

济南市济阳区 2021 年 决算情况表

济南市济阳区财政局

二〇二二年九月

目 录

- 一、2021 年济南市济阳区政府决算表格
- 二、关于济阳区 2021 年区级财政决算（草案）和 2022 年上半年预算执行情况的报告
- 三、济南市济阳区 2021 年政府决算报告重点名词解释
- 四、2021 年济南市济阳区转移支付执行情况说明
- 五、2021 年济南市济阳区地方政府举借债务情况说明
- 六、济南市济阳区 2021 年区级“三公”经费决算执行情况
- 七、2021 年济阳区财政扶贫资金安排分配情况
- 八、2021 年济阳区财政扶贫资金相关政策办法
- 九、2021 年济阳区财政预算绩效管理工作开展情况说明
- 十、2021 年济阳区地方政府债券还本付息信息
- 十一、关于 2021 年济阳区地方政府债务决算情况的说明
- 十二、济阳区 2021 年财政总决算分析
- 十三、2022 年对 2021 年重大政策和重大项目绩效评价结果

2021年济南市济阳区政府决算

2021年济南市济阳区政府决算表格 目 录

第一部分 一般公共预算

表1	2021年济南市济阳区一般公共预算收入决算表
表2	2021年济南市济阳区一般公共预算支出决算表
表3	2021年济南市济阳区本级一般公共预算收入决算表
表4	2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
表5	2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表(功能分类)
表6	2021年济南市济阳区本级一般公共预算基本支出决算表(经济分类)
表7	2021年济南市济阳区一般公共预算对下税收返还及一般性转移支付决算表
表8	2021年济南市济阳区一般公共预算安排的转移支付分地区、分项目决算表

第二部分 政府性基金预算

表9	2021年济南市济阳区政府性基金预算收入决算表
表10	2021年济南市济阳区政府性基金预算支出决算表
表11	2021年济南市济阳区本级政府性基金预算收入决算表
表12	2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表
表13	2021年济南市济阳区政府性基金对下转移支付分项目、分地区决算表

第三部分 国有资本经营预算

表14	2021年济南市济阳区国有资本经营预算收入决算表
表15	2021年济南市济阳区国有资本经营预算支出决算表
表16	2021年济南市济阳区本级国有资本经营预算收入决算表
表17	2021年济南市济阳区本级国有资本经营预算支出决算表

表18 2021年济南市济阳区对下国有资本经营预算转移支付分项目分地区决算表

第四部分 社会保险基金预算

表19 2021年济南市济阳区社会保险基金预算收入决算表

表20 2021年济南市济阳区社会保险基金预算支出决算表

表21 2021年济南市济阳区社会保险基金预算结余表

表22 2021年济南市济阳区本级社会保险基金预算收入决算表

表23 2021年济南市济阳区本级社会保险基金预算支出决算表

第五部分 地方政府债务情况

表24 2021年济南市济阳区地方政府债务限额余额表

表25 2021年济南市济阳区地方政府一般债务限额余额表

表26 2021年济南市济阳区地方政府专项债务限额余额表

表27 2021年济南市济阳区地方政府债券发行表

表28 2021年济南市济阳区地方政府债券还本付息表

表29 2021年济南市济阳区地方政府专项债券分用途表

表30 2021年济南市济阳区地方政府债务收支决算表

表31 2020年-2021年济南市济阳区发行的新增地方政府一般债券情况表

表32 2020年-2021年济南市济阳区发行的新增地方政府专项债券情况表

表33 2020年-2021年济南市济阳区发行的新增地方政府一般债券资金收支情况表

表34 2020年-2021年济南市济阳区发行的新增地方政府专项债券资金收支情况表

表35 济南市济阳区2021年地方政府债务限额及余额预算情况表

表36 济南市济阳区2021年地方政府债券使用情况表

表37 2021年地方政府债务发行及还本付息情况表

表1

2021年济南市济阳区一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	同比口径增长%
一、税收收入	221947	195301	87.99	-3.2
增值税	82987	75916	91.48	1.7
企业所得税	28500	30073	105.52	16.7
个人所得税	4600	4834	105.09	30.7
资源税	880	764	86.82	-3.4
城市（县）维护建设税	13000	10775	82.88	-6.6
房产税	5500	4809	87.44	11.4
印花税	3500	3111	88.89	11.2
城镇土地使用税	18500	14938	80.75	-10.6
土地增值税	22000	17088	77.67	-10.8
车船税	11000	6751	61.37	-51.3
耕地占用税	5500	6062	110.22	24.5
契税	25800	20068	77.78	-14.3
环境保护税	180	111	61.67	-32.3
其他税收收入		1		
二、非税收入	66513	72864	109.55	11.6
专项收入	10880	8601	79.05	-13.0
行政事业性收费收入	6000	10121	168.68	71.3
罚没收入	24500	32929	134.40	35.3
国有资本经营收入				
国有资源(资产)有偿使用收入	25133	20850	82.96	-15.8
捐赠收入		363		-13.4
政府住房基金收入				
收入合计	288460	268165	92.96	0.4
转移性收入	329506	328959	99.83	
地方政府一般债务转贷收入		19904		
返还性收入	19004	19004	100.00	
一般性转移支付收入	100000	99023	99.02	
专项转移支付收入	40041	28434	71.01	
调入资金	160000	152133	95.08	
动用预算稳定调节基金	1231	1231	100.00	
上年结转及结余收入	9230	9230	100.00	
收入总计	617966	597124	96.63	

表2

2021年济南市济阳区一般公共预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、一般公共服务支出	45040	45006	99.92	-7.55
二、国防支出	191	38	19.90	-15.56
三、公共安全支出	24033	12760	53.09	-2.02
四、教育支出	95732	87162	91.05	-1.51
五、科学技术支出	8322	5276	63.40	-32.88
六、文化旅游体育与传媒支出	5549	4504	81.17	2.64
七、社会保障和就业支出	88679	88976	100.33	6.99
八、卫生健康支出	38397	46881	122.10	24.50
九、节能环保支出	4232	9060	214.08	58.92
十、城乡社区支出	88400	93737	106.04	5.79
十一、农林水支出	63765	48316	75.77	-20.71
十二、交通运输支出	7998	6676	83.47	-15.21
十三、资源勘探工业信息等支出	2865	4194	146.39	61.43
十四、商业服务业等支出	2109	750	35.56	-20.47
十五、金融支出	500			-100.00
十六、援助其他地区支出	300	1955	651.67	632.21
十七、自然资源海洋气象等支出	6498	9267	142.61	51.05
十八、住房保障支出	17823	11791	66.16	-29.39
十九、粮油物资储备支出	987	1308	132.52	68.56
二十、灾害防治及应急管理支出	1087	2355	216.65	146.86
二十一、预备费	5000			
二十二、债务付息支出	3655	3574	97.78	-8.12
二十三、其他支出				
支出合计	511162	483586	94.61	1.02
转移性支出	106804	113538	106.31	16.77
地方政府一般债务还本支出	21804	19934	91.42	29.59
上解上级及援助其他地区支出	85000	65938	77.57	-7.64
安排预算稳定调节基金		1065		-13.48
补充预算周转金				
结转下年支出		26601		188.20
支出总计	617966	597124	96.63	3.61

表3

2021年济南市济阳区本级一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、税收收入	156093	133935	85.80	-33.87
增值税	49218	43212	87.80	-39.90
企业所得税	23000	22753	98.93	-15.51
个人所得税	2200	2419	109.95	-13.91
资源税	500	161	32.20	-83.32
城市（县）维护建设税	7500	6238	83.17	-44.29
房产税	4000	3994	99.85	-12.91
印花税	1780	2144	120.45	-23.21
城镇土地使用税	12500	11043	88.34	-35.09
土地增值税	13000	10961	84.32	-46.10
车船税	11000	4809	43.72	-65.33
耕地占用税	5500	6062	110.22	22.76
契税	25800	20068	77.78	-19.84
环境保护税	95	71	74.74	-56.44
其他税收收入				
二、非税收入	66513	72864	109.55	10.91
专项收入	10880	8601	79.05	-16.26
行政事业性收费收入	6000	10121	168.68	71.28
罚没收入	24500	32929	134.40	35.35
国有资本经营收入				
国有资源（资产）有偿使用收入	25133	20850	82.96	-15.83
捐赠收入		363		-13.37
政府住房基金收入				
其他收入				

表3

2021年济南市济阳区本级一般公共预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
本年收入合计	222606	206799	92.90	-22.90
转移性收入	331316	333167	100.56	18.60
地方政府一般债务转贷收入		19904		24.08
返还性收入	12855	12854	99.99	-27.43
一般性转移支付收入	81000	85476	105.53	-13.96
专项转移支付收入	19000	21873	115.12	-43.39
下级上解收入	48000	30466	63.47	
动用预算稳定调节基金	1231	1231	100.00	34.10
调入资金	160000	152133	95.08	53.83
上年结转及结余收入	9230	9230	100.00	-1.48
收入总计	553922	539966	97.48	-1.67

表4

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、一般公共服务支出	34219	34228	100.03	-23.43
二、国防支出		38		-15.56
三、公共安全支出	23198	12106	52.19	-6.00
四、教育支出	89345	86767	97.11	-1.66
五、科学技术支出	8123	5256	64.71	-33.13
六、文化旅游体育与传媒支出	5321	4213	79.18	-2.39
七、社会保障和就业支出	84324	83510	99.03	1.48
八、卫生健康支出	37389	44751	119.69	20.27
九、节能环保支出	4058	4399	108.40	-18.40
十、城乡社区支出	70689	85950	121.59	1.34
十一、农林水支出	51767	29855	57.67	-43.74
十二、交通运输支出	7898	6676	84.53	-15.21
十三、资源勘探工业信息等支出	2865	2222	77.56	-14.47
十四、商业服务业等支出	2109	750	35.56	-20.47
十五、金融支出	500			
十六、援助其他地区支出	300	1955	651.67	632.21
十七、自然资源海洋气象等支出	6498	9068	139.55	47.81
十八、住房保障支出	17345	10596	61.09	-35.95
十九、粮油物资储备支出	987	1308	132.52	68.56
二十、灾害防治及应急管理支出	1087	2355	216.65	146.86
二十一、预备费	5000			
二十二、债务付息支出	3655	3574	97.78	-8.12
其他支出				
支出合计	456677	429577	94.07	-6.77
转移性支出	97245	110389	113.52	24.92
地方政府一般债务还本支出	21804	19934	91.42	29.59
上解上级支出	65441	48562	74.21	-22.33
返还性支出				
补助下级支出	10000	14227	142.27	
结转下年支出		26601		188.20
补充预算周转金				
安排预算稳定调节基金		1065		-13.48
支出总计	553922	539966	97.48	-1.67

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

科目名称	2021年决算数
一般公共服务支出	34,228
人大事务	685
行政运行	555
人大会议	36
人大代表履职能力提升	54
代表工作	22
其他人大事务支出	18
政协事务	598
行政运行	532
政协会议	36
参政议政	30
政府办公厅(室)及相关机构事务	13,579
行政运行	7,889
一般行政管理事务	1,217
专项业务及机关事务管理	3,126
信访事务	67
事业运行	570
其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	710
发展与改革事务	1,146
行政运行	530
一般行政管理事务	116
战略规划与实施	31
日常经济运行调节	397
社会事业发展规划	57
其他发展与改革事务支出	15
统计信息事务	368
行政运行	223
专项统计业务	14
专项普查活动	88

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

统计抽样调查	23
其他统计信息事务支出	20
财政事务	1,631
行政运行	882
信息化建设	110
财政委托业务支出	529
其他财政事务支出	110
税收事务	3,145
行政运行	3,145
审计事务	657
行政运行	251
审计业务	406
纪检监察事务	2,124
行政运行	1,534
一般行政管理事务	590
商贸事务	1,461
行政运行	552
招商引资	332
事业运行	269
其他商贸事务支出	308
知识产权事务	3
其他知识产权事务支出	3
民族事务	124
其他民族事务支出	124
档案事务	232
行政运行	139
档案馆	93
民主党派及工商联事务	12
事业运行	12
群众团体事务	579

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

行政运行	371
一般行政管理事务	121
工会事务	39
事业运行	14
其他群众团体事务支出	34
党委办公厅(室)及相关机构事务	2,886
行政运行	1,557
一般行政管理事务	892
其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出	437
组织事务	869
行政运行	449
一般行政管理事务	354
事业运行	40
其他组织事务支出	26
宣传事务	572
行政运行	265
一般行政管理事务	31
宣传管理	242
其他宣传事务支出	34
统战事务	335
行政运行	280
一般行政管理事务	45
宗教事务	10
网信事务	20
行政运行	20
市场监督管理事务	3,104
行政运行	2,663
质量基础	70
质量安全监管	23
食品安全监管	50

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

事业运行	259
其他市场监督管理事务	39
其他一般公共服务支出	98
其他一般公共服务支出	98
国防支出	38
国防动员	38
民兵	38
公共安全支出	12,106
武装警察部队	25
武装警察部队	25
公安	6,371
行政运行	3,007
一般行政管理事务	3,129
执法办案	235
检察	1,334
行政运行	1,174
一般行政管理事务	160
法院	3,017
行政运行	2,908
一般行政管理事务	109
司法	1,355
行政运行	841
一般行政管理事务	76
基层司法业务	336
公共法律服务	77
社区矫正	25
其他公共安全支出	4
其他公共安全支出	4
教育支出	86,767
教育管理事务	1,605

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

行政运行	1,255
一般行政管理事务	349
其他教育管理事务支出	1
普通教育	73,208
学前教育	7,174
小学教育	25,811
初中教育	16,265
高中教育	11,015
其他普通教育支出	12,943
职业教育	2,787
中等职业教育	2,787
特殊教育	428
特殊学校教育	406
其他特殊教育支出	22
进修及培训	868
教师进修	390
干部教育	478
教育费附加安排的支出	5,955
城市中小学校舍建设	4,271
其他教育费附加安排的支出	1,684
其他教育支出	1,916
其他教育支出	1,916
科学技术支出	5,256
科学技术管理事务	651
行政运行	207
一般行政管理事务	444
技术与研究开发	3,000
其他技术与研究开发支出	3,000
社会科学	65
其他社会科学支出	65

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

科学技术普及	88
机构运行	81
科普活动	2
其他科学技术普及支出	5
科技重大项目	1,452
重点研发计划	1,452
文化旅游体育与传媒支出	4,213
文化和旅游	1,125
行政运行	544
图书馆	35
文化展示及纪念机构	10
文化活动	28
群众文化	216
文化创作与保护	101
文化和旅游管理事务	114
其他文化和旅游支出	77
文物	661
文物保护	255
博物馆	406
新闻出版电影	158
出版发行	60
电影	98
广播电视	2,192
传输发射	14
广播电视事务	2,088
其他广播电视支出	90
其他文化旅游体育与传媒支出	77
宣传文化发展专项支出	6
其他文化旅游体育与传媒支出	71
社会保障和就业支出	83,510

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

人力资源和社会保障管理事务	2,268
行政运行	839
一般行政管理事务	58
综合业务管理	2
劳动保障监察	38
就业管理事务	75
信息化建设	5
引进人才费用	6
其他人力资源和社会保障管理事务支出	1,245
民政管理事务	827
行政运行	441
一般行政管理事务	50
行政区划和地名管理	21
基层政权建设和社区治理	105
其他民政管理事务支出	210
行政事业单位养老支出	50,618
行政单位离退休	8,195
事业单位离退休	64
机关事业单位基本养老保险缴费支出	15,018
机关事业单位职业年金缴费支出	8,471
对机关事业单位基本养老保险基金的补助	18,700
其他行政事业单位养老支出	170
就业补助	415
就业创业服务补贴	99
社会保险补贴	56
公益性岗位补贴	43
就业见习补贴	4
其他就业补助支出	213
抚恤	4,679
死亡抚恤	1,344

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

伤残抚恤	975
在乡复员、退伍军人生活补助	636
义务兵优待	539
农村籍退役士兵老年生活补助	739
其他优抚支出	446
退役安置	2,351
退役士兵安置	2,085
军队移交政府的离退休人员安置	179
军队移交政府离退休干部管理机构	25
军队转业干部安置	62
社会福利	3,206
儿童福利	286
老年福利	473
殡葬	1,187
养老服务	1,251
其他社会福利支出	9
残疾人事业	2,793
行政运行	211
残疾人康复	416
残疾人就业和扶贫	486
残疾人生活和护理补贴	1,496
其他残疾人事业支出	184
红十字事业	137
行政运行	137
最低生活保障	3,440
城市最低生活保障金支出	60
农村最低生活保障金支出	3,380
临时救助	67
临时救助支出	20
流浪乞讨人员救助支出	47

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

特困人员救助供养	1,256
农村特困人员救助供养支出	1,256
其他生活救助	402
其他城市生活救助	48
其他农村生活救助	354
财政对基本养老保险基金的补助	5,834
财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	5,834
退役军人管理事务	770
行政运行	712
一般行政管理事务	27
拥军优属	31
财政代缴社会保险费支出	57
财政代缴城乡居民基本养老保险费支出	57
其他社会保障和就业支出	4,390
其他社会保障和就业支出	4,390
卫生健康支出	44,751
卫生健康管理事务	828
行政运行	790
一般行政管理事务	30
其他卫生健康管理事务支出	8
公立医院	1,196
综合医院	51
中医(民族)医院	448
其他公立医院支出	697
基层医疗卫生机构	7,592
乡镇卫生院	6,543
其他基层医疗卫生机构支出	1,049
公共卫生	13,334
疾病预防控制机构	820
妇幼保健机构	749

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

基本公共卫生服务	6,535
重大公共卫生服务	2,802
突发公共卫生事件应急处理	1,943
其他公共卫生支出	485
中医药	8
中医(民族医)药专项	8
计划生育事务	1,781
计划生育服务	1,696
其他计划生育事务支出	85
行政事业单位医疗	6,223
行政单位医疗	1,722
事业单位医疗	4,482
其他行政事业单位医疗支出	19
财政对基本医疗保险基金的补助	11,173
财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	10,650
财政对其他基本医疗保险基金的补助	523
医疗救助	1,249
城乡医疗救助	1,249
优抚对象医疗	139
优抚对象医疗补助	139
医疗保障管理事务	297
行政运行	271
一般行政管理事务	15
医疗保障经办事务	6
其他医疗保障管理事务支出	5
老龄卫生健康事务	863
老龄卫生健康事务	863
其他卫生健康支出	68
其他卫生健康支出	68
节能环保支出	4,399

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

环境保护管理事务	262
行政运行	75
一般行政管理事务	38
其他环境保护管理事务支出	149
污染防治	3,878
大气	1,566
水体	2,096
其他污染防治支出	216
自然生态保护	54
农村环境保护	54
能源节约利用	95
能源节约利用	95
污染减排	100
生态环境监测与信息	100
其他节能环保支出	10
其他节能环保支出	10
城乡社区支出	85,950
城乡社区管理事务	10,100
行政运行	1,605
一般行政管理事务	763
城管执法	1,607
工程建设标准规范编制与监管	15
工程建设管理	167
其他城乡社区管理事务支出	5,943
城乡社区规划与管理	259
城乡社区规划与管理	259
城乡社区公共设施	60,738
小城镇基础设施建设	50
其他城乡社区公共设施支出	60,688
城乡社区环境卫生	4,284

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

城乡社区环境卫生	4,284
建设市场管理与监督	901
建设市场管理与监督	901
其他城乡社区支出	9,668
其他城乡社区支出	9,668
农林水支出	29,855
农业农村	14,149
行政运行	1,579
一般行政管理事务	33
事业运行	495
科技转化与推广服务	186
病虫害控制	1,016
农产品质量安全	373
防灾救灾	1
稳定农民收入补贴	52
农业生产发展	2,556
农村合作经济	160
农产品加工与促销	356
农村社会事业	1,869
农业资源保护修复与利用	166
农村道路建设	773
对高校毕业生到基层任职补助	5
农田建设	2,935
其他农业农村支出	1,594
林业和草原	51
森林资源培育	18
林业草原防灾减灾	33
水利	6,410
行政运行	1,529
一般行政管理事务	275

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

水利工程建设	2,106
水利工程运行与维护	163
水土保持	30
防汛	74
农村人畜饮水	713
其他水利支出	1,520
扶贫	3,436
行政运行	99
一般行政管理事务	55
生产发展	20
其他扶贫支出	3,262
农村综合改革	2,185
对村级公益事业建设的补助	341
对村民委员会和村党支部的补助	1,811
其他农村综合改革支出	33
普惠金融发展支出	3,509
农业保险保费补贴	3,474
其他普惠金融发展支出	35
其他农林水支出	115
其他农林水支出	115
交通运输支出	6,676
公路水路运输	6,634
行政运行	1,475
公路养护	34
公路运输管理	1,426
其他公路水路运输支出	3,699
车辆购置税支出	42
车辆购置税用于农村公路建设支出	42
资源勘探工业信息等支出	2,222
制造业	250

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

其他制造业支出	250
工业和信息产业监管	1,526
行政运行	582
一般行政管理事务	6
产业发展	800
其他工业和信息产业监管支出	138
支持中小企业发展和管理支出	446
中小企业发展专项	446
商业服务业等支出	750
商业流通事务	512
行政运行	56
事业运行	340
其他商业流通事务支出	116
涉外发展服务支出	221
其他涉外发展服务支出	221
其他商业服务业等支出	17
其他商业服务业等支出	17
援助其他地区支出	1,955
其他支出	1,955
自然资源海洋气象等支出	9,068
自然资源事务	8,651
行政运行	1,514
一般行政管理事务	320
自然资源规划及管理	126
自然资源利用与保护	185
自然资源调查与确权登记	74
土地资源储备支出	6,368
基础测绘与地理信息监管	55
其他自然资源事务支出	9
气象事务	417

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

行政运行	64
气象事业机构	48
气象服务	117
气象基础设施建设与维修	188
住房保障支出	10,596
保障性安居工程支出	1,483
棚户区改造	145
农村危房改造	205
保障性住房租金补贴	30
老旧小区改造	540
住房租赁市场发展	563
住房改革支出	9,113
住房公积金	9,113
粮油物资储备支出	1,308
粮油物资事务	1,066
行政运行	162
一般行政管理事务	119
事业运行	285
其他粮油物资事务支出	500
粮油储备	242
储备粮油补贴	163
储备粮(油)库建设	79
灾害防治及应急管理支出	2,355
应急管理事务	1,179
行政运行	417
灾害风险防治	424
安全监管	42
应急救援	15
应急管理	280
其他应急管理支出	1

表5

2021年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表
(功能分类)

单位：万元

消防事务	1,176
行政运行	500
一般行政管理事务	78
消防应急救援	598
债务付息支出	3,574
地方政府一般债务付息支出	3,574
地方政府一般债券付息支出	3,574
本年支出合计	429,577

表6

2021年济南市济阳区本级一般公共预算基本支出决算表(经济分类)

单位:万元

科目代码	科目名称	基本支出金额
合 计		395181
501	一、机关工资福利支出	94018
50101	工资奖金津补贴	78654
50102	社会保障缴费	4772
50103	住房公积金	4572
50199	其他工资福利支出	6020
502	二、机关商品和服务支出	38132
50201	办公经费	8344
50202	会议费	132
50203	培训费	582
50204	专用材料购置费	109
50205	委托业务费	10887
50206	公务接待费	76
50207	因公出国（境）费用	13
50208	公务用车运行维护费	78
50209	维修（护）费	350
50299	其他商品和服务支出	17561
503	三、机关资本性支出（一）	15217
50301	房屋建筑物构建	
50302	基础设施建设	8138
50303	公务用车购置	
50305	土地征迁补偿和安置支出	137
50306	设备购置	959
50307	大型修缮	288
50399	其他资本性支出	5695
504	四、机关资本性支出（二）	11304
50401	房屋建筑物构建	50
50402	基础设施建设	4978
50403	公务用车购置	

表6

2021年济南市济阳区本级一般公共预算基本支出决算表(经济分类)

单位:万元

科目代码	科目名称	基本支出金额
50404	设备购置	328
50405	大型修缮	
50499	其他资本性支出	5948
505	五、对事业单位经常性补助	110672
50501	工资福利支出	39188
50502	商品和服务支出	5157
50599	其他对事业单位补助	66327
506	六、对事业单位资本性补助	20862
50601	资本性支出（一）	18363
50602	资本性支出（二）	2499
507	七、对企业补助	11931
50701	费用补贴	5947
50702	利息补贴	220
50799	其他对企业补助	5764
508	八、对企业资本性支出	26400
50801	对企业资本性支出（一）	26000
50802	对企业资本性支出（二）	400
509	九、对个人和家庭的补助	24662
50901	社会福利和救助	10541
50902	助学金	359
50903	个人农业生产补贴	1323
50905	离退休费	402
50999	其他对个人和家庭补助	12037
510	十、对社会保障基金补助	35914
51002	对社会保险基金补助	35914
51003	补充全国社会保障基金	
511	十一、债务利息及费用支出	3574
51101	国内债务利息	3574
51102	国外债务利息	

表6

2021年济南市济阳区本级一般公共预算基本支出决算表(经济分类)

单位:万元

科目代码	科目名称	基本支出金额
51103	国内债务发行费用	
51104	国外债务发行费用	
512	十二、债务还本支出	
51201	国内债务还本	
51202	国外债务还本	
513	十三、转移性支出	
51301	上下级政府间转移性支出	
51302	援助其他地区支出	
51303	债务转贷	
51304	调出资金	
51305	安排预算稳定调节基金	
51306	补充预算周转金	
514	十四、预备费及预留	
51401	预备费	
51402	预留	
515	十五、其他支出	2495
59906	赠与	15
59907	国家赔偿费用支出	
59908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
59999	其他支出	2480

表7

2021年市对济阳区税收返还及一般公共预算转移支付决算表

单位：万元

项目	济阳区
一、返还性收入	19004
所得税基数返还收入	7,367
成品油税费改革税收返还收入	484
增值税税收返还收入	4,530
消费税税收返还收入	4
增值税“五五分享”税收返还收入	5,984
其他返还性收入	635
二、一般性转移支付	99,023
体制补助收入	
均衡性转移支付收入	0
县级基本财力保障机制奖补资金收入	25,683
结算补助收入	4,997
资源枯竭型城市转移支付补助收入	
企业事业单位划转补助收入	727
成品油税费改革转移支付补助收入	
基层公检法司转移支付收入	
城乡义务教育转移支付收入	
基本养老金转移支付收入	
城乡居民基本医疗保险转移支付收入	
农村综合改革转移支付收入	

表7

2021年市对济阳区税收返还及一般公共预算转移支付决算表

单位：万元

项目	济阳区
产粮(油)大县奖励资金收入	2,832
重点生态功能区转移支付收入	
固定数额补助收入	5,405
革命老区转移支付收入	
民族地区转移支付收入	
边境地区转移支付收入	
贫困地区转移支付收入	3,425
一般公共服务共同财政事权转移支付收入	
外交共同财政事权转移支付收入	
国防共同财政事权转移支付收入	
公共安全共同财政事权转移支付收入	833
教育共同财政事权转移支付收入	10,277
科学技术共同财政事权转移支付收入	5
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	211
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	9,339
卫生健康共同财政事权转移支付收入	8,211
节能环保共同财政事权转移支付收入	90
城乡社区共同财政事权转移支付收入	
农林水共同财政事权转移支付收入	13,426
交通运输共同财政事权转移支付收入	333

表7

2021年市对济阳区税收返还及一般公共预算转移支付决算表

单位：万元

项目	济阳区
资源勘探信息等共同财政事权转移支付收入	
商业服务业等共同财政事权转移支付收入	
金融共同财政事权转移支付收入	
自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入	
住房保障共同财政事权转移支付收入	1, 100
粮油物资储备共同财政事权转移支付收入	
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	40
其他共同财政事权转移支付收入	
其他一般性转移支付收入	12, 089
三、专项转移支付收入	28, 434
一般公共服务	775
外交	
国防	
公共安全	46
教育	4, 233
科学技术	2, 034
文化旅游体育与传媒	536
社会保障和就业	3, 835
卫生健康	308
节能环保	3, 765

表7

2021年市对济阳区税收返还及一般公共预算转移支付决算表

单位：万元

项目	济阳区
城乡社区	2,624
农林水	4,734
交通运输	4,624
资源勘探信息等	250
商业服务业等	382
金融	
自然资源海洋气象等	236
住房保障	
粮油物资储备	
灾害防治及应急管理	52
其他收入	
合 计	146461

表8

2021年济南市济阳区一般公共预算安排的转移支付分地区、分项目决算表

单位：万元

项 目	合计	仁风镇	新市镇
合 计	9992.44	4941.98	5050.46
一、一般公共服务方面	1161.76	437.31	724.45
其中：2021年度济南市第一书记工作经费	45.00	25.00	20.00
财力补助	952.50	360.39	592.11
全国第七次人口普查经费	10.64	6.62	4.02
济南市非公有制经济组织和社会组织党建工作专项经费	3.80	3.50	0.30
村级公益事业工作经费	12.94	12.94	
2021年严重精神障碍患者以奖代补资金	11.04	5.88	5.16
2021年政法维稳经费	60.00		60.00
济南市网格化服务管理以奖带补资金	25.00	12.50	12.50
区镇两级人大换届选举经费	5.00	3.00	2.00
分配2020年“四上企业”统计补助	1.25	0.67	0.58
二、公共安全方面			
三、教育方面			
四、科学技术方面	9.00	6.00	3.00
五、文化旅游体育与传媒方面	58.20	33.20	25.00
六、社会保障和就业方面	480.00	266.55	213.45
其中：2021年就业再就业资金	10.00	10.00	
2021年镇级公益性公墓（骨灰堂）建设奖补资金	33.00	28.00	5.00
2021年优抚安置资金	8.66	1.09	7.57
2021年临时救助资金	18.00	11.50	6.50
2021年人社基层平台标准化和规范化建设资金	7.00	7.00	

表8

2021年济南市济阳区一般公共预算安排的转移支付分地区、分项目决算表

单位：万元

项 目	合计	仁风镇	新市镇
劳动保障协管员补贴预算资金	4.10	4.10	
殡葬补助资金	30.00	30.00	
生态葬奖补资金	61.31	58.75	2.56
农村特困人员资金、居家养老及取暖补贴	223.02	107.51	115.51
市级养老服务补助资金	19.80		19.80
养老保险改革前个人缴费部分返还资金	50.62	7.00	43.62
七、卫生健康方面	349.07	221.94	127.13
其中：2021年度高龄补贴	346.42	220.65	125.77
八、节能环保方面	1654.09	1053.10	600.99
其中：环境空气质量（PM10）考核资金奖惩	35.00	15.00	20.00
2019-2020年冬季清洁取暖建设补助资金	203.28	124.65	78.63
冬季清洁取暖攻坚行动配套资金	273.34	169.35	103.99
2021-2022年采暖季市级清洁取暖建设补贴资金（第一批）	1142.47	744.10	398.37
九、城乡社区方面	1002.17	529.19	472.98
其中：仁风镇黄河滩区脱贫迁建安置社区仁和家园分房经费资金	73.00	73.00	
第二批镇街“五小”建设专项资金	20.00	10.00	10.00
城乡环卫一体化补贴资金	250.42	158.83	91.59
2020-2021年采暖期市级清洁取暖建设补贴资金（第三批）	368.05	236.56	131.49
生活垃圾转运站运行经费	82.20	45.80	36.40
农村厕所摸排整改“回头看”资金	8.50	5.00	3.50
2020-2021年补助资金	200.00		200.00
十、农林水方面	5188.51	2314.87	2873.64

表8

2021年济南市济阳区一般公共预算安排的转移支付分地区、分项目决算表

单位：万元

项 目	合计	仁风镇	新市镇
其中：2019年“一村一业”乡村振兴发展奖励	206.84	159.34	47.50
农村通户道路硬化资金	445.69	120.15	325.54
乡村振兴重大专项资金（市级）	232.00	205.00	27.00
乡村振兴重大专项资金（省级）	182.50	173.33	9.17
2021年度第三批财政专项扶贫资金-2021年扶 贫专岗	99.72	65.30	34.42
2021年度第三批财政专项扶贫资金-2021年济 阳区孝善扶贫	21.60	14.40	7.20
2021年度第三批财政专项扶贫资金-2021年村 级公益事业	55.00		55.00
2021年度第四批财政专项扶贫资金	208.00	140.00	68.00
2021年济阳区林业有害生物防控（区级）预算	25.00	25.00	
2021年乡村振兴工作专员补助资金、选派干部 生活交通补助、村（社区）主职干部查体费、城市社区 党群工作经费预算	92.44	48.58	43.86
2021年美丽村居省级省级试点（省级预算指 标）	206.00	206.00	
2021年衔接推进乡村振兴补助资金（第五批）	246.88	211.47	35.41
2021年“村级组织运转保障经费”（省、市级 预算）	1201.79	646.45	555.34
2021年村级组织运转经费、遴选到村任职党支 部书记引导资金	160.00	120.00	40.00
2021年农村人居环境整治项目（市级）预算资 金	214.11	129.92	84.19
2020年新建猪场及区级畜禽标准化示范场创建 （区级）预算指标	10.00	10.00	
2021年度“加强农村基层党组织建设”工作队 帮扶省、市级预算	1500.00		1500.00
十一、交通运输方面			
其中：交通发展资金			
十二、资源勘探工业信息等方面			
其中：工业转型发展资金			

表8

2021年济南市济阳区一般公共预算安排的转移支付分地区、分项目决算表

单位：万元

项 目	合计	仁风镇	新市镇
十三、商业服务业等方面			
其中：工业转型发展资金			
商贸发展和市场开拓资金			
十四、金融方面			
其中：金融发展资金			
十五、自然资源海洋气象等方面			
其中：国土勘探和治理资金			
十六、住房保障方面			
其中：2019年省级农村危房改造补助			
十七、粮油物资储备方面			
其中：基本建设投资			
十八、灾害防治及应急管理方面	89.64	79.82	9.82
其中：2019年度耕地保护激励资金（市级财综补助）	70.00	70.00	
人工影响天气区级预算资金	19.64	9.82	9.82
十九、其他方面	0.00		

表9

2021年济南市济阳区政府性基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、港口建设费收入				
二、国有土地使用权出让收入	400000	54404	13.60	-83.84
三、彩票公益金收入				
四、城市基础设施配套费收入	40000	48960	122.40	245.74
五、污水处理费收入	1300	1572	120.92	31.00
六、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用				
七、其他政府性基金收入				
本年收入合计	441300	104936	23.78	-70.18
转移性收入	47266	407296	861.71	88.01
地方政府专项债务转贷收入		175900		5.28
政府性基金转移支付收入	24000	203976	849.90	362.37
调入资金		4154		517.24
上年结转及结余收入	23266	23266	100.00	388.37
收入总计	488566	512232	104.84	-9.91

表10

2021年济南市济阳区政府性基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
		金额	占预期%	比上年增长 %
一、文化体育传媒支出	26	4	15.38	-82.61
国家电影事业发展专项资金安排的支出	20	4	20.00	-77.78
旅游发展基金支出	6			
二、社会保障和就业支出				
大中型水库移民后期扶持基金支出				
三、城乡社区支出	263109	236286	89.81	-35.15
国有土地使用权出让收入安排的支出	221809	184157	83.03	-36.95
农业土地开发资金安排的支出				
城市（县）基础设施配套费安排的支出	40000	13486	33.72	-19.71
污水处理费安排的支出	1300			
棚户区改造专项债券收入安排的支出		29000		-47.27
土地储备专项债券收入安排的支出				
国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出		9643		
四、农林水支出				
国家重大水利工程建设基金安排的支出				
五、交通运输支出				
车辆通行费及对应专项债务收入安排的支出				
港口建设费及对应债务收入安排的支出				
民航发展基金支出				
六、其他支出	2906	76176	2621.34	-33.34
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		75500		-32.64
彩票发行销售机构业务费安排的支出				
彩票公益金安排的支出	2906	676	23.26	-69.26
七、债务付息支出	15875	14287	90.00	54.45
八、抗疫特别国债安排的支出				
九、资源勘探信息等支出				
本年基金支出合计	281916	326753	115.90	-35.74
转移性支出	206650	185479	89.76	208.65
地方政府专项债务还本支出	51500	51500		
上解上级支出	150	146	97.33	-5.81
调出资金	155000	106154	68.49	189.46
结转下年支出		27679		18.97
支出总计	488566	512232	104.84	-9.91

表11

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
		金额	占预算数%	比上年增长%
一、港口建设费收入				
二、国有土地使用权出让收入	400000	54404	13.60	-83.84
三、国有土地收益基金收入				
四、彩票公益金收入				
五、城市（县）基础设施配套费收入	40000	48960	122.40	245.74
六、污水处理费收入	1300	1572	120.92	31.00
七、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用				
八、其他政府性基金收入				
本年基金收入合计	441300	104936	23.78	-70.18
转移性收入	47266	407296	861.71	88.01
地方政府专项债务转贷收入		175900		5.28
政府性基金转移支付收入	24000	203976	849.90	362.37
调入资金		4154		517.24
下级上解收入				
上年结转及结余收入	23266	23266	100.00	388.37
收入总计	488566	512232	104.84	-9.91

