

北京市残疾人康复服务中心  
2025 年度残疾人康复服务业务保障经费项目  
绩效评价报告

主管部门 北京市残疾人联合会

2026 年 5 月

# 目 录

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 一、项目基本情况 .....                   | 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 .....                | 7  |
| 三、综合评价情况及评价结论 .....              | 8  |
| 四、绩效评价指标分析 .....                 | 9  |
| （一）项目决策情况 .....                  | 9  |
| （二）项目过程情况 .....                  | 11 |
| （三）项目产出情况 .....                  | 12 |
| （四）项目效益情况 .....                  | 14 |
| 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....       | 16 |
| 六、有关建议 .....                     | 17 |

# 2025 年度残疾人康复服务业务保障经费项目 绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1.立项背景

《中华人民共和国残疾人保障法》中提出“国家保障残疾人享有康复服务的权利。各级人民政府和有关部门应当采取措施，为残疾人康复创造条件，建立和完善残疾人康复服务体系”。《残疾预防和残疾人康复条例》指出“残疾预防和残疾人康复工作应当坚持以人为本……国家采取措施为残疾人提供基本康复服务，支持和帮助其融入社会”。为贯彻落实上述法律法规要求，并深入推进《北京市残疾预防行动计划（2022—2025 年）》，进一步保障儿童康复、成人康复及机构规范化运行，提升康复服务专业化水平，北京市残疾人康复服务中心（以下简称“康复中心”）设立并实施“残疾人康复服务业务保障经费”项目。

#### 2.项目主要内容

- （1）智力障碍孤独症机构教师职业技能展示活动；
- （2）“六一”儿童节慰问；
- （3）定点机构服务工作；
- （4）2025—2026 年度残疾人心理健康热线项目，为具有北京市户籍，持有“中华人民共和国残疾人证”，（非康

复稳定期的精神疾病患者不在服务范围内）各类别的残疾人服务专线；

（5）保障残疾儿童日常康复训练组织各类主题教学活动，购置教学用品，对教师进行培训指导，提升康复教师服务水平及其他相关费用。

### 3.项目组织实施情况

本项目主管部门为北京市残疾人联合会（以下简称“北京市残联”），具体实施单位为康复中心。项目实施前，康复中心组织儿童康复服务科、成人康复服务科、听力语言康复科、认知康复科、运动康复科五个业务科室结合年度工作任务申报当年项目预算，由办公室对各业务科室申报的预算进行汇总并申报。实施过程中，康复中心执行预算及政府采购相关管理规定，由各科室按职能分工推进落实，其中，智力障碍孤独症机构教师职业技能展示、“六一”儿童节慰问由康复中心自有力量组织实施；定点机构服务由康复中心自行组织、聘请专家开展工作；心理健康热线项目通过委托外包方式实施；残疾儿童日常康复训练所需的教具、教学用品及设备配置等，由康复中心采购完成。项目实施期间，各科室完成相关活动组织、服务供给及物资采购，并按要求开展验收及资料归档工作。

### 4.项目资金投入及使用

2025 年度“残疾人康复服务业务保障经费”年初预算数为 215.49 万元，全年预算数为 189.20 万元，均为当年财政

拨款。截至 2025 年 12 月 31 日，该项目实际支出 177.91 万元，执行率为 94.03%，预算执行率未达 100%的主要原因是部分工作在实际执行阶段涉及的服务人数与原计划有一定差异。

## （二）项目绩效目标

### 1.项目年度目标

（1）通过残疾儿童日常康复教学，保证中心业务开展。通过提高康复教学质量，提升业务人员的服务能力和教学水平，改善大众对残疾儿童的认识和理解，创建更加包容的社会环境。

（2）通过提高在训残疾儿童的认知、运动、生活自理、社会交往和适应能力，改善残疾儿童家长对康复理念和康复训练水平的认识，加强科室康复教师服务能力和培养阵地康复队伍专业素养，宣传残疾儿童康复知识和成果。通过展示北京市残疾儿童康复机构的康复水平和服务质量，加强北京市各机构间的沟通和交流，展示残疾儿童康复训练的成果，推动全市特殊儿童康复工作的整体水平，提高全社会对残疾儿童的关心与关注。

