赵县失能半失能护理中心项目政府专项债券项目资金开展了绩效评价。

按照县财政局 2023 年 1 月 6 日下发的《关于做好 2022 年度专项债券资金绩效管理工作的通知》要求，被评价项目主管单位赵县民政局，评价年度为 2022 年度，即评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。现将该项目绩效评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目背景

根据民政部《“十四五”民政事业发展规划》、《河北省人民政府关于加快发展养老服务业的实施意见》（冀政发〔2014〕67号）、《河北省养老服务条例》等文件精神，进一步完善社会养老服务体系，探寻符合当地实际情况的养老模式，科学配置社会资源，合理规划建

设养老服务设施，是改善民生、落实民利、积极应对老龄化的重要举措和必然要求。

## 2、项目基本情况

该项目总投资 3000 万元，建设地点位于新寨店镇新寨店村政府路南头，原新寨店政府院内，对原有建筑进行改扩建。占地 0.6284 公顷，四合院式五层框架结构，建筑面积 4050 平米，预设床位 150 张，设有医用电梯、医疗设备、医疗室、观察室、心理康复室、牵引室、消毒室、污物处理室、多功能室、阅读室、书画室、网络室、公共探亲室、公共接待室、亲情居室、老人专用浴室、中央花园。

目前该项目主体结构、设备采购已完成，正在进行室内外装修及设备安装调试工程。

## 3、项目资金安排及使用情况

该项目总投资 3000 万元，其中 20%为财政出资，其余 80%资金申请地方政府专项债。专项债券资金申请总额为 2400 万元，其中 2021 年、2022 年分别申请并下达专项资金 900 万元、1000 万元，2023 年申请 500 万元。

2022 年初至 2022 年底，该项目到位专项债券 1000 万元，实际支付资金 1000 万元，预算执行率 100%。

2022.1.1-2022.12.31，赵县失能半失能护理中心项目实际支出总计 1000 万元，其中监理费支付 19 万元，工程费支付 592.38 万元，设备采购费（医疗设备采购及安装、电梯及发电机组采购、办公家具

及新能源汽车采购) 支付 388.62 万元。

## (二) 项目绩效目标

### 1、总体绩效目标指标

该项目绩效指标如下表：

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	指标值确定依据
绩效指标	产出指标	数量指标	指标 1: 自理老人 2-5 人间床位数	2 人间 8 个床位; 3 人间 12 个床位; 4 人间 4 个床位; 5 人间 20 个床位。总计 44 个床位。	实际完成建设内容数
			指标 2: 半失能老人 2-5 人间床位数	2 人间 10 个床位; 3 人间 18 个床位; 4 人间 4 个床位; 5 人间 30 个床位。总计 62 个床位。	实际完成建设内容数
			指标 3: 重度失能老人 2-5 人间床位数	2 人间 8 个床位; 3 人间 12 个床位; 4 人间 4 个床位; 5 人间 20 个床位。总计 44 个床位。	实际完成建设内容数
		质量指标	指标 1: 建设内容完成率	100 (%)	完成率 = (实际完成建设内容数 / 计划建设内容) × 100%
			指标 2: 工程验收合格率	100 (%)	验收合格率 = (通过验收建设内容项目 / 全部建设内容项数) × 100%
			指标 3: 返工损失率 (≤ **%)	0 (%)	返工损失率 = (实施过程中因返工导致的损失费用 / 项目实际投入费用) × 100%
		时效指标	指标 1: 工程完成及时率 (≥ **%)	0 (%)	及时率 = [(计划完成时间 - 实际完成时间) / 计划完成时间] × 100%
		成本指标	指标 1: 成本超概率 (≤ **%)	0 (%)	成本超概率 = [(项目实际投入费用 - 概算总投资) / 概算总投资] × 100%

绩效 指标	经济效益 指标	指标 1: 运营期入住率	运营期第 1 年, 50%; 运营期第 2 年, 80%; 运营期第 3-15 年, 100%。	入住率 = (入住床位数/ 总床位数) × 100%
	社会效益 指标	指标 1: 赵县养老设施完 善提升情况	有效	项目实施后, 赵县养老院 基础设施、配套设施完善 及使用功能提升实际情 况
		指标 2: 整体运营效果	良好	对赵县老龄产业起到积 极的促进作用
	生态效益 指标	指标 1: 无		
	可持续影 响指标	指标 1: 养老院已有资源 利用情况	充分	原有新寨店敬老院内已 有设施等资源实际利用 情况
		指标 2: 项目可持续发展 情况	有效	反映项目实施后对当地 老龄产业发展的可持续 影响情况
	还本付息 指标	指标 1: 还款率	100 (%)	还款率 = (实际还款金额/ 计划还款金额) × 100%
满意 度指 标	社会公众 或服务对 象满意度 指标	指标 1: 公众满意度 (≥ **%)	90 (%)	项目实施所在地的公众 对项目实施的满意度情 况