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
206	科学技术支出				
20610	核电站乏燃料处理处置基金支出				
2061001	乏燃料运输				
2061002	乏燃料离堆贮存				
2061003	乏燃料后处理				
2061004	高放废物的处理处置				
2061005	乏燃料后处理厂的建设、运行、改造和退役				
2061099	其他乏燃料处理处置基金支出				
207	文化旅游体育与传媒支出	26	4	15.38	-82.61
20707	国家电影事业发展专项资金安排的支出	20	4	20	-77.78
2070701	资助国产影片放映				
2070702	资助影院建设				
2070703	资助少数民族语电影译制				
2070799	其他国家电影事业发展专项资金支出	20	4	20	-77.78
20709	旅游发展基金支出	6			
2070901	宣传促销				
2070902	行业规划				
2070903	旅游事业补助				
2070904	地方旅游开发项目补助				
2070999	其他旅游发展基金支出	6			
20710	国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入安排的支出				
2071001	资助城市影院				
2071099	其他国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入安排的支出				
208	社会保障和就业支出				

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出				
2082201	移民补助				
2082202	基础设施建设和经济发展				
2082299	其他大中型水库移民后期扶持基金支出				
20823	小型水库移民扶助基金安排的支出				
2082301	移民补助				
2082302	基础设施建设和经济发展				
2082399	其他小型水库移民扶助基金支出				
20829	小型水库移民扶助基金对应专项债务收入安排的支出				
2082901	基础设施建设和经济发展				
2082999	其他小型水库移民扶助基金对应专项债务收入安排的支出				
211	节能环保支出				
21160	可再生能源电价附加收入安排的支出				
2116001	风力发电补助				
2116002	太阳能发电补助				
2116003	生物质能发电补助				
2116099	其他可再生能源电价附加收入安排的支出				
21161	废弃电器电子产品处理基金支出				
2116101	回收处理费用补贴				
2116102	信息系统建设				
2116103	基金征管经费				
2116104	其他废弃电器电子产品处理基金支出				
212	城乡社区支出	263109	236286	89.81	-34.73
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	221809	184157	83.03	-36.84

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
2120801	征地和拆迁补偿支出	153759	147655	96.03	-40.58
2120802	土地开发支出	11000	300	2.73	-97.16
2120803	城市建设支出	7000	17692	252.74	317.56
2120804	农村基础设施建设支出	15000	8552	57.01	-10.16
2120805	补助被征地农民支出	5000	6070	121.40	13.18
2120806	土地出让业务支出				
2120807	廉租住房支出	50			
2120809	支付破产或改制企业职工安置费				
2120810	棚户区改造支出				
2120811	公共租赁住房支出				
2120813	保障性住房租金补贴				
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	30,000	3888	12.96	-70.94
21210	国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出				
2121001	征地和拆迁补偿支出				
2121002	土地开发支出				
2121099	其他国有土地收益基金支出				
21211	农业土地开发资金安排的支出				
21213	城市基础设施配套费安排的支出	40000	13486	33.72	-10.15
2121301	城市公共设施	12500	8213	65.70	10.27
2121302	城市环境卫生	500	96	19.20	-46.67
2121303	公有房屋				
2121304	城市防洪				
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	27000	5177	19.17	-29.87
21214	污水处理费安排的支出	1300			

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
2121401	污水处理设施建设和运营	1300			
2121402	代征手续费				
2121499	其他污水处理费安排的支出				
21215	土地储备专项债券收入安排的支出				
2121501	征地和拆迁补偿支出				
2121502	土地开发支出				
2121599	其他土地储备专项债券收入安排的支出				
21216	棚户区改造专项债券收入安排的支出	29000	29000	100.00	-47.27
2121601	征地和拆迁补偿支出	29000	29000	100.00	-47.27
2121602	土地开发支出				
2121699	其他棚户区改造专项债券收入安排的支出				
21217	城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出				
2121701	城市公共设施				
2121702	城市环境卫生				
2121703	公有房屋				
2121704	城市防洪				
2121799	其他城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出				
21218	污水处理费对应专项债务收入安排的支出				
2121801	污水处理设施建设和运营				
2121899	其他污水处理费对应专项债务收入安排的支出				
21219	国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出		9643		
2121901	征地和拆迁补偿支出				
2121902	土地开发支出				
2121903	城市建设支出				

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
2121904	农村基础设施建设支出				
2121905	廉租住房支出				
2121906	棚户区改造支出				
2121907	公共租赁住房支出				
2121999	其他国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出		9643		
213	农林水支出				
21366	大中型水库库区基金安排的支出				
2136601	基础设施建设和经济发展				
2136602	解决移民遗留问题				
2136603	库区防护工程维护				
2136699	其他大中型水库库区基金支出				
21367	三峡水库库区基金支出				
2136701	基础设施建设和经济发展				
2136702	解决移民遗留问题				
2136703	库区维护和管理				
2136799	其他三峡水库库区基金支出				
21369	国家重大水利工程建设基金安排的支出				
2136901	南水北调工程建设				
2136902	三峡工程后续工作				
2136903	地方重大水利工程建设				
2136999	其他重大水利工程建设基金支出				
21370	大中型水库库区基金对应专项债务收入安排的支出				
2137001	基础设施建设和经济发展				
2137099	其他大中型水库库区基金对应专项债务收入支出				

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
21371	国家重大水利工程建设基金对应专项 债务收入安排的支出				
2137101	南水北调工程建设				
2137102	三峡工程后续工作				
2137103	地方重大水利工程建设				
2137199	其他重大水利工程建设基金对应专 项债务收入支出				
214	交通运输支出				
21460	海南省高等级公路车辆通行附加费安 排的支出				
2146001	公路建设				
2146002	公路养护				
2146003	公路还贷				
2146099	其他海南省高等级公路车辆通行附 加费安排的支出				
21462	车辆通行费安排的支出				
2146201	公路还贷				
2146202	政府还贷公路养护				
2146203	政府还贷公路管理				
2146299	其他车辆通行费安排的支出				
21463	港口建设费安排的支出				
2146301	港口设施				
2146302	航道建设和维护				
2146303	航运保障系统建设				
2146399	其他港口建设费安排的支出				
21464	铁路建设基金支出				
2146401	铁路建设投资				
2146402	购置铁路机车车辆				

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
2146403	铁路还贷				
2146404	建设项目铺底资金				
2146405	勘测设计				
2146406	注册资本金				
2146407	周转资金				
2146499	其他铁路建设基金支出				
21468	船舶油污损害赔偿基金支出				
2146801	应急处置费用				
2146802	控制清除污染				
2146803	损失补偿				
2146804	生态恢复				
2146805	监视监测				
2146899	其他船舶油污损害赔偿基金支出				
21469	民航发展基金支出				
2146901	民航机场建设				
2146902	空管系统建设				
2146903	民航安全				
2146904	航线和机场补贴				
2146906	民航节能减排				
2146907	通用航空发展				
2146908	征管经费				
2146999	其他民航发展基金支出				
21470	海南省高等级公路车辆通行附加费对 应专项债务收入安排的支出				
2147001	公路建设				

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
2147099	其他海南省高等级公路车辆通行附加费对应专项债务收入安排的支出				
21471	政府收费公路专项债券收入安排的支出				
2147101	公路建设				
2147199	其他政府收费公路专项债券收入安排的支出				
21472	车辆通行费对应专项债务收入安排的支出				
21473	港口建设费对应专项债务收入安排的支出				
2147301	港口设施				
2147303	航运保障系统建设				
2147399	其他港口建设费对应专项债务收入安排的支出				
215	资源勘探信息等支出				
21562	农网还贷资金支出				
2156201	中央农网还贷资金支出				
2156202	地方农网还贷资金支出				
2156299	其他农网还贷资金支出				
217	金融支出				
2170402	中央特别国债经营基金支出				
2170403	中央特别国债经营基金财务支出				
229	其他支出	2,906	76176	2621.34	-33.34
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		75500		-32.64
2290401	其他政府性基金安排的支出				
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出		75500		-32.64
2290403	其他政府性基金债务收入安排的支出				
22908	彩票发行销售机构业务费安排的支出				
2290802	福利彩票发行机构的业务费支出				

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
2290803	体育彩票发行机构的业务费支出				
2290804	福利彩票销售机构的业务费支出				
2290805	体育彩票销售机构的业务费支出				
2290806	彩票兑奖周转金支出				
2290807	彩票发行销售风险基金支出				
2290808	彩票市场调控资金支出				
2290899	其他彩票发行销售机构业务费安排的支出				
22960	彩票公益金安排的支出	2906	676	23. 26	-64. 97
2296001	用于补充全国社会保障基金的彩票公益金支出				
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	1552	453	29. 19	-58. 44
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	1156	91	7. 87	-88. 47
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	130			
2296005	用于红十字事业的彩票公益金支出				
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	10	66	660. 00	6500. 00
2296010	用于文化事业的彩票公益金支出				
2296011	用于扶贫的彩票公益金支出				
2296012	用于法律援助的彩票公益金支出				
2296013	用于城乡医疗救助的彩票公益金支出	25			
2296099	用于其他社会公益事业彩票公益金支出	33	66	200. 00	450. 00
232	债务付息支出	15875	14287	90. 00	54. 45
23204	地方政府专项债务付息支出		14287		54. 45
2320401	海南省高等级公路车辆通行附加费债务付息支出				
2320402	港口建设费债务付息支出				
2320405	国家电影事业发展专项资金债务利息支出				

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
2320411	国有土地使用权出让金债务付息支出	4000	3421	85.53	
2320412	国有土地收益基金债务付息支出				
2320413	农业土地开发资金债务付息支出				
2320414	大中型水库库区基金债务付息支出				
2320416	城市基础设施配套费债务付息支出				
2320417	小型水库移民扶助基金债务付息支出				
2320418	国家重大水利工程建设基金债务付息支出				
2320419	车辆通行费债务付息支出				
2320420	污水处理费债务付息支出				
2320431	土地储备专项债券付息支出	1570	1570	100.00	
2320432	政府收费公路专项债券付息支出				
2320433	棚户区改造专项债券付息支出	3586	5207	145.20	45.20
2320498	其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出	6719	4089	60.86	507.58
2320499	其他政府性基金债务付息支出				
233	债务发行费用支出				
23304	地方政府专项债务发行费用支出				
2330401	海南省高等级公路车辆通行附加费债务发行费用支出				
2330402	港口建设费债务发行费用支出				
2330405	国家电影事业发展专项资金债务发行费用支出				
2330411	国有土地使用权出让金债务发行费用支出				
2330412	国有土地收益基金债务发行费用支出				
2330413	农业土地开发资金债务发行费用支出				
2330414	大中型水库库区基金债务发行费用支出				
2330416	城市基础设施配套费债务发行费用支出				

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
2330417	小型水库移民扶助基金债务发行费用支出				
2330418	国家重大水利工程建设基金债务发行费用支出				
2330419	车辆通行费债务发行费用支出				
2330420	污水处理费债务发行费用支出				
2330431	土地储备专项债券发行费用支出				
2330432	政府收费公路专项债券发行费用支出				
2330433	棚户区改造专项债券发行费用支出				
2330498	其他地方自行试点项目收益专项债券发行费用支出				
2330499	其他政府性基金债务发行费用支出				
234	抗疫特别国债安排的支出				
23401	基础设施建设				
2340101	公共卫生体系建设				
2340102	重大疫情防控救治体系建设				
2340103	粮食安全				
2340104	能源安全				
2340105	应急物资保障				
2340106	产业链改造升级				
2340107	城镇老旧小区改造				
2340108	生态环境治理				
2340109	交通基础设施建设				
2340110	市政设施建设				
2340111	重大区域规划基础设施建设				
2340199	其他基础设施建设				
23402	抗疫相关支出				

表12

2021年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

单位:万元

科目代码	项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
			金额	占预算数%	比上年增长%
2340201	减免房租补贴				
2340202	重点企业贷款贴息				
2340203	创业担保贷款贴息				
2340204	援企稳岗补贴				
2340205	困难群众基本生活补助				
2340299	其他抗疫相关支出				
	本年基金支出合计	281916	326753	115. 90	-35. 74
	转移性支出	206650	185479	89. 76	208. 65
	地方政府专项债务还本支出	51500	51500		
	上解上级支出	150	146	97. 33	-5. 81
	调出资金	155000	106154	68. 49	189. 46
	结转下年支出		27679		18. 97
	支出总计	488566	512232	104. 84	-9. 50

表13

2021年济南市济阳区政府性基金对下转移支付分项目、分地区决算表

单位：万元

项 目	合计	仁风镇	新市镇
合 计	4360.44	2694.79	1665.65
一、国家电影事业发展专项资金			
二、旅游发展基金			
三、大中型水库移民后期扶持基金			
四、国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	4264.04	2654.69	1609.35
其中：2020年绿色通道土地租赁资金	174.53	141.93	32.60
预拨2021-2022年采暖季市级清洁取暖运行补贴资金	2173.44	1359.84	813.61
2020-2021年采暖季市级清洁取暖建设补贴清算资金	1146.06	650.06	496.00
2020年乡村振兴重大专项资金（市财政补助）	442.70	229.95	212.75
2020年美丽村居省级试点村市级补助资金	250.00	250.00	
2021年度土地长期补偿（租金）	43.39		43.39
2021年乡村文化振兴建设项目（市级）预算	12.00	6.00	6.00
2021年市级防霾治污资金	10.00	5.00	5.00
五、城市基础设施配套费安排的支出	27.00	13.50	13.50
其中：2021年市级城市管理专项资金（第一批）	27.00	13.50	13.50
六、国家重大水利工程建设基金			
七、港口建设费安排的支出			
八、民航发展基金			
九、彩票公益金及彩票发行销售机构业务费安排的支出	69.40	26.60	42.80
其中：2021年养老服务业资金	43.40	23.60	19.80
2021年中央集中彩票公益金支持社会福利事业专项资金	26.00	3.00	23.00

表13

2021年济南市济阳区政府性基金对下转移支付分项目、分地区决算表

单位：万元

项 目	合计	仁风镇	新市镇
十、其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出			

表14

2021年济南市济阳区国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
非税收入				
国有资本经营收入				
利润收入				
烟草企业利润收入				
石油石化企业利润收入				
电力企业利润收入				
电信企业利润收入				
煤炭企业利润收入				
有色冶金采掘企业利润收入				
钢铁企业利润收入				
化工企业利润收入				
运输企业利润收入				
电子企业利润收入				
机械企业利润收入				
投资服务企业利润收入				
纺织轻工企业利润收入				
贸易企业利润收入				
建筑施工企业利润收入				
房地产企业利润收入				
建材企业利润收入				
境外企业利润收入				
对外合作企业利润收入				
医药企业利润收入				
农林牧渔企业利润收入				

表14

2021年济南市济阳区国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
邮政企业利润收入				
军工企业利润收入				
转制科研院所利润收入				
地质勘查企业利润收入				
卫生体育福利企业利润收入				
教育文化广播企业利润收入				
科学研究企业利润收入				
机关社团所属企业利润收入				
金融企业利润收入				
其他国有资本经营预算企业利润收入				
股利、股息收入				
国有控股公司股利、股息收入				
国有参股公司股利、股息收入				
金融企业股利、股息收入				
其他国有资本经营预算企业股利、股息收入				
产权转让收入				
国有股减持收入				
国有股权、股份转让收入				
国有独资企业产权转让收入				
金融企业产权转让收入				
其他国有资本经营预算企业产权转让收入				
清算收入				
国有股权、股份清算收入				
国有独资企业清算收入				

表14

2021年济南市济阳区国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
其他国有资本经营预算企业清算收入				
其他国有资本经营预算收入				
本年收入合计				
转移性收入		22		
上级补助收入		16		
上年结转收入		6		
收入总计		22		

表15

2021年济南市济阳区国有资本经营预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
社会保障和就业支出				
补充全国社会保障基金				
国有资本经营预算补充社保基金支出				
国有资本经营预算支出	11			
解决历史遗留问题及改革成本支出				
厂办大集体改革支出				
“三供一业”移交补助支出				
国有企业办职教幼教补助支出				
国有企业办公共服务机构移交补助支出				
国有企业退休人员社会化管理补助支出	11			
国有企业棚户区改造支出				
国有企业改革成本支出				
离休干部医药费补助支出				
其他解决历史遗留问题及改革成本支出				
国有企业资本金注入				
国有经济结构调整支出				
公益性设施投资支出				
前瞻性战略性新兴产业发展支出				
生态环境保护支出				
支持科技进步支出				
保障国家经济安全支出				
对外投资合作支出				

表15

2021年济南市济阳区国有资本经营预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
其他国有企业资本金注入				
国有企业政策性补贴(款)				
国有企业政策性补贴(项)				
金融国有资本经营预算支出				
资本性支出				
改革性支出				
其他金融国有资本经营预算支出				
其他国有资本经营预算支出(款)				
其他国有资本经营预算支出(项)				
本年支出合计	11			
转移性支出				
调出资金				
年终结转结余				
支出总计	11			

表16

2021年济南市济阳区本级国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算数 %	比上年增长%
非税收入				
国有资本经营收入				
利润收入				
烟草企业利润收入				
石油石化企业利润收入				
电力企业利润收入				
电信企业利润收入				
煤炭企业利润收入				
有色冶金采掘企业利润收入				
钢铁企业利润收入				
化工企业利润收入				
运输企业利润收入				
电子企业利润收入				
机械企业利润收入				
投资服务企业利润收入				
纺织轻工企业利润收入				
贸易企业利润收入				
建筑施工企业利润收入				
房地产企业利润收入				
建材企业利润收入				
境外企业利润收入				
对外合作企业利润收入				

表16

2021年济南市济阳区本级国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算数 %	比上年增长%
医药企业利润收入				
农林牧渔企业利润收入				
邮政企业利润收入				
军工企业利润收入				
转制科研院所利润收入				
地质勘查企业利润收入				
卫生体育福利企业利润收入				
教育文化广播企业利润收入				
科学研究企业利润收入				
机关社团所属企业利润收入				
金融企业利润收入				
其他国有资本经营预算企业利润收入				
股利、股息收入				
国有控股公司股利、股息收入				
国有参股公司股利、股息收入				
金融企业股利、股息收入				
其他国有资本经营预算企业股利、股息收入				
产权转让收入				
国有股减持收入				
国有股权、股份转让收入				
国有独资企业产权转让收入				
金融企业产权转让收入				

表16

2021年济南市济阳区本级国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算数 %	比上年增长%
其他国有资本经营预算企业产权转 让收入				
清算收入				
国有股权、股份清算收入				
国有独资企业清算收入				
其他国有资本经营预算企业清算收 入				
其他国有资本经营预算收入				
收入合计				
转移性收入		22		
国有资本经营预算转移支付收入		16		
下级上解收入				
上年结余收入		6		
收入总计		22		

表17

2021年济南市济阳区本级国有资本经营预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
		金额	占预算数%	比上年增长 %
社会保障和就业支出				
补充全国社会保障基金				
国有资本经营预算补充社保基金支出				
国有资本经营预算支出	11			
解决历史遗留问题及改革成本支出				
厂办大集体改革支出				
“三供一业”移交补助支出				
国有企业办职教幼教补助支出				
国有企业办公公共服务机构移交补助支出				
国有企业退休人员社会化管理补助支出	11			
国有企业棚户区改造支出				
国有企业改革成本支出				
离休干部医药费补助支出				
其他解决历史遗留问题及改革成本支出				
国有企业资本金注入				
国有经济结构调整支出				
公益性设施投资支出				
前瞻性战略性新兴产业发展支出				
生态环境保护支出				
支持科技进步支出				
保障国家经济安全支出				
对外投资合作支出				

表17

2021年济南市济阳区本级国有资本经营预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
		金额	占预算数%	比上年增长 %
其他国有企业资本金注入				
国有企业政策性补贴(款)				
国有企业政策性补贴(项)				
金融国有资本经营预算支出				
资本性支出				
改革性支出				
其他金融国有资本经营预算支出				
其他国有资本经营预算支出(款)				
其他国有资本经营预算支出(项)				
支出合计	11			
转移性支出				
国有资本经营预算转移支付支出				
上解上级支出				
调出资金				
结转下年支出				
支出总计	11			

表18

2021年济南市济阳区对下国有资本经营预算转移支付分项目分地区 决算表

单位：万元

地 区	合 计	其中：	
		国有企业退休人员社会化管理支出	省属困难企业独生子女父母养老补助
仁风镇			
新市镇			
合 计			

表19

2021年济南市济阳区社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、企业职工基本养老保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
其他收入				
转移收入				
二、机关事业单位基本养老保险基金收入	41660	40286	96.70	5.27
保险费收入	19010	20779	109.31	5.08
利息收入	50	53	106.00	-5.36
财政补贴收入	22000	18700	85.00	6.56
委托投资收益				
其他收入		2		
转移收入	600	752	125.33	-15.60
三、居民基本养老保险基金收入	23740	25469	107.28	-16.38
保险费收入	3714	8652	232.96	54.86
利息收入	980	902	92.04	19.00
财政补贴收入	18582	14998	80.71	-36.89
委托投资收益	212	332	156.60	
其他收入		324		16100.00
转移收入	43	45	104.65	15.38
四、职工基本医疗保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
其他收入				
转移收入				
五、居民基本医疗保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
五、工伤保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				

表19

2021年济南市济阳区社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
其他收入				
六、失业保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
其他收入				
转移收入				
上级补助收入				
七、生育保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
其他收入				
转移收入				
社会保险基金收入合计	65400	65755	100.54	-4.32

注：我区2021年社会保险基金决算只反映机关事业单位基本养老保险基金、居民基本养老保险基金2种。

表20

2021年济南市济阳区社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长 %
一、企业职工基本养老保险基金支出				
其中：基本养老金支出				
丧葬抚恤补助支出				
其他支出				
转移支出				
上解上级支出				
二、机关事业单位基本养老保险基金支出	40346	40031	99.22	4.80
基本养老金支出	40331	39752	98.56	4.22
其他支出		233		565.71
转移支出	15	46	306.67	142.11
三、居民基本养老保险基金支出	46598	27722	59.49	32.88
社会保险待遇支出	20302	17670	87.04	-15.18
转移支出	33	52	157.58	73.33
其他支出	26263	10000	38.08	
四、职工基本医疗保险基金支出				
基本医疗保险待遇支出—住院支出				
基本医疗保险待遇支出—门诊支出				
生育医疗费用支出				
生育津贴支出				
其他支出				
转移支出				
五、居民基本医疗保险基金支出				
基本医疗保险待遇支出—住院支出				
基本医疗保险待遇支出—门诊支出				
大病保险支出				
其他支出				
六、工伤保险基金支出				
工伤保险待遇支出				
劳动能力鉴定支出				
工伤预防费用支出				
其他支出				
七、失业保险基金支出				
失业保险金支出				
基本医疗保险费支出				

表20

2021年济南市济阳区社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预 算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长 %
其他费用支出				
上解上级支出				
转移支出				
其他支出				
八、生育保险基金支出				
生育保险待遇-生育医疗费用支出				
生育保险待遇-生育津贴支出				
其他支出				
社会保险基金支出合计	86944	67753	77.93	14.72

注：我区2021年社会保险基金决算只反映机关事业单位基本养老保险基金、居民基本养老保险基金2种。

表21

2021年济南市济阳区社会保险基金预算结余表

单位：万元

项 目	2021年决算数
社保基金年末滚存结余合计	86805
企业职工基本养老保险基金	
机关事业单位基本养老保险基金	2426
居民基本养老保险基金	84379
职工基本医疗保险基金	
居民基本医疗保险基金	
工伤保险基金	
失业保险基金	
生育保险基金	

注：我区2021年社会保险基金决算只反映机关事业单位基本养老保险基金、居民基本养老保险基金2种。

表22

2021年济南市济阳区本级社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、企业职工基本养老保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
其他收入				
转移收入				
二、机关事业单位基本养老保险基金收入	41660	40286	96.70	5.27
保险费收入	19010	20779	109.31	5.08
利息收入	50	53	106.00	-5.36
财政补贴收入	22000	18700	85.00	6.56
委托投资收益				
其他收入		2		
转移收入	600	752	125.33	-15.60
三、居民基本养老保险基金收入	23740	25469	107.28	-16.38
保险费收入	3714	8652	232.96	54.86
利息收入	980	902	92.04	19.00
财政补贴收入	18582	14998	80.71	-36.89
委托投资收益	212	332	156.60	
其他收入		324		16100.00
转移收入	43	45	104.65	15.38
四、职工基本医疗保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
其他收入				
转移收入				
五、居民基本医疗保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
财政补贴收入				
五、工伤保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				

表22

2021年济南市济阳区本级社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
其他收入				
六、失业保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
其他收入				
转移收入				
上级补助收入				
七、生育保险基金收入				
保险费收入				
利息收入				
其他收入				
转移收入				
社会保险基金收入合计	65400	65755	100.54	-4.32

注：我区2021年社会保险基金决算只反映机关事业单位基本养老保险基金、居民基本养老保险基金2种。

表23

2021年济南市济阳区本级社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预算数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、企业职工基本养老保险基金支出				
其中：基本养老金支出				
丧葬抚恤补助支出				
其他支出				
转移支出				
上解上级支出				
二、机关事业单位基本养老保险基金支出	40346	40031	99.22	4.80
基本养老金支出	40331	39752	98.56	4.22
其他支出		233		565.71
转移支出	15	46	306.67	142.11
三、居民基本养老保险基金支出	46598	27722	59.49	32.88
社会保险待遇支出	20302	17670	87.04	-15.18
转移支出	33	52	157.58	73.33
其他支出	26263	10000	38.08	
四、职工基本医疗保险基金支出				
基本医疗保险待遇支出—住院支出				
基本医疗保险待遇支出—门诊支出				
生育医疗费用支出				
生育津贴支出				
其他支出				
转移支出				
五、居民基本医疗保险基金支出				
基本医疗保险待遇支出—住院支出				
基本医疗保险待遇支出—门诊支出				
大病保险支出				
其他支出				
六、工伤保险基金支出				
工伤保险待遇支出				
劳动能力鉴定支出				
工伤预防费用支出				
其他支出				
七、失业保险基金支出				
失业保险金支出				

表23

2021年济南市济阳区本级社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	2021年预算 数	2021年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
基本医疗保险费支出				
其他费用支出				
上解上级支出				
转移支出				
其他支出				
八、生育保险基金支出				
生育保险待遇-生育医疗费用支出				
生育保险待遇-生育津贴支出				
其他支出				
社会保险基金支出合计	86944	67753	77.93	14.72

注：我区2021年社会保险基金决算只反映机关事业单位基本养老保险基金、居民基本养老保险基金2种。

表25

2021年济南市济阳区地方政府一般债务限额余额表

单位：亿元

[illegible]

表26

2021年济南市济阳区地方政府专项债务限额余额表

单位：亿元

[illegible]

表27

2021年济南市济阳区地方政府债券发行表

单位：亿元

[illegible]

表29

2021年济南市济阳区地方政府专项债券分用途表

单位：亿元

[illegible]

表30

2021年济南市济阳区地方政府债务收支决算表

单位：亿元

项 目	济阳区
一、2020年末地方政府债务余额	51.71
其中：一般债务	11.37
专项债务	40.34
二、2020年地方政府债务限额	57.97
其中：一般债务	16.23
专项债务	41.74
三、2021年地方政府债券发行决算数	19.58
新增一般债券发行额	0.00
置换一般债券发行额	1.99
其中： 偿还存量债务一般债券发行额	0.00
再融资一般债券发行额	1.99
新增专项债券发行额	12.44
置换专项债券发行额	5.15
其中：偿还存量债务专项债券发行额	0.00
再融资专项债券发行额	5.15
四、2021年外债举借额	0.00
五、2021年地方政府债务还本支出决算数	7.14
一般债务还本支出	1.99
其中：向外国政府及国际组织借款还本支出	0.00
专项债务还本支出	5.15
六、2021年地方政府债务付息支出决算数	1.79
一般债务付息支出	0.36
其中：向外国政府及国际组织借款付息支出	0.00
专项债务付息支出	1.43
七、2021年末地方政府债务余额决算数	64.05
其中：一般债务	11.27

表30

2021年济南市济阳区地方政府债务收支决算表

单位：亿元

项 目	济阳区
专项债务	52.78
八、2021年地方政府债务限额	70.41
其中：一般债务	16.23
专项债务	54.18

表31

2020年--2021年济阳区发行的新增地方政府一般债券情况表

单位：亿元

债券基本信息							债券项目总 投资	债券项目已实 现投资		备注	
债券名称	债券编码	债券类型	债券规模	发行时间（年 /月/日）	债券利率（%）	债券期限		其中： 债券资 金安排	其中： 债券资 金安排		
2020年山东省政府一般债券（五	2005684	一般债券	0.07	2020-07-13	3.86	20年	7.13	3.39	5.82	0.07	

表3-1

2020年--2021年末370125 济阳县发行的新增地方政府专项债券情况表

单位：亿元

债券基本信息							债券项目资产类型	债券项目总投资		债券项目已实现投资		已取得项目收益	备注
债券名称	债券编码	债券类型	债券规模	发行时间 (年/月/日)	债券利率 (%)	债券期限			其中： 债券资金安排		其中： 债券资金安排		
2020年山东省政府交通能源市政产业园基础设施专项1期-2020年山东省政府专项19期	2005397	其他领域专项债券	1.00	2020-05-18	2.93	10年	其他公共基础设施	21.2767	7.9100	9.9077	7.9100	0.0000	
2020年山东省政府农林水利及社会事业发展专项债4期-2020年山东省政府专项债26期	2005404	其他领域专项债券	0.21	2020-05-18	3.72	30年	其他公共基础设施	1.1461	0.2084	0.5636	0.2084	0.0933	
2020年山东省政府交通能源及市政产业园基础设施专项债5期-2020年山东省政府专项债27期	2005524	其他领域专项债券	0.60	2020-05-26	2.93	10年	其他公共基础设施	21.2767	7.9100	9.9077	7.9100	0.0000	
2020年山东省政府交通能源及市政产业园基础设施专项债6期-2020年山东省政府专项债28期	2005525	其他领域专项债券	1.80	2020-05-26	3.44	15年	其他公共基础设施	6.4921	3.6800	3.3056	2.7000	0.1967	
2020年山东省政府农林水利及社会事业发展专项债5期-2020年山东省政府专项债31期	2005528	其他领域专项债券	0.50	2020-05-26	2.93	10年	其他公共基础设施	3.8220	1.1000	3.3010	1.1000	0.0000	
2020年山东省政府农林水利及社会事业发展专项债6期-2020年山东省政府专项债32期	2005529	其他领域专项债券	0.10	2020-05-26	3.44	15年	其他公共基础设施	0.4000	0.1000	0.2485	0.1000	0.0076	
2020年山东省政府棚改专项债券（一期）—2020年山东省政府专项债券（三十八期）	2005772	其他领域专项债券	4.50	2020-08-07	3.25	7年	其他公共基础设施	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
2020年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（五期）—2020年山东省政府专项债券（四十九期）	160896	其他领域专项债券	3.00	2020-09-07	3.33	10年	其他公共基础设施	21.2767	7.9100	9.9077	7.9100	0.0000	
2020年山东省政府黄河流域引黄灌区水利建设专项债券（一期）—2020年山东省政府专项债券（五十四期）	160901	其他领域专项债券	4.00	2020-09-07	3.33	10年	其他公共基础设施	7.7434	6.5600	6.5610	6.5600	0.0000	
2021年山东省地方政府再融资专项债券（二）	2105047	普通专项债券	0.00	2021-03-02	3.49	7年		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
2021年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（二期）—2021年山东省政府专项债券（二期）	2105099	其他领域专项债券	0.90	2021-04-14	3.93	20年	其他公共基础设施	5.0121	2.2000	2.8056	2.2000	0.1967	
2021年山东省政府棚改专项债券（一期）—2021年山东省政府专项债券（五期）	2105102	棚改专项债券	2.60	2021-04-14	3.27	5年		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
2021年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（七期）—2021年山东省政府专项债券（八期）	2105123	其他领域专项债券	0.50	2021-04-27	3.89	20年		1.5694	1.0000	0.9000	0.9000	0.0000	
2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（四期）—2021年山东省政府专项债券（二十二期）	173764	其他领域专项债券	0.70	2021-06-22	3.94	30年		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
2021年山东省政府棚改专项债券（五期）—2021年山东省政府专项债券（二十四期）	173766	棚改专项债券	0.30	2021-06-22	3.37	7年		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（八期）—2021年山东省政府专项债券（二十九期）	2105731	其他领域专项债券	0.65	2021-08-24	3.11	10年	其他公共基础设施	3.9205	1.1500	3.3510	1.1500	0.0000	
2021年山东省政府乡村振兴齐鲁样板专项债券（一期）—2021年山东省政府专项债券	2105736	其他领域专项债券	1.60	2021-08-24	3.44	15年	其他公共基础设施	7.7434	6.5600	6.5610	6.5600	0.0000	
2021年山东省地方政府再融资专项债券（五）	2105739	普通专项债券	0.00	2021-08-24	3.06	7年		19.1832	8.7260	15.1800	8.7260	1.4216	
2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十五期）—2021年山东省政府专项债券（三十九期）	2105884	其他领域专项债券	0.24	2021-09-13	3.53	20年		0.8116	0.2400	0.2400	0.2400	0.0000	
2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十七期）—2021年山东省政府专项债券（四十二期）	2171032	其他领域专项债券	1.34	2021-10-18	3.21	10年	其他公共基础设施	8.1643	6.9400	6.9410	6.9400	0.0000	
2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十期）—2021年山东省政府专项债券（四十六期）	2171035	其他领域专项债券	0.30	2021-10-18	3.65	30年		0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	0.0000	
2021年山东省政府黄河流域生态保护和高质量发展专项债券（一期）—2021年山东省政府专项债券（五十九期）	2171410	其他领域专项债券	3.31	2021-11-30	3.5	20年	其他公共基础设施	21.2767	7.9100	9.9077	7.9100	0.0000	

表33

2020年--2021年济阳区发行的新增地方政府一般债券资金收支情况
表

单位：亿元

序号	2020年--2021年末新增一般债券资金收入		2020年--2021年末新增一般债券资金安排的支出	
	债券名称	金额	支出功能分类	金额
合计		0.07		0.07
1	2020年山东省政府一般债券（五期）	0.07	221住房保障支出	0.07

表3-2

2020年--2021年末370125 济阳县发行的新增地方政府专项债券资金 收支情况表

单位：亿元

序号	2020年--2021年末新增专项债券资金收入		2020年--2021年末新增专项债券资金安排的支出	
	债券名称	金额	支出功能分类	金额
合计		29.15		28.15
1	2021年山东省政府乡村振兴齐鲁样板专项债券（一期）—2021年山东省政府专项债券（三十四期）	1.60	212城乡社区支出	9.39
2	2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（八期）—2021年山东省政府专项债券（二十九期）	0.65	229其他支出	18.76
3	2020年山东省政府黄河流域引黄灌区水利建设专项债券（一期）—2020年山东省政府专项债券（五十四期）	4.00		
4	2020年山东省政府农林水利及社会事业发展专项债4期—2020年山东省政府专项债券26期	0.21		
5	2020年山东省政府交通能源及市政产业园基础设施专项债5期—2020年山东省政府专项债券27期	0.60		
6	2021年山东省政府棚改专项债券（五期）—2021年山东省政府专项债券（二十四期）	0.30		
7	2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（四期）—2021年山东省政府专项债券（二十二期）	0.70		
8	2020年山东省政府农林水利及社会事业发展专项债6期—2020年山东省政府专项债券32期	0.10		
9	2020年山东省政府交通能源市政产业园基础设施专项1期—2020年山东省政府专项19期	1.00		
10	2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十期）—2021年山东省政府专项债券（四十六期）	0.30		
11	2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十五期）—2021年山东省政府专项债券（三十九期）	0.24		
12	2021年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十七期）—2021年山东省政府专项债券（四十三期）	1.34		
13	2021年山东省政府黄河流域生态保护和高质量发展专项债券（一期）—2021年山东省政府专项债券（五十九期）	3.31		
14	2021年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（七期）—2021年山东省政府专项债券（八期）	0.50		
15	2021年山东省政府棚改专项债券（一期）—2021年山东省政府专项债券（五期）	2.60		
16	2020年山东省政府农林水利及社会事业发展专项债5期—2020年山东省政府专项债券31期	0.50		
17	2018年山东省政府棚改专项债券（一期）—2018年山东省政府专项债券（五期）	1.00		

表3-2

2020年--2021年末370125 济阳县发行的新增地方政府专项债券资金 收支情况表

单位：亿元

序号	2020年--2021年末新增专项债券资金收入		2020年--2021年末新增专项债券资金安排的支出	
	债券名称	金额	支出功能分类	金额
18	2020年山东省政府棚改专项债券（一期）—2020年山东省政府专项债券（三十八期）	4.50		
19	2021年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（二期）—2021年山东省政府专项债券（二期）	0.90		
20	2020山东政府交通能源及市政产业园基础设施专项债6期-2020山东省政府专项债28期	1.80		
21	2020年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（五期）—2020年山东省政府专项债券（四十九期）	3.00		