（3）通过保证训练环境清洁安全，提升专业水平；通过对残疾儿童提供高质量服务，提高家长满意度。

（4）提高成年残疾人康复服务水平。

（5）确保定点民办残疾儿童康复机构康复服务和活动顺利进行，并达到预期产出和效果。

## 2.项目绩效指标

项目单位根据年度目标，从服务数量、质量、时效、成本、社会效益和满意度等多个维度细化设置了绩效指标：

产出方面，数量指标包括到协议康复机构实地服务不少于 6 次、心理健康热线咨询服务不低于 2800 人次、六一儿童节慰问残疾人儿童不少于 1101 人、残疾儿童定点机构专业提升服务不少于 7 次以及残疾儿童主题教学及宣传活动不少于 9 次；质量指标要求设备检修率达到 100%，确保服务设施正常运行；时效指标明确了项目整体完成时间不超过 12 个月；成本指标则对心理健康服务热线支出进行控制，成本算上限为 58.34854 万元。

效益方面，社会效益指标设定了受益人数不少于 2000 人的指标，体现项目对残疾人群体的实际覆盖范围；满意度指标设置了康复服务对象满意度目标值为不低于 90% 的指标，反映对服务质量和 service 效果的核心评价标准。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

为深入贯彻落实中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）等文件要求，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件规定，成立评价工作组，对“残疾人康复服务业务保障经费”项目

的执行情况和资金使用情况进行绩效评价。

项目绩效评价围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等四个方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目可能存在的问题，提出相应的建议，强化部门预算绩效管理理念，进一步提高财政资金的使用效益。

## （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。本次绩效评价工作按照科学可行的原则，采取定量分析与定性分析相结合的评价方法，设计绩效评价工作方案并组织实施绩效评价。

（2）独立公正原则。评价机构作为独立的第三方，以真实、客观、公正的要求完成此次绩效评价工作，并接受相关部门的监督。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价工作重点对该项目财政支出及其产出绩效进行评价，评价结果反映项目支出与产出绩效之间的紧密对应关系。在以评“绩效”为主的情况下，适当延伸至项目的投入与过程管理。

### 2.评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）有关要求，设置包括决策、过程、产出及效益4个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产

出质量、产出时效、产出成本和项目效益 10 个二级指标，满分为 100 分。

（1）决策：分值 10 分，从项目立项和资金分配两方面评价项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性以及资金分配合理性等内容。

（2）过程：分值 20 分，从业务管理和财务管理两方面评价业务制度健全性、制度执行有效性、预算执行率、财务制度健全性以及资金使用合规性等内容。

（3）产出：分值 40 分，用于考查项目资金投入产出数量、质量、时效和成本等内容。

（4）效果：分值 30 分，用于综合评价资金投入使用后的社会效益、可持续影响及服务对象满意度等内容。

### 3.评价方法

本次评价将通过案卷研究、专家咨询等方法对项目进行定性评价；通过基础数据统计分析等方法，对项目进行定量评价。在定性评价中，应明确支撑评价结果的证明材料，尽量减少定性评价带来的主观性。本次绩效评价使用（但不限于）以下几种具体的评价方法：

#### （1）案卷研究法

对于项目相关的法规和文件通知、立项需求调研和分析报告、实施方案、政府采购相关文件、内容调整的请示及批复、资金支出程序文件、工作总结、服务对象满意度调查等相关资料进行深入研究、比较、分析，提取重要信息，支撑

对指标体系进行评价。

## （2）专家咨询法

在评价过程中，绩效评价工作组聘请相关专家共同组建专家组，专家组从各自的专业领域出发，在深入了解项目情况的基础上，对项目成效进行提炼，对项目执行提出完善建议。

## 4.评价标准

本次绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为 100 分，绩效评价结果分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

## （三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作经历前期准备、组织实施、评价总结三个阶段。

### 1.前期准备阶段

（1）成立绩效评价工作组。评价机构组建评价工作组，全程负责组织、实施绩效评价工作，并按照绩效评价工作要求，明确绩效评价目的、内容并完成各项评价任务。

（2）与项目单位沟通并收集资料。评价工作组根据绩效评价内容、项目内容和目标确定项目评价思路 and 重点。同时，在对项目工作实施方案、工作总结等资料充分收集的基础上，结合项目实际情况，对评价指标体系进行了初步设置。

（3）组建绩效评价专家组。评价工作组结合项目的实

际工作需要，组建重点项目绩效评价专家组，发现项目问题并提出相应改进建议。

## 2.组织实施阶段

（1）培训专家并发放绩效材料。在评价工作开始之前，评价工作组与专家签订了相关协议，要求专家遵守评价规则、信息安全管理等要求。就本次绩效评价流程、注意事项、工作内容和标准等内容对专家进行培训，并将评价工作组搜集到的项目相关资料发放给专家组。