## 2、年度绩效目标

2022 年完成建筑主体结构、设备采购, 2023 年完成室内外装修  
及设备安装调试工程。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1、评价目的

通过本次对赵县失能半失能护理中心项目的绩效评价工作, 总结

经验，发现问题，提出有助于项目实施的具体建议，进一步加强项目实施单位绩效管理，提高资金的使用效益，为后续年度同类项目的决策及预算资金安排提供重要参考作用。

## 2、评价对象

赵县失能半失能护理中心项目专项债券资金支出使用效益。

## 3、评价范围

本次绩效评价资金范围为 2022 年度专项债券 1000 万元。

# **(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

## 1、评价原则

(1) 科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

(2) 绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

(3) 政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

(4) 经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

(5) 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(6) 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

(7) 回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目相关单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(8) 反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(9) 保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

## 2、评价指标体系

在对项目的实施背景、实施内容和绩效目标调查了解的基础上，围绕项目的资金使用、组织实施、管控等因素客观分析项目产出和效果，确定三级指标。三级指标的确定按照有关规定，做到内涵明确、具体、可衡量、通俗易懂、简便易行，数据及佐证资料的获得符合现实条件，符合成本效益原则，可采集、可获得、可操作。

本次评价共设计 3 个层次：4 个一级指标分别为决策、过程、产出、效益；二级指标共 11 个，三级指标共 23 个，具体绩效评价指标详见下表：

表 1：绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值
决策（16 分）	项目立项情况（10 分）	立项依据充分性	5
		立项程序规范性	5
	绩效目标设置（6 分）	绩效目标合理性	3
		绩效指标明确性	3
过程（29 分）	业务管理（13 分）	管理制度健全性	2

		保障机构明确性	3
		组织实施合规性	3
		项目质量可控性	3
		档案管理规范性	2
	预算管理（16分）	财务制度健全性	2
		资金使用合规性	5
		资金到位率	3
		到位及时率	3
		预算执行率	3
产出（25分）	产出数量（5分）	实际完成率	5
	产出质量（10分）	验收合格率	10
	产出时效（5分）	竣工及时性	5
	产出成本（5分）	建设成本控制率	5
效益（30分）	社会效益（10分）	服务针对性	5
		服务有效性	5
	可持续影响（10分）	已有资源利用率	5
		项目可持续发展情况	5
	满意度（10分）	公众满意度	10
合计			100

### 3、评价方法

本项目绩效评价按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路进行分析，参考匹配性与适应性原则，结合实际调研情况，形成绩效评价指标体系，包括4个一级指标、11个二级指标、23个三级指标，决策、过程、产出、效益四类分别占16%、29%、25%、30%的权重。本项目采用的绩效评价方法有成本效益分析法、比较法、因素分析法等。

（1）成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施

效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

#### 4、评价标准

绩效评价指标体系通过定性分析和定量计算，在具体分析各项指标的基础上，以预先制定的绩效目标和资金使用等数据作为评价依据，并参考相关国家标准、行业标准设定各项指标的考核目标值或范围区间，通过对各项指标的计算、分析和把控，得出各项指标的评分，逐项汇总各指标得分，得到最终总分。

评价结果包括综合评分和评级，实行百分制，评价结果分为“优”、“良”、“中”、“差”四个等级。90（含）-100 分为优、80（含）-89 分为良、60（含）-79 分为中、0-59 分以下为差。

### **（三）绩效评价工作过程**

本项目绩效评价工作共分为七个阶段，分别为评价组织的前期准备、评价基础数据收集、现场核查情况、资料信息汇总、评价分析、沟通反馈、出具报告过程等内容，各阶段主要工作内容具体如下：