备注：该表收入系统取了2018年债券结转数1亿元，支出未取2018年债券结转数，由于系统取数的原因导致收入支出不等。

表35

济南市济阳区2021年地方政府债务限额及余额情况表

单位：万元

地 区	2021年债务限额			2021年债务余额		
		一般债务	专项债务		一般债务	专项债务
公 式	A=B+C	B	C	D=E+F	E	F
(一) 济南市济阳区	704,090.00	162,336.00	541,754.00	640,459.00	112,665.00	527,794.00
1. 济阳区区本级	696,335.00	154,581.00	541,754.00	632,704.00	104,910.00	527,794.00
2. 济阳区各镇办合计	7,755.00	7,755.00	0.00	7,755.00	7,755.00	0.00
(1) 济阳街道	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 崔寨街道	378.00	378.00	0.00	378.00	378.00	0.00
(4) 垛石街道	2,050.00	2,050.00	0.00	2,050.00	2,050.00	0.00
(5) 曲堤街道	3,815.00	3,815.00	0.00	3,815.00	3,815.00	0.00
(6) 仁风镇	752.00	752.00	0.00	752.00	752.00	0.00
(7) 太平街道	17.00	17.00	0.00	17.00	17.00	0.00
(8) 新市镇	743.00	743.00	0.00	743.00	743.00	0.00

注：1. 本表反映上一年度本地区、本级及分地区地方政府债务限额及余额决算数。
2. 本表由县级以上地方各级财政部门在本级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开。
3. 太平、崔寨两街道债务余额还未划转起步区。

表36

济南市济阳区2021年地方政府债券使用情况表

单位：万元

项目名称	项目编号	项目领域	项目主管部门	项目实施单位	债券性质	债券规模	发行时间（年/月）
济阳区天然气热水供暖锅炉及配套管网建设项目	P20370125-0049	供热	山东兴阳供热有限责任公司	兴阳供热	新增专项债券	9,000	2021年4月
富阳嘉园项目（济阳街道办事处金家居等城中村改造项目）	P19370125-0042	棚户区改造	济南济北新城置业有限公司	济北新城置业	新增专项债券	29,000	2021年4月/2021年6月
新市、垛石、回河供水管道改造项目	P20370125-0036	水利	济南市济阳区农业发展集团有限公司	农发集团	新增专项债券	5,000	2021年4月
济阳区北方四镇污水管道工程项目	P20370125-0035	其他市政建设	济南市济阳区农业发展集团有限公司	农发集团	新增专项债券	10,000	2021年6月/2021年10月
济南市引黄灌区农业节水工程（济阳区部分）	P20370125-0029	水利	济南市济阳区城乡水务局	城乡水务局	新增专项债券	25,600	2021年8月/2021年10月
济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合楼项目	P18370125-0017	公共卫生设施	济南市济阳区人民医院	人民医院	新增专项债券	6,000	2021年8月
富阳街停车场项目	P20370125-0040	城市停车场	济南济阳鑫土园林绿化有限公司	济阳鑫土投资	新增专项债券	500	2021年8月
济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目	P20370125-0044	水利	济南市济阳区农业发展集团有限公司	农发集团	新增专项债券	2,400	2021年9月

表36

济南市济阳区2021年地方政府债券使用情况表

单位：万元

项目名称	项目编号	项目领域	项目主管部门	项目实施单位	债券性质	债券规模	发行时间（年/月）
三官庙汉墓整体保护利用项目	P20370125-0032	文化旅游	济南市济阳区文化和旅游局	文化和旅游局	新增专项债券	3,800	2021年10月
济北生命科技产业园生物医药基地项目	P19370125-0038	产业园区基础设施	济南经开投资有限公司	经开投资	新增专项债券	33,100	2021年11月
合计						124,400.00	

注：本表反映上一年度新增地方政府债券资金使用情况，由县级以上地方各级财政部门在本级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开。

表37

2021年地方政府债务发行及还本付息情况表

单位：万元

项目	本地区	本级
一、2020年末地方政府债务余额	517,122.00	508,565.00
其中：一般债务	113,728.00	105,171.00
专项债务	403,394.00	403,394.00
二、2020年地方政府债务限额	579,690.00	571,133.00
其中：一般债务	162,336.00	153,779.00
专项债务	417,354.00	417,354.00
三、2021年地方政府债务发行决算数	195,804.00	195,804.00
新增一般债券发行额		
再融资一般债券发行额	19,904.00	19,904.00
新增专项债券发行额	124,400.00	124,400.00
再融资专项债券发行额	51,500.00	51,500.00
置换一般债券发行额	19,904.00	19,904.00
置换专项债券发行额	51,500.00	51,500.00
国际金融组织和外国政府贷款		
四、2021年地方政府债务还本决算数	71,434.00	71,434.00
一般债务还本支出	19,934.00	19,934.00
专项债务还本支出	51,500.00	51,500.00
五、2021年地方政府债务付息决算数	17,861.00	17,861.00
一般债务付息支出	3,574.00	3,574.00
专项债务付息支出	14,287.00	14,287.00
六、2021年末地方政府债务余额决算数	640,459.00	632,704.00
其中：一般债务	112,665.00	104,910.00
专项债务	527,794.00	527,794.00
七、2021年地方政府债务限额	704,090.00	696,335.00
其中：一般债务	162,336.00	154,581.00
专项债务	541,754.00	541,754.00

注：本表由县级以上地方各级财政部门在同级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开，反映上一年度本地区、本级地方政府债务限额及余额决算数。

关于济阳区 2021 年区级财政决算（草案）和 2022 年上半年预算执行情况的 报 告

——2022 年 8 月 30 日在区十九届人大常委会第六次会议上
济阳区财政局局长 李晓青

主任、各位副主任、各位委员：

区十九届人大一次会议审查批准了《关于济阳区 2021 年预算执行情况和 2022 年预算草案的报告》，现在 2021 年全区财政决算已经汇编完成，我受区政府委托，向区人大常委会报告 2021 年区级财政决算（草案）和 2022 年上半年预算执行情况，请予审议。

一、2021 年区级财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

2021 年，全区一般公共预算收入完成 268165 万元，为调整预期的 100.4%。其中税收收入 195301 万元，下降 3.2%；非税收入 72864 万元，增长 11.6%。

一般公共预算收入 268165 万元，加上级补助、地方政府债券转贷收入、上年结转、调入资金等 328959 万元，收入总计 597124 万元；全区一般公共预算支出 483586 万元，加上解上级

支出、债券还本、补充预算稳定调节基金及结转下年支出等 113538 万元，支出总计 597124 万元。收支相抵，当年平衡。

2021 年，区本级(含开发区，下同)一般公共预算收入 206799 万元，加上级补助、地方政府债券转贷收入、调入资金、下级上解、上年结转等 333167 万元，收入总计 539966 万元；区本级一般公共预算支出 429577 万元，加上解上级、债券还本、补助下级及结转下年支出等 110389 万元，支出总计 539966 万元。收支相抵，当年平衡。

（二）政府性基金收支决算情况

2021 年，缴入我区国库政府性基金收入 104936 万元、缴入市国库土地出让收入结算回我区 175155 万元，加其他上级补助、地方政府债券转贷收入、上年结转收入等 232141 万元，收入总计 512232 万元。全区政府性基金支出 326753 万元，加上解上级、调出资金、债券还本、结转下年支出等 185479 万元，支出总计 512232 万元。

（三）国有资本经营收支决算情况

2021 年，全区无本级国有资本经营收支事项，上级补助我区国有资本经营预算资金 16 万元，当年未形成支出，加上年结转资金 6 万元，全部结转下年使用。

（四）社会保险基金收支决算情况

区级核算的社会保险基金包括城乡居民基本养老保险基金和机关事业单位基本养老保险基金。2021 年，全区社会保险基

金收入 65755 万元，支出 67754 万元，年末滚存结余 86805 万元。

（五）预备费动用情况

2021 年安排支出 5000 万元。主要用于上级政策变动带来的新增支出、新冠肺炎疫情防控支出等，较好地保障了年度预算执行中不可预见的急需支出。

（六）地方政府债务情况

债务限额：2021 年，市财政局核定我区新增政府债务限额 124400 万元，总债务限额调整为 704090 万元，其中一般债务限额 162336 万元、专项债务限额 541754 万元。

债券转贷：2021 年，市财政局分配我区地方政府债券 195804 万元。其中，新增专项债券 124400 万元，用于供水、供热、棚户区改造、产业园区基础设施等重点项目建设；再融资债券 71404 万元，包括一般债券 19904 万元、专项债券 51500 万元，全部用于偿还到期地方政府债券本金。

债券付息：2021 年，全区支付地方政府债券利息 17861 万元，其中一般债券付息 3574 万元、专项债券付息 14287 万元。

债务余额及债务率：2021 年末，全区政府性债务余额 640459 万元，其中政府债券 632492 万元、存量债务 7967 万元。债务率 86.4%。

（七）2021 年预算执行特点

2021 年，在区委坚强领导下，在区人大监督支持下，全区

财税部门坚决贯彻各级决策部署，迎难而上、开拓进取、勇于担当、狠抓落实，预算执行情况总体良好。

——财政收入规模持续增加。**持续强化收入征管。**密切关注税制改革变化，减轻政策影响，依法依规组织财税收入，凝聚收入征管合力，确保应收尽收。**统筹盘活存量资金。**2021年，盘活财政存量资金 28133 万元，统筹用于社会民生事业支出，有效弥补公共预算财力缺口。**规范管理非税收入。**全面推行财政票据电子化，通过财政票据实施源头控管，严防跑冒滴漏，全年实现非税收入 72864 万元。**积极争取上级资金。**全年争取新增地方政府专项债券资金 12.44 亿元，统筹用于供水供热、产业园区等建设；争取上级转移支付 15.62 亿元，保障养老服务、冬季清洁取暖等民生工程有序推进。

——财政支出结构更加优化。坚持民生导向不动摇，全区民生支出 41.36 亿元，占一般公共预算支出的 85.5%。**文化教育优先保障。**投入 91666 万元，推动荷畔春风幼儿园、永康街中学等建设，有效缓解“入学难”“大班额”问题；保障“千影百戏”等文化惠农活动开展，文化服务能力不断提升。**社保水平稳步提高。**投入 88976 万元，保障城市低保、特困和优抚，扩大低保困难老年人补助发放范围，落实国家普惠性就业创业政策，统筹做好重点群体就业。**医疗服务优化提升。**投入 46881 万元，强化基层公共卫生体系，支持区妇儿医院综合体等项目建设，提升妇幼健康服务水平。**乡村振兴成效显著。**整合财政

涉农资金 33053 万元，规划引导涉农资金使用投入，统筹推动乡村五大振兴。

——财政理财水平明显提高。**强化直达资金管理。**完善直达资金动态监控体系，完成直达资金指标分配 33068 万元，实现支出 30580 万元。**全面实施预算绩效管理。**将绩效管理工作纳入全区经济社会发展综合考核，推进预算绩效管理制度化、规范化、信息化。**加大投资评审力度。**严格财政投资评审程序，评审项目 110 笔，报审金额 158651 万元，审减 9002 万元，平均审减 5.7%。**加强政府采购管理。**优化采购流程，启用网上商城，实现采购全程电子化；全面取消投标保证金、履约保证金，切实减轻企业负担。**加快 PPP 项目运作。**第二污水厂建设完成，融媒体中心主体封顶，银河路一期工程投入使用，实验二中、曲堤水质净化厂等项目加快建设。**强化国资国企管理。**推动区属国有企业有序发展，5 家区属国有企业总资产超过 255 亿元，融引资金 220 余亿元，累计开工及在建项目总额突破 300 亿元。

二、2022 年上半年预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况。上半年，全区一般公共预算收入完成 116206 万元，同口径税收比重 75.0%；一般公共预算支出 200181 万元。

（二）政府性基金预算执行情况。上半年，全区政府性基金收入区级入库完成 11289 万元，结算土地出让价款 5174 万元。全区政府性基金支出 127852 万元。

（三）国有资本经营预算执行情况。上半年，我区国有资本经营没有区本级收支发生。

（四）社会保险基金预算执行情况。上半年，全区社会保险基金预算收入 41513 万元，完成年初收入预期目标的 59.3%。全区社会保险基金支出 44429 万元，完成年初支出预算的 58.2%。

（五）需要报告的其他情况

地方政府债券情况。上半年，市财政转贷我区地方政府债券 66955 万元，其中再融资债券 16255 万元，新增专项债券 50700 万元。新增专项债券用于农村生活污水治理、养老服务中心和疫情集中隔离点等 9 个重点项目，有效解决我区重点项目资金短缺问题，满足了重点领域合理融资需求。

（六）上半年工作开展情况

上半年，新冠肺炎疫情冲击严重，经济下行趋势明显，减税红利持续释放，财政收入组织难度极大，面临多重压力挑战。财税部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻区委“12345”发展思路，严格贯彻“量入为出”工作理念，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，有序推动疫情防控和财税主责主业两条主线协同并进，各项工作取得了明显进展。

——聚焦组织收入，多管齐下增强保障能力。积极应对经济下行压力，严格落实减税降费政策，坚持依法依规组织收入。一是切实强化收入征管。坚持财税部门联动协作，加强重点税

源和重点税种监控，加大稽查、清欠清算力度，深耕深挖、发掘潜力，确保财政收入应收尽收、均衡入库。收入组织积极有效，收入向好趋势明显，同口径税收比重 75.0%，比上年同期提高 5.6 个百分点。二是**积极向上争取资金**。紧抓政策机遇，主动对接、加大力度争取中央、省、市资金支持。上半年，完成 9 个项目 50700 万元新增专项债发行工作；争取减税降费专项补助 16153 万元，有效弥补我区因新增减税降费造成的财力缺口。三是**盘活财政存量资金**。加强财政资金动态监控，建立“定期清理、限期使用、超期收回”长效机制。上半年，盘活财政存量资金 6700 万元，统一纳入区级统筹使用，进一步弥补公共预算财力缺口，不断增强财政保障能力。四是**拓宽项目融资渠道**。加强国有企业监管，积极推动国有企业融资渠道不断拓展，上半年，区属国有企业共融资授信 92.9 亿元；发行境外债券 2.5 亿美元。

——**聚焦服务供给，点面共进深化民生福祉**。一是**切实扛牢“三保”责任**。不折不扣落实过“紧日子”要求，兜牢“三保”底线，增进民生福祉。一方面压缩一般性支出，上半年一般性支出同比下降 15.5%。另一方面，集中财力加大对疫情防控及“六稳”“六保”等重点领域的支出保障，民生社会事业支出 178660 万元，占比 85.6%。二是**竭力保障疫情防控**。制定落实应急经费保障措施，简化防疫物资采购和经费使用审批流程，为我区抗击疫情争取主动。上半年，共落实疫情防控资金 10431

万元，用于采购设备、物资及接种费用等支出。争取疫情集中隔离点建设专项债券 8400 万元。**三是推动社保体系建设。**拨付资金 44381 万元，用于落实各项就业和社保政策，保障城乡低保、农村五保供养等政策提标扩面资金需求。**四是促进教育均衡发展。**统筹落实教育资金 41994 万元，支持中小学校新建、改建等项目建设，着力推进解决“大班额”等问题，全力保障教师增资支出需求。**五是协力推动乡村振兴。**统筹各级各类涉农资金 55144 万元，服务乡村全面振兴，推动农业全面升级、农村全面进步、农民全面发展。

——聚焦改革创新，不断提升财政管理水平。**一是财政管理绩效显著。**完善以财政部门牵头、主管部门齐抓共管的“1+N”管理机制，运用数字化平台赋能目标管理、绩效监控、绩效评价、结果应用等板块，分层分级落实预算责任与绩效责任“双约束”。全区支出绩效目标实现全覆盖，累计编报部门整体绩效目标 68 个，项目支出绩效目标 1200 个。**二是预算管理改革步伐加快。**积极推进预算管理一体化改革，推进部门预算与政府预算相互结合、相互促进；完成“三保”热点在预算管理一体化系统的标识，使预算执行更加精准、可控；实现部门预算指标全部由预算一体化系统下达，保障了预算编制与预算执行的有效衔接，实现了预算流程的封闭运行。**三是政府采购和投资评审提质增效。**规范采购行为，强化采购监管，上半年政府采购预算金额 113762 万元，实际采购金额 108927 万元，节约

资金 4835 万元，节约率 4.25 %。持续加大财政投资评审力度，上半年财政投资评审已完结送审金额 128619 万元，审定金额 120740 万元，核减金额 7879 万元，核减率 6.12 %。**四是国有企业改革有新进展。**持续强化国企监管，有效完成 2021 年度区属国有企业高质量发展综合考核以及出资人审计工作，积极推进国有资产有效配置。

——聚焦长效管理，千方百计稳固财政防险堤坝。**一是规范国有资产管理。**对资产的购置、处置等环节进行严格把关，督促资产处置收入及时上缴，确保国有资产使用收益最大化。进一步加强行政事业单位出租房屋管理，严格执行行政事业单位房屋出租评估、招标制度，维护国有资产安全完整，促进国有资产保值增值。**二是强化财政监督检查。**依法依规理财，实行常态监督检查。开展规范政府采购行为专项整治行动，为我区营商环境评价作出积极贡献；进一步推动财政公开，除涉密内容和项目外，财政信息公开率 100%，让人民群众赋予的“财权”在阳光下运行。**三是防范化解债务风险。**“开前门、堵后门”，防范化解政府债务风险。落实中央、省、市债务管理要求，依法规范政府举债融资，严禁各种形式违法违规举债融资行为。

三、下半年财政工作重点和措施

下半年，经济增长的压力仍然存在。受疫情影响，加上国家减税降费的大环境，财政收支工作十分艰巨，我们将在区委

的正确领导和区人大及其常委会的监督指导下，振奋精神、全力以赴，确保完成各项财政收支任务，重点做好以下工作：

（一）坚持综合施策，加快财源建设，推动财政发展更可持续。**落实减税降费政策。**坚决贯彻落实各项减税降费政策，保持政策的连续性，把该减的税减到位，该降的费降到位，全面减轻企业负担，涵养税源，为后续财政增收奠定基础。**全力以赴组织财政收入。**科学研判收入形势，紧盯收入目标，加强部门衔接，深挖增收潜能，强化源头监控，确保依法征收、应收尽收；加强国有资本经营收入管理，促进国有资产资源优化配置和有效使用，激活资本增值潜力。**多措并举做好向上争取。**主动做好政策动向分析，深入研究上级政策资金扶持方向，找准与我区发展的结合点，强化部门沟通协作，联合作战，发挥整体优势，有针对性地争取资金。**拓宽资金融引渠道。**用足用好新增专项债券资金，加大对重点领域和薄弱环节支持力度，形成对经济的有效拉动；加快推动现有 PPP 项目建设进度，积极策划新的 PPP 项目，采取多种方式撬动更多社会资本。

（二）坚持优化结构，加强支出管理，规范财政支出优先顺序。**全面落实过“紧日子”要求。**深度调整支出结构，从严从紧管好财政支出；加大存量资金盘活力度，对纳入预算管理的存量资金一律统筹使用，进一步压缩一般性支出，集中财力保障重点支出。**全力支持常态化疫情防控。**时刻绷紧疫情防控弦，确保疫情防控资金及时足额到位，支持公共卫生服务体系

和重大疫情防控救治体系建设，提升应对重大突发公共卫生事件能力，切实保障人民群众健康安全。**强化民生兜底保障。**落实积极就业政策，持续加大对困难人员就业援助，提高困难群众生活保障水平，支持实施重特大疾病医疗救助、特殊群体参保资助，加大残疾人精准康复、稳岗就业支持力度。**加强社会事业保障。**推进财政支出标准化，注重加强普惠性、基础性社会事业建设，重点聚焦解决文化教育、社会保障等群众最关切的实际问题，补短板强弱项、办好民生大事。**大力推进乡村振兴。**完善财政支持乡村振兴战略的政策体系和体制机制，持续推进财政涉农资金整合，强化涉农、乡村振兴专项资金拨付和监督。

（三）坚持多措并举，强化财政管理，持续提高财政理财水平。**强化预算管理。**持续深化完善预算管理体制改革的，严格落实预决算公开要求，提高预决算管理水平。强化预算编制和执行管理，严控预算追加，增强预算执行的刚性约束。**强化预算绩效管理。**全面实施预算绩效管理，建立健全绩效评价工作机制，加强绩效评价结果运用，将评价结果与完善政策、预算安排有机衔接，削减或取消低效无效资金。**强化直达资金管理。**进一步完善国库集中支付电子化管理，提高财政资金运行效率；抓好直达资金机制落实，提高直达资金管理水平。**强化政府债务管理。**严格执行地方政府债务限额管理和预算管理制度，坚决遏制违规违法举债，稳妥化解地方政府债务风险隐患，牢牢

守住不发生系统性风险底线。**强化国有资产管理。**深化国企国资监管改革，定期开展行政事业单位国有资产管理审计暨国有资产处置专项检查，形成职责明确、流程清晰、规范有序的责任追究制度，增强监管刚性约束。**强化财政监督管理。**创新财政监督管理方式，加大财政收支管理、重点部门单位、重点项目的监督检查力度。发挥政府采购、财政评审作用，规范资金使用程序，有效节约财政资金，充分发挥资金效益。

各位代表，下半年，我们将在区委坚强领导下，自觉接受区人大及其常委会的监督，强化担当、埋头苦干，奋发进取、攻坚克难，推动财政工作跨越式发展，为北部新区全面起势、加快向高质量中心城区迈进提供坚实的财政保障！

济南市济阳区 2021 年政府决算报告重点名词解释

1. 一般公共预算：一般公共预算是指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入，主要用于保障和改善民生，维持国家行政职能正常运转、保障国家安全等方面。一般公共预算收入，即通常所指的“地方财政收入”，包括税收收入和非税收入。一般公共预算支出按照功能分类，包括一般公共服务支出、教育、医疗卫生等；按照经济性质分类，包括工资福利支出、商品和服务支出等。

2. 政府性基金预算：是国家通过向社会征收及出让土地、发行彩票等方式取得收入，并专项用于支持特定基础设施建设和社会事业发展的财政收支预算，是政府预算体系的重要组成部分。

3. 社会保险基金预算：是指国家为保证社会成员的基本生活权利而提供救助和补给，以便实现国家社会保障职能、建立社会保障制度而编制的预算。

4. 国有资本经营预算：是指国家以所有者身份对国有资本实行存量调整和增量分配而发生的各项收支预算，是政府预算的重要组成部分。

5. 预算稳定调节基金：一般公共预算按照《预算法》及国务院有关规定设置，用于弥补以后年度预算资金不足，实现跨

年度平衡的资金。按照《预算法》及深化预算管理制度改革的规定，一般公共预算执行的超收收入必须转入预算稳定调节基金，财政结余资金应转入预算稳定调节基金。

6. 地方政府债券：是指地方政府根据信用原则、以承担还本付息责任为前提而筹集的债务凭证，是指有财政收入的地方政府及地方公共机构发行的债券。地方政府债券分为一般债券和专项债券。市县地方政府债券由省级政府代发。

2021 年济南市济阳区转移支付执行情况说明

一、转移支付收入情况

2021 年，全区转移支付收入 350437 万元，其中一般公共预算转移支付收入 146461 万元，政府性基金转移支付收入 203976 万元。

1、一般公共预算转移支付收入 146461 万元。其中：返还性收入 19004 万元，主要有增值税返还 4530 万元，消费税返还 4 万元，所得税基数返还 7367 万元，成品油价格和税费改革税收返还 484 万元，其他税收返还 635 万元，增值税“五五分享”税收返还 5984 万元；一般性转移支付收入 99023 万元；专项转移支付收入 28434 万元。

2、政府性基金转移支付收入 203976 万元。其中文化旅游体育与传媒 19 万元、城乡社区 203169 万元、其他收入 788 万元。

二、转移支付支出情况

2021 年全区转移支付支出 299017 万元，其中：一般公共预算转移支付支出 113538 万元。其中：乡镇返还性收入 1291 万元，一般性转移支付支出 3932.54 万元，专项转移支付支出 6059.9 万元；政府性基金转移支付支出 185479 万元，主要是专项转移支付支出。

2021 年济南市济阳区地方政府举借债务情况说明

2021 年度，全区政府债务期末余额 640459 万元，增长 19.3%，增加 123338 万元，增加的主要因素是争取地方政府债券。其中：一般债务 112665 万元，占余额的 17.6%；专项债务 527794 万元，占余额的 82.4%。2021 年全区政府存量债务总体可控，省市规定的债务限额为 704090 万元，政府负有偿债责任的期末余额 640459 万元在规定的限额内。年末，全区政府债务率为 86.4%。

2021 年济南市济阳区区级“三公”经费决算

按照《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》以及现行相关规定，经汇总，2021 年济南市济阳区区级部门使用当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的“三公”经费支出决算为 329 万元，比年初预算数减少 523 万元，主要是区级各部门贯彻政府带头过“紧日子”要求，厉行节约，从严控制和压缩“三公”经费支出，以及客观因素导致部分公务活动减少。其中，因公出国（境）费 0 万元，比年初预算数减少 66 万元，主要是受疫情影响，区直有关部门出国（境）公务活动计划大幅压缩；公务用车购置及运行维护费 253 万元（其中，公务用车购置费 31 万元，公务用车运行维护费 222 万元），比年初预算数减少 362 万元，主要是贯彻政府带头过“紧日子”要求，区直部门减少了公务用车更新配备及出行使用；公务接待费 75 万元，比年初预算数减少 96 万元，主要是各部门认真贯彻落实厉行节约有关规定，进一步压减公务接待活动经费开支规模。

——注释与说明：

1. 因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出。据统计，2021 年区本级因公出国（境）团组与累计人次分别为 0 个、0 人次。

2. 公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）以及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出。据统计，2021 年区本级使用一般公共预算财政拨款购置公务用车共计 2 辆，开支运行维护费的公务用车保有量为 185 辆。

3. 公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。据统计，2021 年区本级公务接待批次与累计人次分别为 1,286 批次、11,997 人次。

2021年乡村振兴衔接资金安排情况表

2021.12.1

单位：万元

序号	单位	资金总额	省级	市级	区级	项目名称	备注
1	医保局	300			300	医疗精准扶贫项目	第一批
2	区扶贫办	100			100	项目管理费	第二批
3	仁风镇	65.3			65.3	扶贫专岗项目	第三批
4		14.4			14.4	孝善扶贫项目	
5	新市镇	34.42			34.42	扶贫专岗项目	
6		7.2			7.2	孝善扶贫项目	
7		55			55	新市镇现代高效农业园园区道路建设项目	
8	济阳街道	50.83			50.83	扶贫专岗项目	
9		4.36			4.36	孝善扶贫项目	
10	济北街道	25.34			25.34	扶贫专岗项目	
11		1.44			1.44	孝善扶贫项目	
12	回河街道	53.57			53.57	扶贫专岗项目	
13		1.8			1.8	孝善扶贫项目	
14	垛石街道	106.78			106.78	扶贫专岗项目	
15		4.32			4.32	孝善扶贫项目	
16		40			40	垛石街道番茄花园园区道路修建项目	
17	曲堤街道	42.91			42.91	扶贫专岗项目	
18		1.8			1.8	孝善扶贫项目	
19	区卫生健康局	450			450	医疗精准扶贫项目	
20		64.05			64.05	精神障碍患者健康扶贫项目	
21		69			69	贫困人口精神障碍患者兜底救助项目	
22	区医保局	200			200	精准扶贫医疗救助项目	

2021年乡村振兴衔接资金安排情况表

2021.12.1

单位：万元

序号	单位	资金总额	省级	市级	区级	项目名称	备注
23	区文化和旅游局	43.2			43.2	贫困户通广播电视信号项目	第四批
24	区扶贫办	200			200	防止返贫致贫综合保险项目	
25	仁风镇	60		60		2021年仁风镇李八村大棚建设项目	
26		80			80	2021年仁风镇高纸村滩区灌溉设施建设项目	
27	新市镇	68		38.72	29.28	2021年新市镇付家村生产路建设项目	
28	济阳街道	43		43		2021年济阳街道宋家村生产路项目	
29	回河街道	53			53	2021年回河街道淮里洼村生产路建设项目	
30		50			50	2021年回河街道前刘村道路建设项目	
31	垛石街道	25		25		2021年垛石街道莫家村道路项目	
32		55		55		2021年垛石街道温桥村生产路项目	
33		7		7		2021年垛石街道南台村道路项目	
34		36		36		2021年垛石街道柳家村大棚生产路建设项目	
35		40		40		2021年垛石街道米桥村道路建设项目	
36		22			22	2021年垛石街道大官庄村机井通电项目	
37	曲堤街道	1500	612	888		2021年曲堤街道蔬菜市场北区库房改造提升项目	
38		20		20		2021年曲堤街道牛王村生产路建设项目	
39		30		30		2021年曲堤街道河沟村生产路建设项目	
40		50		50		2021年曲堤街道王大来村生产路建设项目	
41		13		13		2021年曲堤街道三合村道路建设项目	
42	区扶贫办	150.99	73.89	77.1		2021年济阳区金融特惠保险项目	
43		1309.28		1309.28		2021年济阳区屋顶光伏项目	
44		46.5	38.1	8.4		2021年济阳区雨露计划项目	

2021年乡村振兴衔接资金安排情况表

2021.12.1

单位：万元

序号	单位	资金总额	省级	市级	区级	项目名称	备注
45	区乡村振兴局	10.248			10.248	2021年济阳区特惠保险项目	第五批
46	垛石街道	333.931			333.931	2021年济阳区脱贫村户户通项目	
47	新市镇	35.409			35.409	2021年济阳区脱贫村户户通项目	
48	曲堤街道	191.225			191.225	2021年济阳区脱贫村户户通项目	
49	仁风镇	211.465			211.465	2021年济阳区脱贫村户户通项目	
50	回河街道	149.987			149.987	2021年济阳区脱贫村户户通项目	
51	济北街道	97.735			97.735	2021年济阳区脱贫村户户通项目	
合 计		6624.49	723.99	2700.50	3200		

注：区级财政专项扶贫资金来源为年初预算。

济南市扶贫开发领导小组办公室文件 济南市 财 政 局文件

济扶贫组办字〔2021〕14号

关于做好 2021 年度财政衔接推进乡村振兴 补助资金使用工作的通知

各区县（功能区）扶贫办（乡村振兴局）、财政局：

2021 年是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的开局之年。为进一步明确 2021 年财政衔接推进乡村振兴补助资金（以下简称“衔接资金”）安排支出方向和使用管理要求，切实提高衔接资金使用效益，根据中央、省、市财政衔接资金管理办法有关规定，结合我市实际，现就有关事项通知如下：

一、总体原则

（一）坚持统筹推进。深入学习贯彻习近平总书记在全

国脱贫攻坚总结表彰大会上的重要讲话精神，进一步落实中央和省委省政府、市委市政府关于乡村振兴的战略部署和关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的要求，把巩固拓展脱贫攻坚成果摆在首要位置，兼顾推进脱贫地区乡村振兴，统筹做好衔接工作的资金保障。

（二）坚持突出重点。衔接资金主要用于巩固脱贫攻坚成果，且在优先保障巩固脱贫攻坚成果资金需求基础上，合理安排资金支持脱贫地区补齐必要的农村人居环境整治和小型公益性基础设施建设短板。加大对巩固拓展脱贫攻坚成果任务较重、地方财力较弱的区县（功能区）倾斜支持，用于衔接推进乡村振兴的资金优先安排到脱贫村，以及脱贫享受政策人口和监测帮扶对象较多的街镇和村。

（三）坚持依规使用。中央、省、市财政衔接资金分别按照《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（财农〔2021〕19号）、《山东省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（鲁财农〔2021〕25号）和《济南市财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（济财农〔2021〕4号）有关要求，调整优化支出结构，精准安排使用资金；实行负面清单管理，衔接资金不得用于与巩固拓展脱贫攻坚成果和衔接推进乡村振兴无关的支出。非政策允许，不得直接向脱贫享受政策人口和监测帮扶对象发放衔接资金，不得使用衔接资金购买实物直接发放。

二、资金使用方向

(一) 特色产业发展。可采取自建自营、以奖代补等方式，结合当地自然条件、资源禀赋、产业基础、群众意愿等因素，重点支持特色产业可持续发展、原扶贫项目提质增效，带动脱贫享受政策人口和监测帮扶对象更多参与产业发展和分享项目收益。但不得以明股实债等形式向企业有偿出借资金获取收益、不得用于原扶贫项目的维修维护。以区县为单位，2021 年中央财政衔接资金（除少数民族发展任务资金、欠发达国有农场提升任务资金、易地扶贫搬迁后续扶持资金外）用于产业发展的资金规模占比原则上不得低于 50%，且不得低于 2020 年安排到区县的中央财政专项扶贫资金用于产业发展的资金占比，但占比超过 70% 的区县可根据工作实际适当调至不低于 70% 的比例。

(二) 特惠保险补助。按照医疗商业补充保险每人 200 元、人身意外伤害保险每人 10 元的标准给予区县（功能区）补助，为脱贫享受政策人口和监测帮扶对象购买特惠保险。市级不再印发实施方案，各区县（功能区）参照《关于转发山东省扶贫开发办等 5 部门〈关于印发山东省 2020 年度扶贫特惠保险实施方案的通知〉的通知》（济扶贫组办字〔2020〕12 号），结合实际自行组织实施。

(三) “雨露计划”补助。对脱贫享受政策户和监测帮扶对象中在校接受中、高等职业教育的子女，按每人每学期

1500 元的标准，对 2020 年度秋季和 2021 年度春季两个学期给予补助资金。

（四）公益岗位补助。对安排脱贫享受政策人口和监测帮扶对象的公益岗位，给予适当补助。由人力资源和社会保障、园林和林业绿化等部门开发、财政发放工资的公益岗位，以及第三方设立并发放工资的公益岗位等吸纳脱贫人口和监测帮扶对象就业的，岗位补助资金由原渠道解决。

（五）一次性交通补助。对外出务工脱贫劳动力（含监测帮扶对象）跨省稳定就业的，根据就业地路程及费用，每年度分档给予一次性交通补助。

（六）农村人居环境整治和小型公益性基础设施建设。优先支持脱贫村、巩固脱贫攻坚成果任务较重的村补齐必要的农村人居环境整治和小型公益性基础设施建设短板，坚持系统观念，鼓励以街镇为单位统筹规划设计、组织实施项目，增强衔接资金集中使用效益。

（七）项目管理费。各区县可按照不超过各级安排衔接资金 1% 的比例，优先从县级、市级安排的衔接资金中统筹安排项目管理费，主要用于项目前期设计、评审、招标以及验收等与项目管理相关的支出。

（八）其他使用方向。衔接资金可统筹用于易地扶贫搬迁后续帮扶、农业生产配套基础设施建设、小额信贷和富民生产贷（含省级扶贫龙头企业贷款）贴息、生产经营和劳动

技能培训等。少数民族特色产业和民族村发展、欠发达国有农场巩固发展等衔接资金，按照相关行业部门规定管理使用。

省级衔接资金优先用于省定脱贫村、国省标脱贫享受政策人口和监测帮扶对象较多的街镇和村。不得使用省级衔接资金为市标脱贫人口购买特惠保险、发放“雨露计划”、公益岗位和一次性交通等补助。

三、有关要求

(一) 编制资金使用方案。各区县（功能区）要严格按照衔接资金使用方向和要求，统筹安排使用各级衔接资金。要结合实际需求，科学分配资金，编制资金使用方案，制定资金绩效目标，明确资金使用具体方向、规模、项目概况等。

(二) 加快资金拨付进度。各区县（功能区）应当加快预算执行，提高资金使用效益。中央、省、市财政衔接资金下达后，县级扶贫（乡村振兴）或其他行业部门要抓紧会同财政部门提出资金分配意见，将上级下达的资金安排到街镇、落实到项目。县级财政部门收到资金后，对已明确到街镇（单位）的，15日内拨付至下一级财政部门或单位；未明确到街镇（单位）的，在县级扶贫（乡村振兴）或其他行业部门提出资金安排意见后，15日时限内拨付至下一级财政部门或县级行业部门。另外，县级扶贫（乡村振兴）等部门需按要求及时将资金到账及拨付情况录入全国防返贫动态

监测信息系统。

(三) 强化县级项目库建设。将原县级脱贫攻坚项目库调整完善为县级巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库，继续充分发挥项目库作用。加强与相关行业部门协调配合，实现项目库共建共管共用。加强项目储备论证，做好项目库动态调整，衔接资金支持的项目原则上从项目库中选择。

(四) 加强资金项目管理和监督。各区县（功能区）资金使用部门做好资金项目使用管理、绩效管理、监督管理等工作，落实好监管责任，用好原财政扶贫资金动态监控平台。继续开展衔接资金绩效评价，探索委托第三方开展实地评价，并强化绩效评价结果运用。严格落实公告公示制度，项目安排和资金使用结果一律公告公示。配合审计、纪检监察、检察机关做好衔接资金和项目审计、检查等工作，并认真做好各类监督检查发现问题整改工作。对贪占挪用衔接资金的违法违规行为，坚决惩处、严肃问责。

附件：2021 年度中央、省、市财政衔接推进乡村振兴
补助资金安排分配表

济南市扶贫开发领导小组办公室



济南市财政局

2021 年 7 月 16 日



附件

2021 年度中央、省、市财政衔接推进乡村振兴补助资金安排分配表

金额单位：万元

区县	合计	中央衔接资金				省级衔接资金						市级衔接资金			
		小计	易地扶贫搬迁后续扶持工作	少数民族发展任务	欠发达国有农场巩固提升任务	小计	巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴相结合	特惠保险	雨露计划	绩效评价奖励资金	少数民族发展任务	小计	特惠保险	雨露计划	巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴相结合
全市合计	31583	800	32	413	355	7883	4076	786	368	2500	153	22900	954.05	175.5	21770.45
市中区	215.63	0				10		7.3	2.7			205.63	5.33	0.3	200
槐荫区	52.04	50		50		1.04		0.74	0.3			1	0.7	0.3	0
天桥区	98.15	95		95		0.68		0.38	0.3			2.47	0.37	2.1	0
历城区	1036.41	0				18.6		12	6.6			1017.81	10.01	7.8	1000
长清区	2930.79	65		65		723.32	367	67.72	48.6	240		2142.47	94.77	23.7	2024
章丘区	3814.25	60		60		1248.66	605	111.46	61.2	471		2505.59	135.09	52.5	2318
济阳区	3424.49	0				723.99	399	73.89	38.1	213		2700.5	77.1	8.4	2615