（2）组织专家评价。专家组在梳理项目资料，查阅相关信息的基础上，分析项目关键环节，提出未来发展需改进的方向。专家组结合项目资料审核情况、与评价工作组沟通情况，按照评价指标体系对项目进行综合评价，出具专家意见。

## 3.评价总结阶段

（1）撰写绩效评价报告。综合前期收集和审核的项目资料以及专家评价意见等情况，评价工作组按照规定的文本格式和相关要求撰写评价报告，经内部三级审核后，提交至项目单位征求意见，根据反馈意见修改完善后提交终稿。

（2）资料整理归档。绩效评价工作结束后，评价工作组将绩效评价过程中所涉及的材料（电子版、纸质版）及时收集和整理，并归档备查。

## 三、综合评价情况及评价结论

2025 年度“残疾人康复服务业务保障经费”绩效评价综合得分 89 分，其中项目决策 7.24 分，项目过程 16.78 分，项目产出 36.50 分，项目效益 28.48 分，绩效评定级别为“良”。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

项目决策指标分值 10 分，评价得分 7.24 分。下设项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标，评价得分分别为 3 分、1.54 分和 2.7 分。

##### 1.项目立项

##### （1）立项依据充分性

本项目严格遵循《残疾人保障法》《残疾预防和残疾人康复条例》及《北京市残疾预防行动计划（2022—2025 年）》，聚焦残疾儿童与成人康复、心理健康支持，涵盖教师技能展示、节日慰问、机构监管、热线运维及康复训练保障等内容，符合康复中心核心职能。评价认为，项目立项符合相关政策规划，具有现实需求，项目内容与实施部门职能相符。

##### （2）立项程序规范性

项目立项严格履行报批程序：康复中心依据相关政策及职能组织申报，经市残联委托第三方预算评审后调整内容，将审定预算及绩效目标报市残联计财部审核并按程序上报市财政局。评价认为，项目按照规定的程序申请设立，符合相关要求。

## 2.绩效目标

### （1）绩效目标合理性

该项目设置了总体绩效目标，对项目预期产出和效果进行阐述。但年度总体绩效目标描述不够详细，部分目标阐述不够完整。

### （2）绩效指标明确性

该项目将绩效目标细化为具体指标，量化程度较高，但部分指标设置不够科学：一是成本指标数量较少；二是时效指标仅设为“全年”，未按关键节点约束进度；三是数量指标（如热线服务人次）与质量指标（如设备检修率）缺乏逻辑关联；四是效益指标未能真实反映受益对象水平及对康复事业发展的推动作用。评价认为，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，指标基本可衡量，但部分指标科学合理性有待提高。

## 3.资金投入

项目预算由业务科室依据年度工作重点编制，资金分配较为合理，但评价发现：一是部分支出单价高于预算评审审定单价，如京津冀及智力障碍孤独症教师技能展示活动中，荣誉证书实际采购单价高于审定单价，原因是根据工作需要，以更大规格证书替代部分奖杯发放以节约资金；二是2025年预算安排了知网数据库采购，但因通过其他途径获取免费资源而未按计划执行。评价认为，本项目资金分配具备合理性，但资金投入过程管理有待加强。

## （二）项目过程情况

项目过程指标分值 20 分，评价得分 16.78 分。下设资金管理和组织实施 2 个二级指标，评价分别得分 10.52 分和 6.06 分。

### 1.资金管理

2025 年项目预算 189.20 万元，实际支出 177.91 万元，执行率 94.03%。康复中心依据相关财务制度进行资金管理，制度较为健全。但预算编制按科室申报，各科室执行中未开展预算执行分析，实际支出与预算评审明细的匹配度难以衡量。评价认为，项目预算执行率较高，但难以判断各科室预算执行与预算评审的匹配度。

### 2.组织实施

#### （1）管理制度健全性

康复中心已建立《北京市残疾人康复服务中心经费预算管理制度》《北京市残疾人康复服务中心经费支出管理办法》《北京市残疾人康复服务中心政府采购管理办法》《北京市残疾人康复服务中心合同管理办法》等制度，财务和业务管理制度较为健全，但存在部分制度更新不及时的情形。评价认为，项目实施单位的财务和业务管理制度较为完整，但个别制度需根据最新要求尽快更新完善。