#### 1、评价组织的前期准备阶段

前期准备阶段：评价任务分解与分工、发放项目资料清单、资料搜集。确定评价对象及相关单位，与项目相关单位提前做好对接，明确评价具体内容，为后续调研项目提供便利。

#### 2、评价基础数据收集阶段

评价基础数据收集：案卷研究、互联网检索、确定绩效评价指标框架、确定重点调研因素、设计单位面访问题清单。以专家内部讨论

等方式，拟定初步评价实施方案、建立初步绩效评价指标体系。

### 3、现场核查阶段

现场核查情况：关键人物面访（资金/工程管理人员）、项目现场勘察等。从案卷研究、现场调研、社会调查等方面对本项目的绩效评价指标体系进行评价分析。

### 4、资料信息汇总阶段

资料信息汇总：制定绩效评价评分标准、数据资料整理。将项目的预期绩效目标与实际产出效果进行对比，得到本项目绩效评价的整体结论，并提出相应的问题与建议。

### 5、评价分析阶段

评价分析：对评价指标进行打分评级、评价分析、撰写绩效评价报告初稿。及时总结遇到的问题及工作建议等形成书面材料。

### 6、沟通反馈阶段

沟通反馈：与项目主管单位及利益相关方沟通。将问题汇总，进一步完善修改绩效评价报告初稿内容。

### 7、出具报告阶段

出具报告阶段：撰写绩效评价报告终稿、评价结果应用与公开。向委托单位提交评价报告初稿，进行绩效报告初稿评审，根据评审人员与专家提出的相关意见与建议，同委托方充分交换意见后，作出必要的修改和补充。完成后，提交正式的评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

根据绩效管理评价体系中各项指标的评分情况，对各项指标评分进行汇总分析，“赵县失能半失能护理中心项目”评价最终得分为 90.5 分，评级结果为“优”，具体各指标评分情况如下表所示：

**表 2：项目指标评分分项汇总表**

序号	指标	分值(可评价指标)	得分(分)	得分率
1	项目决策	16	13.5	84.38%
2	项目过程	29	25	86.21%
3	项目产出	25	25	100.00%
4	项目效益	30	27	90.00%
	合计	100	90.5	90.50%
	<b>最终得分</b>		90.5 分	
	<b>评价结论</b>		优	

从分项指标得分情况来看，项目产出的完成情况最好，得分率为 100.00%，其次是项目效益，得分率为 90.00%，再次是项目过程、项目决策，得分率分别为 86.21%、84.38%。

#### 四、绩效评价指标分析

##### (一) 决策

本指标主要考核项目立项及绩效目标设置情况，指标满分 16 分，评价得分 13.5 分，得分率 84.38%。各二级指标得分率见下表。

**表 3：项目决策得分情况**

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策（16分）	项目立项情况（10分）	立项依据充分性	5	5	100.00%
		立项程序规范性	5	5	
	绩效目标设置（6分）	绩效目标合理性	3	2	58.33%
		绩效指标明确性	3	1.5	

## 1、项目立项情况

本指标主要考核立项依据充分性及立项程序规范性情况。指标满分 10 分，评价得分 10 分。

### (1) 立项依据充分性

本项指标主要考察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情况。指标满分 5 分，评价得分 5 分。

该项目符合民政部《“十四五”民政事业发展规划》且是群众期盼，早晚要干的政府投资项目。该项目建成后，补充完善养老机构床位数量，提供功能多样、设施完善、服务全面的养老环境，促进当地城乡养老的均衡发展，促进养老服务体系建设和履行政府职责，促进并提高赵县老龄产业积极发展。项目立项依据充分，且具有较强的必要性。

### (2) 立项程序规范性

本项指标主要考察项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用于反映和考核项目立项的规范情况。指标满分 5 分，评价得分 5 分。

本项目由赵县民政局负责申请、设立，赵县民政局是赵县人民政府工作部门，负责全县的婚姻登记、养老服务、殡葬管理、社会救助、基层政权工作。

项目前期决策时委托建银工程咨询有限责任公司编制了《赵县失能半失能护理中心项目建议书》、《赵县失能半失能护理中心项

目可行性研究报告》，对项目实施的背景、必要性、建设条件等内容进行了论证，并明确了工程总体方案。项目分别于 2020 年 5 月 10 日、2020 年 5 月 12 日取得了《关于赵县民政局赵县失能半失能护理中心建设项目项目建议书的批复》（赵发改审〔2020〕45 号）、《关于赵县民政局赵县失能半失能护理中心建设项目可行性研究报告的批复》（赵发改审〔2020〕60 号）。