区县	中央衔接资金				省级衔接资金						市级衔接资金				
	合计	小计	易地扶贫搬迁后续扶持工作	少数民族发展任务	欠发达国有农场巩固提升任务	小计	巩固脱贫攻坚成果乡村振兴相结合	特惠保险	雨露计划	绩效评价奖励资金	少数民族发展任务	小计	特惠保险	雨露计划	巩固脱贫攻坚成果乡村振兴相结合
莱芜区	5594.84	0				2037.29	1211	228.99	74.3	523		3557.55	165.55	0	3392
钢城区	1492.97	0				294.61	176	32.31	12.3	74		1198.36	23.36	0	1175
平阴县	3009.27	0				346.18	141	25.78	11.4	168		2663.09	78.49	24.6	2560
商河县	6314.57	498		143	355	1485.57	752	139.07	61.5	495	38	4331	196	27	4108
高新区	25.06	0				11.79		8.19	3.6			13.27	6.67	6.6	0
南部山区	1235.81	32	32			508.5	229	42	25.5	212		695.31	118.31	18	559
起步区	2338.72	0				472.77	196	36.17	21.6	104	115	1865.95	42.3	4.2	1819.45

信息公开选项：主动公开

济南市扶贫开发领导小组办公室

2021 年 7 月 19 日印发

2021 年预算绩效管理工作开展情况

2021 年，济阳区认真贯彻落实中央、省、市、区关于全面实施预算绩效管理部署要求，全面构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，一方面坚持落实“铁心过紧日子”的要求，严控一般性支出，严禁铺张浪费；另一方面坚持“向绩效要财力”，充分运用绩效管理手段实现内部挖潜和资源统筹，着力提高财政资源配置效率和使用效益，提高预算管理水平 and 政策实施效果，为济阳区经济社会发展提供有力保障。

一. 持续构建预算绩效管理制度体系

济阳区财政局牢固树立预算绩效管理理念，对全面实施预算绩效管理进行统筹谋划，建立健全预算绩效管理工作制度，规范绩效目标、绩效监控、绩效评价、结果应用等各项管理流程，确保预算绩效管理与预算编制、执行、监督的有效衔接。压实预算绩效管理主体责任，建立上下协调、部门联动、层层抓落实的工作责任制，积极推动济阳区各预算部门不断健全完善预算绩效管理制度体系，强化部门预算绩效管理意识和理念，促进部门提高预算绩效目标编制质量。制定了《中共济南济阳区委、济南市济阳区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》、《济阳区项目支出绩效评价管理办法》《济阳区区级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》等办法细则，进一步规范绩效管理。

二. 强化预算绩效目标管理

济阳区财政局按照“谁申请资金，谁编制目标；谁分配资金，谁审核目标；谁批复预算，谁批复目标”的前置条件，明确预算绩效目标管理的职责分工、程序要求等内容，组织做好2021年区本级部门预算项目“二上二下”两轮约1000余个绩效目标编报审核工作，资金涵盖一般公共预算、政府性基金预算等四本预算，实现了预算单位和项目资金全覆盖。2021年组织所有一级预算部门编制部门整体支出绩效目标，将60余个预算部门全部纳入部门整体绩效管理，推动以量化绩效指标衡量部门整体及核心业务实施效果。

三. 开展绩效运行监控

绩效运行监控是全过程预算绩效管理的重要环节，为进一步明确绩效运行监控有关事项，提高财政资金配置效率和使用效益，济阳区财政局出台了《济阳区区级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法（试行）》。每年8月份，集中对各预算单位1-7月绩效目标实现程度和预算执行进度开展一次绩效监控汇总分析，动态了解和掌握预算资金投入项目的实施情况，及时发现预算执行中存在的问题，并对发现的问题进行纠偏，确保如期实现年初绩效目标。2021年区级项目支出绩效跟踪监控工作，涉及项目支出单位60余家，项目支出300余个，资金规模为20多亿元。

四. 稳步开展绩效评价评估

预算年度执行结束后，济阳区财政局及时组织区本级所

有预算单位，对所有编制 2020 年度部门预算绩效目标的项目支出开展绩效自评。结合各预算单位自评情况，对 2020 年度节水灌溉水利项目、公益岗补贴等 10 个社会关注度高的专项资金开展了重点绩效评价，涉及资金 6.9 亿元。通过重点绩效评价，强化资金使用部门支出责任和预算绩效意识，促使预算单位树立“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念。

五. 大胆探索改革路径

为加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，根据上级安排部署，济阳区财政局引入守成创新的全成本预算绩效管理理念，选取环卫一体化托管项目开展全成本预算绩效管理试点，积极探索财政综合运行绩效评价工作路径，将济阳区仁风街道办事处作为财政运行综合绩效评价试点，目前试点工作已接近尾声，并取得了试点成果，达到了预期目标。

六. 在重点领域形成绩效行动

我区 PPP 项目在支出结构中占比较大，PPP 绩效管理是我区项目全过程绩效管理的有力探索与尝试。2020 年我区在结合发改、PPP 项目实施单位、实施机构意见后，提请区政府出台了《济阳区政府和社会资本合作项目绩效管理方案》。2021 年 3 月，在污水处理行业先行试点，依托全国 PPP 综合信息平台绩效管理功能应用的开通，财政局会同项目各方及时将我区水环境及市政基础设施综合治理 PPP 项目绩效目标

与绩效指标信息录入系统，结合绩效管理实际开展情况补充完善项目信息，确保项目科学实施、高效运行。区财政局将按照财政部《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》要求，进一步规范我区政府和社会资本合作项目全生命周期绩效管理工作，提高公共服务供给质量和效率，保障合作各方合法权益，让 PPP 项目更好地实现物有所值、按效付费。截止到 2021 年底，我区有 2 个 PPP 项目完成建设期绩效评价，实现了全生命周期的绩效闭环管理，真正做到先绩效评价再付费。

七. 加大绩效信息公开力度

济阳区财政局按照政府信息公开的有关规定，结合预算绩效管理工作的透明度，将绩效评价结果尤其是社会关注度高、影响力大的民生项目和重点项目支出绩效情况（除涉密的信息外）依法向社会公开，自觉接受社会监督。2021 年度区本级部门预算项目支出绩效目标与部门预算进行了同步公开。2020 年度区本级部门项目绩效自评情况和财政重点评价结果均与部门决算信息进行了公开。

八. 强化预算绩效管理考核

为进一步强化预算单位绩效管理理念，将全面实施预算绩效管理各项措施落到实处、发挥实效，提高全区预算绩效管理工作的整体水平，建立绩效管理考核制度。济阳区财政局从基础工作、绩效目标管理、绩效运行监控管理、绩效评

价管理、绩效信息公开等方面对 2021 年部门预算绩效管理工作进行细化考核，逐项梳理工作薄弱环节，准确发现问题，及时总结经验，不断增强绩效意识，提升绩效管理水平。

全面实施预算绩效管理是一场关系思想意识、行为习惯、利益分配的重大变革，济阳区财政局将强化举措、凝聚合力，将预算绩效管理改革不断向纵深推进。

2021 年济阳区地方政府债券还本付息信息

2021 年济阳区地方政府债务还本 71434 万元，其中：71404 万元为再融资债券偿还，30 万元为自有资金偿还。

2021 年济阳区地方政府债务付息 17861 万元，其中：地方政府一般债务付息 3574 万元，地方政府专项债务付息 14287 万元(其中：国有土地使用权出让金债务付息支出 3421 万元，土地储备专项债券付息支出 1570 万元，棚户区改造专项债券付息支出 5207 万元，其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出 4089 万元)。

关于 2021 年济阳区地方政府债务决算情况的说明

一、2021 年济阳区地方政府债务限额情况

济南市财政局核定济阳区 2021 年地方政府债务限额 704090 万元。其中一般债务限额 162336 万元、专项债务限额 541754 万元。

二、2021 年地方政府债务举借情况

2021 年省财政发行并转贷济阳区地方政府债券 195804 万元,其中:新增债券 124400 万元(包括新增专项 124400 万元),再融资债券 71404 万元(只用于置换到期政府债券,不增加政府债务余额)。

截至 2021 年底,全区政府债务余额 640459 万元,严格控制在限额之内。

三、地方债券使用情况

2021 年,市财政转贷我区新增专项债券 124400 万元,全部用于我区重点项目建设支出,具体包括:济阳区天然气热水供暖锅炉及配套管网建设项目(管网部分)、富阳嘉园项目(济阳街道办事处金家居等城中村改造项目)、新市、垛石、回河供水管道改造项目、济阳区北方四镇污水管道工程项目、济南市引黄灌区农业节水工程(济阳区部分)、济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目、富阳

街停车场项目、济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化项目、三官庙汉墓整体保护利用项目、济北生命科技产业园生物医药基地项目。再融资一般债券 19904 万元，用于偿还到期地方政府一般债券本金；再融资专项债券 51500 万元，用于偿还到期地方政府专项债券本金。

济阳区二〇二一年度财政总决算分析

2021 年，在区委、区政府的正确领导下，面对复杂的经济形势，各级财税部门学习贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实区委区政府领导的指示，充分发挥公共财政职能作用，积极执行国家宏观调控政策，着力保障和改善民生，促进经济发展，服务全区人民群众，在此基础上，财政预算执行情况良好，财政改革成效显著。

一、财政收入完成情况

二〇二一年度我区财政收入情况良好，地方一般公共预算收入累计完成 268165 万元，相较于 2020 年同比口径 267088 万元，为调整预期的100.4%；基金预算收入累计完成 104936 万元，相较于 2020 年的 351957万元，减少247021万元，减少较多的主要原因是因撤县设区过渡期政策结束，2021年5月份之后我区土地出让价款直接缴入市国库，市级按一定比例结算我区。

（一）分税种完成情况

1、税收收入完成 195301 万元，同比下降 7.76%，税收比重为 72.83%，比上年下降 3.49%。

其中：增值税 75916 万元，同比增长 3.27%；企业所得税 30073 万元，同比增长 10.66%；个人所得税 4834 万元，同比增长 26.45%；资源税 764 万元，同比下降 21.24%；房产税 4809 万元，同比增长 2.28%；印花税 3111 万元，同比增长 6.76%；城市维护建设税 10775 万元，同比下降 10.68%；城镇土地使用税 14938 万元，同比下降 13.43%；土地增值税 17088 万元，同比下降 15.96%；车船税 6751 万元，同比下降 51.33%；契税 20068 万元，同比下降 19.84%；耕地占用税 6062 万元，同比增长 22.76%；环境保护税 111 万元，同比下降 33.53%。

2、非税收入 72864 万元，同比增长 10.91%，其中：专项收入 8601 万元，同比下降 16.26%，其中：教育费附加收入 4590 万元，同比下降 10.58%；行政性收费收入 10121 万元，同比增长 71.28%；罚没收入 32929 万元，同比增长 35.35%；国有资源有偿使用收入 20850 万元，同比下降 15.83%；捐赠收入 363 万元，同比下降 13.37%。

（二）基金预算收入完成情况

政府性基金收入 104936 万元，同比下降 70.18%。主要原因是因撤县设区过渡期政策结束，2021 年 5 月份之后我区土地出让价款直接缴入市国库，市级按一定比例结算我区。国有土地使用权出让金收入 54404 万元，同比下降 83.84%；城市基础设施配套费收入 48960 万元，同比增长 245.74%；污水处理费收入 1572 万元，同比增长 31%。

二、财政支出情况

二〇二一年，我区的财政支出任务依然很重，财政资金调度压力很大。为此我们一方面积极争取市财政局和上级部门的大力支持，一方面践行“量入为出、量财办事”的指导思想，进一步推进和深化部门预算管理制度改革，科学合理地安排各项支出。坚持“保吃饭，促运转，稳发展”的原则，着力压缩一般性支出，优化支出结构。实施和完善财政国库集中支付改革，保证了全区工资的正常发放和社会重点事业的资金投入，保持了健康稳健的发展势头。

二〇二一年全区实现财政公共财政预算支出 483586 万元，比去年同期（478705 万元）增加 4881 万元，同比增长 1.02%。基金预算支出 326753 万元，比上年同期（508499 万元）减少 181746 万元，同比减少 35.74%。

（一）公共财政预算支出情况：

1. 一般公共服务支出 45006 万元，比上年同期（48681 万元）下降 7.55%。
2. 国防支出 38 万元，比上年同期（45 万元）下降 15.56%。
3. 公共安全支出 12760 万元，比上年同期（13023 万元）下降 2.02%。
4. 教育支出 87162 万元，比上年同期（88499 万元）下降 1.51%。
5. 科学技术支出 5276 万元，比上年同期（7860 万元）下降 32.88%。

6. 文化旅游体育与传媒支出 4504 万元，比上年同期（4388 万元）下降 2.64%。
7. 社会保障和就业支出 88976 万元，比上年同期（83163 万元）增长 6.99%。
8. 卫生健康支出 46881 万元，比上年同期（37655 万元）增长 24.5%。
9. 节能环保支出 9060 万元，比上年同期（5701 万元）增长 58.92%。
10. 城乡社区支出 93737 万元，比上年同期（88609 万元）增长 5.79%。
11. 农林水事务支出 48316 万元，比上年同期（60939 万元）下降 20.71%。
12. 交通运输支出 6676 万元，比上年同期（7874 万元）下降 15.21%。
13. 资源勘探工业信息等支出 4194 万元，比上年同期（2598 万元）增长 61.43%，
14. 商业服务业等支出 750 万元，比上年同期（943 万元）下降 20.47%。
15. 金融支出 0 万元，比上年同期（6 万元）下降幅度较大。
16. 援助其他地区支出 1955 万元，比上年同期（267 万元）增长幅度较大，主要是援助广河县 1688 万元。
17. 自然资源海洋气象等支出 9267 万元，比上年同期（6135 万元）增长 51.05%。

18. 住房保障等支出 11791 万元，比上年同期（16699 万元）下降 29.39%。
19. 粮油物资储备支出 1308 万元，比上年同期（776 万元）增长 68.56%。
20. 灾害防治及应急管理支出 2355 万元，比上年同期（954 万元）增长幅度较大。
21. 债务付息支出 3574 万元，比上年同期（3890 万元）下降 8.12%。

（二）基金预算支出情况

1. 国有土地使用权出让相关支出 184157 万元，比上年同期（292103 万元）下降 36.95%；
2. 城市基础设施配套费相关支出 13486 万元，比上年同期（16796 万元）下降 20.78%；
3. 文化旅游体育与传媒支出 4 万元，比上年同期（23 万元）下降 82.61%；
4. 债务付息支出 14287 万元，比上年同期（9250 万元）增长 54.45%；
5. 彩票公益金相关支出 676 万元，比上年同期（2199 万元）下降 69.26%；

三、财政收支平衡情况

按照“分税制”财政体制算账，2021 年区地方财政公共预算收入 268165 万元，加上税收返还性收入 19004 万元，财力性转移支付收入 98948 万元，专项转移支付收入 28434 万元，债券转贷收入 19904 万元，上年结转 9230

万元，调入资金 152133 万元，调入预算稳定调节资金 1231 万元，共 597049 万元；上解上级支出 65938 万元，结转下年支出 26526 万元，债券还本支出 19934 万元，补充预算稳定调节基金 1065 万元，区级可安排的资金为 483586 万元，实际支出 483586 万元，共 597049 万元，实现了本年度财政公共预算收支平衡。

基金预算收入 104936 万元，加上上级补助收入 203976 万元，上年结余 23266 万元，调入资金 4154 万元，债务转贷收入 175900 万元，共 512232 万元；上解上级支出 146 万元，调出资金 106154 万元，债务还本支出 51500 万元，加上结转下年支出 27679 万元，区级可安排的资金为 326753 万元，实际支出 326753 万元，共 512232 万元，实现了当年财政基金预算收支平衡。

四、二〇二一年财政预算执行特点

（一）多措并举聚财力，财政收入规模持续放大。持续强化收入征管。密切关注税制改革变化，减轻政策影响，凝聚收入征管合力，依法依规组织财税收入，确保应收尽收；大力支持“双招双引”和重点项目发展，积极推进大数据综合治税，推动国有资产盘活和公共资源运营增收，推动财政收入可持续发展。统筹盘活存量资金。严格执行盘活财政存量资金有关规定，全面梳理政府存量资金，加大存量资金统筹力度，盘活财政存量资金 28133 万元，统筹用于社会民生事业支出，有效弥补公共预算财力缺口。规范管理非税收入。全面推行财政票据电子化，

完善“以票控收、以票促缴”管理机制，通过财政票据实施源头控管，严防跑冒滴漏，确保非税收入及时入库，全年实现非税收入 72864 万元。

（二）聚焦民生促发展，财政支出结构持续优化。坚持民生导向不动摇，全区民生支出 41.36 亿元，占一般公共预算支出的 85.53%。文化教育优先保障。投入 87162 万元，推动荷畔春风幼儿园、永康街中学等建设，有效缓解“入学难”“大班额”问题，加快智慧校园建设，教育资源提档升级；保障“千影百戏”、公益电影播放等文化惠农活动开展，提升改善“三馆”基础设施，文化服务能力不断提升。社保水平稳步提高。投入 88976 万元，优先保障城市低保、特困和优抚居民，扩大低保困难老年人补助发放范围，落实国家普惠性就业创业政策，统筹做好高校毕业生、残疾人等重点群体就业，为退役士兵发放自谋职业一次性补助金。医疗服务优化提升。投入 46881 万元，强化基层公共卫生体系，支持区妇儿医院综合体、区疾控中心实验楼等项目建设；提升妇幼健康服务水平，保障全区农村适龄妇女“两癌”免费检查、孕产妇产前免费筛查。安居工程扩面提质。投入住房保障资金 38812 万元，用于城区棚户区改造、城镇老旧小区改造及农村危房改造等项目，切实缓解城乡中低收入群体住房难问题。乡村振兴成效显著。统筹整合财政涉农资金 33053 万元，规划引导涉农资金使用投入，统筹推动乡村五大振兴，为巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接提供有力保障。

（三）千方百计拓财源，财政保障能力不断增强。积极争取上级资金。紧盯政策变化，超前向上对接，积极争取上级资金和专项债券。全年争取新增地方政府专项债券资金 12.44 亿元，统筹用于供水、供热、农村水利设

施、产业园区等重点项目建设；争取上级转移支付 15.62 亿元，保障养老服务中心项目、冬季清洁取暖、村村通户道路硬化等民生工程有序推进。加快 PPP 项目运作。协调部门推进 PPP 项目进度，第二污水厂建设完成，融媒体中心主体封顶，银河路一期工程将投入使用，实验二中、曲堤水质净化厂等项目加快建设；中医院项目报省厅审核，雨污分流项目已完成项目评审。扎实开展 PPP 项目绩效管理工作，银河路、融媒体项目开展建设期绩效评价。强化国资国企管理。推动区属国有企业有序发展，5 家区属国有企业下属子企业 42 家，在职职工 600 余人，总资产超过 240 亿元，融引资金 220 余亿元，累计开工及在建项目总额突破 300 亿元，为我区项目建设提供了重要支撑。国资控股集团下属济南经开投资公司取得“AA”信用评级和“BBB-”长期信用评级，评级展望均为“稳定”，实现了一集团有两“AA”的历史新突破。优化国有企业资产结构，积极推进国有资产有效配置，出台《区级行政事业单位国有资产处置管理办法》，严格加强行政事业性国有资产监督管理，切实提高资产使用效率。

（四）减税降费增活力，区域营商环境稳步提升。落实减税降费政策。全面落实各项减税降费政策，切实减轻企业负担；降低中小微企业融资成本，兑现贷款贴息政策，发放 100 家中小微企业贷款贴息 1264 万元，助推小微企业纾困发展。支持企业转型升级。积极扩大有效投资继续支持产业转型升级，投入 4961 万元企业发展专项资金，支持企业创新、产业升级。保障“双招双引”工作。安排招商引资工作经费 1000 万元、人才工作经费 1000 万元，支持“双招双引”工作；持续筹集区级产业扶持资金 27716 万元，支持达沃智慧产业园项目、天山外国语学校等项目建成达效。做好财金政策融合。积极开展农业保险机构业务财政补贴，区级财政补贴保费 600 万元，保

障玉米收入保险试点工作，济阳区成为全国整建制大田作物高额赔付全覆盖唯一区县，被山东省新闻联播财经头条专题报道。

（五）强化改革提效能，财政理财水平明显提高。强化直达资金管理。充分发挥财政资金惠企利民效能，完善直达资金动态监控体系，完成直达资金指标分配 33068 万元，实现支出 30580 万元，支出进度达 92.4%。全面实施预算绩效管理。将绩效理念贯穿于预算管理全过程，加快推进“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效^⑥管理体系建设；将绩效目标管理、绩效运行监控管理、绩效评价管理等工作纳入全区经济社会发展综合考核，构建事前、事中、事后“预算绩效精准控制”闭环系统，推进预算绩效管理制度化、规范化、信息化。加大投资评审力度。严格财政投资评审程序，备案项目 686 笔，备案金额 96278 万元，评审项目 110 笔，报审金额 158651 万元，共审减 9002 万元，平均审减 5.67%，有效防控项目高估冒算，节省大量财政资金。加强政府采购管理。落实政府采购政策，优化采购流程，启用网上商城，打造便捷采购通道，实现采购全程电子化，采购各方当事人“零跑腿”，有效降低了政府采购活动成本；全面取消投标保证金、履约保证金，切实减轻企业负担。

五、存在的问题

（一）财政收入结构不平衡，税收收入占财政收入的比重高。内部比较，税务、财政征收部门中，收入进度不平衡，外部比较，与标兵县区比较差距较大。主要表现在税源结构不合理，财政收入质量不高，财政收入过分依

赖重点骨干企业，中小企业税收贡献率不高。财源大户虽然对财政增收起着重要的拉动作用，但税收过于集中于少数财源大户，也不利于财源基础的稳固。

（二）财政整体实力不够强。随着北部新城建设的落实，收入的增长还不能完全满足经济社会发展的需要，镇域间差距较大，保运转、促发展的压力很大，硬性支出不断增多，“保吃饭、促运转、稳发展”和加快工业化、城镇化的投入矛盾突出，财政增长满足不了刚性支出增长。财政收入增长的后劲仍然不足。大部分乡镇自主税源率较低，对招商引资税源依赖性过大。招商引资项目和园区内企业有很大一部分尚处于建设期和投产初期，产生的税收相当部分要兑现优惠政策。

（三）公共财政支出需求与财政供给能力的矛盾仍然突出。群众对改善民生的期待与财政实际投入差距依旧存在；同时，社会各方面的风险呈现向财政聚集的趋势，对财政平稳运行和可持续发展形成压力。区、镇政府之间财权与事权不能完全相适应，预算管理体制还不能实现统筹统计，在增加财政收入、制定激励政策、调动各级增收积极性方面力度还有待加大。我区财政体制机制与科学发展观的要求还有较大差距，如缺少稳定的财政收入增长机制；对支持济阳经济社会又好又快发展，没有一整套科学有效的财政支持机制；落实民生投入、解决民生问题，财政缺乏长效机制；对于当前财政资金特别是财政专项资金使用效益不高等问题，没有科学合理的支出绩效评价机制。

济南市济阳区财政局

2022 年 2 月 18 日

2021年度济南市济阳区“个体工商户转企业” 奖励资金项目绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

项目主管部门：济南市济阳区商务发展促进中心

项目实施单位：济南市济阳区商务发展促进中心

评价实施单位：山东泉友会计师事务所有限公司

2022年10月

目 录

一、项目基本情况	2
（一）项目概况	2
（二）项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
（一）评价目的	4
（二）评价对象及范围	4
（三）评价依据	4
（四）评价原则和评价指标体系	5
（五）评价方法和评价标准	6
（六）评价人员组成	7
（七）绩效评价工作过程	8
三、评价结论和绩效分析	10
（一）综合评价结论及分析	10
四、绩效评价指标分析	13
（一）政策制定指标分析	13
（二）政策执行指标分析	16
（三）政策产出指标分析	19
（四）政策效益指标分析	26
五、主要经验及做法	28
六、存在问题及原因分析	29
（一）预算编制有待规范	29

（二）政策宣传工作缺乏反馈 30

（三）对于补贴企业跟踪问效工作有待加强 30

七、有关建议 31

（一）加强预算编制规范性 31

（二）优化政策宣传工作模式 31

（三）加强奖励资金发放后的跟踪问效工作 32

八、其他需要说明的问题 32



前 言

为加快推进绩效评价管理工作，提高财政资金使用效益，受济南市济阳区财政局委托，依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）、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）以及《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）等文件的要求，山东泉友会计师事务所有限公司对2021年度济南市济阳区商务发展促进中心“个体工商户转企业”奖励资金项目进行了绩效评价，评价时段为2021年1月1日至2021年12月31日。我所经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，形成本评价报告。



正文

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为鼓励和引导个体工商户向企业转型,提高经济水平和发展质量,济阳区制定出台了《支持个体工商户转型为企业工作实施方案》,分别从便携准入、优化服务、财政扶持等方面提供了“政策套餐”。个体工商户转企业的主要对象为法律法规要求特殊行业应当具备企业组织形式,目前仍登记为个体工商户的;法律法规鼓励引导登记为企业以及各部门重点监管行业的个体工商户;从业人员、营业收入、资金总额等指标达到《中小企业划型标准》的个体工商户;经税务部门核定为一般纳税人的个体工商户;经营场所面积达到 300 平方米以上或雇工人数 10 人以上的个体工商户。

2. 项目内容和主要实施情况

（1）项目内容

奖励资金主要包括两个方面:一是首次纳入限额以上企业奖励,主要是对达到限额以上标准并首次纳入国家“一套表”联网直报系统的企业,在符合一定条件的基础上给予 8 万元一次性奖励;二是加大增量扶持力度,主要是对纳入联网直报系统的,年度纳税额或销售额同比增幅达到一定标准的企业分别



给予 2 万元、5 万元奖励，对年销售额达到一定标准的限上批发、零售、住宿、餐饮企业给予 10 万元一次奖励。

(2) 项目实施单位：济南市济阳区商务发展促进中心。

(3) 项目实施时间：2021 年度。

(4) 项目资金：由济南市济阳区财政局拨付到济南市济阳区商务发展促进中心。

3. 资金投入和使用情况

(1) 资金投入

济南市济阳区商务发展促进中心制定《2021 年济南市济阳区商务信息中心部门预算》，济阳区财政局《关于对 2021 年区本级部门预算批复的通知》（济阳财预〔2021〕15 号）批复“个体工商户转企业”奖励资金 158 万元。

(2) 资金使用情况

经查看项目支出财务明细账、凭证，截止到 2021 年 12 月 31 日，2021 年度济南市济阳区商务发展促进中心“个体工商户转企业”奖励资金项目实际支出 141 万元，预算执行率 89.24%。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

鼓励和引导全区个体工商户向企业转型，提高我区经济水平，增强发展后劲，通过政策引导，推动大个体工商户向企业转型，带动全区商务经济发展。



2. 阶段性目标

鼓励和引导全区个体工商户向企业转型,净增限额以上贸易单位 10 个以上,社会消费品零售总额增长 8%以上。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的

本次绩效评价工作重点从项目政策制定、政策执行、政策产出和政策效益等方面分析,总结项目实施过程中的经验,发现问题,提出改进措施和具体建议,进一步强化项目管理,促进绩效目标的实现,提高财政资金使用效益和管理水平。为进一步调整优化公共财政支出结构和财政资源配置决策提供科学依据,为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。

(二) 评价对象及范围

评价对象为济南市济阳区商务发展促进中心“个体工商户转企业”奖励资金项目 2021 年财政资金支出,涉及区级财政资金 158 万元。

(三) 评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》;
2. 《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);
3. 《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);



4.《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

5.《中共济南市委济南市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）；

6.《山东省优化营商环境条例》、《济南市优化营商环境条例》；

7.《济南市济阳区人民政府办公室关于印发济南市济阳区支持个体工商户转型为企业工作实施方案的通知》（济阳政办发〔2019〕14号）；

8.年度项目进展情况及相关证明资料、项目资金管理使用情况以及会计账簿、财务报表、会计凭证等；

9.其他资料。

（四）评价原则和评价指标体系

1. 评价原则

本次评价遵循以下基本原则：

（1）相关性原则。选定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统

反映财政支出所产生的社会效益、可持续影响、群众满意度等。

(5) 激励约束性原则。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩,体现奖优罚劣和激励相容导向,有效要安排、低效要压减、无效要问责。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系总体依据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》(济财绩〔2021〕2号)及《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)的相关规定设计,以“预算支出项目绩效评价共性指标体系”规定的指标体系框架为基础,结合本项目的特点和实际情况设置了政策制定、政策执行、政策产出和政策效益四个一级指标,并根据项目的特点,分别设置二级、三级指标。(绩效评价指标体系详见附件1)

根据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》(济财绩〔2021〕2号),本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式,具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分设置为100分,等级一般划分为四档:90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

(五) 评价方法和评价标准

1. 评价方法

本次评价运用文献法、因素分析法等方法,同时通过文献资料搜索、多因素分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。坚持定量优先、定量与定性相结合的方式,综合分析绩效目标的

实现程度。通过进行现场调查以及发放问卷调查，评价绩效目标的实现程度。

2. 评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的参考、依据和尺度。绩效评价标准具体包括：

（1）计划标准。是指以预先制定的绩效目标作为评价的标准。

（2）行业标准。是指参照国家相关部门、行业协会公布的行业数据制定的评价标准。

（3）历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

（4）其他经财政部门确认的标准。

（六）评价人员组成

此次评价组由工作人员、绩效管理、财务专家和业务专家组成，其中各专家具有相应资质或职称，在行业领域中具有多年的从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程；工作人员具有丰富的项目管理经验并参与过类似的绩效评价工作。工作人员分工详见下表：

工作人员及专家分工情况表

姓名	职责	工作单位	分工
吕明睿	项目负责人	山东泉友会计师事务所有限公司	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量。

姓名	职责	工作单位	分工
张和冲	项目质控	山东泉友会计师事务所有限公司	把控阶段性成果及最终成果的质量。
刘文雯	项目经理	山东泉友会计师事务所有限公司	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排。
王月	项目助理	山东泉友会计师事务所有限公司	协助项目经理完成评价工作
李三雪	项目助理	山东泉友会计师事务所有限公司	协助项目经理完成评价工作

（七）绩效评价工作过程

根据绩效评价相关规定，评价机构运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对 2021 年度济南市济阳区商务发展促进中心“个体工商户转企业”奖励资金项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，按时提交绩效评价报告。为此，我所在前期做了大量的准备工作。

1. 前期准备

（1）成立评价工作组。根据委托方要求及项目情况成立评价工作组。

（2）开展前期调研。通过调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项的政治、经济、社会背景和法律法规、政策依据，以及项目立项时间、



预算批复单位、项目具体实施内容、组织管理、绩效目标设置、计划完成时间及资金投入与使用情况等因素，为编制评价方案奠定基础。其次，制定评价表格。我们根据工作需求制定现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表等相关表格。

2. 非现场评价

对所收集的济南市济阳区商务发展促进中心的相关资料，仔细查阅、研究，设置调查问卷等。

3. 现场评价

为保证绩效评价数据的真实、完整，我们先后多次到济南市济阳区商务发展促进中心进行现场核查问询，对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性，通过对项目具体开展情况检查，进一步核实了项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。评价内容主要包括：

（1）听取情况介绍。我们与济南市济阳区商务发展促进中心的业务科室人员和财务科室人员进行面对面会谈了解情况，听取相关人员对项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、合同签订、人员管理、项目产出和效益等情况的介绍。

（2）资料核查。我们现场查看济南市济阳区商务发展促进中心提供的相关政策性文件，对项目立项的规范性进行评价，项目单位提供了项目立项相关资料，提供了财务到账及支出凭证等过程资料，对项目的过程指标进行评价。



(3) 社会调查。对需要进行社会调查的项目，按照社会调查方案，通过访谈、发放调查问卷等方式，对领取奖补资金的企业进行问卷调查，了解项目实施效果和利益相关方满意度。

4. 分析评价

我们以项目单位提供的档案资料、现场收集资料、访谈记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成评价结果。

5. 撰写与提交评价报告

(1) 撰写绩效评价报告初稿。根据对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料及进行现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。按照规定格式撰写绩效评价报告。

(2) 评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，报送委托方济南市济阳区财政局征求意见，并进一步修改完善。

(3) 提交绩效评价报告。在初稿论证之后，根据各方意见再对评价报告进行修改完善，在规定时间内提交评价报告终稿。

三、评价结论和绩效分析

(一) 综合评价结论及分析

经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，根据材料评价及现场评价取



得的信息，评价小组编制的 2021 年度济南市济阳区商务发展促进中心“个体工商户转企业”奖励资金项目的评分标准，对“个体工商户转企业”奖励资金项目总体绩效评价结果为 93.78，评价等级为“优”。各指标得分情况如下：

一级指标		二级指标		三级指标		得分
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
政策制定	12	政策设立	4	政策必要性	2	2
				政策合规性	2	2
		决策过程	4	政策前期调研充分性	2	2
				政策制定程序合规性	2	2
		政策内容	4	政策目标明确性	2	2
				政策具体内容合理性	2	2
政策执行	12	规划落实	4	政策落实规划完备性	2	0
				政策任务分解到位性	2	2
		组织实施	8	资金到位率	2	2
				预算执行率	2	1.78



一级指标		二级指标		三级指标		得分
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
				资金使用规范性	2	2
				资料归档及时性	2	2
政策产出	40	产出数量	22	政策宣传覆盖率	4	0
				申领企业数量完成率	6	6
				限额以上商贸企业达标入库率	6	6
				补贴资金拨付率	6	6
		产出质量	10	奖励企业符合标准率	5	5
				奖金发放足额率	5	5
		产出时效	8	奖金发放及时率	4	4



一级指标		二级指标		三级指标		得分
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
				企业申请审批 及时率	4	4
政策效益	36	经济效益	12	社会消费品零 售额增长率	6	6
				全区商贸企业 发展促进情况	6	6
		社会效益	12	奖补政策落实 情况	6	6
				促进个体营业 规范化情况	6	6
		可持续影 响	6	增强企业发展 优势	6	6
		满意度	6	企业满意度	6	6
总计					100	93.78

四、绩效评价指标分析

（一）政策制定指标分析

决策指标满分 12 分，得分 12 分。包括政策设立、决策过程和policy内容三项二级指标。

1. 政策设立

（1）政策必要性（2 分）



“个体工商户转企业”就是已办理营业执照的个体工商户以现有生产经营条件为基础，依据有关法律法规规定，重新登记为公司制企业、个人独资企业、合伙企业。不仅是市场主体名称的更改，更是市场主体优化内部治理结构，解决发展延续性问题的体现。“个体工商户转企业”奖励政策的设立满足社会发展或公共需要，与其他政策未出现交叉重叠，符合当前的政治、经济、文化、财政金融等的大趋势和大方向。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

（2）政策合规性（2 分）

“个体工商户转企业”奖励政策的设立与《个体工商户条例》、《个体工商户登记管理办法》等相关法规和部门规章，以及国家市场监督管理总局《关于深入贯彻落实科学发展观促进经济发展方式转变的若干意见》等相关政策文件相符合。“个体工商户转企业”奖励项目的设立与济阳区发展政策和优先发展重点相符合，与济南市济阳区商务发展促进中心“贯彻执行全区商务工作中长期发展规划、年度计划，开展调查研究，提出解决全区商务领域发展进程中的重大问题及促进商务工作发展的措施、建议。”等职责相关。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

2. 决策过程。

（1）政策前期调研充分性（2 分）

为鼓励和引导全区个体工商户向企业转型，提高济阳区经

济水平，增强发展后劲，统筹推进个体工商户转型升级为企业工作，推动一批具备条件的个体工商户转型升级为企业，实现个企比例结构更加优化，企业数量质量明显提升、经济实力显著增强的目标，通过对济阳区各类型个体工商户实地调研、对济阳区经济发展形势研究，组织展开专家论证与人民参与决策，济阳区人民政府制定了《济南市济阳区人民政府办公室关于印发济南市济阳区支持个体工商户转为企业工作实施方案的通知》（济阳政办发〔2019〕14号）文件。政策前期进行了充分的研究、调研、论证与意见垂询，有民主参与决策。

综上所述，此项指标分值2分，实际得分2分。

（2）政策制定程序合规性（2分）

政策制定的程序是否规范、合法，政策制定成文的程序是否规范、合法。

为全面评价“个转企”奖励发放工作，评价小组对济南市济阳区商务发展促进中心“个体工商户转企业”奖励资金项目所依据的政策程序进行合规性审查，审查发现，《济南市济阳区人民政府办公室关于印发济南市济阳区支持个体工商户转为企业工作实施方案的通知》（济阳政办发〔2019〕14号）文件由济南市济阳区人民政府办公室印发，政策制定程序及制定成文的程序符合国家法律规定，规范、合法。