#### （2）制度执行有效性

康复中心按照相关内部控制制度对项目实施管理，评价

工作组核查了部分业务支出情况，业务相关发票、活动经费的请示、经费测算明细、经费使用审批单、中心主任办公会会议纪要、法律合同文本审批报告单、法律确认单、协议等资料齐全，项目管理资料较为完整。但评价发现，项目各科室独立编制方案、推进项目实施，缺乏项目统筹，未实现集中采购和批量议价。评价认为，项目实施符合相关管理规定，但项目统筹力度有待加强。

### （三）项目产出情况

项目产出指标分值 40 分，评价得分 36.50 分。下设产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 个二级指标，评价分别得分 12 分、8.5 分、12 分和 4 分。

#### 1.产出数量

2025 年，“六一”儿童节慰问工作计划慰问 1101 人，实际完成 1101 人，完成率 100%；心理健康热线咨询服务计划服务不低于 2800 人次，实际完成 3919 人次，完成率 139.96%；主题及重要节日宣传活动计划举办 9 次，实际完成冰雪嘉年华、爱耳日、全国助残日等系列活动共计 11 次，完成率 122.22%。评价认为，项目既定宣传倡导与服务供给的数量目标得到了有效落实。

#### 2.产出质量

##### （1）宣传与社会倡导工作开展质量情况

一是实地服务务实推进。针对 7 家定点机构需求，匹配专家开展实地指导，规范康复流程与标准，提升师资能力，

改善服务质量。二是参观学习供需对接有效。针对机构“到公办特校学习”的诉求，组织教师赴北京健翔学校参观，深化对大龄孤独症儿童康复教育的认知，搭建行业交流平台。三是课程观摩示范效应显著。针对教学水平不均衡问题，开展7期线上教学观摩活动，14家机构进行展示，专家点评，推广标准化模式，解决教学难点，促进优质康复资源下沉共享。

通过核查机构指导记录表、现场影像资料、工作总结等佐证材料，评价认为，机构服务辅导工作质量总体较好，定点机构实地服务、参观学习及课程观摩等活动有效提升了各机构服务能力。

### （2）教学与活动保障采购质量情况

2025年采购内容包括认知康复科的生活自理教具、美术教具、舞蹈镜、舞蹈把杆及运动类教学用品，听力语言康复科的教学辅助用品与相关玩教具，以及儿童康复科的知识竞赛设备与配套软件等，有效保障了生活自理课程、美术课程、残疾儿童舞蹈训练课程、残疾儿童康复训练等教学或活动的开展。评价认为，项目采购工作开展质量较高。

### （3）人员能力提升情况

“智力障碍孤独症机构教师职业技能展示活动”历时4个月，遵循“机构初赛—市级选拔—决赛展示”路径，考核内容涵盖现场教学、知识竞答及才艺展示，选拔机制扎实；

“京津冀孤独症康复教师职业技能展示活动”严格落实国家级行动方案，构建“教学+知识+才艺”考评体系，并制定了

包含赛前筹备、现场彩排、分组竞赛的执行方案，跨区域统筹有力。通过核查活动方案、经费请示、通知文件、日程安排、展示内容及影像材料等全过程资料，评价认为，两项活动现场组织有序，达成了以赛代练的预期目标，整体成效可观。应进一步强化对专业人员能力提升效果的跟踪应用。

### 3.产出时效

该项目各子活动执行时序基本清晰，如“六一”儿童节慰问严格遵循3月审议、4月信息调取、5月比对拨款、6月查漏补缺的推进安排；心理健康热线项目亦按采购节点有序推进，落实了事前请示、事中留痕、事后总结的管理。评价认为，本项目各项活动实施与计划时间进度相符，产出时效性较强。

### 4.产出成本

项目单位严格执行内控制度，全年项目支出总额未超预算，通过优化采购、盘活闲置资源压缩不必要开支。但评价发现，本项目租赁同类型大巴的单价标准不一。评价认为，项目成本管控有待加强。

## （四）项目效益情况

项目效益指标分值30分，评价得分28.48分。下设项目效益1个二级指标，评价得分28.48分。

### 1.内部专业能力建设与社会服务效能提升

业务科室紧扣职能开展专业培训：认知康复科参与孤独症心理教育量表、康复进展及艺术疗育等培训；听力语言康复科通过骨干进修、内部教研及学术论坛促进学科交流；运

动康复科邀请专家开展辅具政策与实务指导。参训人员内化专业知识，提升了整体服务水平。评价认为，该项目通过各类培训学习实现了服务效能整体提升。

## 2.宣传与融合倡导建设成效

2025 年康复中心开展了冰雪嘉年华、爱耳日、助残日、烘焙体验、海洋馆探秘等多元化系列活动，增进公众对残疾人的认知与接纳，营造扶残助残氛围。其中爱耳日活动为 338 名听障儿童提供听力检测、康复咨询等服务，彰显了康复服务的专业价值。评价认为，该项目在社会宣传与融合倡导方面取得了一定的成效。