从以上资料可以看出，项目按照规定的程序申请设立，设立过程符合相关要求。

## 2、绩效目标设置情况

本指标主要考核绩效目标合理性及绩效指标明确性。指标满分 6 分，评价得分 3.5 分。

### （1）绩效目标合理性

本项指标主要考察项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行，用于反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。指标满分 3 分，评价得分 2 分。

项目实施单位设置的实施期绩效目标是：

目标 1：建设工程按时保质完成

目标 2：运营状况良好，按期足额还本付息

目标 3：项目实施后有效促进当地老龄产业发展

目标 4：有效利用已有资源，公众较为满意

2022 年各季度绩效目标是“按时保质保量完成工程”。围绕相关绩效目标设计了工程按时完工、按期支付工程款、改善失能半

失能老人生活水平及居住环境、康复环境、老人家属满意度等效益指标。

由于项目仍处于建设期，产出指标较为合理，而“改善失能半失能老人生活水平及居住环境、康复环境、老人家属满意度”指标适用于项目运营阶段，与目前建设阶段不太相符，因此本项扣减 1 分。

## （2）绩效指标明确性。

本项指标主要考察项目设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。指标满分 3 分，评价得分 1.5 分。

根据 2022 年各季度绩效目标，项目根据产出和效益等二级指标设置了若干个量化或定性的三级指标，指标体系相对完整、细化。但也存在一些二级指标与三级指标不够对应的问题，如二级指标“经济效益”、“生态效益”与各自对应的三级指标为“改善失能半失能老人生活水平及居住环境、康复环境”，这两项指标的定性描述更偏向“社会效益”指标。此外，项目 2022 年度的指标设置也存在与实施期整体目标区分不够清晰、可衡量性一般的问题。因此本项扣减 1.5 分。

## （二）过程

指标主要考核项目的业务管理及预算管理情况，指标满分 29 分，评价得分 23.5 分，得分率 81.03%。各二级指标得分率见下表。

表 4：项目过程得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
过程（29 分）	业务管理（13 分）	管理制度健全性	2	2	80.77%
		保障机构明确性	3	2	
		组织实施合规性	3	3	
		项目质量可控性	3	2	
		档案管理规范性	2	1.5	
	预算管理（16 分）	财务制度健全性	2	1.5	90.63%
		资金使用合规性	5	4	
		资金到位率	3	3	
		到位及时率	3	3	
		预算执行率	3	3	

### 1、业务管理

本指标主要考核业务管理制度健全性、保障机构明确性、组织实施合规性、项目质量可控性、档案管理规范性情况，指标满分 13 分，评价得分 10.5 分。

#### （1）管理制度健全性

本项指标主要考察项目实施单位的业务管理制度是否健全，用于反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。指标满分 2 分，评价得分 2 分。

项目实施单位根据国家相关法律法规和制度规定对项目相关的业务流程制定了管理制度文件。

#### （2）保障机构明确性

本项指标主要考察项目是否明确了保障项目实施的组织机构。指标满分 3 分，评价得分 2 分。

项目施工合同显示，承包人项目经理具有建造师职业资格，但未明确显示发包人（项目建设单位）有针对项目派驻施工现场的代

表，保障措施未明确。

### （3）组织实施合规性

本项指标主要考察项目实施是否符合相关规定，项目招标是否规范，调整手续是否完备，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全。指标满分 3 分，评价得分 3 分。

项目实施过程中，建设单位委托河北天坤招标代理有限公司对施工单位、监理单位、设备厂家进行公开招标。

建设单位于2021年11月9日通过公开招标确定河北联谊工程项目管理有限公司为项目监理单位，并于2021年11月17日签订合同，项目招标程序符合规范。

建设单位于2021年11月9日通过公开招标确定河北华鹏建筑安装工程有限公司为项目施工单位，并于2021年11月17日签订合同，项目招标程序符合规范。

建设单位于2021年11月29日通过公开招标确定河北图海科技有限公司、河北舒客电梯销售有限公司、石家庄卓格医疗器械贸易有限公司为配套设备采购一标段~三标段厂家，并于2021年12月6日签订合同，项目招标程序符合规范。

### （4）项目质量可控性

本项指标主要考察项目单位是否具有相应的项目质量要求，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。指标满分 3 分，评价得分 2 分。