综上所述，此项指标分值2分，实际得分2分。

3. 政策内容



（1）政策目标明确性（2分）

“个体工商户转企业”奖励政策总体目标为：坚持以“政府引导、政策支持、主体自愿”为原则，统筹推进个体工商户转型升级为企业工作，推动一批具备条件的个体工商户转型升级为企业，实现个企比例结构更加优化，企业数量质量明显提升、经济实力显著增强的目标。阶段性目标是通过政策引导，鼓励大个体向企业转型，带动全区商务经济发展。政策的预期目标清晰、明确、可行，与实际工作内容相比具有相关性。

综上所述，此项指标分值2分，实际得分2分。

（2）政策具体内容合理性（2分）

项目单位根据《济南市济阳区人民政府办公室关于印发济南市济阳区支持个体工商户转为企业工作实施方案的通知》（济阳政办发〔2019〕14号）文件，对项目实施对象、使用规则及要求进行了详细规定，明确了项目实施方式，依据项目功能特性，预计项目在一定时期内实施的产出和效果，确定项目实施的总体目标。由此可知，政策实施的对象合理有效、符合客观实际，能支持政策目标的实现。

综上所述，此项指标分值2分，实际得分2分。

（二）政策执行指标分析

过程指标满分12分，得分9.78分，包括规划落实和组织实施两项二级指标。

1. 规划落实



（1）政策落实规划完备性（2分）

评价组通过分析济南市济阳区商务发展促进中心提供的资料，单位未针对“个体工商户转企业”奖励资金项目建立专门的《“个体工商户转企业”奖励资金管理制度》，未通过项目实施反映对政策落实的规划，不能够体现项目实施与政策落实长远规划和年度计划的衔接程度。

综上所述，此项指标分值2分，实际得分0分。

（2）政策任务分解到位性（2分）

通过《济南市济阳区人民政府办公室关于印发济南市济阳区支持个体工商户转为企业工作实施方案的通知》（济阳政办发〔2019〕14号）文件可知，项目单位针对该政策的实施建立了济阳区推进个体工商户转型升级为企业工作领导小组，领导小组办公室设在区商务信息中心，王长元同志兼任办公室主任，分管领导主要负责，业务人员直接负责，业务人员对项目开展进行监督跟踪。政策执行的任务明确详细分解到了具体部门、机构、人员。

综上所述，此项指标分值2分，实际得分2分。

2. 组织实施

（1）资金到位率（2分）

通过《济南市济阳区财政局关于对2021年区本级部门预算批复的通知》（济阳财政〔2021〕15号）文件可知，该项目年初批复预算158万元。通过查看项目财务凭证，截止2021



年 12 月 31 日，该项目实际到位资金 158 万元，全部来源于当年财政拨款，资金到位率为 100%。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

(2) 预算执行率 (2 分)

通过查看项目额度到账通知单，截止 2021 年 12 月 31 日该项目实际到位资金 158 万元，经查看支出凭证以及奖励资金领取明细表，2021 年度济南市济阳区商务发展促进中心“个体工商户转企业”奖励资金项目截止 2021 年 12 月 31 日，实际支出 141 万元，预算执行率 89.24%，预算执行率还有提升空间，根据评分标准，该指标分值=预算执行率×指标满分值。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 1.78 分。

(3) 资金使用规范性 (2 分)

根据评价小组现场收集、查看济南市济阳区商务发展促进中心《单位日常管理制度》等相关资料分析得出，项目单位提供的财务管理制度符合国家财经法规，明确资金使用范围，减少资金支出风险，在项目资金使用时，严格遵守相关规章制度。且“个体工商户转企业”奖励项目资金的申请及执行，严格按照财务管理制度要求进行，每项资金从申请到支付均经过中心领导的审批，做到每项资金的支出均有账可查、有章可循。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

(4) 资料归档及时性 (2 分)

根据评价小组现场收集、查看济南市济阳区商务发展促进



中心提供的项目相关资料分析，“个体工商户转企业”奖励资金项目工作通知文件、资金批复文件等资料都已整理完成并做到了及时归档。做到了档案资料收集齐全、完整，档案分类和期限划分准确，件号、页码、目录编制规范，归档章、盒面印章加盖清晰整洁。做到了目录清楚、装订整齐、陈列规范，方便查找，确保档案整理高标准、高质量。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

（三）政策产出指标分析

产出指标满分 40 分，得分 36 分。包括产出数量、产出质量、产出时效三个二级指标。

1. 产出数量

（1）政策宣传覆盖率（4 分）

济南市济阳区商务发展促进中心将具体宣传工作安排给辖区内 8 个街道（济阳街道、济北街道、孙耿街道、回河街道、崔寨街道、太平街道、垛石街道、曲堤街道）、2 个镇（仁风镇、新市镇），各个街道（乡镇）通过向各个企业发放政策文件，收集有需要的企业联系信息，交给济南市济阳区商务发展促进中心，由济南市济阳区商务发展促进中心组织工作小组到有需要的企业进行现场答疑，但是此种工作方式下，政策宣传覆盖情况不可控。

综上所述，此项指标分值 4 分，实际得分 0 分。

（2）申领企业数量完成率（6 分）

“个体工商户转企业”奖励资金项目，实际补贴对象为2019年净增限额以上贸易单位，计划奖励发放对象10个以上，实际申领奖励资金企业10家，分别为：山东鑫方盛电子商务有限公司、济南亚鑫华中空玻璃材料有限公司、济南华鑫酒店管理有限公司、山东交运怡亚通供应链管理有限公司、山东齐鲁汽车销售有限公司、山东齐鲁鑫源汽车贸易有限公司、济南凯达汽车服务有限公司、济南春盟商贸有限公司、济南中鼎石化有限公司、济南霞源商贸中心。限上企业主体规模进一步扩大，申领企业数量完成率为100%。

综上所述，此项指标分值6分，实际得分6分。

（3）限额以上商贸企业达标入库率（6分）

“个体工商户转企业”奖励资金项目，年初计划实现达标入库率为95%以上，实际达标入库率为100%，项目实施过程中为达标入库企业提供优质、高效、便捷服务，允许拟转为企业的个体工商户依法继续使用原名称字号，确保其知识产权得到延续和保护。原个体工商户与转企的设立登记档案合并归档，保持主体档案的延续性。保障限额以上商贸企业达标入库率为100%。

综上所述，此项指标分值6分，实际得分6分。

（4）补贴资金拨付率（6分）

单位名称	审核扶持资金	单位
山东鑫方盛电子商务有限公司	13	万元



济南亚鑫华中空玻璃材料有限公司	20	万元
济南华鑫酒店管理有限公司	13	万元
山东交运怡亚通供应链管理有限公司	23	万元
山东齐鲁汽车销售有限公司	20	万元
山东齐鲁鑫源汽车贸易有限公司	15	万元
济南凯达汽车服务有限公司	13	万元
济南春盟商贸有限公司	8	万元
济南中鼎石化有限公司	8	万元
济南霞源商贸中心	8	万元
合计	141	万元

通过“济阳区线上贸易企业扶持资金明细表”，“个体工商户转企业”奖励资金项目实际发放奖励资金 141 万元，与各个企业申请资金数额相符，补贴资金拨付率为 100%。

综上所述，此项指标分值 6 分，实际得分 6 分。

2. 产出质量

(1) 奖励企业符合标准率（5 分）

单位名称	奖励内容
山东鑫方盛电子商务有限公司	年销售额同比增幅超 30%、首次纳统企业销售额正增长
济南亚鑫华中空玻璃材料有限公司	年销售额同比增幅超 10%不足 30%、批发业年销售额过亿元、首次纳统企业销售额正增长
济南华鑫酒店管理有限公司	年营业额同比增幅超 30%、首次纳统企业销售额正增长



单位名称	奖励内容
山东交运怡亚通供应链管理 有限公司	年销售额同比增幅超 30%、批发业年销售额过亿元、首次纳统企业销售额正增长
山东齐鲁汽车销售有限公司	年销售额同比增幅超 10%不足 30%、首次纳统企业销售额正增长、年零售额超过 5000 万元
山东齐鲁鑫源汽车贸易 有限公司	年零售额超过 5000 万元、年销售额同比增幅超 30%
济南凯达汽车服务有限公司	首次纳统企业销售额正增长、年营业额同比增幅超 30%
济南春盟商贸有限公司	首次纳统企业销售额正增长
济南中鼎石化有限公司	首次纳统企业销售额正增长
济南霞源商贸中心	首次纳统企业销售额正增长

通过“济阳区线上贸易企业扶持资金明细表”，“个体工商户转企业”奖励资金项目奖励企业 10 家，奖励内容分别涉及“首次纳统企业销售额正增长、年营业额同比增幅超 30%、年销售额同比增幅超 10%不足 30%、年零售额超过 5000 万元、年销售额同比增幅超 30%、年营业额同比增幅超 30%”，通过审核工作小组对奖励企业进行资格审查，受奖励企业均达到奖励标准，奖励企业符合标准率为 100%。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 5 分。

（2）奖金发放足额率（5 分）



单位名称	奖励内容	奖励资金 (单位：元)	实际发放金额 (单位：元)
山东鑫方盛电子商务有限公司	年销售额同比增幅超 30%	50000	50000
山东鑫方盛电子商务有限公司	首次纳统企业销售额正 增长	80000	80000
济南亚鑫华中空玻 璃材料有限公司	年销售额同比增幅超 10%不足 30%	20000	20000
济南亚鑫华中空玻 璃材料有限公司	批发业年销售额过亿元	100000	100000
济南亚鑫华中空玻 璃材料有限公司	首次纳统企业销售额正 增长	80000	80000
济南华鑫酒店管理 有限公司	年营业额同比增幅超 30%	50000	50000
济南华鑫酒店管理 有限公司	首次纳统企业销售额正 增长	80000	80000
山东交运怡亚通供 应链管理有限公司	年销售额同比增幅超 30%	50000	50000
山东交运怡亚通供 应链管理有限公司	批发业年销售额过亿元	100000	100000
山东交运怡亚通供 应链管理有限公司	首次纳统企业销售额正 增长	80000	80000



单位名称	奖励内容	奖励资金 (单位: 元)	实际发放金额 (单位: 元)
山东齐鲁汽车销售 有限公司	年销售额同比增幅超 10%不足 30%	20000	20000
山东齐鲁汽车销售 有限公司	首次纳统企业销售额正 增长	80000	80000
山东齐鲁汽车销售 有限公司	年零售额超过 5000 万元	100000	100000
山东齐鲁鑫源汽车 贸易有限公司	年零售额超过 5000 万元	100000	100000
山东齐鲁鑫源汽车 贸易有限公司	年销售额同比增幅超 30%	50000	50000
济南凯达汽车服务 有限公司	首次纳统企业销售额正 增长	80000	80000
济南凯达汽车服务 有限公司	年营业额同比增幅超 30%	50000	50000
济南春盟商贸有限 公司	首次纳统企业销售额正 增长	80000	80000
济南中鼎石化有限 公司	首次纳统企业销售额正 增长	80000	80000
济南霞源商贸中心	首次纳统企业销售额正 增长	80000	80000



单位名称	奖励内容	奖励资金 (单位：元)	实际发放金额 (单位：元)
合计		1410000	1410000

通过查看“济阳区线上贸易企业扶持资金明细表”可知，“个体工商户转企业”奖励资金项目奖励企业 10 家，通过审核奖励项目 20 个，共计奖励资金总额为 141 万元，实际全部足额发放至企业，奖金发放足额率为 100%。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 5 分。

3. 产出时效

(1) 奖金发放及时率（4 分）

根据评价小组现场收集、查看济南市济阳区商务发展促进中心提供的项目相关资料分析，“个体工商户转企业”奖励资金项目实施过程中，对年度纳税额或销售额同比增幅 10% 以上的企业给予 2 万元的奖励，超过 30% 的给予 5 万元奖励；对年度销售额过亿元批发企业、过 5000 万元的零售企业和过 500 万元的住宿、餐饮企业，给予 10 万元的一次奖励。项目单位及时将“个体工商户转企业”奖励资金支付给通过符合相应奖励条件的企业，发放及时率为 100%。

综上所述，此项指标分值 4 分，实际得分 4 分。

(2) 企业申请审批及时率（4 分）

根据评价小组现场收集、查看济南市济阳区商务发展促进中心提供的项目支付凭证等相关资料分析，济南市济阳区商务

发展促进中心通过成立“个体工商户转企业”工作小组，对奖励企业上报材料进行重点审核，确定符合条件的企业及发放奖励金额，企业申请审批及时率为 100%，未出现无故延后审核的情况。

综上所述，此项指标分值 4 分，实际得分 4 分。

（四）政策效益指标分析

项目效益指标满分 36 分，得分 36 分。包括经济效益、社会效益、可持续影响和服务对象满意度四项二级指标。

1. 经济效益

（1）社会消费品零售额增长率（6 分）

根据评价小组现场收集、查看济南市济阳区商务发展促进中心提供的项目相关资料分析，2021 年实现社会消费品零售总额增长 8.90%，通过“个体工商户转企业”奖励项目的实施，鼓励引导批发零售、住宿、餐饮、再生资源回收和旧货经营等行业内较大规模企业的升级，刺激了社会消费品的销售增幅。根据评分标准，社会消费品零售额增长率 $\geq 5\%$ ，该指标得满分。

综上所述，此项指标分值 6 分，实际得分 6 分。

（2）全区商贸企业发展促进情况（6 分）

通过对济南市济阳区商务发展促进中心统计数据分析，全区限额以上贸易单位销售额同比增长 5.1%，限额以上贸易单位零售额同比下降 25.2%，反映了通过“个体工商户转企业”奖励项目的实施，扩大了个体工商户转型企业的规模，对全区



商贸企业发展起正向促进作用。

综上所述，此项指标分值 6 分，实际得分 6 分。

2. 社会效益

（1）奖补政策落实情况（6 分）

济南市济阳区商务发展促进中心在项目执行过程中，严格按照《济南市济阳区人民政府办公室关于印发济南市济阳区支持个体工商户转为企业工作实施方案的通知》（济阳政办发〔2019〕14 号）文件要求，面向辖区内所有企业落实公开奖补政策，对达标的企业经所属镇（街道）报送审核通过后，给予奖励补贴。

综上所述，此项指标分值 6 分，实际得分 6 分。

（2）促进个体营业规范化情况（6 分）

济南市济阳区商务发展促进中心通过实施“个体工商户转企业”奖励项目，共兑现扶持资金 141 万元，帮助企业渡过疫情经营难题的同时，让更多的大个体转为企业，引导个体工商户转型升级，营业更加规范，不仅提升小微企业的市场竞争力，进一步激发市场活力。

综上所述，此项指标分值 6 分，实际得分 6 分。

3. 可持续影响

（1）增强企业发展优势（6 分）

为全区受益经营者带来了诸多发展优势。企业在商业信用、经营领域、品牌效应、竞争能力、融资等方面更占优势，更容



易做大做强。利于受益企业多元化发展，根据法律法规规定，一部分行业禁止以个体户的形式经营，如医疗器械，药品的生产、批发、零售，娱乐场所经营等，转企后投资者可以选择增营这些行业，便于参与招投标项目，在新领域一展拳脚。利于受益企业规范管理，转企后税务、收支等资金管理、人员管理、直营门店、加盟门店管理等将更加规范，投资人将更加清楚了解企业收入、支出、收益等财务情况。

综上所述，此项指标分值 6 分，实际得分 6 分。

4. 服务对象满意分析

(1) 企业满意度（6 分）

我所为了解受益企业对“个体工商户转企业”奖励工作的满意度，对 10 家受益企业发放了问卷调查，分别从“您对“个体工商户转企业”奖励政策的了解程度是”、“您对济阳区“个体工商户转企业”奖励政策措施的宣传工作是否满意”、“您认为您所在企业申请奖励的审批是否及时”、“您认为济阳区“个体工商户转企业”奖励申请程序是否复杂”等十二个问题进行多角度满意度问卷调查。通过 10 份有效问卷反馈结果可知，受益企业对济阳区“个体工商户转企业”奖励工作总体呈满意状态，其中比较满意占比为 25%，非常满意占比为 75%，综合满意度为 100%，受益企业满意度较好。

综上所述，此项指标分值 6 分，实际得分 6 分。

五、主要经验及做法



（一）加强组织领导

成立济阳区推进个体工商户转型升级为企业工作领导小组，由区长任组长，区政府分管领导任副组长，区商务信息中心等有关部门、镇（街道）为成员单位。

（二）强化部门协作

区领导小组成员单位、各镇（街道）充分发挥协同推进的工作机制，精准定位转企对象。立足各自职能抓紧制定支持“个转企”的配套措施及办事指引，进一步加大政策支持力度，搞好转前、转中、转后的保障服务。同时，各相关职能部门加大联合执法力度，加强执法监管、规范市场秩序，积极引导鼓励其转型升级、纳统。

（三）行政审批服务优化

为“个转企”提供优质、高效、便捷服务。允许拟转为企业的个体工商户依法继续使用原名称字号，确保其知识产权得到延续和保护。原个体工商户与转企的设立登记档案合并归档，保持主体档案的延续性。“个转企”企业原则上可保留转企前获得的各种荣誉称号。

六、存在问题及原因分析

（一）预算编制有待规范

根据《中华人民共和国预算法》和《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号），应严格预算编制管理，增强财政预算完整性。预算编制需要有据可依，

测算依据需要真实可靠，但是通过分析该项目资料发现，项目预算执行率偏低，项目预算编制缺乏事前调研与测算，项目单位对 2021 年需补助企业并未做到精确预测，预算编制主观性强，导致当年申请资金与实际所需金额不符，预算编制的测算依据不准确，预算编制工作有待进一步规范。

（二）政策宣传工作缺乏反馈

济南市济阳区商务发展促进中心当前对于该项目政策的宣传工作模式为：将具体宣传工作安排给辖区内 8 个街道（济阳街道、济北街道、孙耿街道、回河街道、崔寨街道、太平街道、垛石街道、曲堤街道）、2 个镇（仁风镇、新市镇），各个街道（乡镇）通过向各个企业发放政策文件，收集有需要的企业联系信息，交给济南市济阳区商务发展促进中心，由济南市济阳区商务发展促进中心组织工作小组到有需要的企业进行现场答疑。但是此种工作方式下，政策宣传覆盖情况不可控，宣传过程缺乏反馈。

（三）对于补贴企业跟踪问效工作有待加强

“个体工商户转企业”奖励工作的实施，目前仅止步于将奖励资金发放到受益对象，济南市济阳区商务发展促进中心对于该企业收到奖励资金后产生的促进效果、对于企业的下一步发展是否起到应有的帮助、对于企业实际发展需求都缺少了解，对于“个体工商户转企业”奖励发放完成后的跟踪问效工作，济南市济阳区商务发展促进中心未能引起重视，缺乏跟踪问效



工作方案。

七、有关建议

（一）加强预算编制规范性

财务预算编制不仅对于切实保障政府和公民的自身权力有着重要的意义，还有利于推动我国政府机关职能的良好转型，对于促进政府部门财政收支和使用情况的规范具有重要的作用。对于补助政策类的项目，需要提前梳理补助对象的所需资金明细，使得项目目标具体化、系统化和定量化。对于该项目而言，济南市济阳区商务发展促进中心在每年编制预算前，应提前对申请补助企业进行背景调研，掌握企业信息，对将可能通过审核需要领取补助的企业进行准确预测，提高预算编制精确度。项目主管部门也应该充分认识到预算编制的重要性，以预算编制作为导向保障项目的顺利进行。

在评价过程中，发现 2022 年的审批通过的“个体工商户转企业”奖励总金额为 560 万元，42 家企业具备申请该奖励的条件，具体对应 85 项奖励内容，涵盖“年销售额同比增幅超 30%、批发业年销售额过亿元、首次纳统企业销售额正增长、年营业额同比增幅超 30%、餐饮业年营业额过 500 万元”等奖励内容。对比 2021 年实际奖励资金发放额 141 万元，增加了 419 万元，说明近年通过该政策的实施有效的刺激了济阳区相关企业的发展活力，该奖励工作有必要在以后年度继续开展，建议主管单位在未来工作中加强对符合奖励申领条件对象

的审查与预测，提高预算编制的准确性。

（二）优化政策宣传工作模式

加强工作主动性。在当前政策宣传工作模式中，加强对各街道、乡镇政策宣传工作效果反馈的收集与监督，建议项目单位应该及时了解政策宣传对全区个体工商户、企业的宣传覆盖程度，化被动为主动，力争主动发现应受益对象。

开展政策直达。每年至少组织一次以支持“个转企”政策为主要内容的政策解读宣传，扩大政策公众知晓度。将支持“个转企”政策纳入企业政策直达平台，实施精准推送，开展政策评估，提高政策使用率。

（三）加强奖励资金发放后的跟踪问效工作

持续开展“个转企”的跟踪回访服务，设立“个转企”绿色专窗，安排专人负责“个转企”的咨询、指导、业务办理、投诉反馈、回访登记等工作。在“个转企”的后续工作中，及时解决纳税人后续的办税疑难问题，提升个体户转为企业的满意度和获得感，特事特办，简化问题申诉程序，提高办理效率，迅速为其核查处理系统内是否存在逾期未申报等问题，对没有欠税和违法行为记录的个体户，实施当场受理，当场办结，为纳税人提供优质高效的办税服务。助力壮大市场经济，服务经济高质量发展。

八、其他需要说明的问题

（一）本绩效评价报告是在济南市济阳区商务发展促进中



心提供资料及回收的问卷统计数据基础上形成的。

(二)本绩效评价报告仅供济南市济阳区财政局和济南市济阳区商务发展促进中心开展 2021 年度“个体工商户转企业”奖励资金项目绩效评价相关工作使用，不作他用。

附件：1.绩效评价指标体系

2.问题清单

3.企业满意度调查问卷

山东泉友会计师事务所有限公司

2022 年 10 月 15 日

附件 1:

“个体工商户转企业”奖励资金项目绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
政策制定	12	政策设立	4	政策必要性	2	评价要点：①政策的设立是否满足社会发展或公共需要。②是否有重大的政策性问题亟待解决，是否与其他政策有交叉重叠。③政策设立是否符合当前的政治、经济、文化、财政金融等的大趋势和大方向。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
				政策合规性	2	评价要点：①政策设立是否与国家相关法律法规、相关政策、国家发展规划相符合。②政策的设立是否与地区发展政策和优先发展重点相符合。③政策是否与政策而实施主管部门的职责相关。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
		决策过程	4	政策前期调研充分性	2	评价要点：①政策前期是否进行充分的研究、调研、论证与意见垂询；②政策前期是否有民主参与决策。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
				政策制定程序合规性	2	评价要点：①政策制定的程序是否规范、合法；②政策制定成文的程序是否规范、合法。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
		政策内容	4	政策目标明确性	2	评价要点：①政策的预期目标是否清晰、明确、可行。②政策的预期目标与实际工作内容是否具有相关性。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
				政策具体内容合理性	2	评价要点：政策实施对象是否合理、符合客观实际，是否能支持政策目标的实现。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
						评价标准：符合评价得满分，不符合得零分。
政策执行	12	规划落实	4	政策落实规划完备性	2	评价要点：①政策落实的规划是否完备；②长远规划和年度计划是否衔接。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
				政策任务分解到位性	2	评价要点：政策执行的任务是否分解到具体部门、机构、人员。 评价标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。
		组织实施	8	资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 评价标准：指标分值=资金到位率×指标满分值，指标得分不超过本指标总分值。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
				预算执行率	2	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：本年度内项目实际支出的资金。 评价标准：指标分值=预算执行率×指标满分值，指标得分不超过本指标总分值。
				资金使用规范性	2	评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。②是否符合项目预算批复或合同规定的用途。③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
				资料归档及时性	2	评价要点：项目资料是否完整保存、及时归档 评价标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
政策产出	40	产出数量	22	政策宣传覆盖率	4	政策宣传覆盖率=实际宣传企业数量/计划宣传企业数量×100% 评分标准: ①政策宣传覆盖率≥90%，得满分。 ②政策宣传覆盖率大于等于 80%，小于 90%，得 1 分。 ③政策宣传覆盖率小于 80%，不得分。
				申领企业数量完成率	6	申领企业数量完成率=实际申领企业数量/计划申领企业数量×100% 评分标准: ①申领企业数量完成率≥95%，得满分。 ②申领企业数量完成率大于等于 85%，小于 95%，得 2 分。 ③申领企业数量完成率小于 85%，不得分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
				限额以上商贸企业达标入库率	6	个体工商户转企业数量=实际达标入库数量/计划达标入库数量×100% 评分标准: ①个体工商户转企业数量≥95%，得满分。 ②个体工商户转企业数量大于等于 85%，小于 95%，得 2 分。 ③个体工商户转企业数量小于 85%，不得分。
				补贴资金拨付率	6	补贴资金拨付率=（实际拨付项目资金数 / 项目预算资金）×100%。 评价要点：补贴资金按照目标计划拨付。 评分标准：若补贴资金拨付率≥100%，指标分值=补贴资金拨付率×指标满分 值 2 分；若项目实际拨付资金达不到计划完成量的 80%，则该项指标整体不得分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
		产出质量	10	奖励企业符合标准率	5	奖励企业符合标准率=奖励企业符合标准数量/奖励企业总数量×100% 评分标准： ①奖励企业符合标准率≥100%，得满分。 ②奖励企业符合标准率小于 100%，不得分。
				奖金发放足额率	5	奖金发放足额率=实际发放金额/按规定发放金额×100% 评分标准： ①奖金发放足额率=100%，得满分。 ②奖金发放足额率大于或小于 100%，不得分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
		产出时效	8	奖金发放及时率	4	奖金发放及时率=实际发放时间/计划发放时间×100% 评分标准： ①奖金发放及时率=100%，得满分。 ②10%>奖金发放及时率-100%>-10%，得 2 分。 ③奖金发放及时率-100%<-10%或奖金发放及时率-100%>10%，不得分。
				企业申请审批及时率	4	企业申请审批及时率=实际审批时间/计划审批时间×100% 评分标准： ①企业申请审批及时率=100%，得满分。 ②10%>企业申请审批及时率-100%>-10%，得 2 分。 ③企业申请审批及时率-100%<-10%或企业申请审批及时率-100%>10%，不得分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
政策效益	36	经济效益	12	社会消费品零售额增长率	6	评分标准： ①社会消费品零售额增长率 $\geq 5\%$ ，得满分。 ②社会消费品零售额增长率大于 0%，小于 5%，得 2 分。 ③社会消费品零售额增长率小于 0%，不得分。
				全区商贸企业发展促进情况	6	评价要点：是否对全区商贸企业发展起到正向促进作用。 评分标准：符合评价要点得满分，不符合得 0 分。
		社会效益	12	奖补政策落实情况	6	评价要点：是否面全社会人群进行公开奖补政策，是否将奖补记录进行公示。 评分标准：符合评价要点得满分，不符合得 0 分。
				促进个体营业规范化情况	6	评价要点：奖金的发放是否促进个体营业规范化情况。 评分标准：符合评价要点得满分，不符合得 0 分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
		可持续影响	6	增强企业发展优势	6	评价要点：奖励资金的发放，是否增强企业发展优势。 评分标准：符合评价要点得满分，不符合得 0 分。
		满意度	6	企业满意度	6	评分标准：①企业满意度 $\geq 90\%$ ，得满分。 ②企业满意度大于等于 80%，小于 90%，得 3 分。 ③企业满意度小于 80%，不得分。



附件 2:

问题清单

问题分类	序号	问题描述
政策制定存在的问题	1	无
政策执行存在的问题	1	无
政策产出存在的问题	1	政策宣传工作缺乏反馈
	2	对于补贴企业跟踪问效工作有待加强
政策效益存在的问题	1	无
其他问题	1	预算编制不规范

附件 3:

济阳区“个体工商户转企业”奖励项目绩效评价调查问卷

1.您的年龄是？ [单选题]

选项	小计	比例
A.17 岁及以下	0	0%
B.18-35 岁	10	100%
C.36-60 岁	0	0%
D.61 及以上	0	0%
本题有效填写人次	10	

2.您的性别是？ [单选题]

选项	小计	比例
A.男	5	50%
B.女	5	50%
本题有效填写人次	10	

3.您对“个体工商户转企业”奖励政策的了解程度是？ [单选题]

选项	小计	比例
A.详细了解	7	70%
B.一般了解	3	30%
C.知道但不了解	0	0%
D.完全不了解	0	0%
本题有效填写人次	10	

4.您对济阳区“个体工商户转企业”奖励政策措施的宣传工作是否满意？ [单选



题]

选项	小计	比例
A.非常满意	8	80%
B.比较满意	2	20%
C.一般	0	0%
D.不太满意	0	0%
E.不满意	0	0%
本题有效填写人次	10	

5.您认为您所在企业申请奖励的审批是否及时？ [单选题]

选项	小计	比例
A.及时	10	100%
B.不及时	0	0%
C.不清楚	0	0%
本题有效填写人次	10	

6.您认为济阳区“个体工商户转企业”奖励申请程序是否复杂？ [单选题]

选项	小计	比例
A.非常复杂且不能接受	1	10%
B.比较复杂但能够接受	2	20%
C.不复杂且能够接受	7	70%
本题有效填写人次	10	

7.您是否投诉过与济阳区“个体工商户转企业”奖励政策相关的信息？处理结果是否让您满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A.不知道如何投诉	0	0%
B.知道如何投诉，但没有参与过	9	90%
C.投诉过，非常满意	1	10%
D.投诉过，比较满意	0	0%
E.投诉过，一般满意	0	0%
F.投诉过，不满意	0	0%
本题有效填写人次	10	

8.您对济阳区公布“个体工商户转企业”奖励申请信息的及时性是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	7	70%
B.比较满意	3	30%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	10	

9.您主要通过哪些渠道了解到“个体工商户转企业”奖励相关信息？(多选题) [\[多选题\]](#)

选项	小计	比例
A.办事处及相关单位通知	10	100%
B.上网通过主流媒体了解	6	60%
C.电视、报纸等传统媒体	5	50%



D.工作所在单位通知	5	50%
E.其他	2	20%
本题有效填写人次	10	

10.您的企业经营范围是？ [\[填空题\]](#)

11.您所在企业领取了多少额度的奖励？ [\[填空题\]](#)

12.您认为政府“个转企”支持工作方面还有哪些需要重点加强？ [\[填空题\]](#)

2021年度济南市济阳区兑现“金九条”政策 奖补资金项目绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

项目主管部门：济南市济阳区金融事业发展中心

项目实施单位：济南市济阳区金融事业发展中心

评价实施单位：山东泉友会计师事务所有限公司

2022 年 10 月



目 录

一、项目基本情况	2
(一) 项目概况	2
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 评价目的	4
(二) 评价对象及范围	4
(三) 评价依据	4
(四) 评价原则和评价指标体系	5
(五) 评价方法和评价标准	6
(六) 评价人员组成	7
(七) 绩效评价工作过程	7
三、评价结论和绩效分析	10
四、绩效评价指标分析	12
(一) 政策制定指标分析	12
(二) 政策执行指标分析	15
(三) 政策产出指标分析	17
(四) 效益指标分析	21
五、主要经验及做法	24
六、存在的问题及原因分析	24
(一) 预算编制与实际实施内容不匹配	25
(二) 制度执行有效性有待提高	25



(三) 项目缺乏后续监督管理制度	25
七、有关建议	26
(一) 压茬安排预算，促进基础工作前移	26
(二) 增强制度执行力	26
(三) 建立健全后续监督管理制度	26
八、其他需要说明的问题	27



前 言

为加快推进绩效评价管理工作，提高财政资金使用效益，受济南市济阳区财政局委托，依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）、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）以及《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）等文件的要求，山东泉友会计师事务所有限公司对2021年度济南市济阳区金融事业发展中心兑现“金九条”政策奖补资金项目进行了绩效评价，评价时段为2021年1月1日至2021年12月31日。我所成立的评价组经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合被评价单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，形成本评价报告。



正文

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为进一步贯彻落实《山东省新旧动能转换重大工程实施规划》、《济南市十大千亿产业振兴计划》、《济南现代金融产业发展行动计划（2018-2022）》等文件精神，充分发挥政策驱动效应，加快建设济南产业金融中心，促进济南现代金融产业发展，根据市委市政府工作要求，济阳区金融事业发展中心依据《济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策》（济政发〔2018〕31号）和《济南市人民政府关于印发济南市进一步促进资本市场发展行动计划的通知》（济政发〔2018〕13号）等文件要求并结合济阳区产业发展实际，牵头开展兑现“金九条”政策等奖补资金项目。

2. 主要实施内容

一是对符合“金九条”等相关政策的企业兑现奖补资金。二是根据疫情防控需要，对金融系统2021年留济过年人员进行生活补贴。

3. 组织管理情况

为促进政策的有效实施，各相关单位协调组织完善企业规范化公司制改制工作协调机制。成立资本市场发展领导小组，



负责规模企业规范化公司制改制、后备资源培育以及企业上市、挂牌、直接融资等工作的组织领导和协调推进。建立济阳区企业改制综合服务平台，为改制企业提供高效便捷服务。企业因规范改制、上市、挂牌需审批或出具相关证明的，相关部门、单位优化审批服务，开辟绿色通道。区政府对本地规模企业规范化公司制改制工作负主体责任，根据改制企业实际情况实施分类指导、跟踪服务，及时解决影响企业改制工作的障碍，区权限内不能解决的相关重大事项，及时报市领导小组研究解决。对改制完成并符合补贴标准的企业，给予适当资金补助。

4. 资金投入和使用情况

该项目年初预算资金为 455 万元，实际到位资金总额为 455 万元，实际执行资金总额为 55.17 万元，预算执行率为 12.13%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过加大对相关企业的奖励力度，不断优化营商环境，吸引更多、规模更大的金融机构落户济阳区。根据市级部门要求，按照相关文件要求，及时组织符合条件的企业申报资金补助，确保申报手续齐全完备，资金及时拨付。通过对企业的奖励，鼓励金融机构服务实体经济，吸引金融机构来济阳区设立分支机构，带动企业不断做大做强。

2. 阶段性目标

通过对符合“金九条”等相关政策的企业兑现奖补资金，



持续优化营商环境，推动济阳区企业不断健全法人治理结构，改善企业融资结构，明晰产权关系；根据疫情防控需要，对金融系统 2021 年留济过年人员进行生活补贴。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次绩效评价工作重点从政策制定、政策执行、政策产出和政策效益等方面分析，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进措施和具体建议，进一步强化项目管理，促进绩效目标的实现，提高财政资金使用效益和管理水平。为进一步调整优化公共财政支出结构和财政资源配置决策提供科学依据，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。

（二）评价对象及范围

此次评价对象为济南市济阳区金融事业发展中心兑现“金九条”政策奖补资金项目，评价范围为项目围绕相关政策所实施的各项活动，包括政策的制定、补贴资金的投入和使用以及政策的实现程度和效果等。

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《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）；
3. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；



4.《中共济南市委 济南市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）；

5.《济南市人民政府关于印发济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策的通知》（济政发〔2018〕31号）；

6.《济南市人民政府关于印发济南市进一步促进资本市场发展行动计划的通知》（济政发〔2018〕13号）；

7.年度项目进展情况及相关证明资料、项目资金管理使用情况以及会计账簿、会计凭证等；

8.其他资料。

（四）评价原则和评价指标体系

1. 评价原则

本次评价遵循以下基本原则：

（1）科学规范原则。绩效评价运用科学合理的方法，严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。绩效评价结果将清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系总体依据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）及《项目支出绩效评



价管理办法》（财预〔2020〕10号）的相关规定设计，以“预算支出项目绩效评价共性指标体系”规定的指标体系框架为基础，结合本项目的特点和实际情况设置了政策制定、政策执行、产出和效果四个一级指标，并根据项目的特点，分别设置二级、三级指标。（绩效评价指标体系详见附件1）

根据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号），本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分设置为100分，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（五）评价方法和评价标准

1. 评价方法

本次评价运用文献法、因素分析法等方法，同时通过文献资料搜索、多因素分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，综合分析绩效目标的实现程度。通过进行现场调查以及发放问卷调查，评价绩效目标的实现程度。

2. 评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的参考、依据和尺度。绩效评价标准具体包括：

（1）计划标准。是指以预先制定的绩效目标作为评价的标准。



(2) 行业标准。是指参照国家相关部门、行业协会公布的行业数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

(4) 其他经财政部门确认的标准。

(六) 评价人员组成

此次评价组由工作人员、绩效管理、财务专家和业务专家组成，其中各专家具有相应资质或职称，在行业领域中具有多年的从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程；工作人员具有丰富的项目管理经验并参与过类似的绩效评价工作。工作人员分工详见下表：

工作人员及专家分工情况表

姓名	职责	工作单位	分工
吕明睿	项目负责人	山东泉友会计师事务所有限公司	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量。
张和冲	项目质控	山东泉友会计师事务所有限公司	把控阶段性成果及最终成果的质量。
刘文雯	项目经理	山东泉友会计师事务所有限公司	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排。
王月	项目助理	山东泉友会计师事务所有限公司	协助项目经理完成评价工作
李三雪	项目助理	山东泉友会计师事务所有限公司	协助项目经理完成评价工作

(七) 绩效评价工作过程



根据绩效评价相关规定，我所组成的评价小组运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对 2021 年度济南市济阳区金融事业发展中心兑现“金九条”政策奖补资金项目的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节。

