

本次绩效评价结果

项目	分数	得分
投入指标	10	10
项目产出指标	55	44.5
项目效果指标	25	19.5
满意度指标	10	10
总分	100	84
综合绩效评价结果	良	

评价工作由九江市柴桑区财政局委托江西天华会计师事务所有限公司执行，评价小组与项目管理实施单位无利益冲突。

目 录

一、项目基本情况

（一）项目实施单位基本情况

（二）项目概况

二、绩效评价情况

（一）绩效评价目标

（二）绩效评价工作过程

（三）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法

三、绩效评价实施

四、绩效评价情况和综合评价结论

（一）绩效评价情况

（二）项目绩效实现情况分析

（三）综合评价结论

五、存在的主要问题、改进措施及建议

江西天华会计师事务所有限公司

地址：九江市南海路7号柴桑国际中心B座717

邮编：332000

电话：0792-8130171

传真：0792-8130172

2022年九江市柴桑区康养中心项目 绩效评价报告

赣天华绩评字[2022]第72号

为了加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，我们接受九江市柴桑区财政局委托，对九江市柴桑区社会福利院的2022年度九江市柴桑区康养中心项目进行绩效评价。九江市柴桑区社会福利院对其提供的绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对九江市柴桑区社会福利院的2022年度九江市柴桑区康养中心项目发表绩效评价意见。绩效评价过程中，我们实施了询问相关人员、查阅项目相关单位、部门履职的相关资料和财务资料等工作组认为必要的绩效评价程序。现将绩效评价结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目实施单位基本情况

九江市柴桑区社会福利院，统一社会信用代码：12360421F381175029；负责人：黄支沐；住所：九江市柴桑区柴桑北路；经费来源：财政拨款；宗旨和业务范围：提供收养服务，弘扬救助精神。

（三）项目概况

按照《九江市老龄事业发展“十四五”规划》的要求，要推进社会养老服务体系建设和加快养老服务机构建设步伐。加强供养型、护养型和颐养型养老机构建设，打造示范性养老机构，深化公办养老机构改革。在此背景下，九江市柴桑

区社会福利院响应国家政策，为积极推进九江市民生工程建设步伐，引进国内老龄事业产业的先进市场模式，根据市场需求，建设集养老设施、生活照料、卫生保健、康复护理、文化教育、体育健身等功能为一体的护养型和颐养型综合性老年公寓养老服务中心。

九江市柴桑区康养中心项目于 2019 年 12 月 30 日已获得九江市柴桑区发展和改革委员会（柴发投资字〔2019〕214 号）的批复立项，项目总投资 4,000 万元，资金来源为申请专项债券资金，项目于 2021 年 6 月 25 日进行招标。工程开工时间 2021 年 7 月 31 日，计划竣工时间 2023 年 5 月。

项目的主要建设内容：项目总用地面积 18,486.28 平方米，总建筑面积 13,053.36 平方米，新建综合护理楼、康复医疗楼及其它附属配套设施，新增床位 395 张。

二、绩效评价情况

（一）绩效评价目标

项目绩效目标：落实老年人“老有所养、老有所医、老有所乐、老有所学、老有所为”的重要措施，加快提升社会福利事业的水平，构建和谐社会、推进社会福利社会化体系、加快九江市社会福利化事业发展。项目建成后，将吸引众多的养老入群，不仅带来可观的经济效益；而且可解决大多数人就业。为病人提供全方位的优质服务，对维护老人合法权益、促进经济社会全面发展，推动建设和谐社会发挥很大作用，社会效益明显。

（二）绩效评价工作过程

我们于 2022 年 12 月 23 日召开了监控工作安排部署会，于 2022 年 12 月 28 日完成现场评价工作，绩效评价过程主要包括：

1、前期准备工作：成立绩效评价组，初步了解项目资金的基本情况，细化佐证材料清单，提请单位准备绩效评价相关资料。查阅“2022 年度九江市柴桑

区康养中心”项目资金预算及项目安排。根据项目资金的特点，与九江市柴桑区社会福利院共同确定好评价指标体系。

2、组织实施情况：我们核查了单位财务账簿、采购合同、招投标文件等相关资料，取得 2022 年度项目资金实际执行情况资料；收集和查阅单位履职资料，包括项目计划、项目组织安排、各项管理制度、验收结果、工作总结等内容，通过整理、分析相关资料，按绩效评价相关规定及要求，运用科学合理的评价方法进行综合评价，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果及结论，在此基础上，按绩效评价相关规定及要求编制绩效评价报告，并与委托方充分沟通意见，出具绩效评价报告。