项目建设单位与北联谊工程项目管理有限公司于2021年11

月 17 日签订了监理合同，负责对项目施工进行监督管理。建设单位提了施工部分阶段监理日志资料，资料不完整。

(5) 档案管理规范性。

本项指标主要考察项目单位档案管理是否到位，档案资料是否完整。指标满分 2 分，评价得分 1.5 分。

项目实施单位建立有档案管理制度，但在评价人员现场调查时，发现在装订封存的案卷资料中，部分资料数据不完整、未成册装订等情况。

## 2、预算管理

本指标主要考核财务制度健全性、资金使用合规性、预算执行率情况，指标满分 16 分，评价得分 14.5 分。

(1) 财务制度健全性

本项指标主要考察是否已制定或具有相应的项目资金管理办法，且符合政府会计准则等相关制度。指标满分 2 分，评价得分 1.5 分。

项目实施单位提供了单位的财务管理制度，但制度内容表述过于宏观，针对固定资产投资项目的资金筹措、支出、还款等内容的规定不够细致，指导性不强。项目实施单位未专门针对本项目制定资金管理办法。

(2) 资金使用合规性

本项指标主要考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，具体包括：①资金支出是否符合项目预算批复或合同规定

的用途；支出程序是否规范；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；②财务资料是否真实、有效；③会计核算是否规范。指标满分 5 分，评价得分 4 分。

项目实施单位资金使用符合相关法规及财务管理制度，资金申请及拨付程序较为规范。其中工程扫尾阶段费用申请材料中，项目实施单位提供的工程款拨付申请签字时间为 2022 年 12 月 6 日，但根据国库集中支付凭证，实际支付时间为 2023 年 1 月 16 日，与合同约定相比存在滞后情况。

### （3）资金到位率

本项指标主要考察实际到位资金与计划投入资金的比率。指标满分 3 分，评价得分 3 分。

根据 2022 年度建设单位提供的资金申请资料、国库支付凭证、开票记录等资料，施工费用支付 592.38 万元（85%进度）、设备费用支付 388.62 万元（79%进度），监理费支付 19 万元（68%进度），总共支付 1000 元。根据《赵县失能半失能护理中心项目实施方案》，本项目 2022 年申请专项债券 1000 万元。

因此本项目资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）\*100%=（1000/1000）\*100%=100%。

### （4）到位及时率

本项指标主要考察及时到位资金与应到位资金的比率。指标满分 3 分，评价得分 3 分。

经统计整理建设单位 2022 年资金申请及拨付资料，2022 年支

出项为施工费、设备采购费、监理费，因此本条计算上述三项费用到位情况。

根据项目施工合同约定“中标单位入场支付工程预付款，为总工程款 30%；工程地基处理完工后支付总工程款 15%；工程主体完工支付总工程款 30%”，目前主体已完工，按约定应支付总工程款的 75%。合同金额为 1469.58 万元，截至 2022 年底，按合同约定总共应支付 1102.19 万元，实际支付工程款 1252.38 万元。

根据项目三个标段设备采购合同约定，自合同签订至具备安装条件时总支付金额应为合同总价款的 80%。合同总价款为 716.94 万元，至 2022 年底，按合同约定总共应支付 537.56 万元，实际支付 566.38 万元。

根据项目监理合同约定，开工后第一季度末支付 70%，竣工验收后支付剩余 30%。合同总金额为 27.98 万元，至 2022 年底，按合同约定应支付 19.58 万元，实际支付 19 万元。

因此截至 2022 年底，应到位资金为 1695.33 万元（ $1695.33=1102.19+537.56+19.58$ ），及时到位资金为 1837.76 万元（ $1837.76=1252.38+566.38+19$ ）。

因此本项目到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）\*100%=（ $1837.76/1695.33$ ）\*100%=108.40%。

#### （5）预算执行率

本项指标主要考察项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。指标满分 3 分，评价得分 3 分。

本项目 2022 年申请专项债券 1000 万元，根据国库支付凭证，实际支付 1000 万元，支出情况与工程申请资料一致。

预算执行率 = ( 实际支出资金 / 实际到位资金 ) \* 100% = (1000/1000) \* 100% = 100%。

### (三) 产出

本指标主要考核项目的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本情况，指标满分 25 分，评价得分 25 分，得分率 100.00%。各二级指标得分率见下表。

**表 5：项目产出得分情况**

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
产出 (25 分)	产出数量 (5 分)	实际完成率	5	5	100.00%
	产出质量 (10 分)	验收合格率	10	10	
	产出时效 (5 分)	竣工及时性	5	5	
	产出成本 (5 分)	建设成本控制率	5	5	