1. 前期准备

(1) 成立评价工作组。根据委托方要求及项目情况成立评价工作组。

(2) 开展前期调研。评价工作组通过调研等方式了解兑现“金九条”政策奖补资金项目业务情况，并从济阳区金融事业发展中心及被补贴企业收集相关资料，充分了解项目立项的政治、经济、社会背景和法律法规、政策依据，以及项目立项时间、预算批复单位、项目具体实施内容、组织管理、绩效目标设置、计划完成时间及资金投入与使用情况等因素，为编制评价方案奠定基础。

2. 非现场评价

对所收集的兑现“金九条”政策奖补资金项目相关资料，仔细查阅、研究，设置调查问卷等。

3. 现场评价

为保证绩效评价数据的真实、完整，评价工作组进行现场核查问询，保证原始数据的真实性，通过对项目具体开展情况



检查，进一步核实了项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。评价内容主要包括：

（1）听取情况介绍。评价小组与济阳区金融事业发展中心的业务科室人员和财务科室人员进行面对面会谈了解情况，听取相关人员对项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、人员管理、政策产出和效益等情况的介绍。

（2）资料核查。评价工作组现场查看济阳区金融事业发展中心提供的相关政策性文件，对政策制定指标进行评价。

（3）社会调查。对需要进行社会调查的项目，按照社会调查方案，通过访谈、发放调查问卷等方式，对领取奖补资金的企业进行问卷调查，了解项目实施效果和利益相关方满意度。

4. 分析评价

评价工作组以项目单位提供的档案资料、现场收集资料、访谈记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成评价结果。

5. 撰写与提交评价报告

（1）撰写绩效评价报告初稿。在项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料及进行现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。按照规定格式撰写绩效评价报告。



(2) 评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，报送单位绩效负责人征求意见，并进一步修改完善。

(3) 提交绩效评价报告。在初稿论证之后，根据各方意见再对评价报告进行修改完善，在规定时间内完成评价报告终稿。

三、评价结论和绩效分析

经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，根据材料评价及现场评价取得的信息，评价小组编制了兑现“金九条”政策奖补资金项目的评分标准，兑现“金九条”政策奖补资金项目总体绩效评价得分为 89 分，评价等级为“良”。具体指标得分情况如下：

一级指标		二级指标		三级指标		得分
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
政策制定	12	政策设立	4	政策必要性	2	2
				政策合规性	2	2
		决策过程	4	政策前期调研充分性	2	2
				政策制定程序合规性	2	2
		政策内容	4	政策目标明确性	2	2
				政策具体内容合理性	2	2
政策执行	12	规划落实	4	政策落实规划完备性	2	0
				政策任务分解到位性	2	2
		组织实施	8	资金到位率	2	2



一级指标		二级指标		三级指标		得分
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
				预算执行率	2	0
				资金使用规范性	2	2
				过程管理严谨性	2	2
政策产出	40	产出数量	15	企业奖补资金兑现率	4	4
				改制及挂牌企业奖补完成率	4	4
				引进新三板公司完成率	3	0
				金融系统外地员工留济补贴发放完成率	4	4
		产出质量	10	受益企业准确率	5	5
				补贴发放足额率	5	5
		产出时效	10	补贴发放及时率	5	5
				企业申请审批及时率	5	5
		产出成本	5	企业补贴金额标准	2.5	2.5
				金融系统外地员工留济补贴标准	2.5	2.5
		政策效益	36	经济效益	6	促进金融业发展情况
社会效益	12			增强金融机构服务实体经济能力情况	6	6
				促进企业规范化情况	6	6
可持续影响	8			企业经营运行的可持续性	8	8
满意度	10			企业满意度	10	10
合计						89



四、绩效评价指标分析

（一）政策制定指标分析

政策制定指标满分 12 分，得分 12 分。包括政策设立、决策过程、政策内容三项二级指标。

1. 政策设立

（1）政策必要性（2 分）

作为现代经济的核心，金融不仅需要通过服务实体经济，提高资金配置效率，实现高质量发展，更需要通过自身的高质量发展，发挥其在供给侧结构性改革中的重要作用，推动经济高质量发展。为加快建设济南产业金融中心，促进济南现代金融产业发展，按照政府引导、统筹推进、税收属地、分级负担的原则，济南市政府办公厅发布了《济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策》即“金九条”政策及其他相关政策，政策的设立符合济南市现实经济发展需要，有利于促进济南经济社会的发展，与其他政策不存在交叉性，政策的设立是必要的。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

（2）政策合规性（2 分）

该项目所涉及的政策符合《山东省人民政府关于印发山东省新旧动能转换重大工程实施规划的通知》（鲁政发〔2018〕7 号）、《中共济南市委济南市人民政府关于深化人才发展体制机制改革促进人才创新创业的实施意见》（济发〔2017〕16 号）精神，以及济南市推进十大千亿产业振兴和现代金融产业发展



的部署要求，且与政策实施单位即济阳区金融事业发展中心“研究分析金融形势和全区金融运行情况，参与拟订全区金融业发展规划和政策，提出改善金融发展环境、促进金融业发展的建议；负责协调本辖区金融机构，做好相关服务工作；加强与金融机构的联系，为金融机构落户提供服务，并协调解决相关问题；承担金融机构重大事项的协调工作，配合有关部门做好辖区金融机构的管理工作”等部门职责相符，政策制定合规。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

2. 决策过程

（1）政策前期调研充分性（4 分）

政策发布前，市金融办牵头对应出台政策组织前期调研，在修订原政策的过程中，借鉴了深圳、青岛等城市的经验，广泛征求了相关市直部门及金融业界专家的意见建议，在初稿完成后进行了多轮修改完善，最后形成了《济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策》，政策前期调研较为充分。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

（2）政策制定程序合规性（2 分）

随着新旧动能转换重大工程的实施及产业金融中心建设的加快推进，原“金九条”在政策力度和补贴范围上与打造产业金融中心、加强“双招双引”以及推动新旧动能转换的工作要求不相适应，需要进行充实完善。为进一步贯彻落实《山东省新旧动能转换重大工程实施规划》、《济南市十大千亿产业振



兴计划》、《济南现代金融产业发展行动计划（2018-2022）》等文件精神，充分发挥政策驱动效应，加快建设济南产业金融中心，促进济南现代金融产业发展，根据市委市政府工作要求，市金融办牵头对原“金九条”进行了修订，2018年12月21日发布了新“金九条”即《济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策》。该项政策及项目所涉及其他相关政策的制定程序和制定成文程序合法、合规。

综上所述，此项指标分值2分，实际得分2分。

3. 政策内容

（1）政策目标明确性（2分）

该项目所涉及政策的目标为加快建设济南产业金融中心，促进济南现代金融产业发展。政策的制定秉承“质量优先、效率至上”的发展理念，着力优化金融组织结构、融资结构、空间结构，多维推进金融业务创新，积极深化金融开放合作，进一步优化金融生态环境，实现传统金融向现代金融转型升级，促进现代金融与实体经济、科技创新、人力资源协同发展，努力把金融产业打造成为济南市战略性支柱产业和千亿级现代产业，开创产业金融中心建设新格局。政策的预期目标清晰、明确、可行，政策的预期目标与实际工作内容具有相关性。

综上所述，此项指标分值2分，实际得分2分。

（2）政策具体内容合理性（2分）

该项目涉及政策的实施主体对象包括金融机构、股权投资



（管理）企业、融资租赁企业、地方金融组织、金融中介服务机构、金融人才等，对于符合规定的机构、组织及个人等进行相应补贴，政策的具体内容合理，符合经济社会发展的客观实际。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

（二）政策执行指标分析

政策执行指标满分 12 分，得分 8 分，包括规划落实和组织实施两项二级指标。

1. 规划落实

（1）政策落实规划完备性（2 分）

根据评价小组现场收集、查看济阳区金融事业发展中心提供的相关资料分析得出，项目主管部门未制定与《济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策》及其他相关政策所衔接的政策落实规划及政策实施的长远规划和年度计划，不利于有效把控该项政策的实施，下一步应完善政策实施的规划与计划。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 0 分。

（2）政策任务分解到位性（2 分）

《济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策》包含促进金融机构集聚发展的扶持政策、促进股权投资（管理）企业发展的扶持政策、促进股权投资（管理）企业发展的扶持政策、促进地方金融组织发展的扶持政策、促进地方金融组织发展的扶持政策等八项政策。该项政策与其他相关政策任务分解皆细



致、具体，在此不一一列举。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

2. 组织实施

(1) 资金到位率（2 分）

评价组根据济阳区金融事业发展中心提供的绩效目标申报表内容及资金到账凭证可知，此项目 2021 年年初申请预算资金 455 万元，实际到位资金 455 万元， $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% = (455 \text{ 万元} / 455 \text{ 万元}) \times 100\% = 100\%$ 。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

(2) 预算执行率（2 分）

经评价组查看主管部门提供的支出凭证、项目自评材料等相关文件得出，2021 年度济阳区金融事业发展中心兑现“金九条”政策奖补资金项目全年预算资金为 455 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，实际支出 55.17 万元，预算执行率 12.13%，预算执行率过低，这源于项目单位预算编制不合理，项目资金执行率有待提高，主管部门应在实践中吸取经验，提高预算编制准确性，不断提高资金使用效益。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 0 分。

(3) 资金使用合规性（2 分）

经评价组查看主管部门提供的支出凭证等相关材料得出，该项目资金的申请及执行，严格按照财务管理制度要求进行，每项资金从申请到支付均经过中心领导的审批，做到每项资金



的支出均有账可查、有迹可循。项目支出规则符合国家财经法规和财务管理制度的规定，符合财务制度相符性的标准，资金使用合法合规。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

（4）过程管理严谨性（2 分）

评价组通过查看项目主管部门提供的山东利建工程材料股份有限公司、济南众一鑫新型建材股份有限公司、济南市挚友纺织股份有限公司规模企业规范化公司制改制补助项目申报材料得出，济阳区金融事业发展中心严格遵循政策规定发放补贴，企业需上报补助资金申请书、补助资金申请表、企业基本信息表、企业营业执照、审计报告、法律意见书及承诺书等相关审批材料，经规定程序审批通过后，予以补贴。补贴过程管理严谨，执行过程遵守相关法律法规和相关管理规定，对项目资料完整保存、及时归档。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

（三）政策产出指标分析

产出指标满分 40 分，得分 37 分。包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个二级指标。

1. 产出数量

（1）企业奖补资金兑现率（4 分）

2021 年，济阳区金融事业发展中心共对 3 家企业发放了规范化公司制改制奖补资金，分别是山东利建工程材料股份有限



公司、济南众一鑫新型建材股份有限公司、济南市挚友纺织股份有限公司，每家企业奖补 15 万元，合计奖补 45 万元。对济南市挚友纺织股份有限公司 1 家企业发放在齐鲁股交挂牌奖补资金，奖补 10 万元。应补资金已全部兑现完毕，企业奖补资金兑现率为 100%。

综上所述，此项指标分值 4 分，实际得分 4 分。

（2）改制及挂牌企业奖补完成率（4 分）

评价组通过查看项目主管部门提供的绩效目标申报表等相关材料得出，该项目年初设立的相关指标为“奖补改制完成企业、挂牌企业 ≥ 2 家”，2020 年实际改制完成企业包括山东利建工程材料股份有限公司、济南众一鑫新型建材股份有限公司、济南市挚友纺织股份有限公司 3 家，新增济南市挚友纺织股份有限公司 1 家企业在齐鲁股交挂牌，济阳区金融事业发展中心 21 年已完成此三家企业对应的奖补资金发放。改制及挂牌企业奖补完成率=实际奖补改制及挂牌企业数量/计划奖补改制及挂牌企业数量 $\times 100\%=3/2=150\%$ 。

综上所述，此项指标分值 4 分，实际得分 4 分。

（3）引进新三板公司完成率（3 分）

评价组通过查看主管部门提供的《关于申请 2021 年预算资金的报告》（济阳金发〔2020〕5 号）发现，该项目 2021 年计划引进 2 家新三板公司，2021 年实际引进 0 家，引进新三板公司完成率 0%。



综上所述，此项指标分值 3 分，实际得分 0 分。

（4）金融系统外地员工留济补贴发放完成率（4 分）

评价组通过查看项目主管部门提供的留济过年外地员工名单及补贴明细表、济南市金融系统外地员工留济专项补贴汇总表及自评材料发现，2021 年济阳区金融事业发展中心对刘洪亮等春节期间留济过年的 6 人发放补贴，共发放补贴 1650 元，应发放 6 人，实发放 6 人，金融系统外地员工留济补贴发放完成率为 100%。

综上所述，此项指标分值 4 分，实际得分 4 分。

2. 产出质量

（1）受益企业准确率（5 分）

文件政策中规定，金融企业扶持政策针对的是注册地和税收户管地均在济南市的企业。该项目进行补贴的三家企业均为济南市企业，符合标准，受益企业准确率为 100%。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 5 分。

（2）补贴发放足额率（5 分）

2021 年，济阳区金融事业发展中心为山东利建工程材料股份有限公司、济南众一鑫新型建材股份有限公司、济南市挚友纺织股份有限公司三家 2020 年已完成规范化公司制改制工作的企业发放奖补资金，每家企业奖补 15 万元，合计奖补 45 万元，奖补资金已全部足额发放。为济南市挚友纺织股份有限公司 1 家 2020 年已在齐鲁股交挂牌的企业发放奖补资金，奖补 10 万



元，奖补资金已全部足额发放。刘洪亮等 6 人春节期间留济过年，应发放补贴 1650 元，补贴资金已全部足额发放。该项目补贴资金不存在多发或少发现象，补贴发放足额率为 100%。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 5 分。

3. 产出时效

(1) 补贴发放及时率（5 分）

通过查看项目资金支出凭证，2021 年 3 月 22 日，济南市挚友纺织股份有限公司领取完成改制和地方股权挂牌奖补资金共 25 万元；2021 年 5 月 25 日，济南众一鑫新型建材股份有限公司和山东利建工程材料股份有限公司领取改制补贴 15 万元；2021 年 5 月 12 日，发放留济过年人员生活补贴，区级承担补贴资金 1650 元。政策奖补和生活补贴发放及时，补贴发放及时率为 100%。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 5 分。

(2) 企业申请审批及时率（5 分）

通过评价组与项目主管部门核对及对领取奖补资金企业开展调研得出，济阳区金融发展中心审批企业的奖补申请及时，所提交完整申请材料且符合补贴政策的企业，济阳区金融事业发展中心皆在规定时间内通过审批，予以补贴。企业申请审批及时率为 100%。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 5 分。

4. 产出成本



(1) 企业补贴金额标准 (2.5 分)

根据目前的项目支出情况及其他相关资料得出, 该项目改制奖补标准为 15 万元/家, 3 家企业完成改制共补贴 45 万元; 挂牌奖补标准为 10 万元/家, 1 家企业完成挂牌奖补 10 万元, 均按照标准发放。

综上所述, 此项指标分值 2.5 分, 实际得分 2.5 分。

(2) 金融系统外地员工留济补贴标准 (2.5 分)

该项目依据《关于保障企业稳岗稳产和外来留济人员就地过年的十二条措施》进行金融系统外地员工留济补贴。春节期间(2021 年 2 月 11 日-17 日), 济南市企业安排外地员工留济过年的, 按每人 500 元标准给予员工专项补贴; 安排外地留济员工在岗工作的, 在给予专项补贴的基础上, 按每人每天 100 元标准给予员工加班补贴。该项目共补贴 6 人, 补贴总金额为 3300 元, 其中济南市财政局承担 1650 元, 济阳区财政局承担 1650 元, 补贴金额标准符合相关规定。

综上所述, 此项指标分值 2.5 分, 实际得分 2.5 分。

(四) 效益指标分析

项目效益指标满分 36 分, 得分 32 分。包括经济效益、社会效益、可持续影响和服务对象满意度四项二级指标。

1. 经济效益

(1) 促进金融业发展情况 (6 分)

该项目依据《济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策》



等文件实施，通过对企业进行奖补，鼓励企业积极开展改制、挂牌等工作，对以金融企业的发展带动整个金融行业的发展起到了积极作用，但因完成改制及挂牌等工作的企业数量有限，金融事业发展中心需进一步推进相关工作，增加高质量企业数量，促进金融行业的发展。此处扣减 4 分。

综上所述，此项指标分值 6 分，实际得分 2 分。

2. 社会效益

（1）增强金融机构服务实体经济能力情况（6 分）

实体经济是国民经济的基石。党的二十大报告明确提出，坚持把发展经济的着力点放在实体经济上，服务实体经济是金融的本源。济阳区通过贯彻落实《济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策》等政策，改善了企业融资结构，有利于发挥金融的优化资源配置和利用的功能，增强了金融机构服务实体经济的能力。

综上所述，此项指标分值 6 分，实际得分 6 分。

（2）促进企业规范化情况（6 分）

济阳区通过贯彻落实《济南市加快现代金融产业发展若干扶持政策》等政策，开展兑现“金九条”政策奖补资金项目，鼓励各企业在各个环节规范化的基础上，公司改为股份制公司，建立健全股东大会、董事会、监事会等各项制度，努力形成以股东大会，董事会、监事会、高级管理人员分权与制衡为特征的公司治理结构。这充分发挥了政策驱动效应，促进了济阳区



企业的规范化发展。

综上所述，此项指标分值 6 分，实际得分 6 分。

3. 可持续影响

(1) 企业经营运行的可持续性（8 分）

“金九条”政策的落实和该项目的开展促使相关企业建立健全公司治理结构，公司治理结构是现代企业制度的核心内容，它的合理与否是影响企业绩效的重要因素之一。良好的公司治理可以促进企业的股权结构合理化，加强企业的内部控制，降低企业的成本，增强企业的核心竞争力，提高企业的经营业绩，实现企业的可持续发展。因此，该项目的实施提升了济阳区企业运营的可持续能力。

综上所述，此项指标分值 8 分，实际得分 8 分。

4. 服务对象满意分析

(1) 企业满意度（10 分）

评价组为了解各企业对兑现“金九条”政策奖补资金项目的满意度，对被补贴企业进行了问卷调查，分别从“您对济阳区兑现“金九条”政策奖补资金项目的宣传工作是否满意”、“您对济阳区公布兑现“金九条”政策奖补资金项目奖励申请信息的及时性是否满意”、“您对申请“金九条”奖补资金的程序及办事效率是否满意”等问题进行多角度满意度问卷调查。通过问卷反馈结果可知，奖补企业对兑现“金九条”政策奖补资金项目总体呈满意状态，非常满意占比为 100%，综合满意度



为 100%。

综上所述，此项指标分值 10 分，实际得分 10 分。

五、主要经验及做法

（一）坚持“突出重点，扶大扶强”原则

集中财力办大事，坚持以济阳区产业发展重心为导向，侧重支持与产业重点方向一致且可以形成规模效应的金融业部分领域。

（二）认真贯彻落实市、区近年来出台的重点扶持的金融业相关领域的文件精神

贯彻落实了《济南市政府关于印发进一步促进资本市场发展行动计划的通知》（济政发〔2018〕13 号）等文件，通过对符合“金九条”等相关政策的企业兑现奖补资金，持续优化了营商环境，推动了济阳区企业不断健全法人治理结构，改善企业融资结构，明晰产权关系。同时贯彻落实了济南市委统筹疫情防控和经济运行工作领导小组（指挥部）印发《关于保障企业稳岗稳产和外来留济人员就地过年的十二条措施》相关规定，对金融系统 2021 年留济过年人员进行了生活补贴。

（三）严格按程序组织申报和审核

对申请补助奖励的企业，严格按照“金九条”中的要求进行审核，保证项目从申报立项到执行结束的监管过程严格规范、程序合规。

六、存在的问题及原因分析



（一）预算编制与实际实施内容不匹配

济阳区金融事业发展中心兑现“金九条”政策奖补资金项目全年预算资金为 455 万元，实际支出 55.17 万元，预算执行率 12.13%，预算执行率低，这源于该项目在进行预算编制时，以 2021 年预计达到补贴标准的企业为口径进行资金测算，而项目实际实施后补贴的企业为 2020 年达到补贴标准的企业，项目预算与实际执行情况不衔接，易出现占用财政资金的风险。

（二）制度执行有效性有待提高

为规范项目程序，动态掌握项目进度、质量、资金使用等情况，使项目得到有效的监督和监管，项目内容或资金调整需要向上级报备。《关于申请 2021 年预算资金的报告》（济阳金发〔2020〕5 号）显示，兑现“金九条”政策奖补资金项目计划完成改制企业 6 家、新增一家齐鲁股权交易中心挂牌企业、引进 2 家新三板公司并对相关企业进行奖补，在项目实施过程中应注重工作的推进和落实情况，但金融事业发展中心并未跟进目标企业的相关工作进度，目标企业未全部完成改制、挂牌等工作，导致实际完成情况与目标相差过大。

（三）项目缺乏后续监督管理制度

建立完善的后续监督管理制度有助于项目更好地发挥可持续性效益，该项目在对三家企业进行补贴后，未在事后定期追踪企业发展情况。虽已对完成改制的企业发放了补贴资金，但难以确认企业是否有效执行了股东大会、董事会、监事会等各



项制度，以股东大会，董事会、监事会、高级管理人员分权与制衡为特征的公司治理结构是否稳固。

七、有关建议

（一）压茬安排预算，促进基础工作前移

建议济阳区金融事业发展中心开展奖补项目时，将定位及确认奖补企业、指导企业进行奖补资金申请、审批企业申请材料等前期基础工作前移，在确定奖补企业个数与奖补资金金额等关键点后，以此为依据进行预算安排。同时，完善事后奖补类项目预算绩效管理各环节，健全以绩效为核心的项目资金管理办法，对事后奖补类资金项目要由事前安排向审批通过后逐年压茬安排转变，提高预算编制的精确度。

（二）增强制度执行力

建议济阳区金融事业发展中心在出现年初预算资金与执行资金差异较大时及时上报，反映项目现期情况。制度的生命力在于执行，执行的关键在于执行力，金融事业发展中心相关领导干部，管理和财务相关部门要切实强化制度意识，带头维护预算绩效管理制度权威，做制度执行的表率。同时，应当健全权威高效的制度执行机制，加强对制度执行的监督，坚决避免“做选择、搞变通、打折扣”等现象，不断增强制度的权威性和执行力，让制度管用见效。在项目实施内容或资金有所调整时，应及时准备材料上报，确保手续的完备，强化制度意识。

（三）建立健全后续监督管理制度



济阳区金融事业发展中心应牵头制定项目后续监督管理制度，要将管理制度真正落到实处，使项目后续情况有章可循，确保项目效益的长效性。对于事后奖补性质的项目，除了抓好资金落实情况，更应该在奖补完成后执行相匹配的监督管理制度，定时跟进企业情况，派专人负责与企业的沟通，确保企业将工作落实到实处，促进企业的可持续经营。

八、其他需要说明的问题

（一）本绩效评价报告是在兑现“金九条”政策奖补资金项目小组提供资料及回收的问卷统计数据基础上形成的。

（二）本绩效评价报告仅供济南市济阳区财政局和济阳区金融事业发展中心兑现“金九条”政策奖补资金项目绩效评价相关工作使用，不作他用。

附件：1. 绩效评价指标体系

2. 问题清单

3. 奖补企业满意度调查问卷

山东泉友会计师事务所有限公司

2022 年 10 月 15 日

附件 1:

兑现“金九条”政策奖补资金项目绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
政策制定	12	政策设立	4	政策必要性	2	评价要点：①政策的设立是否满足社会发展或公共需要。②是否有重大的政策性问题亟待解决，是否与其他政策有交叉重叠。③政策设立是否符合当前的政治、经济、文化、财政金融等的大趋势和大方向。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
				政策合规性	2	评价要点：①政策设立是否与国家相关法律法规、相关政策、国家发展规划相符合。②政策的设立是否与地区发展政策和优先发展重点相符合。③政策是否与政策而实施主管部门的职责相关。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
		决策过程	4	政策前期调研充分性	2	评价要点：①政策前期是否进行充分的研究、调研、论证与意见垂询；②政策前期是否有民主参与决策。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。



一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
				政策制定程序合规性	2	评价要点：①政策制定的程序是否规范、合法；②政策制定成文的程序是否规范、合法。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
		政策内容	4	政策目标明确性	2	评价要点：①政策的预期目标是否清晰、明确、可行。②政策的预期目标与实际工作内容是否具有相关性。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
				政策具体内容合理性	2	评价要点：①政策实施对象是否合理、符合客观实际，是否能支持政策目标的实现。②政策实施范围是否合理、符合客观实际，是否能支持政策目标的实现。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
政策执行	12	规划落实	4	政策落实规划完备性	2	评价要点：①政策落实的规划是否完备；②长远规划和年度计划是否衔接。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。



一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
		组织实施	8	政策任务分解到位性	2	评价要点：政策执行的任务是否分解到具体部门、机构、人员。 评价标准：符合要点得满分，不符合得 0 分。
				资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 评价标准：指标分值=资金到位率×指标满分，指标得分不超过本指标总分。
				预算执行率	2	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：本年度内项目实际支出的资金。 评价标准：指标分值=预算执行率×指标满分，指标得分不超过本指标总分。
				资金使用规范性	2	评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。②是否符合项目预算批复或合同规定的用途。③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。



一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
				过程管理严谨性	2	评价要点：①执行过程是否遵守相关法律法规和相关管理规定。②项目资料是否完整保存、及时归档。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
政策产出	40	产出数量	15	企业奖补资金兑现率	4	企业奖补资金兑现率=应补资金/实际奖补兑换资金×100% 评分标准： ①企业奖补资金兑现率≥90%，得满分。 ②企业奖补资金兑现率≥80%，小于 90%，得 1 分。 ③企业奖补资金兑现率<80%，不得分。
				改制及挂牌企业奖补完成率	4	改制及挂牌企业奖补完成率=实际奖补改制及挂牌企业数量/计划奖补改制及挂牌企业数量 评分标准： ①改制及挂牌企业奖补完成率≥95%，得满分。 ②改制及挂牌企业奖补完成率≥85%，<95%，得 2 分。 ③改制及挂牌企业奖补完成率<85%，不得分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
				引进新三板公司完成率	3	引进新三板公司完成率=实际引进新三板公司数量/计划引进新三板公司数量×100% 评分标准： ①引进新三板公司完成率≥95%，得满分。 ②引进新三板公司完成率≥85%，<95%，得 2 分。 ③引进新三板公司完成率<85%，不得分。
				金融系统外地员工留济补贴发放完成率	4	金融系统外地员工留济补贴发放完成率=实际补贴人数/计划补贴人数×100% 评分标准： ①金融系统外地员工留济补贴发放完成率≥95%，得满分。 ②金融系统外地员工留济补贴发放完成率≥85%，<95%，得 2 分。 ③金融系统外地员工留济补贴发放完成率<85%，不得分。
		产出质量	10	受益企业准确率	5	受益企业准确率=补贴企业符合标准数量/补贴企业总数量×100% 评分标准：



一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
						①受益企业准确率 $\geq 100\%$ ，得满分。 ②受益企业准确率 $< 100\%$ ，不得分。
				补贴发放足额率	5	补贴发放足额率=实际发放金额/按规定发放金额 $\times 100\%$ 评分标准： ①补贴发放足额率=100%，得满分。 ②补贴发放足额率大于或小于 100%，不得分。
		产出时效	10	补贴发放及时率	5	补贴发放及时率=实际发放时间/计划发放时间 $\times 100\%$ 评分标准： ①补贴发放及时率=100%，得满分。 ② $10\% > \text{补贴发放及时率} - 100\% > -10\%$ ，得 2 分。 ③ $\text{补贴发放及时率} - 100\% < -10\%$ 或 $\text{补贴发放及时率} - 100\% > 10\%$ ，不得分。



一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
				企业申请审批及时率	5	企业申请审批及时率=实际审批时间/计划审批时间×100% 评分标准： ①企业申请审批及时率=100%，得满分。 ②10%>企业申请审批及时率-100%>-10%，得2分。 ③企业申请审批及时率-100%<-10%或企业申请审批及时率-100%>10%，不得分。
		产出成本	5	企业补贴金额标准	2.5	评价要点：企业奖励金额标准是否符合相关规定。 评分标准：符合评价要点得满分，不符合得0分。
				金融系统外地员工留济补贴标准	2.5	评价要点：补贴金额标准是否符合相关规定。 评分标准：符合评价要点得满分，不符合得0分。
政策效益	36	经济效益	6	促进金融业发展情况	6	评价要点：是否对金融业发展起到正向促进作用。 评分标准：符合评价要点得满分，不符合得0分。



一级指标		二级指标		三级指标		指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
		社会效益	12	增强金融机构服务实体经济能力情况	6	评价要点：是否增强金融机构的服务实体经济能力。 评分标准：符合评价要点得满分，不符合得 0 分。
				促进企业规范化情况	6	评价要点：补贴的发放是否促进了企业朝规范化发展。 评分标准：符合评价要点得满分，不符合得 0 分。
		可持续影响	8	企业经营运行的可持续性	8	评价要点：奖励资金发放时，受奖补企业是否处于可持续经营状态。 评分标准：符合评价要点得满分，不符合得 0 分。
		满意度	10	企业满意度	10	评分标准： ①企业满意度 $\geq 90\%$ ，得满分。 ②企业满意度 $\geq 80\%$ ， $< 90\%$ ，得 3 分。 ③企业满意度 $< 80\%$ ，不得分。



附件 2:

问题清单

问题分类	序号	问题描述
政策制定存在的问题	1	无
政策执行存在的问题	1	预算执行率为 12.13%，预算执行率过低
	2	未制定与政策所衔接的政策落实的规划及政策实施的 长远规划和年度计划
政策产出存在的问题	1	引进新三板公司完成率为 0%，完成率低
政策效益存在的问题	1	促进金融行业发展情况有待加强
其他问题	1	预算编制不规范



附件 3:

2021 年度济南市济阳区兑现“金九条”政策奖补资金项目
满意度调查问卷

第 1 题 您对兑现“金九条”政策奖补资金项目的了解程度是? [多选题]

选项	小计	比例
A.详细了解	3	75%
B.一般了解	1	25%
C.知道但不了解	0	0%
D.完全不了解	0	0%
本题有效填写人次	4	

第 2 题 您所在的企业是否享受“金九条”政策奖补? [多选题]

选项	小计	比例
A.是	4	100%
B.否	0	0%
本题有效填写人次	4	

第 3 题 您所在的企业享受的政策奖补满足了哪些条件? [多选题]

选项	小计	比例
A.发行公司债券数量达标	0	0%
B.完成改制	3	75%
C.属于新成立或新引进的金融机构	0	0%
D.经省政府认可的省内区域股权交易市场挂牌	1	25%
E.实缴注册资本达标	2	50%
F.其他	0	0%

本题有效填写人次

4

第 4 题 您对济阳区兑现“金九条”政策奖补资金项目的宣传工作是否满意？

[多选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	4	100%
B.比较满意	0	0%
C.一般	0	0%
D.不太满意	0	0%
E.不满意	0	0%
本题有效填写人次	4	

第 5 题 您对济阳区公布兑现“金九条”政策奖补资金项目奖励申请信息的及时性是否满意？ [多选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	4	100%
B.比较满意	0	0%
C.一般	0	0%
D.不太满意	0	0%
E.不满意	0	0%
本题有效填写人次	4	

第 6 题 您对申请“金九条”奖补资金的程序及办事效率是否满意？ [多选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	4	100%

B.比较满意	0	0%
C.一般	0	0%
D.不太满意	0	0%
E.不满意	0	0%
本题有效填写人次	4	

第 7 题 您是否投诉过与济阳区兑现“金九条”政策奖补资金项目有关的信息？

处理结果是否让您满意？ [多选题]

选项	小计	比例
A.不知道如何投诉	0	0%
B.知道如何投诉，但没有参与过	4	100%
C.投诉过，非常满意	0	0%
D.投诉过，比较满意	0	0%
E.投诉过，一般满意	0	0%
F.投诉过，不满意	0	0%
本题有效填写人次	4	

2021 年济南市济阳区小麦条锈病应急防治 项目绩效评价报告

项目名称：2021 年小麦条锈病应急防治项目

委托单位：济南市济阳区财政局

主管单位：济南市济阳区农业农村局

实施单位：济南市济阳区农业农村局

评价机构：山东华科仁杰信息咨询有限公司

二〇二二年九月

目 录

一、项目基本情况	- 1 -
(一) 项目概况	- 1 -
(二) 项目绩效目标	- 3 -
(三) 项目组织管理	- 4 -
二、绩效评价工作情况	- 6 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 6 -
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	- 7 -
(三) 绩效评价工作过程	- 11 -
(四) 人员组成	- 13 -
三、评价指标分析	- 14 -
(一) 项目决策情况	- 14 -
(二) 项目过程情况	- 17 -
(三) 项目产出情况	- 20 -
(四) 项目效益情况	- 23 -
四、评价结论	- 27 -
(一) 综合评价情况	- 27 -
(二) 评价结论	- 28 -
五、主要经验及做法	- 28 -
六、存在的问题及建议	- 29 -
(一) 项目存在的问题及原因分析	- 29 -

(二) 有关建议	32	-
七、其他需要说明的问题	34	-
八、附件	36	-
附件 1 综合评分表	36	-
附件 2 问题清单	46	-
附件 3 基础表	47	-
附件 4 访谈报告	48	-
附件 5 满意度调查报告	50	-

2021 年济阳区小麦条锈病应急防治项目

绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

小麦条锈病俗称黄疸病，是一种随气流传播的重大流行性、毁灭性病害，具有突发性强、蔓延速度快、危害损失重等特点，如不及时防治将造成小麦大面积发生病虫害，导致小麦减产甚至绝产。

为有效预防控制小麦条锈病及穗期病虫危害，党中央、省、市高度重视病虫害应急防治工作，农业农村部办公厅印发的《2021 年全国“虫口夺粮”保丰收行动方案》明确提出“全力以赴抓好农作物重大病虫害防控，最大限度减轻危害损失，奋力夺取全年粮食丰收”、山东省农业重大病虫害防治与农产品质量安全指挥部印发《山东省 2021 年小麦条锈病应急防控预案》和济南市农业农村局《关于立即行动全力做好小麦条锈病监测防控工作的紧急通知》进一步明确了小麦病虫害防治工作的重要性、迫切性。

2021 年小麦条锈病在济阳区多个镇街出现，为有效预防控制小麦条锈病大面积暴发成灾，进一步保障夏粮安全生产，济阳区农业农村局根据国家、省、市要求，申请小麦条锈病应急

防治项目，统筹安排实施计划，于五月上旬遴选防治组织对辖区内小麦种植区域开展条锈病及穗期病虫害统防统治作业，旨在打好“虫口夺粮”攻坚战，保障全区小麦丰产丰收。

2. 项目内容及实施情况

2021 年济阳区小麦条锈病应急防治项目计划于五月上中旬完成对全区 54.73 万亩小麦种植区域的条锈病统防统治任务，实际于 5 月 7 日至 5 月 12 日期间共计完成 55.04 万亩。小麦条锈病应急防治项目具体完成情况详见下表：

表 1-1 小麦条锈病应急防治完成情况表

单位：万亩

镇（街道办）	计划实施面积	实际完成面积
济阳街道	4.31	4.33
济北街道	0.54	0.50
仁风镇	10.53	10.52
回河街道	5.71	5.72
新市镇	9.03	9.11
曲堤街道	9.98	9.97
垛石街道	14.63	14.89
合计	54.73	55.04

3. 项目资金投入和使用情况

济阳区小麦条锈病应急防治项目预算 762.77 万元，其中中央资金 40 万元，省级资金 50 万元，市级资金 181 万元，区级资金 491.77 万元，资金全部来源于一般公共预算。2021 年项目资金用于政府购买 6 家防治组织统防统治服务，实际支出 759.19 万元，预算执行率为 99.53%。小麦条锈病应急防治资金具体执行情况见下表：

表 1-2 小麦条锈病应急防治资金执行情况表

单位：万元

资金来源	预算资金	支出资金		支出单位
中央小麦病虫害防治资金	40	40	15	山东星巡智能科技有限公司
			25	
省级农作物病虫害防治资金	50	50	6	山东共赢农业服务有限公司
			44	山东丰信农业服务连锁有限公司
市级植保能力建设资金	75	75	35	济南一诺农业技术有限公司
			40	山东鸟人航空科技有限公司
市级小麦条锈病应急资金	106	106	32	山东共赢农业服务有限公司
			28	济南一诺农业技术有限公司
			46	济南益农科技有限公司
区级小麦条锈病应急防治配套资金	273.65	270.07	75.58	山东丰信农业服务连锁有限公司
			79.00	济南益农科技有限公司
			66.19	山东共赢农业服务有限公司
			49.30	济南一诺农业技术有限公司
2020 年小麦条锈病应急防治资金	218.12	218.12	78.65	济南一诺农业技术有限公司
			63.75	山东鸟人航空科技有限公司
			75.72	临沂新思维电子科技有限公司
合计	762.77	759.19		-

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

《农业农村部办公厅关于印发<2021 年全国“虫口夺粮”保丰收行动方案>的通知》（农办农〔2021〕4 号）提出：确保水稻、小麦、玉米、马铃薯重大病虫害总体危害损失控制在

5%以内，跨区域迁飞性、流行性重大病虫害关键源头区和重发区防治处置率达到100%，水稻、小麦、玉米三大粮食作物病虫害统防统治覆盖率达到43%以上，绿色防控产品和技术加快推广，农药减量化持续推进。