（三）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则

- （1）公开、公正、公平原则；
- （2）定量与定性评价相结合，以定量分析为主、定性分析为辅；
- （3）动态管理原则；
- （4）经济性、效率性、科学性原则。

2、绩效评价依据

- （1）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；
- （2）财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- （3）《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8 号）；
- （4）中共九江市委 九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发〔2020〕4 号）；
- （5）九江市财政局《关于开展 2021 年财政重点绩效评价工作的通知》（九财绩〔2021〕2 号）；
- （6）九江市财政局关于印发《九江市市级预算绩效目标管理办法》的通知（九财绩〔2020〕9 号）；

(7) 九江市财政局关于印发《九江市市级绩效评价管理办法》的通知（九财绩[2020]11 号）；

(8) 《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）；

(9) 《九江市老龄事业发展“十四五”规划》

3、评价指标体系

评价指标体系分为一级、二级、三级指标。一级指标包括投入指标、产出指标、效益指标和满意度指标；二级指标分为全年预算执行数指标、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、综合效益指标、可持续性效益指标和服务对象满意度指标；三级指标包括：项目资金执行率、完成项目数量、项目实际完成资金数、项目质量达标、项目资金完成率、项目完成及时性、项目交付使用及时性、项目验收的及时性、项目资金有无管理办法、项目有无实施招投标、经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、项目直接服务对象满意度。通过产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标等结果来判断绩效完成情况，分析所能达到的经济效益、社会效益、可持续影响、社会满意度等项目效果，形成最终的评价指标体系。

4、评价方法

分定量评价和定性评价两个步骤，定量评价以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，测出定量评价结果；定性评价由工作组调查问卷、听取单位领导及相关人员的情况介绍及现场考察提问，经量化分析得出定性评价结果。评价工作组综合定量和定性评价结果，形成综合评价结论。

三、绩效评价实施

2022 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 28 日，绩效评价人员根据确定的工作方案，对项目绩效考核内容实施了现场询问、查阅、核实等工作，对项目资金拨付及使用情况的合法性、合理性、合规性和项目决策、组织实施、验收等手续的规范合法性进行了仔细审核，于 2022 年 12 月 28 日出具绩效评价报告。

四、绩效评价情况和综合评价结论

（一）绩效评价情况

1、项目资金使用及管理情况

根据项目分年度投资计划表，截止 2022 年 12 月 20 日拨入项目金额为 37,335,000.00 元，执行完成金额 37,335,000.00 元，结余 0.00 元。详见下表：

单位：人民币万元

序号	费用类型	2021 年计划 投资金额	2022 年计划 投资金额	2023 年计划 投资金额	计划投资合 计金额	截止 2022 年 12 月 31 日拨入及执行完 成金额
1	建筑工程费	150.83	2,714.85	150.82	3,016.50	2,865.68
2	设备购置费	5.36	96.55	5.37	107.28	101.91
3	安装工程费	12.52	225.28	12.51	250.31	237.80
4	其他费用	9.78	176.00	9.78	195.56	185.78
5	预备费	7.76	139.64	7.75	155.15	147.40
6	建设期利息	57.33	137.60	80.27	275.20	194.93
本次建设项目支出 总计		243.58	3,489.92	266.50	4,000.00	3,733.50

2、项目的管理情况

九江市柴桑区社会福利院在推进 2022 年九江市柴桑区康养中心项目过程中，在项目招投标、工程建设、项目实施等管理方面制定了相关制度，并由相关人员专门制定项目实施方案，负责项目实施管理、工作指导、协调，严格按照有关文件要求，强化落实责任。在项目管理上，制定了具体的沟通协调办法。根据九江市柴桑区社会福利院提供的相关资料及公众调查了解情况看，项目基本达到了预期目的。

3、具体评价情况

（1）投入指标：

资金执行率：二级指标全年预算执行数，三级指标资金执行率：该指标分值 * 实际执行数 / 预算执行数 * 100%，最高不得超过分值上限。项目实际支付资金 3,733.50 万元，预算执行数为 3,733.50 万元，资金执行率 100%

该项目指标值 10 分，评价分 10 分。

（2）数量指标

①项目实际完成数量：

该项目计划完成项目为：用地面积 18,486.28 平方米，建筑面积 13,053.36 平方米，新建综合护理楼、康复医疗楼及其它附属配套设施，新增床位 395 张。实际已经完成计划任务的 100%。