#### 1、产出数量

本指标主要考核建设工程的实际完成率，指标满分 5 分，评价得分 5 分。

实际完成率。本项指标主要考察项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100.00%。

根据施工进度计划完成资料，2022 年 7 月完成主体结构及验收，2022 年 8 月-12 月进行室内外管道安装工程，符合 2022 年度建设计划进度要求。建设工程实际完成率 100%。

#### 2、产出质量

本指标主要考虑项目验收合格率，指标满分 10 分，评价得分 10 分。

项目验收合格率。本项指标主要考察项目完成质量情况，验收结果是否合格。

根据主体验收合格文件，工程质量验收为合格。

### **3、产出时效**

本指标主要考核项目竣工及时性，指标满分 5 分，评价得分 5 分。

项目竣工及时性。本项指标主要考察项目实际竣工验收时间是否与计划时间相符。

根据工程验收文件，建筑已完工程竣工验收时间均在施工计划时间内，说明工程按计划执行，不存在延误情况。

### **4、产出成本**

本指标主要考核建设成本控制率，指标满分 5 分，评价得分 5 分。

建设成本控制率。本项指标主要考察项目建设所需资金是否超支。

截至 2022 年底，本项目已申请专项债券资金 1900 万元（2021 年 900 万元、2022 年 1000 万元），实际支出金额总计 1873.18 万元（施工费 1252.38 万元、配套设备采购费 566.38 万元，服务类费用包括勘察费 2.27 万元、设计费 2.98 万元、施工图审查费 1.94 万元、造价咨询费 19.23 万元、工程咨询费 9 万元、监理费 19 万元），建

设成本未超支。

#### (四) 效益

本指标主要考核项目的社会效益、可持续影响及满意度情况，指标满分 30 分，评价得分 27 分，得分率 90.00%。各二级指标得分率见下表。

**表 6：项目效益得分情况**

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
效益 (30 分)	社会效益 (10)	服务针对性	5	4	80.00%
		服务有效性	5	4	
	可持续影响 (10 分)	已有资源利用率	5	5	90.00%
		项目可持续发展情况	5	4	
	满意度 (10 分)	公众满意度	10	10	100.00%

##### 1、社会效益

本指标主要考核项目建设后养老服务的针对性、有效性情况，指标满分 10 分，评价得分 8 分。

###### (1) 服务针对性

本项指标主要考察项目实施后对失能老人康养环境改善情况。指标满分 5 分，评价得分 4 分。

目前项目还在建设期，还未能通过实际运营提供养老服务，从目前建设情况来看，医疗康养设备采购金额占总设备合同金额的 62%，有效保障运营期康养服务的实施。因此本项酌情扣减 1 分。

###### (2) 服务有效性

本项指标主要考察项目实施后对当地养老服务设施的完善作用。指标满分 5 分，评价得分 4 分。

本项目可提供 150 张养老床位，并设有设有医用电梯、医疗设

备、医疗室、心理康复室、牵引室、消毒室、多功能室、阅读室、书画室、网络室、探亲接待室、花园等功能用房，目前建筑主体已完工，功能房间按方案设置，建成后可提供较为全面、有效的养老服务，对当地养老产业起到促进作用，鉴于目前项目还未完工，本项酌情扣减 1 分。

## 2、可持续影响

本指标主要考核项目对已有资源利用率、可持续发展情况，指标满分 10 分，评价得分 9 分。

### (1) 已有资源利用率

本指标主要考察改扩建项目是否充分利用了原有资源，指标满分 5 分，评价得分 5 分。

本项目对原有养老院全部进行了改造升级，无闲置空间，资源利用率 100%。

### (2) 可持续发展情况

本指标主要考察项目建成后对当地养老产业的持续影响，指标满分 5 分，评价得分 4 分。

本项目为政府投资项目，具有公益性强、运营有保障、政策倾向性强等特点，可以持续为当地老年群体提供可靠、质量有保障的服务，对产业发展做出深远影响。考虑到目前还未正式运营，本项酌情扣减 1 分。

## 3、满意度

本指标主要考核项目实施的满意度情况，指标满分 10 分，评

价得分 10 分，得分率 100.00%。

公众满意度。本项指标主要反映群众对项目实施的满意情况。

指标满分 10 分，评价得分 10 分。

根据项目满意度调查结果，公众满意度情况统计如下表所示：

**表 7：公众满意度统计表**

序号	调研问题	满意程度					满意度
		100%	80%	60%	40%	20%	
1	您对该当前的整体状况是否满意？	50					100.00%
2	您认为该项目的的设计实施是否合理？	50					100.00%
3	您认为该项目建设是否方便了您的日常出行？	50					100.00%
4	您认为该项目建设是否有助于促进本地养老服务质量？	50					100.00%
5	您对该项目的建设带来的整体影响是否满意？	50					100.00%
注：满意度 $M = (V*100\% + W*80\% + X*60\% + Y*40\% + Z*20\%) / (V+W+X+Y+Z)$ （其中 V、W、X、Y、Z 均为人数，且 X 满意度为样本量）							100%