## 3.专业指导与质量控制成效

康复中心通过实地服务、参观学习、课程观摩等方式指导定点机构：实地服务 7 家机构，解决档案混乱、配置不合理等问题；组织参观，学习大龄孤独症转衔课程；开展 7 期线上教学观摩，推广标准化模式，解决教学共性难题，提升机构服务水平。评价认为，该项目在专业指导与质量控制方面取得较好成效，三项举措坚持需求导向，靶向发力，有效解决定点服务机构管理痛点，提升了康复服务能力。

## 4.受益对象满意度

2025 年末，康复中心面向各类服务对象实施了满意度调查，其中，在训儿童家长满意度达 99%；脑瘫儿童定点机构骨干教师继续教育整体满意度为 89%；残疾儿童定点机构特殊教育助理服务工作专题培训班整体满意度 89%；听力语言残疾儿童定点机构骨干教师继续教育整体满意度 95%；残疾

儿童定点机构康案例规范性撰写培训班整体满意度 84%。项目总体满意度为 91.20%，服务对象满意度较高。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

一是紧扣法定职能，精准锚定服务方向。项目严格遵循《残疾预防和残疾人康复条例》及北京市行动计划，紧密围绕康复服务中心的核心职能设定内容。通过将政策要求与残疾儿童康复、成人康复及心理健康支持等现实需求有机结合，确保了智力障碍孤独症康复教师技能展示、节日慰问、机构监管等重点任务与部门职责高度匹配，体现了项目设立的合规性与现实必要性。

二是分层分类施策，提升专业指导效能。针对定点机构发展痛点，采取“实地诊断+标杆引领+课程示范”的差异化指导模式。实地服务聚焦档案管理、环境配置等具体短板，组织专家“一对一”入户“把脉问诊”；参观学习与课程观摩则针对大龄康复经验空白及教学水平不均衡等问题，通过系统学习转衔课程与推广标准化模式，填补了机构管理漏洞，有效解决了“配对概念混淆”等共性教学难题，实现了区域康复服务能力的整体提升。

三是多元活动赋能，扩大社会融合影响。统筹实施冰雪嘉年华、爱耳日宣传、孤独症文艺展演及生活适应教学等十余项特色活动，构建了多层次的社会倡导体系。通过广泛开展听力检测、康复咨询与科普宣传，不仅直接服务于听障儿

童等特定群体，更有效增进了公众对残疾人群体的认知与接纳，营造了全社会扶残助残的良好氛围，充分发挥了康复服务的公益属性与社会价值。

## （二）存在的问题及原因分析

一是项目绩效指标设置质量有待提高，如成本指标未体现整体成本管控。主要由于该项目由五个科室完成，总体目标应体现自上而下的整合与专业凝练，绩效目标设置有待提高。

二是跨科室统筹机制待健全，在组织实施方面，由五个科室独立编制计划、推进实施，项目应加强整体统筹。主要原因是项目实施过程中各业务科室平级且独立运作，未明确跨科室项目的牵头部门或建立协调机制。

## 六、有关建议

### （一）优化绩效目标整合机制，科学规范绩效指标设置

一是建议建立跨科室绩效目标统筹流程。由项目牵头科室汇总各科室年度任务，与各业务科室协商提炼项目总体绩效目标，确保目标与核心项目内容匹配。二是完善绩效指标设置，成本指标应体现主要成本管控要点，时效指标按实施关键节点分解，数量指标与质量指标考核对象基本匹配，效益指标应明确受益群体和衡量标准。

### （二）构建跨科室统筹协调机制，提升项目管理精细化水平

一是建议成立项目统筹小组，由分管领导牵头，各科室

指定联络员，定期召开协调会，统一排期、共享采购需求。推行集中采购与联合议价工作，根据工作实际需要，各科室同类物资或服务汇总后统一采购，进一步控制采购单价。二是各科室建议进一步优化项目支出管理，实现预算与支出精准匹配，提升预算执行分析质效；强化预算评审结论应用落实，合理统筹项目资金使用；加强前期调研论证，科学编制预算，切实提高财政资金使用效益。三是依据国家、北京市最新制度办法尽快完成内部控制制度和手册的更新，确保合规性。