该项目指标值 10 分，评价分为 10 分。

②实际完成资金数：

该项目预算截止 2022 年 12 月 20 日资金 3,733.50 万元，实际完成资金 3,733.50 万元，实际完成资金是预算资金的 100%。

该项目指标值 10 分，评价分为 10 分。

(3) 质量指标

①项目质量达标情况：

项目质量达标标准：要达到建筑、结构、电气、给排水、暖通、消防、装配式建筑等设计标准。因九江市柴桑区康养中心项目计划于 2023 年 5 月竣工，该项目主体工程于 2022 年 12 月 8 日竣工，已完工全部项目的 95%。

该项目指标值 5 分，该指标分值*实际执行数/预算执行数*100%，评价分为 4.75 分。

②项目资金完成率：

根据九江市柴桑区发展和改革委员会（柴发投资字〔2019〕214 号）立项批复和柴桑区发展和改革委员会（柴发改字 2021〕76 号）可行性研究报告的批复，项目总投资 4,000.00 万元，项目建设周期为 18 个月，即 2021 年 6 月至 2022 年 12 月，柴桑区福利院于 2022 年 9 月 20 日提交延迟竣工时间的说明，计划竣工时间为 2023 年上半年。根据九江市柴桑区康养中心出具的实施方案，计划截止 2022 年 12 月 31 日投资 3,733.50 万元，实际执行完成资金为 3,733.50 万元。

该项目分值为 5 分，评价分为 5 分。

(4) 时效指标

项目建设进度情况：

①项目完成及时性：

九江市柴桑区康养中心项目计划于 2023 年 5 月竣工，于 2022 年 12 月 20 日已完工 95%。

该项目分值 5 分，已完工 95%，评价分为 4.75 分。

②项目交付使用及时性：

九江市柴桑区康养中心项目计划于 2023 年 5 月竣工，于 2022 年 12 月 20 日已完工 95%，尚未全部竣工，无法交付使用。

该项目分值为 5 分，尚未到竣工日，评价分为 0 分。

③项目验收的及时性：

九江市柴桑区康养中心项目计划于 2023 年 5 月竣工，于 2022 年 12 月 20 日已完工 95%，尚未竣工，无法进行验收。

该项目分值为 5 分，尚未到竣工日，评价分为 0 分。

(5) 成本指标

①项目资金有无管理办法：

九江市柴桑区社会福利院已经制定了《九江市柴桑区康养中心实施方案》，并严格按照实施方案执行。

该项目分值 5 分，有制定项目资金管理办法得 5 分，未制定不得分，本项评价分为 5 分。

②项目有无实施招投标：

九江市柴桑区康养中心项目于 2021 年 6 月 25 日组织实施了招标。

该项目分值 5 分，已实施项目招投标得满分，评价分为 5 分。

(6) 效益指标

①经济效益指标：

项目的实施，有利于推进社会养老服务体系建设和加快养老服务机构建设步伐。积极推进九江市民生工程建设步伐，引进国内老龄事业产业的先进市场模式，根据市场需求，建设集养老设施、生活照料、卫生保健、康复护理、文化教育、

体育健身等功能为一体的护养型和颐养型综合性老年公寓养老服务中心。项目建设完成后，最低可增加 400 床位更好的为老年人提供老年的养老服务。同时该项目的实施，可通过债券期 15 年内达到收入 21265.89 万元，经营管理成本 12373.43 万元，实现效益 8892.46 万元。因目前建设期未运营，暂未提供收益。

该项目分值 5 分，暂无收益，评价分 0 分。

②社会效益指标：

本项目的建设可提高区域城市形象，改善人居环境，提高环境质量，完善城市功能，加快城镇化建设，促进地方经济的发展与繁荣等方面具有不可替代的重要作用，工程的社会效益、环境效益良好。项目建成后，将吸引众多的养老人群，不仅带来可观的经济效益；而且可解决大多数人就业。为病人提供全方位的优质服务，对维护老人合法权益、促进经济社会全面发展，推动建设和谐社会发挥很大作用，社会效益明显。

该项目分值 5 分，项目实施能对社会发展能带来直接或间接成效得满分，否则不得分。评价分 5 分。

③生态效益指标：

项目建成后，福利院周围主要是以城市生活及绿化带为主，空气清新，气体污染源较小。几乎不受其他噪音干扰，可以为福利院创造一个清新、安静的老年人居住的环境。

该项目分值 5 分，项目对建设和改善绿色、有效防治大气污染得满分，否则不得分。评价分 5 分。

④可持续影响指标：

随着九江市老年人口的快速增长，人口老龄化形势呈现出规模大、增速快、高龄化趋势明显等突出特点，社会养老负担也越来越重，农村老龄问题加剧。在“四二一”代际结构趋势背景下，对养老设施和生活照料的需求迅速增加，特别