根据项目满意度调查结果，公众满意度为 100%，结合满意度评价标准，满意度在“在 95%以上的，得 10 分”，项目评价得分为 10 分。

## 五、主要经验及做法

### （一）注重项目决策的规范性

在项目前期决策阶段，项目实施单位严格履行政府投资项目决策流程，根据政府投资项目审批要求，项目的申请、设立过程均符合政府相关要求。

此外，项目决策时委托建银工程咨询有限责任公司编制了《赵

县失能半失能护理中心项目建议书》、《赵县失能半失能护理中心项目可行性研究报告》，在项目前期对项目实施的背景、必要性、建设条件、工程方案等内容进行了充分的论证，为项目产出和效果的达成提供了坚实的保障。

## **(二) 高质量完成项目产出目标**

根据项目背景可知，本项目对于当地养老服务提升及产业发展具有重要作用。项目实施单位在前期论证、实施程序、过程监管、等方面均较为规范，充分借用了设计、咨询、勘察、监理等各专业机构的力量，有效地保证了项目的质量，使项目很好的达到了预期的产出和效果，完成质量较高。

## **(三) 取得了显著的社会效益**

一是项目的建设将有效改善失能半失能老人生活水平及居住环境、康复环境。本项目通过对旧有养老院的改造升级，改善建筑功能、完善养老服务，针对失能半失能老人群体提供针对性康养服务，将切实改善失能老人的居住养护环境。

二是通过设置 150 张床位、配备专业康复设备，通过医养结合的形式提供疗养服务，满足当地群众的养老需求，对当地养老设施起到促进提升作用，有利于养老产业积极有利发展。

三是较好的履行了政府对民生事业的职责，切实做到为人民服务，解决群众急需解决的问题，进一步实现“老有所依、老有所养”的社会发展状况，提升群众生活幸福感。

## **六、存在的问题及原因分析**

## 1、过程监管有待加强

监理及实施单位相关资料仍需完善。从抽查的工程资料发现，部分资料不够规范。如进度款申请资料存在部分资料未签字、日期不完整，监理日志部分记录较为模糊等情况，需加强规范指导与监督。

## 2、制度管理仍需重视

项目相关制度管理仍需重视，比如项目相关业务管理制度、财务管理、档案管理等。在评价过程中，发现存在制度文件不具体、指导性弱、针对性不强、档案资料不齐全等问题，建设单位需加强文件制度管理与落实。

## 3、实施程序不够及时

工程扫尾阶段费用申请材料中，项目实施单位提供的工程款拨付申请签字时间为 2022 年 12 月 6 日，但根据国库集中支付凭证，实际支付时间为 2023 年 1 月 16 日，与合同约定相比存在滞后情况。

## 七、有关建议

一是重视质控抽查。项目实施单位虽委托了监理单位对施工单位进行监管，但仍需加强本单位工作小组的抽查监管，可通过加强过程资料的抽查、定期召开工作会议等形式，以督促各方按要求履职。对于抽查中发现的资料不规范的情况，及时整改。

二是完善制度管理。与一般项目相比，工程项目的实施程序要求及资料较多，有效且完整的制度文件对工程项目实施的规范性具有重要意义。因此，项目实施单位应格外重视制度管理。一方面，应明确

制度管理的相关要求，并指定专人负责，及时做好落实；另一方面，按要求做好项目相关制度资料的整理与装订。此外，可尝试实现工程项目资料的信息化管理，将纸质版资料进行电子化处理，方便存储及查阅。

三是及时办理相关项目手续。工程项目流程复杂，各种监管政策、文件规定较多，很容易出现流程办理的滞后，导致后续工作难以衔接。项目实施单位应加强对相关政策文件的研究，安排专人督促各相关单位及时办理项目手续。