2. 年度目标

产出指标：通过开展小麦条锈病应急防治，统防统治面积达到54.73万亩，验收合格率和药剂检测达标率达到100%，2021年5月中上旬完成防治工作并严格执行服务合同要求期限，服务标准每亩农药和防治合计不超过10元。

效益指标：通过项目的开展挽回粮食损失0.43万吨，防治效果达到80%且不存在漏喷现象，统防统治覆盖率达到43%，农户对小麦条锈病防治意识显著提升，后续维护管理制度健全且执行有效，小麦种植农户满意度达到90%以上。

（三）项目组织管理

1. 项目组织管理

本项目的资金管理单位为济阳区财政局，项目主管和实施单位为济阳区农业农村局，各相关部门具体主要职责如下：

济阳区财政局：财政部门负责开展防治资金绩效管理，组织实施项目资金预算绩效评价和财政监督检查，对资金使用和绩效情况进行监督。

济阳区农业农村局：负责小麦条锈病应急防治项目资金预算申请及绩效目标编制，上报财政局；负责协助提出防治资金

分配建议，指导防治资金使用。会同财政局开展绩效目标制定、绩效监控和评价等绩效管理工作。完成项目的审查论证、项目组织实施和监督管理，加强统筹安排和组织协调。负责通过政府采购及应急采购绿色通道遴选防治服务组织，分配防治作业范围及所需药剂；负责组织专家和农技人员深入一线开展技术指导和服务；负责统防统治实施的督导检查工作，确保作业质量及防治效果。

2. 项目实施流程

济阳区小麦条锈病应急防治项目通过政府采购遴选 6 家防治组织、采用植保无人机施药的作业方式对小麦条锈病等病虫害进行统一防治。（1）2021 年 4 月 26 日通过公开招标形式遴选山东鸟人航空科技有限公司、济南一诺农业技术有限公司对垛石街道、曲堤街道、新市镇 7.5 万亩进行防治，4 月 30 日-5 月 4 日期间共计完成防治 7.69 万亩。（2）5 月 10 日通过公开招标形式遴选山东星巡智能科技有限公司对回河街道、济阳街道 4 万亩进行防治。（3）由于济阳区多个街镇出现条锈病发病中心，防治任务时间紧、任务重，常规的招标流程满足不了短期内大面积防治需求，单位于 5 月 7 日通过自行采购形式选取山东丰信农业服务连锁有限公司、山东共赢农业服务有限公司、济南益农科技有限公司、济南一诺农业技术有限公司对剩余小麦种植区域进行飞防服务，5 月 7 日-5 月 12 日期间完成防治 43.19 万亩。

6月4日区农业农村局委托的检测公司出具药剂样品检验检测报告显示符合标准。9月8日，区农业农村局邀请专家组成验收组并出具验收意见。

3. 项目资金管理

从预算编制看，项目单位根据国家、省、市确定的政策、以及济阳区财政局预算编制工作要求，提出2021年度济阳区小麦条锈病应急防治项目资金预算需求和防治任务，汇总上报至济阳区人民政府。济阳区政府根据国家、省、市有关规定和支持政策，对济阳区农业农村局申请的预算需求进行审核，提出预算安排建议，由济阳区政府正式下达预算批复通知。

从资金拨付流程看，根据济阳区政府下达的配套资金批复文件，预算批复确定后，预算资金足额及时到账。植保站在使用资金时，向农业农村局申请拨付防治资金，经审核后资金拨付到项目单位。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本次绩效评价的目的是从小麦条锈病应急防治完成情况、验收合格情况、防治完成时间、资金使用情况、绩效完成情况进行综合分析，重点关注项目实施过程的规范性、完成后对小麦丰产丰收所起的积极作用以及种植农户的满意程度。得出项目相关经验及问题解决方案，为今后小麦条锈病防治项目提供

有益经验，同时为各级部门提高绩效管理水平和支出效益提供决策依据，以便优化财政资金配置效率和使用效益，为今后的类似项目的预算申报与审批提供参考依据。

2. 评价对象和范围

（1）评价对象：2021 年小麦条锈病应急防治资金 762.77 万元。

（2）评价范围：此次绩效评价的时段为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。绩效评价范围涉及济阳区 7 个镇街的小麦种植区域。在现场评价时，评价组对项目资金额和济阳区镇街进行全覆盖。

（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

根据《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），此次绩效评价遵循以下基本原则：

科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、

低效要压减、无效要问责。

公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

根据《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）文件要求，设计了一级指标和二级指标，按照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标、自评价报告等相关材料，由项目组根据评价绩效指标确定的要求（与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得，同类项目绩效评价标准和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较）设计了三级指标。

此次绩效评价的指标体系，分为决策、过程、产出、效益四类一级指标。其中，决策类指标按照项目支出绩效评价指标体系框架参考进行设置。过程类指标在结合项目特点的基础上对组织实施进行细化新增。产出类指标则以项目实际产出的产品或提供的服务数量、实际达到既定质量标准、实际所消耗的时间、成本控制情况进行考察；效益类指标从产生的社会效益、可持续影响和服务对象满意度方面进行考察。评价指标体系详见附件1综合评分表。

3. 评价方法

济阳区小麦条锈病应急防治项目评价方法主要以指标分析法为主，文献法、比较法、公众评判法为辅，坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，总分由各项指标得分汇总形成。在对比分析时通过资料搜索、数据分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性，始终遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。具体方法如下：

（1）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出和实施情况进行比较的方法。

（2）指标分析法。利用指数体系分析各影响因素变动对总指数的影响方向和程度，以及各因素对总指标的影响数额的一种分析方法。

（3）文献法。是指以网上搜集和项目单位提供的现有资料进行评价的一种分析方法。

（4）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价项目成效和满意度目标实现程度。

4. 评价标准

本方案的评价是依据绩效评价基本原理，分别按照定量与定性两种方法进行评分。

对于定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；未完成指标值的，按

照完成值与指标值的比例记分。在评价过程中通过参照计划标准、行业标准、历史标准等设定标杆值相比，再通过线性判断或比例判断，明确指标得分情况。

对于定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。具体得分按照有无判断规则、临界点规则、比例判断等计算。

5. 评价依据

（1）绩效管理制度

《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）；

《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）；

《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

《济南市财政局关于印发<济南市项目支出重点绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2021〕2号）；

《济南市济阳区人民政府办公室关于印发<济南市济阳区区级预算单位预算绩效管理办法>的通知》（济阳政办发〔2019〕23号）；

评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件等。

（2）技术依据

《农作物病虫害防治条例》（国令第725号）；

《小麦条锈病防治技术规范》（GB/T35238-2017）；

《农业农村部办公厅关于印发<2021年全国“虫口夺粮”保丰收行动方案>的通知》（农办农〔2021〕4号）；

《山东省农业农村厅关于贯彻落实“2021年全国‘虫口夺粮’保丰收行动”的通知》；

《山东省2021年小麦条锈病应急防控预案》；

《济阳区小麦条锈病防控技术意见》。

（三）绩效评价工作过程

绩效评价工作主要包括前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个方面。根据委托时间要求，本次绩效评价工作的开展时间为2022年8月22日至2022年9月15日，具体安排如下：

1. 前期准备

（1）下达绩效评价通知---（2022.08.22）

委托方对被评价单位下达绩效评价通知，以书面形式给被

评价单位下达绩效评价通知。

(2) 成立工作组--- (2022.08.22)

根据济阳区财政局要求及被评价项目的特性，遴选项目组成员，组建评价小组。

(3) 开展前期调研--- (2022.08.24-2022.08.26)

评价组通过电话访谈、调研、网络收集等方式了解被评价单位基本情况，收集相关资料，充分了解项目相关政策内容、预算安排情况、年度工作计划及执行情况、组织管理、项目绩效目标设置等内容。

(4) 制定绩效评价方案--- (2022.08.27-2022.08.31)

在调研、了解评价单位基本情况的基础上，对回收的材料进行整理分析，根据政策内容和实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案并报送论证。

2. 组织实施

(1) 基础数据采集--- (2022.09.01-2022.09.04)

将基础表提交至被评价单位，被评价单位按照预算绩效管理及数据采集要求填报相关数据。

(2) 现场评价--- (2022.09.05-2022.09.08)

根据确定的评价范围，一是对单位提供的相关材料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。二是对现场抽样范围进行实地勘察、资料核实、社会调查和访谈分析工作。三是根据被评价单位提交的相关材料对填报的数据进行复核。

（3）形成初步结论并交换意见---（2022.09.09）

根据实施评价过程中发现的问题进行梳理、汇总、分析并形成初步结论，同时与被评价部门充分交换意见。

3. 撰写与提交绩效评价报告

（1）撰写评价报告初稿---（2022.09.09-2022.09.12）

对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成政策资金支出的评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。

（2）评价报告定稿---（2022.09.13-2022.09.15）

绩效评价报告初稿撰写完成后与委托方沟通确认后，经评审后根据评审意见进行修改，由主评人组织项目小组会议讨论项目情况，项目负责人撰写绩效评价报告，经委托方及被评价单位确认后定稿。

（四）人员组成

此次评价组由工作人员、财务专家、绩效专家组成，在行业领域中具有多年从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程，工作人员具有丰富的项目管理经验并参加过类似的绩效评价工作。评价组的成员构成如表 2-1 所示：

表 2-1 人员分工安排

姓名	项目角色	职称	工作职责
秦婷	财务专家	注册会计师 高级会计师 注册税务师	协助并指导进行方案设计、指标体系的设立和建立，确保该类指标体系客观合理，协助指导评价报告的撰写。
张衍嵩	财务专家	林业学硕士 中级会计师	负责控制项目实施进度及方案、报告质量控制，对项目执行过程中发现的重大

姓名	项目角色	职称	工作职责
			问题予以指导。
卢恬	项目主评人	注册会计师 中级会计师	负责方案的制定、指标研制、数据分析和报告撰写，安排项目组成员的分工、保持与对口单位沟通和协调等事项。
李晓娜	项目负责人	初级会计师	负责资料整理、社会调查、数据统计及部分报告撰写工作。
肖玉飞	项目组成员	中级会计师	负责资料整理、社会调查、数据统计及部分报告撰写工作。
刘超	项目组成员	初级会计师	负责资料整理、社会调查、数据统计及部分报告撰写工作。
张成新	质审	高级绩效评级师	负责报告质量审核。

三、评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目的决策情况进行考察。权重分为 14.00 分，实际得分 13.08 分，得分率为 93.43%。指标得分情况见表 3-1：

表 3-1 决策指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
项目立项	立项依据充分性	3.00	充分	充分	100.00%	3.00
	立项程序规范性	3.00	规范	规范	100.00%	3.00
绩效目标	绩效目标合理性	2.00	合理	合理	87.50%	1.75
	绩效指标明确性	2.00	明确	较明确	66.67%	1.33
资金投入	预算编制科学性	2.00	科学	科学	100.00%	2.00
	资金分配合理性	2.00	合理	合理	100.00%	2.00
合计		14.00	-	-	93.43%	13.08

立项依据充分性指标分值 3 分，得分 3 分。根据项目单位提供的资料信息，济阳区农业农村局按照农业农村部办公厅印

发的《2021 年全国“虫口夺粮”保丰收行动方案》、《山东省农业农村局关于贯彻落实“2021 年全国‘虫口夺粮’保丰收行动”的通知》、山东省农业重大病虫害防治与农产品质量安全指挥部印发《山东省 2021 年小麦条锈病应急防控预案》和济南市农业农村局《关于立即行动全力做好小麦条锈病监测防控工作的紧急通知》等实施济阳区小麦条锈病应急防治项目，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求；依据区农业农村局三定方案中“负责指导农业防灾减灾、农作物重大病虫害防治工作”，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需；该项目属于满足社会公共需要的社会公共事务，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目并无重复。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。

立项程序规范性指标分值 3 分，得分 3 分。根据济阳区农业农村局向区政府提交的《关于开启小麦条锈病应急防治绿色通道的请示》，为做好小麦条锈病应急防治，申请区级资金 273.65 万元和应急救灾采购绿色通道，区政府予以批复，项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求；项目单位事前编制《2021 年区级部门单位项目事前绩效评估报告》，济阳区财政投资评审中心对该项目审查后出具《关于济阳区 2021 年小麦重大病虫害防控及穗期病虫害统防统治项目的评审意见》

（济阳评审备〔2021〕151号）予以备案。根据评分标准，该指标得100%权重分，即3分。

绩效目标合理性指标分值2分，得分1.75分。根据《项目支出绩效自评表》，项目设置年度总体目标，项目绩效目标中“控制病虫害危害、所有小麦种植区开展防治”与项目实际工作内容相关，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，项目预期产出符合正常业绩水平，但绩效目标未体现防治效果等效益或效果目标。根据评分标准，该指标得87.50%权重分，即1.75分。

绩效指标明确性指标分值2分，得分1.33分。根据项目单位提供的《项目支出绩效自评表》，年度总体目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标设置与项目目标任务数相对应。但部分指标值不具体细化，如时效指标值、成本指标值“不超过有效防控时期、不超过市价”，经济效益指标值“有效挽回粮食损失”，年度指标值不明确，不利于年末自评工作的开展，约束作用不足。根据评分标准，该指标得66.67%权重分，即1.33分。

预算编制科学性指标分值2分，得分2分。根据《财政部农业农村部水利部关于印发〈农业生产和水利救灾资金管理办法〉的通知》（财农〔2019〕117号）“农业生物灾害主要根据农作物病虫害防治任务按每亩次补助10-20元测算”，项目资金按照每亩地10元的标准安排，不足资金由济阳区配套补足。

根据 2021 年小麦补助核准面积，小麦种植面积 54.73 万亩，济阳区需配套补足 273.65 万元。预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，该指标得 100% 权重分，即 2 分。

资金分配合理性指标分值 2 分，得分 2 分。根据《农业生产和水利救灾资金管理办法》“农业生物灾害主要根据农作物病虫害防治任务按每亩次补助 10-20 元测算”，该项目预算资金主要用于小麦统防统治补助，补贴按照每亩地不超过 10 元的标准安排。预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。根据评分标准，该指标得 100% 权重分，即 2 分。

表 3-2 小麦条锈病应急防治资金分配情况表

镇（街道办）	实际完成面积（亩）	分配标准（元/亩）	分配资金（万元）
济北街道	5049.36	9.9	4.999
曲堤街道	79825.29	9.9	79.027
	19869.72	9.95	19.671
回河街道	35913.37	9.9	35.554
	21239.51	9.9	21.027
仁风镇	105241.47	9.9	104.189
济阳街道	20423.11	9.9	20.219
	22839.47	9.9	22.611
新市镇	55243.85	9.9	54.691
	35853.53	9.9	35.495
垛石街道	127742.27	9.9	126.465
	21201.83	9.95	20.990

（二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情

况进行考察。过程类指标 16.00 分，实际得 12.38 分，得分率为 77.38%。指标的得分情况如表 3-3 所示：

表 3-3 过程指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
资金管理	资金到位率	2.00	100.00%	100.00%	100.00%	2
	预算执行率	4.00	100.00%	99.53%	99.53%	3.98
	资金使用合规性	2.00	规范	规范	100.00%	2
组织实施	管理制度健全性	2.00	健全	健全	100.00%	2
	制度执行有效性	6.00	有效	一般	40.00%	2.4
合计		16.00	-	-	77.38%	12.38

资金到位率指标分值 2 分，得分 2 分。根据项目单位提供的财务资料，济阳区小麦条锈病应急防治项目申请资金 762.77 万元，实际到位资金 762.77 万元，资金到位率为 100.00%。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。

预算执行率指标分值 4 分，得分 3.98 分。根据项目单位提供的财务资料，实际到位资金 762.77 万元，实际支出 759.19 万元，预算执行率 99.53%。根据评分标准，该指标得 99.53%权重分，即 3.98 分。

资金使用合规性指标分值 2 分，得分 2 分。根据项目单位提供的财务管理制度、支出凭证、项目合同等资料，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；植保站提报《关于申请小麦条锈病及穗期病虫害防治资金的报告》，提出项目资金拨付申请，资金支出报销时单据经经手人、分管领导、单位理财小组、单位负责人审批签字，

资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合项目预算批复、合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。

管理制度健全性指标分值 2 分，得分 2 分。根据项目提供的资料，在财务上项目单位制定了《济阳区农业农村局收入支出管理制度》、《区农业农村局财务管理制度》、《济阳区农业农村局专项资金管理办法》，对收入管理、支出审批报销、项目资金管理、资金申请、资金的拨付和使用等进行规定，财务管理制度合法、合规、完整；在业务上项目单位制定了《济阳区农业农村局项目管理制度》，对项目前期工作、项目实施管理、项目督查验收等进行规定。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。

制度执行有效性指标分值 6 分，得分 2.4 分。根据现场资料核查，该项目通过政府采购 6 家飞防组织，启用植保无人机 200 余架开展统防统治，项目实施的人员、设备、信息支撑等落实到位；飞防任务均签订服务合同，委托检测公司对药剂样品进行检测并出具检验检测报告，完成后由区农业农村局组织出具验收意见。但制度执行方面仍存在以下问题：①部分防治组织的项目资料不完整；②实际采购流程不规范，未按照《济阳区农业农村局自行采购管理制度》（济阳农字〔2020〕96 号）进行申报审批；③政府采购合同签订不规范，根据《济阳区农业农村局合同管理办法（试行）》第八条“合同一般应当具备数

量、价款或报酬”，该项目签订的合同仅体现每亩单价，未对喷防亩数或防治地点进行规定。根据评分标准，该指标得 40% 权重分，即 2.4 分。

（三）项目产出情况

产出指标从项目完成情况、质量合格率、项目时限内及时完成情况、成本控制等方面进行考察。产出指标权重 35.00 分，实际得分 29.29 分，得分率 83.69%。产出指标的得分情况如表 3-4 所示：

表 3-4 产出指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
产出数量	统防统治面积	10.00	54.73 万亩	55.04 万亩	100.00%	10
产出质量	验收合格率	5.00	100.00%	100.00%	100.00%	5
	药剂检测达标率	5.00	100.00%	100.00%	100.00%	5
产出时效	防治工作完成及时率	10.00	100.00%	42.86%	42.86%	4.29
产出成本	防治标准	5.00	≤10 元/亩	9.91 元/亩	100.00%	5
合计		35.00	-	-	83.69%	29.29

统防统治面积指标分值 10 分，得分 10 分。根据 2021 年小麦条锈病及穗期病虫害应急防治作业面积汇总表，2021 年计划完成 54.73 万亩，实际共计完成统防统治 55.04 万亩。根据评分标准，该指标得 100% 权重分，即 10 分。

表 3-5 防治组织飞防任务完成情况表

单位：万亩

飞防组织	街道	计划亩数	实际亩数
山东丰信农业服务连锁有限公司	济北街道	0.54	0.5
	曲堤街道	7.98	7.98

飞防组织	街道	计划亩数	实际亩数
	回河街道	3.71	3.59
山东共赢农业服务有限公司	仁风镇	10.53	10.52
山东鸟人航空科技有限公司	垛石街道	4	2.12
	曲堤街道		1.99
山东星巡智能科技有限公司	济阳街道	2	2.04
	回河街道	2	2.12
济南一诺农业技术有限公司	济阳街道	2.31	2.28
	新市镇	5.53	5.52
		3.50	3.59
济南益农科技有限公司	垛石街道	12.63	12.77
合计		54.73	55.04

验收合格率指标分值 5 分，得分 5 分。根据项目单位提供的《济阳区 2021 年小麦条锈病及穗期病虫害应急防治工作验收意见》，济阳区农业农村局及相关专家组成验收组，对市植保能力建设资金、中央财政小麦病虫害防治资金、应急防治作业完成情况进行查阅资料并现场征询后通过验收。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 5 分。

药剂检测达标率指标分值 5 分，得分 5 分。根据区农业农村局委托山东威瑞信试验检测有限公司出具的样品检验检测报告，本次小麦条锈病防治所使用的药剂均符合标准要求。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 5 分。

表 3-6 药剂样品检验检测情况表

飞防组织	检验检测项目	标准要求 (%)	检测结果 (%)	结论
山东丰信农业服务连锁有限公司	丙环唑微乳剂	40 ± 2	39.4	达标
	己唑醇	25 ± 1.5	25.7	达标
	高效氯氟氰菊酯	2.5 ± 0.3	2.5	达标

飞防组织	检验检测项目	标准要求 (%)	检测结果 (%)	结论
	吡虫啉	5 ± 0.5	5.1	达标
山东共赢农业服务有限公司	己唑醇	25 ± 1.5	25	达标
	高效氯氟氰菊酯	2.5 ± 0.3	2.5	达标
	吡虫啉	5 ± 0.5	5.1	达标
山东鸟人航空科技有限公司	己唑醇	30 ± 1.5	30	达标
	高效氯氟氰菊酯	5 ± 0.5	4.9	达标
	吡虫啉	10 ± 1	10	达标
山东星巡智能科技有限公司	己唑醇	30 ± 1.5	30	达标
	高效氯氟氰菊酯	5 ± 0.5	4.9	达标
	吡虫啉	10 ± 1	10	达标
济南一诺农业技术有限公司	己唑醇	30 ± 1.5	28.8	达标
	高效氯氟氰菊酯	5 ± 0.5	5.2	达标
	吡虫啉	10 ± 1	10.1	达标
济南一诺农业技术有限公司（应急防治）	己唑醇	10 ± 1	10	达标
	高效氯氟氰菊酯	2.5 ± 0.3	2.5	达标
	吡虫啉	5 ± 0.5	5	达标
济南益农科技有限公司	己唑醇	10 ± 1	10.2	达标
	高效氯氟氰菊酯	2.5 ± 0.3	2.5	达标
	吡虫啉	5 ± 0.5	5.1	达标

防治工作完成及时率指标分值 10 分，得分 4.29 分。根据《济阳区 2021 年小麦条锈病及穗期病虫害应急防治实施方案》，计划于 2021 年 5 月上中旬对全区所有小麦种植区域进行整建制应急防治，与防治组织签订 7 份采购合同，其中 2 项实际完成时间超过合同期限，2 项未提供实际完成时间的相关资料。根据评分标准，该指标得 42.86% 权重分，即 4.29 分。

表 3-7 飞防组织完成及时情况

飞防组织	合同期限	完成期限	备注
山东丰信农业服务连锁有限公司	5 月 7 日-5 月 10 日	5 月 9 日-5 月 11 日	不及时
山东共赢农业服务有限公司	5 月 7 日-5 月 10 日	-	项目资料不完整
山东鸟人航空科技有限公司	4 月 27 日-5 月 6 日	4 月 30 日-5 月 4 日	及时
山东星巡智能科技有限公司	5 月 10 日-5 月 15 日	5 月 9 日-5 月 11 日	及时
济南一诺农业技术有限公司	4 月 27 日-5 月 6 日	4 月 30 日-5 月 3 日	及时
	5 月 7 日-5 月 10 日	5 月 7 日-5 月 11 日	不及时
济南益农科技有限公司	5 月 7 日-5 月 10 日	-	项目资料不完整

防治标准指标分值 5 分，得分 5 分。2021 年度济阳区小麦条锈病应急防治项目计划采购标准为 10 元/亩，实际山东鸟人航空科技有限公司 9.95 元/亩，其余 5 家防治组织均为 9.9 元/亩，成本控制有效。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 5 分。

（四）项目效益情况

效益指标主要社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等方面对资金使用的效益进行考察，效果指标权重 35.00 分，实际得分 33.16 分，得分率为 94.74%。效果指标的得分情况如表 3-8 所示：

表 3-8 效果指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
社会效益	挽回粮食损失	5.00	0.43 万吨	3.49 万吨	100.00%	5
	防治效果	7.00	显著	显著	90.00%	6.3
	统防统治覆盖率	5.00	43%	100%	100.00%	5

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
	防治意识提升情况	4.00	显著	显著	95.76%	3.83
可持续影响	维护管理制度健全性	8.00	健全	健全	100.00%	8
社会公众或服务对象满意度	农户满意度	6.00	90%	86.75%	83.80%	5.03
合计		35.00	-	-	94.74%	33.16

挽回粮食损失指标分值 5 分，得分 5 分。根据项目单位提供的《2021 年小麦病虫害发生、防治及损失情况》，2021 年小麦条锈病防治计划挽回粮食损失 0.43 万吨，实际挽回 3.49 万吨，病虫害防治综合挽回粮食损失 9.21 万吨。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 5 分。

表 3-9 2021 年小麦病虫害发生、防治及损失情况

病虫害类型	发生面积 (万亩次)	挽回损失(吨)	实际损失(吨)	发生程度
小麦锈病	54.50	34997.63	3888.63	
小麦条锈病	54.00	34889.94	3876.66	3.0
小麦叶锈病	0.50	107.69	11.97	1.0
小麦赤霉病	0.50	107.69	11.97	1.0
小麦白粉病	8.00	3445.92	382.88	2.0
小麦纹枯病	7.50	3230.55	358.95	2.0
小麦根腐病	0.70	150.76	16.75	1.0
小麦茎基腐病	20.00	8614.80	957.20	2.0
其它病害	0.30	64.61	7.18	1.0
病害小计	91.50	50611.95	5623.55	
蚜虫	54.73	35361.60	3929.07	3.0
麦蜘蛛	13.00	5599.62	622.18	2.0
麦叶蜂	1.30	279.98	31.11	1.0
其它虫害	1.00	215.37	23.93	1.0
虫害小计	70.03	41456.57	4606.29	-
病虫害合计	161.53	92068.52	10229.84	-

防治效果指标分值 7 分，得分 6.3 分。根据项目单位提供

的《小麦重大病虫害防控及穗期病虫害防治效果调查汇总表》，2021 年该项目平均防治效果计划达到 80%以上，实际达到 93.71%。评价组对 2021 年度小麦条锈病应急防治项目展开社会公众满意度调查，共收回有效问卷 85 份，其中 7 份问卷显示树、电线杆及边角周围存在漏喷现象。根据评分标准，该指标得 90%权重分，即 6.3 分。

表 3-10 2021 年飞防组织病虫害综合防治效果情况

飞防组织	病虫害综合防治效果
山东丰信农业服务连锁有限公司	85.75%
山东共赢农业服务有限公司	87.6%
山东鸟人航空科技有限公司	97.9%
山东星巡智能科技有限公司	—
济南一诺农业技术有限公司	99%
	94%
济南益农科技有限公司	98%
防治效果	93.71%

注：山东星巡智能科技有限公司项目资料不完整。

统防统治覆盖率指标分值 5 分，得分 5 分。2021 年小麦条锈病应急防治项目计划统防统治覆盖率达到 43%以上，实际完成统防统治全覆盖。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 5 分。

防治意识提升情况指标分值 4 分，得分 3.83 分。评价组对 2021 年度济阳区小麦条锈病应急防治项目展开社会公众满意度调查，共收回有效问卷 85 份。其中根据调查问卷中的“您觉得村民对小麦条锈病的防治意识有所提升吗”进行问卷调查，认为防治意识显著提升的占比 78.82%；较显著的占比

21.18%。按照显著、较显著、不显著三级进行评分，该指标得95.76%权重分，即 3.83 分。

维护管理制度健全性指标分值 8 分，得分 8 分。根据项目资料分析，项目单位制定了《济阳区小麦条锈病防治方案》，后续管护制度完善。根据《济南市济阳区农业农村局技术指导组小麦条锈病情况统计》，指导组对各街镇发生情况、防治措施、防治效果进行监测统计，对发病麦田及时告知镇农办主任和村民本人进行再次防治，项目后续管护制度执行有效。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 8 分。

农户满意度指标分值 6 分，得分 5.03 分。评价组对 2021 年度小麦条锈病应急防治项目展开社会公众满意度调查，共收回有效问卷 85 份。满意度问题包括“您对飞防后的防治效果是否满意、您对飞防组织无人机作业过程是否满意、您对小麦条锈病应急防治项目的总体满意程度”，满意度分别为：“86.82%、87.53%、85.88%”。受益农民综合满意度 86.75% < 目标值 90%。根据评分标准，该指标得 83.8%权重分，即 5.03 分。

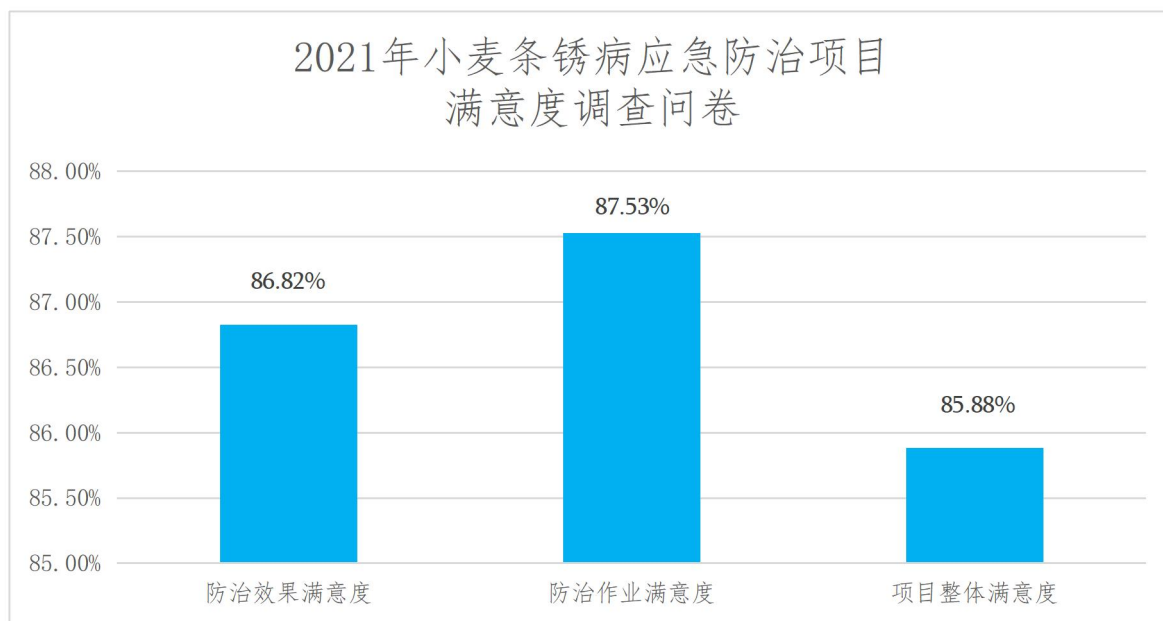


图 1 2021 年小麦条锈病应急防治项目满意度调查问卷

四、评价结论

（一）综合评价情况

评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、基础数据填报、访谈、问卷调查、现场核查，对 2021 年济阳区小麦条锈病应急防治项目绩效开展数据分析后进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分 **87.91 分**，绩效评级为“良¹”。各部分权重和得分情况见表 4-1：

表 4-1 绩效得分整体情况表

指标	权重	分值	得分率
A. 决策	14.00	13.08	93.43%
B. 过程	16.00	12.38	77.38%
C. 产出	35.00	29.29	83.69%
D. 效果	35.00	33.16	94.74%
合计	100.00	87.91	87.91%

¹根据《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）文件：“绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差”。

（二）评价结论

基于资料整理、访谈、问卷、指标评分等环节的工作，评价组得出综合结论如下：

总体来看，采用植保无人机施药防治的方式进行小麦病虫害统防统治，提高了防治效率和防治效果，提升项目整体作业水平；多方协作宣传小麦条锈病危害及防治，农户对小麦病虫害防治意识显著提升。但评价组在实际评价过程中，发现工作中存在以下问题：合同签订不规范，对项目进度约束性不足；采购制度执行不到位，未建立应急采购管理机制；项目质量监管乏力，项目管理有待进一步提升；未将上级任务列入年度目标，部分指标设置不合理等问题。

五、主要经验及做法

（一）联合镇街协作宣传，小麦病虫害防治意识较高

区农业农村局、街镇办事处以及技术指导小组等协作推动小麦条锈病应急防治项目，通过现场会、培训会、大喇叭、微信群、明白纸等多种形式，积极宣传条锈病防治策略和防治技术。评价组通过问卷调查，了解小麦条锈病危害和防治宣传指导的占 81.18%，认为防治意识显著提升的占比为 78.82%；较显著的占比为 21.18%。农民对小麦病虫害防治意识显著提升，为统防统治工作的开展打下良好基础。

（二）应用现代化技术统防统治，提升项目整体作业水平

本次项目通过遴选飞防组织、采用植保无人机施药防治的

方式进行小麦病虫害统防统治，与群众自防相比提高了防治效率和防治效果，降低了人员中毒和药害事故发生的风险。同时，也宣传了现代化统防统治的观念，提升小麦病虫害防治的整体作业水平，使广大农户降低生产成本，减轻劳动强度，提高农业生产效率和生产水平，为以后大面积应用推广积累了经验。

六、存在的问题及建议

（一）项目存在的问题及原因分析

1. 合同签订不规范，对项目进度约束性不足

采购合同签订不规范，该项目签订的服务合同仅规定每亩单价，未对喷防亩数或防治地点进行规定。根据《济阳区农业农村局合同管理办法(试行)》第八条“合同一般应当具备数量、价款或报酬”。合同签订不完整，难以有效约束项目进度及质量，财政资金使用有效性存在一定风险。

2. 采购制度执行不到位，未建立应急采购管理机制

项目单位对后续应急防治资金申请应急救灾采购绿色通道，防治组织由区农业农村局根据农村经济经营管理站提供的服务组织名单经会议决策后确定。采购流程不规范，未按照《济阳区农业农村局自行采购管理制度》（济阳农字〔2020〕96号）进行申报审批。主要原因是防治任务时间紧、任务重，常规的招标流程满足不了短期内大面积防治需求。

3. 项目质量监管乏力，项目管理有待进一步提升

评价组通过现场核查及调研，区农业农村局作为项目主管

部门对项目实施和效果情况的监督管理不到位，存在“一托了之”的问题。

一是项目信息统计报送制度不完善，工作档案保存不完整。项目实施方案要求防治组织每天将作业面积和农药使用情况报区植保站，但实际并未执行，对防治组织的工作监管把控不到位。且通过现场调研，部分防治组织的项目资料不完整，如济南益农科技有限公司仅存档“作业面积汇总表”，未对防效调查报告、作业确认单公示、配药记录表、废弃物回收记录进行资料归档。

二是项目验收数据和防效调查全部来源于防治组织自行提供的资料。验收组专家主要通过听取防治工作汇报、查阅应急防治工作资料和现场征询进行验收，未组织技术人员或相关专家对项目防治效果进行协同调查，项目数据仅来自于防治组织一方，不利于对项目实施质量和最终效果进行管控。

三是药剂样品检测晚于项目实施。2021年喷防任务5月12日已飞防完毕，但药剂样品于5月13日喷防结束后提交检测。最终检验检测结果虽全部达标，但由于喷防任务涉及全区小麦种植区域，杀虫剂和杀菌剂用量较大，若药剂浓度不达标不仅影响杀虫、杀菌效果，甚至会对小麦产生药害风险。

四是飞防工作存在漏喷现象。2021年度小麦条锈病应急防治项目防治效果达到93.71%，农民对防治效果的满意度达到86.82%，但部分农民反映存在漏喷的现象。评价组开展社会公

众满意度调查共收回有效问卷 85 份，其中 7 份问卷显示树、电线杆及边角周围存在漏喷现象。

项目单位对年度工作缺少约束审核，在一定程度上影响项目相关工作的执行效果，因此监督机制的健全性及制度执行有效性有待进一步提升来保障项目的实施。

4. 未将上级任务列入年度目标，部分指标设置不合理

由于项目单位申请预算时未设置绩效目标申报表，主要依据 2021 年济南市下达的应急防控资金绩效目标开展自评工作。评价组根据项目单位提供的《项目支出绩效自评表》发现存在绩效目标设置不合理的现象。

一是年度总体目标不完整，未体现防治效果和上级重点任务。如农业农村部印发的《2021 年全国“虫口夺粮”保丰收行动方案》和《山东省 2021 年小麦条锈病应急防控预案》均提出：2021 年病虫害危害损失率控制在 5% 以内、防治处置率达到 100%，但项目单位未将上级行动目标列入项目绩效目标，也未对上述目标完成结果进行数据统计。因缺少数据支撑，目标完成情况不易监控和评价，也进一步影响项目效益的发挥。

二是部分指标设置不合理，如社会效益设置“资金使用无重大违纪问题”指标，资金使用是否合规属于项目资金管理过程中需考虑的问题，不属于项目发挥的效益或效果。**三是**部分指标值不够细化量化，如时效指标值、成本指标值“不超过有效防控时期、不超过市价”，经济效益指标值“有效挽回粮食

损失”，缺少具有可量化、可比性的指标值，对项目的约束作用不足，不利于后续自评工作的开展。

（二）有关建议

1. 规范合同签订，最大限度规避风险

建议项目单位严格按照《济阳区农业农村局合同管理办法（试行）》规定执行，合同签订做到条款内容完整，表述严谨准确，合同内容包括防治面积、服务地点、价款或者报酬等具体条款，规范合同签订，避免出现重大纰漏。并定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行。

2. 加强采购制度管理，建立健全应急采购机制

一是严格落实《济阳区农业农村局自行采购管理制度》，对于 0.5 万元以上的采购活动严格落实申报审批制度，填写自行采购申报表经分管领导审批后，报党组会研究同意后组织实施，并列入三重一大报告事项。二是建立健全应急采购管理机制。建议项目单位根据《济南市应急项目政府采购管理办法》和《济南市公共资源交易重点项目绿色通道实施办法》为引导，健全应急管理制度并完善应急采购流程。结合济阳区当地服务组织的防治能力和服务价格，提前谋划深入调研，以便在突发灾害或临时追加需紧急采购时迅速应对，在保障采购服务质量和时效的前提下，选取最优的服务组织。