是在农村，随着劳动力的转移，老年人生活照料需求日益增大。大力发展老龄事业，直接关系到九江市和谐社会的建设，是经济社会发展过程中一项重要而紧迫的战略任务。康养中心项目的实施，可以相应的减轻社会养老的负担。

该项目分值 10 分，项目能有效推动社会经济的持续发展得满分，否则不得分。因项目完工 95%，评价分 9.5 分。

(7) 满意度指标

市民群众对 2022 年九江市柴桑区康养中心项目满意度：通过对全市市民进行随机问卷调查，根据问卷调查统计分析，市民对城区环境满意度为 90%。

问卷调查满意度大于 85%得 10 分，每低一个百分点扣 0.5 分，本项评价分 10 分。

(二) 综合评价结论

绩效评价组对该项目资金使用绩效总体评价良好，评价分数 84 分。具体见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标预期值	分值	评分标准	实际完成值	得分
投入指标	全年预算执行数指标	资金执行率	3733.50 万元	10	该指标分值*实际执行数/预算执行数*100%	3733.50 万元	10
小计				10			10
产出指标	数量指标	项目实际完成数量情况	建筑面积 13,053.36 平方米，新建综合护理楼、康复医疗楼及其它附属配套设施，新增床位 395 张。	10	100%或以上完成计划得 10 分，少完成 1 项扣 1.5 分	全部完成	10
		实际完成资金数	3733.50 万元	10	100%或以下完成计划得 10 分，高于 100%按每高 1 个百分点扣 1 分	3733.50 万元	10
	质量指标	项目质量达标情况	要达到建筑、结构、电气、给排水、暖通、消防、装配式建筑等设计标准。	5	该指标分值*实际执行数/预算执行数*100%	该项目主体工程于 2022 年 12 月 8 日竣工，已完工全部项目的 95%	4.75
		项目资金完成率	3733.50 万元	5	100%得 5 分，高于 100%按每高 1 个百分点扣 1 分，	3733.50 万元	5
	时效指标	项目完成及时性	预计 2023 年 5 月项目完工	5	该指标分值*实际完工率*100%	当年完工率 95%	4.75
		项目交付使用及时性	预计 2023 年 5 月项目完工	5	在竣工后均能及时交付使用得满分，否则不得分	项目尚未全部竣工，未办理交付使用	0
		项目验收的及时性	预计 2023 年 5 月项目完工	5	在项目完工后能及时验收得 5 分，未能及时验收酌情扣分	项目尚未竣工	0

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标预期值	分值	评分标准	实际完成值	得分
	成本指标	项目资金有无管理办法	制定管理办法	5	制定有项目管理办法得 5 分，无管理办法不得分。	《九江市柴桑区康养中心实施方案》	5
		项目有无实施招投标	实施招投标	5	查看文件，有实施招投标办法得 5 分，未实施招投标不得分	于 2021 年 6 月 25 日实施招标	5
小计				55			44.5
效益指标	综合效益	经济效益指标	有效提升	5	该项目能直接或间接的提高了社会的经济效益得满分，否则不得分。	因目前建设期末运营，暂无收益	0
		社会效益指标	有效提升	5	项目实施能对社会发展能带来直接或间接成效得满分。否则不得分。	有所提升	5
		生态效益指标	有效改善	5	项目对建设和改善绿色、环保的九江作出贡献得满分，否则不得分。	有所改善	5
	可持续性	可持续影响指标	有效推动社会经济的持续发展	10	项目能有效推动社会经济的持续发展作用得满分，否则不得分。	当年完工 95%，有所推动社会经济的持续发展	9.5
小计				25			19.5
满意度指标	服务对象满意度	项目直接服务对象满意度	项目直接服务群众的满意度高于 85%	10	问卷调查满意度大于 85% 得 10 分，每低一个百分点扣 0.5 分	问卷调查满意度大于 85%	10
小计				10			10
合计				100			84

五、存在的主要问题、改进措施及建议

- 1、项目尚未完工，无法办理竣工，故效益指标与满意度指标均无法判断。
建议该单位按照计划及时办理竣工验收手续。

江西天华会计师事务所有限公司



中国·九江市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 12 月 28 日