## **八、其他需要说明的问题**

无

## 附件 项目绩效评价体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项情况（10分）	立项依据充分性	5	考察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情况	项目立项符合相关政策规划文件、发展规划及部门职责，依据充分，得5分；其他情况酌情给分。	5
		立项程序规范性	5	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用于反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立，得1.5分；	5
					②审批文件、材料是否符合相关要求，得1.5分；	
	③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，得2分。					
	绩效目标设置（6分）	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行，用于反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平，得3分；其他情况酌情给分。	2
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，用于反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，项目目标任务数或计划数相对应，得3分；其他情况酌情给分。	1.5	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
过程（29分）	业务管理（13分）	管理制度健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用于反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的业务管理制度的，得1分； ②业务管理制度合法、合规、完整的，得1分。	2
		保障机构明确性	3	考察项目是否明确了保障项目实施的组织机构	项目成立了专门的工作小组，且人员分工明确的，得3分；否则酌情扣分。	2
		组织实施合规性	3	考察项目实施是否符合相关规定，项目招标是否规范，调整手续是否完备，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全	项目按规定程序实施，包括项目或方案调整按规定履行报批手续，项目招投标、实施、验收等严格执行相关制度规定的，得满分，否则酌情扣分。	3
		项目质量可控性	3	考察项目单位是否具有相应的项目质量要求，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施	项目单位对项目实施有明确的质量要求，且采取了相关质控措施，质控结果良好的，得3分；其他情况酌情给分。	2
		档案管理规范性	2	考察项目单位档案管理情况	项目资料完整、规范、装订保存得当的，得2分；有一项不符合，视情况扣分。	1.5
	预算管理（16分）	财务制度健全性	2	考察是否已制定或具有相应的项目资金管理办法，且符合政府会计准则等相关制度	项目单位制定了专门的资金管理文件，且具有较强的指导价值的，得2分；其他情况视情况给分。	1.5
		资金使用合规性	5	考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，具体包括：①资金支出是否符合项目预算批复或合同规定的用途；支出程序是否规范；是否存在截留、	①事项支出合规，费用标准、支付符合有关制度规定的得3分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
				挤占、挪用、虚列支出等情况； ②财务资料是否真实、有效；③ 会计核算是否规范	制度规定支出的，视情节严重情况扣分，直至扣到 0 分。	
					②规范执行会计核算制度，按规定设专账核算，支出凭证符合规定的，得 2 分；有一项不符合，扣除 0.5 分。	
		资金到位率	3	考察实际到位资金与计划投入资金的比率，用于反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）*100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。	3
					指标得分=资金到位率*3	
		到位及时率	3	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）*100%。应到位资金：按照绩效办法、合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	3
					指标得分=到位及时率*3	
预算执行率	3	考察项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	3		
			指标得分=预算执行率*3			
产出（25分）	产出数量（5分）	实际完成率	5	考察项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）*100%。	5
					实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。	

赵县失能半失能护理中心项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
				程度。	计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。	
	产出质量（10分）	验收合格率	10	考察项目完成质量情况，是否有组织验收，验收结果是否合格	项目有组织验收，且验收合格的，得10分；项目未组织验收的，视情况扣分。	10
	产出时效（5分）	竣工及时性	5	考察项目实际竣工验收时间是否与计划时间相符	项目在计划时间内完成竣工验收的，得5分；否则视情况扣分。	5
	产出成本（5分）	建设成本控制率	5	考察项目建设所需资金是否超支。	建设成本控制率=实际支出数/预算数*100%。 建设控制率小于1，此项得满分，否则不得分。	5
效益（30分）	社会效益（10分）	服务针对性	5	考察项目实施后对失能老人康养环境是否有改善	项目实施后为失能老人提供了更为完善的康养服务的，得5分；否则视情况扣分。	4
		服务有效性	5	考察项目实施后对当地养老服务设施的完善作用	项目实施后有效完善当地养老服务设施的，得5分；否则视情况扣分。	4
	可持续影响（10分）	已有资源利用率	5	考察改扩建项目是否充分利用了原有资源	项目建设充分利用了原有建筑、设施的，得5分；否则视情况扣分。	5
		项目可持续发展情况	5	考察项目建成后对当地养老产业的持续影响	项目建成后可提供持续稳定的养老服务的，得5分；否则视情况扣分。	4
	满意度（10分）	公众满意度	10	反映群众的满意情况	满意度达到95%（含）以上，得10分；满意度在85%（含）-95%的，得8分；满意度在75%（含）-85%的，得6分；满意度在60%（含）-75%的，得4分；满意度为60%以下的，不得分。	10
合计			100			90.5