3. 建立健全业务管理机制，加大项目监管力度

建议项目单位完善项目业务管理制度，强化职责分工、加强制度执行和检查，增强主体责任意识，加大对防治工作中事后的监督管理力度，督促重点工作在保证质量的同时有序推动执行进度。

一是切实加强该项目的数据统计工作，建立健全完备的信息统计报送制度。项目单位明确专人负责信息统计工作，每日督促防治组织将防治进度、药剂使用、确认单公示情况等上报植保站，并汇总形成“应急防治工作汇总表”。项目完成后实行档案集中统一管理，确保归档资料准确、完整、及时，归档范围符合要求。

二是多方联合进行项目考察调研。首先，项目实施期间充分利用技术指导小组深入村镇的优势作用，协同第三方防治组织共同开展防效调查。其次，项目完成后通过“听取汇报和实地查看”相结合的方式、按照采购管理规定及合同服务内容标准进行规范性验收，需要服务组织从作业范围及面积、作业质量标准、完成时间、农药包装物回收、确认单公示、防治效果等要求提供充分的佐证材料，而后深入到乡镇实地查看防治效果及项目实施情况，充分验证后出具综合验收意见。

三是药剂样品检测申请特事特办。在监测到发病中心后，提前与投入品监管科进行协调申请；在药剂到位后，第一时间组织进行现场抽样送检，做到检测结果签发后开展飞防任务，保证用药安全、合理、有效，为应急防治工作做到基本保障。

四是进一步加强现场监督，飞防时所在地的种植户随同监督现场工作，确保无人机能够喷防区域全部覆盖；对于无人机确实无法喷防的区域，及时与飞防组织负责人协调安排针对性防治工作，或者为漏喷区域的小麦种植户发放相应的防治药剂。保证全面无死角覆盖全区小麦种植面积，以达到统防统治、防灾减灾的目的。

5. 树立绩效管理理念，科学设置绩效指标

建议项目单位加强绩效目标管理意识，规范预算绩效管理。项目单位在申报预算时填报项目绩效目标申报表，执行中申请调整预算时，随调整预算同步调整项目绩效目标。

首先，完善项目绩效目标，将项目预期产生和效益全部列入绩效目标，包含部门工作计划、项目实施方案、管理（考核）指标以及党中央、国务院或上级部门明确制定的目标、规划。其次，设置详细的绩效指标以便进行考核，预计防治工作所要达到的产出和效果，对预期产出和效果进行细化量化，如“有效挽回粮食损失”指标值可设置挽回粮食损失吨数或病虫害危害损失率。有利于在工作实施过程中进行衡量跟踪，及时掌握工作计划的实现程度，以便为后续实际开展工作提供较好地参照和评判依据。

七、其他需要说明的问题

本次评价使用济阳区农业农村局提供的相关数据，覆盖本项目资金所涉及的全部内容，由于存在时间间隔、取数方式等

客观原因，部分数据与实际情况可能存在偏差，将直接影响本次绩效评价的结果。

八、附件

附件 1 综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分标准	评分过程	得分率	得分
决策 (14)	项目立项 (6)	立项依据充分性	3	小麦条锈病应急防治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。	充分	评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。5项各占1/5权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	根据项目单位提供的资料信息，济阳区农业农村局按照农业农村部办公厅印发的《2021年全国“虫口夺粮”保丰收行动方案》、《山东省农业农村局关于贯彻落实“2021年全国‘虫口夺粮’保丰收行动”的通知》、山东省农业重大病虫害防治与农产品质量安全指挥部印发《山东省2021年小麦条锈病应急防控预案》和济南市农业农村局《关于立即行动全力做好小麦条锈病监测防控工作的紧急通知》等实施济阳区小麦条锈病应急防治项目，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；依据区农业农村局三定方案中“负责指导农业防灾减灾、农作物重大病虫害防治工作”，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需；该项目属于满足社会公共需要的社会公共事务，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目并无重复。根据评分标准，该指标得100.00%	100.00%	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分标准	评分过程	得分率	得分
							权重分，即 3 分。		
		立项程序规范性	3	小麦条锈病应急防治项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。3 项各占 1/3 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	根据济阳区农业农村局向区政府提交的《关于开启小麦条锈病应急防治绿色通道的请示》，为做好小麦条锈病应急防治，申请区级资金 273.65 万元和应急救灾采购绿色通道，区政府予以批复，项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求；项目单位事前编制《2021 年区级部门单位项目事前绩效评估报告》，济阳区财政投资评审中心对该项目审查后出具《关于济阳区 2021 年小麦重大病虫害防控及穗期病虫害统防统治项目的评审意见》（济阳评审备〔2021〕151 号）予以备案。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 3 分。	100.00%	3
	绩效目标（4）	绩效目标合理性	2	小麦条锈病应急防治项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情	合理	评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。4 项各占 1/4 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	根据《项目支出绩效自评表》，项目设置年度总体目标，项目绩效目标中“控制病虫害危害、所有小麦种植区开展防治”与项目实际工作内容相关，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，项目预期产出符合正常业绩水平，但绩效目标未体现防治效果等效益或效果目标。根据评分标准，该指标得 87.50%权重分，即 1.75 分。	87.50%	1.75

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分标准	评分过程	得分率	得分
				况。					
		绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确	评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。3项各占1/3权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	根据项目单位提供的《项目支出绩效自评表》，年度总体目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标设置与项目目标任务数相对应。但部分指标值不具体细化，如时效指标值、成本指标值“不超过有效防控时期、不超过市价”，经济效益指标值“有效挽回粮食损失”，年度指标值不明确，不利于年末自评工作的开展，约束作用不足。且社会效益指标“资金使用无重大违纪问题”设置不合理。根据评分标准，该指标得66.67%权重分，即1.33分。	66.67%	1.33
	资金投入（4）	预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	根据《财政部农业农村部水利部关于印发〈农业生产和水利救灾资金管理办法〉的通知》（财农〔2019〕117号）“农业生物灾害主要根据农作物病虫害防治任务按每亩次补助10-20元测算”，该项目按照每亩地10元的标准安排，不足资金由济阳区配套补足。根据2021年小麦补助核准面积，小麦种植面积54.73万亩，济阳区需配套补足273.65万元。预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。根据	100.00%	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分标准	评分过程	得分率	得分
							评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。		
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目拟安排任务是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	合理	评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位实际是否相适应。2 项各占 1/2 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	根据《农业生产和水利救灾资金管理办法》“农业生物灾害主要根据农作物病虫害防治任务按每亩次补助 10-20 元测算”，该项目预算资金用于政府购买统防统治服务补贴，补贴标准每亩农药和防治合计不超过 10 元。预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。	100.00%	2
过程 (16)	资金管理 (8)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	100%	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。当资金到位率≤100%时，得分=资金到位率*权重分；当资金到位率>100%时，不得分。	根据项目单位提供的财务资料，济阳区小麦条锈病应急防治项目申请资金 762.77 万元，实际到位资金 762.77 万元。资金到位率为 100.00%。根据评分标准，该指标得 100.00%权重分，即 2 分。	100.00%	2
		预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预	100%	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。当预算执行率≤100%时，得分=预算执行率*权重分；当预算执行率	根据项目单位提供的财务资料，实际到位资金 762.77 万元，实际支出 759.19 万元。预算执行率=（759.19/762.77）*100%=99.53%。根据评分标准，该指标得 99.53%权重	99.53%	3.98

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分标准	评分过程	得分率	得分
				算执行情况。		>100%时，不得分。	分，即 3.98 分。		
		资金使用合规性	2	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	规范	评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。4 项各占 1/4 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	根据项目单位提供的财务管理制度、支出凭证、项目合同等资料，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；植保站提报《关于申请小麦条锈病及穗期病虫害防治资金的报告》，提出项目资金拨付申请，资金支出报销时单据经经手人、分管领导、单位理财小组、单位负责人审批签字，资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合项目预算批复、合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。	100.00%	2
	组织实施（8）	管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	评价要点：①是否已制定或具有相应的财务管理制度，财务管理制度是否合法、合规、完整；②是否已制定或具有相应的业务管理制度，业务管理制度是否合法、合规、完整。2 项各占 1/2 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	根据项目提供的资料，在财务上项目单位制定了《济阳区农业农村局收入支出管理制度》、《区农业农村局财务管理制度》、《济阳区农业农村局专项资金管理办法》，对收入管理、支出审批报销、项目资金管理、资金申请、资金的拨付和使用等进行规定，财务管理制度合法、合规、完整；在业务上项目单位制定了《济阳区农业农村局项目管理制度》，对项目前期工作、项目实施管理、项目督	100.00%	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分标准	评分过程	得分率	得分
							查验收等进行规定。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 2 分。		
		制度执行有效性	6	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④政府采购流程是否合规；⑤合同签订是否规范。5 项各占 1/5 权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	根据现场资料核查，该项目通过政府采购 6 家飞防组织，启用植保无人机 200 余架开展统防统治，项目实施的人员、设备、信息支撑等落实到位；飞防任务均签订服务合同，委托检测公司对药剂样品进行检测并出具检验检测报告，完成后由区农业农村局组织出具验收意见，但仍存在以下问题：部分防治组织的项目资料不完整。项目单位对后续应急防治资金未按照《济阳区农业农村局自行采购管理制度》（济阳农字〔2020〕96 号）进行申报审批。政府采购合同签订不规范，该项目签订的合同仅体现每亩单价，未对喷防亩数或防治地点进行规定。根据评分标准，该指标得 40%权重分，即 2.4 分。	40.00%	2.4
产出 (35)	产出数量 (10)	统防统治面积	10	考察 2021 年小麦条锈病应急防治项目统防统治面积完成情况。	54.73 万亩	统防统治面积完成率 = (实际完成数 / 计划完成数) × 100%，得分 = 实际完成率 * 权重分。	根据 2021 年小麦条锈病及穗期病虫害应急防治作业面积汇总表，2021 年共计完成统防统治 55.04 万亩。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 10 分。	100.00%	10

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分标准	评分过程	得分率	得分
	产出质量 (10)	验收合格率	5	考察 2021 年小麦条锈病应急防治项目验收合格情况，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	100%	验收合格率=（验收合格产出数 / 实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到验收质量标准的服务数量。	根据项目单位提供的《济阳区 2021 年小麦条锈病及穗期病虫害应急防治工作验收意见》，济阳区农业农村局及相关专家组成验收组，对市植保能力建设资金、中央财政小麦病虫害防治资金、应急防治作业完成情况进行查阅资料并现场征询后通过验收。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 5 分。	100.00%	5
		药剂检测达标率	5	考察 2021 年小麦条锈病应急防治项目使用药剂检验检测达标情况。	100%	药剂检测达标率=（检测达标的药剂样品数/实际检测的药剂样品数）×100%。	根据区农业农村局委托山东威瑞信试验检测有限公司出具的样品检验检测报告，本次小麦条锈病防治所使用的药剂均符合标准要求。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 5 分。	100.00%	5
	产出时效 (10)	防治工作完成及时率	10	考察 2021 年小麦条锈病应急防治项目工作实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	100%	防治工作完成及时率=（及时完成的防治工作项数/防治工作总项数）×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或合同规定完成该项目所需的时间。	根据《济阳区 2021 年小麦条锈病及穗期病虫害应急防治实施方案》，计划于 2021 年 5 月上中旬对全区所有小麦种植区域进行整建制应急防治，与防治组织签订 7 份采购合同，其中 2 项实际完成时间超过合同期限，2 项未提供实际完成时间的相关资料。根据评分标准，该指标得 42.86%权重分，即 4.29 分。	42.86%	4.29

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分标准	评分过程	得分率	得分
	产出成本 (5)	防治标准	5	用以反映和考核项目的成本控制程度。	≤10元/亩	反映项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。防治标准得分=防治标准有效控制的组织数量/采购纺织组织总数×100%。	2021年度济阳区小麦条锈病应急防治项目计划采购标准为10元/亩，实际山东鸟人航空科技有限公司9.95元/亩，其余5家防治组织均为9.9元/亩。根据评分标准，该指标得100%权重分，即5分。	100.00%	5
效益 (35)	社会效益 (21)	挽回粮食损失	5	考察通过小麦条锈病应急防治挽回粮食损失情况。	0.43万吨	当挽回粮食损失≥0.43万吨时，得满分；当挽回粮食损失<0.43万吨时，得分=实际挽回粮食损失/计划目标值*权重分。	根据项目单位提供的《2021年小麦病虫害发生、防治及损失情况》，2021年小麦条锈病防治实际挽回粮食损失3.49万吨，病虫害防治综合挽回粮食损失9.21万吨。根据评分标准，该指标得100%权重分，即5分。	100.00%	5
		防治效果	7	考察小麦条锈病应急防治项目各防治组织防治效果完成情况。	显著	①各防治组织平均防治效果是否达到80%；②通过满意度调查问卷，每出现一人认为飞防工作有漏喷现象扣0.1分。2项各占1/2权重分。	根据项目单位提供的《小麦重大病虫害防控及穗期病虫害防治效果调查汇总表》，2021年该项目平均防治效果达到93.71%。评价组对2021年度小麦条锈病应急防治项目展开社会公众满意度调查，共收回有效问卷85份，其中7份问卷显示树、电线杆及边角周围存在漏喷现象。根据评分标准，该指标得90%权重分，即6.3分。	90.00%	6.3
		统防统治覆盖率	5	考察小麦条锈病应急防治项目统防统治覆盖情况。	43%	当统防统治覆盖率≥43%时，得满分；当统防统治覆盖率<43%时，得分=实际防治覆盖率/计划目标值*权重分。	2021年小麦条锈病应急防治项目计划统防统治覆盖率达到43%以上，实际完成统防统治全覆盖。根据评分标准，该指标得100%权重分，即5分。	100.00%	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分标准	评分过程	得分率	得分
		防治意识提升情况	4	考察小麦条锈病危害和防治宣传指导后村民防治意识提升情况。	显著	按综合评分标准等级分为显著、较显著、不显著三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。	评价组对 2021 年度济阳区小麦条锈病应急防治项目展开社会公众满意度调查，共收回有效问卷 85 份。其中根据调查问卷中的“您觉得村民对小麦条锈病的防治意识有所提升吗？”进行问卷调查，认为防治意识显著提升的占比为 78.82%；较显著的占比为 21.18%。按照显著、较显著、不显著三级进行评分，该指标得 95.76%权重分，即 3.83 分。	95.76%	3.83
	可持续影响（8）	维护管理制度健全性	8	考察小麦条锈病应急防治项目完成后管护措施是否健全、执行是否有效。	健全	①项目是否具备持续运行的能力和资源，包括防治完成后是否制定管护制度、人员配备等；②项目后续管护制度有效执行情况。2 项各占 1/2 权重分。	根据项目资料分析，项目单位制定了《济阳区小麦条锈病防治方案》，后续管护制度完善。指导组对各街镇发生情况、防治措施、防治效果进行监测统计，对发病麦田及时告知镇农办主任和村民本人进行再次防治，项目后续管护制度执行有效。根据评分标准，该指标得 100%权重分，即 8 分。	100.00%	8
	社会公众或服务对象满意度（6）	农户满意度	6	考察济阳区小麦种植户对本项目实施的满意程度。	90%	当满意度 $\geq$ 目标值时，得 10 分；当满意度 $<$ 目标值时，每降低 1%扣除 5%的权重分。	评价组对 2021 年度小麦条锈病应急防治项目展开满意度调查，共收回有效问卷 85 份。满意度问题包括“您对飞防后的防治效果是否满意、您对飞防组织无人机作业过程是否满意、您对小麦条锈病应急防治项目的总体满意程度”，满意度分别为：“86.82%、87.53%、85.88%”。受益农民综合满意度 86.75% $<$ 目标值 90%。根据评分标准，该指标得 83.8%权重分，即	83.80%	5.03

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分标准	评分过程	得分率	得分
							5.03 分。		
合计			100	-	-	-	-	87.91%	87.91

附件 2 问题清单

2021 年济阳区小麦条锈病应急防治项目问题清单

序号	问题分类	项目责任单位	问题描述
1	项目绩效目标存在的问题	济阳区农业农村局	年度总体目标不完整，未体现防治效果和上级重点任务。
2			社会效益指标“资金使用无重大违纪问题”设置不合理；部分指标值不细化量化，如时效指标值、成本指标值“不超过有效防控时期、不超过市价”，经济效益指标值“有效挽回粮食损失”。
3	组织实施存在的问题	济阳区农业农村局	项目信息统计报送制度不完善，部分防治组织的资料不完整。
4			采购流程不规范。后续应急防治资金未按照《济阳区农业农村局自行采购管理制度》进行申报审批。
5			采购合同签订不完整，该项目签订的合同仅体现每亩单价，未对喷防亩数或防治地点进行规定。
6	项目产出存在的问题	济阳区农业农村局	防治工作完成时间超出合同服务要求期限。与防治组织签订 7 份采购合同，其中 2 项实际完成时间超过合同期限。
5	项目效益存在的问题	济阳区农业农村局	评价组对 2021 年度小麦条锈病应急防治项目展开社会公众满意度调查，共收回有效问卷 85 份，其中 7 份问卷显示树、电线杆及边角周围存在漏喷现象。

附件 3 基础表

基础表 1 预算资金安排和使用情况表

项目资金	项目资金情况（万元）
	预算金额
预算申请	762.77
预算批复	762.77
实际到位	762.77
追加预算	0.00
实际支出	759.19
预算执行率	99.53%

基础表 2 项目支出凭证明细情况表

时间	凭证号	摘要	金额（万元）
2021 年度项目			
2021-10-31	预记 0050	小麦条锈病应急资金支出	271
2021-11-30	预记 0073	支山东丰信农业服务连锁有限公司 2021 年小麦条锈病及穗期病虫害应急防治资金	75.58
		支济南益农科技有限公司 2021 年小麦条锈病及穗期病虫害应急防治资金	79
		支山东共赢农业服务有限公司 2021 年小麦条锈病及穗期病虫害应急防治资金	66.19
		支济南-诺农业技术有限公司 2021 年小麦条锈病及穗期病虫害应急防治资金	49.3
小 计			541.07
2021-12-31	预记 0139	财政收回 2021 年小麦条锈病及穗期病虫害 应急防治资金	-3.58
2020 年度项目尾款			
2021-3-31	财记 0039	支济南一诺农业技术有限公司小麦条锈病统防统治服务费	78.65
		支山东鸟人航空科技有限公司小麦条锈病统防统治服务费	63.75
		支临沂市新思维电子科技有限公司小麦条锈病统防统治服务费	75.72
小计			218.12
合计			759.19

附件 4 访谈报告

小麦条锈病应急防治项目主管单位负责人

访谈报告

1. 请您谈谈资金申请、拨付及执行情况。

济阳区小麦条锈病应急防治项目资金为 762.77 万元，其中 2021 年项目资金 544.65 万元，2020 年项目尾款 218.12 万元，资金全部来源于一般公共预算资金。实际支出资金 759.19 万元，资金执行率为 99.53%，剩余资金 3.58 万元已全部上交财政。

2. 请您简要介绍该项目实施流程、参与部门及在该项目中的职责。

2021 年 4 月 26 日区农业农村局公开招标山东鸟人航空科技有限公司、济南一诺农业技术有限公司对垛石街道、曲堤街道、新市镇 7.5 万亩进行防治，4 月 30 日-5 月 4 日共计完成防治 7.69 万亩。

5 月 7 日区农业农村局自行采购山东丰信农业服务连锁有限公司、山东共赢农业服务有限公司、济南益农科技有限公司、济南一诺农业技术有限公司和 5 月 10 日自行采购山东星巡智能科技有限公司对剩余小麦种植区域进行飞防服务，5 月 7 日-5 月 12 日完成防治 47.35 万亩。

6 月 4 日区农业农村局委托的检测公司出具药剂样品检验检测报告显示符合标准。9 月 8 日，区农业农村局邀请专

家组成验收组并出具验收意见。

区农业农村局：作为项目主管部门，负责完成项目的审查论证、项目组织实施和监督管理，统筹安排和组织协调，负责统防统治实施的督导检查工作，确保作业质量及防治效果。各防治组织：负责项目具体实施工作，负责组织人员踏勘现场，协调资源到位，并建立详细的沟通机制和初步的作业计划。

3. 请您谈谈小麦条锈病应急防治完成后的维护管理情况。

（1）建立《济阳区小麦条锈病防治方案》，七个指导组对各街镇发生情况、防治措施、防治效果进行监测统计，对发病麦田及时告知镇农办主任和村民本人进行再次防治。

（2）开展小麦条锈病二次统防统治。中华联合财产保险股份有限公司济南中心支公司以2元/亩的标准对济阳区小麦条锈病二次统防统治进行资金帮扶，区农业农村局印发《济阳区小麦条锈病二次防控技术意见》，联合各镇街积极组织宣传、技术指导。

附件 5 满意度调查报告

2021 年济阳区小麦条锈病应急防治项目

满意度报告

一、调查背景

为有效预防控制小麦条锈病大面积暴发成灾,进一步保障夏粮安全生产,确保小麦丰产丰收必须实施小麦条锈病统防统治。党中央、省市高度重视病虫害应急防治工作,农业农村部办公厅印发的《2021 年全国“虫口夺粮”保丰收行动方案》明确提出“全力以赴抓好农作物重大病虫害防控,最大限度减轻危害损失,奋力夺取全年粮食丰收”,济阳区农业农村局为贯彻落实国家、省市文件精神,2021 年申请小麦条锈病应急防治项目。

本次绩效评价的对象为 2021 年济阳区小麦条锈病应急防治项目资金的社会效果,引入“社会满意度”指标,对济阳区小麦种植户进行问卷调查。

二、研究设计

(一) 调查对象

本次调研对象为济阳区小麦种植户。

(二) 调查内容

1. 受益对象的基本问题

基本问题包括:您家种小麦吗、您是否知道去年开展的小麦条锈病应急防治、您是否知道有小麦条锈病危害和

防治宣传指导、您觉得村民对小麦条锈病的防治意识有所提升吗。

2. 受益对象的满意度调查

满意度问题包括：您对飞防后的防治效果是否满意、您对飞防组织无人机作业过程是否满意、您对小麦条锈病应急防治项目的总体满意程度。

3. 您对 2021 年济阳区小麦条锈病应急防治项目工作方面还有哪些意见或建议？请您提出具体的完善建议和宝贵意见。

（三）调查方式

本次调查采用简单随机抽样法，2021 年济阳区小麦条锈病应急防治项目资金受益人员满意度问卷调查，计划发放问卷 80 份。

（四）问卷的发放和回收

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学性和严谨性，由我公司工作人员在济阳区财政局、济阳区农业农村局等相关部门的协调下，组织安排问卷调研工作。

三、调查实施

（一）调查开展情况

根据项目进度安排，评价组于 2022 年 8 月份通过对济阳区小麦种植村民进行了问卷调查并回收了满意度调查问卷。

（二）问卷回收情况

本次调查共发放 85 份问卷，实际回收 85 份问卷，问卷回收率为 100%，其中有效问卷 85 份，问卷有效率 100%。

四、调查结果分析

（一）调查对象基本问题分析

1. 您家种小麦吗

在 85 份受调查对象的有效样本中，种小麦的占比为 100%。

2. 您是否知道去年开展的小麦条锈病应急防治

在 85 份受调查对象的有效样本中，知道去年开展的小麦条锈病应急防治的占比 100%。可以看出，受访问对象均知道去年开展的小麦条锈病应急防治。

3. 您是否知道有小麦条锈病危害和防治宣传指导

在 85 份受调查对象的有效样本中，知道有防治宣传占比 81.18%，不知道防治宣传占比 14.12%，不清楚是否有防治宣传的占比 4.71%。可以看出，小麦条锈病危害和防治宣传指导受众范围较大。

4. 您觉得村民对小麦条锈病的防治意识有所提升吗

在 85 份受调查对象的有效样本中，认为防治意识显著提升的占比为 78.82%，较显著的占比为 21.18%。分别按照显著赋 100%权重、较显著赋 80%权重计算，防治意识提升 95.76%。可以看出，村民认为小麦条锈病的防治意识显著提升。

（二）满意度问题分析

问卷中的满意度问题由“您对飞防后的防治效果是否满意、您对飞防组织无人机作业过程是否满意、您对小麦条锈病应急防治项目的总体满意程度”三项构成。每项满意度分为五级，即“非常满意”、“比较满意”、“基本满意”、“较不满意”、“非常不满意”，满分为100%，各档次对应的分值为100%、80%、60%、40%、0%，通过加权计算得出各项指标的满意度比例。调查对象的平均满意度为86.75%。

从各分项来看，受调查对象“对飞防后的防治效果是否满意、对飞防组织无人机作业过程是否满意”两项满意度值高于平均值86.75%，分别为86.82%、87.53%；“对小麦条锈病应急防治项目的总体满意程度”满意度值低于平均值86.75%，为85.88%。

附录 5-1 满意度问卷

2021 年济阳区小麦条锈病应急防治项目

满意度问卷

尊敬的先生/女士：

您好！受济阳区财政局委托，我司针对 2021 年济阳区小麦条锈病应急防治项目开展绩效评价并进行社会调研。本次问卷旨在客观评价社会公众的满意度。感谢您抽出宝贵时间参与我们的问卷。整份问卷大约花费您 5 分钟，问卷采用不记名方式，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将严格保密。感谢您的支持与配合！

2022 年 8 月

一、基本问题

1、您家种小麦吗？

A. 是 B. 否

2、您是否知道去年开展的小麦条锈病应急防治？

A. 是 B. 否 C. 不清楚

3、您是否知道有小麦条锈病危害和防治宣传指导？

A. 是 B. 否 C. 不清楚

4、您觉得村民对小麦条锈病的防治意识有所提升吗？

A. 显著 B. 较显著 C. 一般 D. 不显著

二、满意度调查

1、您对飞防后的防治效果是否满意？

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 基本满意 D. 不太满意
E. 非常不满意

2、您对飞防组织无人机作业过程是否满意？

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 基本满意 D. 不太满意
E. 非常不满意

3、您对小麦条锈病应急防治项目的总体满意程度？

- A. 非常满意 B. 比较满意 C. 基本满意 D. 不太满意
E. 非常不满意

三、您对小麦条锈病应急防治项目实施还有哪些意见或建议？请您提出具体的完善建议和宝贵意见：

感谢您的配合！

2021年度济南市济阳区政务服务外包项目 绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

项目主管部门：济南市济阳区行政审批服务局

项目实施单位：济南市济阳区行政审批服务局

评价机构：山东泉友会计师事务所有限公司

2022 年 10 月

目 录

一、项目基本情况	2
(一) 项目概况	2
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 评价目的	4
(二) 评价对象及范围	4
(三) 评价依据	4
(四) 评价原则和评价指标体系	5
(五) 评价方法和评价标准	6
(六) 评价人员组成	7
(七) 绩效评价工作过程	7
三、评价结论和绩效分析	10
四、绩效评价指标分析	11
(一) 决策指标分析	11
(二) 过程指标分析	14
(三) 产出指标分析	16
(四) 效益指标分析	18
五、主要经验及做法	21
六、存在的问题及原因分析	23
(一) 绩效管理工作质量较低	23
(二) 项目成本控制情况较差	23
(三) 整体服务质量有待提高	24

七、有关建议 24

 （一）强化预算绩效管理工作 24

 （二）优化成本控制 25

 （三）严抓服务质量，提升服务形象 25

八、其他需要说明的问题 26

前 言

为加快推进绩效评价管理工作，提高财政资金使用效益，受济南市济阳区财政局委托，依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）、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）以及《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）等文件的要求，山东泉友会计师事务所有限公司对2021年度济南市济阳区政务服务外包项目进行了绩效评价，评价时段为2021年1月1日至2021年12月31日。我所经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，形成本评价报告。



正文

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

济南市济阳区行政审批服务局认真贯彻执行《中共济南市委 济南市人民政府关于推进制度创新加快流程再造实现“在泉城 全办成”的实施意见》（济发〔2019〕15号）、《济南市优化营商环境条例》政策文件，落实政务服务中心运行规范和标准化建设要求，研究提出优化全区营商环境的意见建议，并持续优化营商环境，增强区域投资吸引力。把优化营商环境作为高质量发展的“生命线”，推出一系列改革举措，着力打造“在济阳·济时办”政务服务品牌，为济阳加快向高质量中心城区迈进率先构筑起政策“洼地”、创业“高地”。

2. 项目内容和实施情况

自 2019 年 4 月市民中心启用以来，以劳务派遣方式年均安排 94 名政务服务工作，推行“一窗受理”，涉及 44 个部门 1400 项行政审批及便民服务事项。因政策调整，政府部门以劳务派遣方式用工不得纳入政府购买服务范围。为深入推进“一窗受理”模式，进一步压缩窗口人员数量，提高窗口服务专业化、标准化水平，项目内容优化为采用政务服务整体外包方式开展，2021 年度项目计划分两部分进行招标。主要内容为公共资源交易中



心以及窗口服务整体外包，两个标段 2021 年度招标控制价总价为 578.93 万元。2021 年 9 月 13 日，项目全年预算调增 25 万元。调整原因是税务窗口人员不足，窗口人员数量亟需加强，调增部分通过与第三方公司签订补充协议的方式列入项目范围。

3. 资金投入和使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，项目年初预算 578.93 万元，追加预算 25 万元，全年预算 603.93 万元，实际到位 603.93 万元，实际支出 556.17 万元，资金执行率 92%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

让专业团队来做专业的事，提升市民中心政务服务大厅规范化、标准化、精细化水平，以优化营商环境提升工作为主线，打造优质、高效、便捷的办事环境，全面提升审批服务的集成化、规范化、智能化、便利化水平。

2. 阶段性目标

把优化营商环境作为高质量发展的“生命线”，推出一系列改革举措，着力打造“在济阳·济时办”政务服务品牌，为济阳加快向高质量中心城区迈进率先构筑起政策“洼地”、创业“高地”，争取市民中心政务服务水平一流，在年度考核中取得优异成绩。

二、绩效评价工作开展情况



（一）评价目的

本次绩效评价工作重点从项目决策、过程、产出和效益等方面分析，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进措施和具体建议，进一步强化项目管理，促进绩效目标的实现，提高财政资金使用效益和管理水平。为进一步调整优化公共财政支出结构和财政资源配置决策提供科学依据，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。

（二）评价对象及范围

评价对象为 2021 年度济南市济阳区政务服务外包项目。主要针对项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效进行评价。

（三）评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.中华人民共和国财政部令第 102 号《政府购买服务管理办法》；
- 3.《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）；
- 4.《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）；
- 5.《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）；



6.《中共济南市委 济南市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）；

7.《山东省优化营商环境条例》、《济南市优化营商环境条例》；

8.年度项目进展情况及相关证明资料、项目资金管理使用情况以及会计账簿、财务报表、会计凭证等；

9.其他资料。

（四）评价原则和评价指标体系

1.评价原则

本次评价遵循以下基本原则：

（1）科学规范原则。绩效评价将运用科学合理的方法，严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。绩效评价结果将清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2.绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系总体依据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的相关规定设计，以“预算



支出项目绩效评价共性指标体系”规定的指标体系框架为基础，结合本项目的特点和实际情况设置了决策、过程、产出和效果四个一级指标，并根据项目的特点，分别设置二级、三级指标。（绩效评价指标体系详见附件 1）

根据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号），本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（五）评价方法和评价标准

1.评价方法

本次评价运用文献法、因素分析法等方法，同时通过文献资料搜索、多因素分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，综合分析绩效目标的实现程度。通过进行现场调查以及发放问卷调查，评价绩效目标的实现程度。

2.评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的参考、依据和尺度。绩效评价标准具体包括：

（1）计划标准。是指以预先制定的绩效目标作为评价的标准。



(2) 行业标准。是指参照国家相关部门、行业协会公布的行业数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

(4) 其他经财政部门确认的标准。

(六) 评价人员组成

此次评价组由工作人员、绩效管理、财务专家和业务专家组成，其中各专家具有相应资质或职称，在行业领域中具有多年的从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程；工作人员具有丰富的项目管理经验并参与过类似的绩效评价工作。工作人员分工详见下表：

工作人员及专家分工情况表

姓名	职责	工作单位	分工
吕明睿	项目负责人	山东泉友会计师事务所有限公司	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量。
张和冲	项目质控	山东泉友会计师事务所有限公司	把控阶段性成果及最终成果的质量。
刘文雯	项目经理	山东泉友会计师事务所有限公司	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排。
王月	项目助理	山东泉友会计师事务所有限公司	协助项目经理完成评价工作。
李三雪	项目助理	山东泉友会计师事务所有限公司	协助项目经理完成评价工作。

(七) 绩效评价工作过程



根据绩效评价相关规定，评价机构运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对 2021 年度济南市济阳区政务服务外包项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，按时提交绩效评价报告。为此，我所在前期做了大量的准备工作。

1.前期准备

（1）成立评价工作组。根据委托方要求及项目情况成立评价工作组。

（2）开展前期调研。通过调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项的政治、经济、社会背景和法律法规、政策依据，以及项目立项时间、预算批复单位、项目具体实施内容、组织管理、绩效目标设置、计划完成时间及资金投入与使用情况等因素，为编制评价方案奠定基础。其次，制定评价表格。我们根据工作需求制定现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表等相关表格。

2.非现场评价

对所收集的济阳区政务服务中心的相关资料，仔细查阅、研究，设置调查问卷等。

3.现场评价

为保证绩效评价数据的真实、完整，我们先后多次到济阳区政务服务中心进行现场核查问询，对项目的档案资料进行现



场核查和问询，保证原始数据的真实性，通过对项目具体开展情况检查，进一步核对了项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。评价内容主要包括：

（1）座谈。我们与济阳区政务服务中心的业务科室人员和财务科室人员进行座谈，听取相关人员对项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、合同签订、人员管理、项目产出和效益等情况的介绍。

（2）资料核查。我们现场察看济阳区政务服务中心提供的相关政策性文件，对项目立项的规范性进行评价，项目单位提供了项目立项相关资料，提供了财务到账及支出凭证等过程资料，对项目的过程指标进行评价。

（3）社会调查。对需要进行社会调查的项目，按照社会调查方案，通过访谈、发放调查问卷等方式，对济阳区政务服务中心的工作人员和来办理业务的人员进行问卷调查，了解项目实施效果和利益相关方满意度。

4.分析评价

我们以项目单位提供的档案资料、现场收集资料、访谈记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成评价结果。

5.撰写与提交评价报告



(1) 撰写绩效评价报告初稿。根据对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料及进行现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。按照规定格式撰写绩效评价报告。

(2) 评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，报送委托方济南市济阳区财政局征求意见，并进一步修改完善。

(3) 提交绩效评价报告。在初稿论证之后，根据各方意见再对评价报告进行修改完善，在规定时间内提交评价报告终稿。

三、评价结论和绩效分析

经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，根据材料评价及现场评价取得的信息，评价小组编制的 2021 年度济南市济阳区政务服务外包项目的评分标准，对项目总体绩效评价结果为 83.8，评价等级为“良”。各指标得分情况如下：

一级指标		二级指标		三级指标		得分
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
决策	20	项目立项	6	立项依据充分性	3	3
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	1
				绩效指标明确性	3	1
		资金投入	8	预算编制科学性	4	2
				资金分配合理性	4	4



一级指标		二级指标		三级指标		得分
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值	
过程	15	资金管理	8	资金到位率	3	3
				资金执行率	3	1.8
				资金使用合规性	2	2
		组织实施	7	管理制度健全性	3	3
				制度执行有效性	2	2
				采购流程合规性	2	2
产出	35	产出数量	10	公共资源交易中心辅助服务整体外包及 税务窗口人员配置情况	5	5
				政务服务大厅辅助服务整体外包人员配 置情况	5	5
		产出质量	10	政务服务大厅 “一窗式”改革达标率	5	5
				服务质量达标率	5	2
		产出时效	5	业务办理效率	5	5
		产出成本	10	交易中心人员成本情况	5	3
				窗口人员成本控制情况	5	3
		效益	30	社会效益	16	优化工作流程和管理制度
提升窗口服务水平	8					6
可持续影响	6			优化营商环境	6	6
满意度	8			行政审批服务满意度	4	4
				政务及其他服务意度	4	4
总计					100	83.8

四、绩效评价指标分析

（一）决策指标分析



决策指标满分 20 分，得分 14 分。包括项目立项、绩效目标、资金投入三项二级指标。

1.项目立项

(1) 立项依据充分性（3 分）

济南市济阳区政务服务外包项目主要依据中华人民共和国财政部令第 102 号《政府购买服务管理办法》等文件要求，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，属于部门履行职责范畴；同时设立财政专项资金，可用于进一步解决企业和群众痛点堵点难点问题，打造优质、高效、便捷的办事环境，属于公共财政支持范围。

综上所述，此项指标分值 3 分，实际得分 3 分。

(2) 立项程序规范性（3 分）

该项目按照规定程序申请设立，立项材料符合主管部门立项要求，济阳区财政投资评审中心下发《关于政务服务大厅服务外包项目的评审意见》（济阳评审备〔2020〕585 号）予以备案。

综上所述，此项指标分值 3 分，实际得分 3 分。

2.绩效目标

(1) 绩效目标合理性（3 分）

根据项目主管部门提供资料显示，该项目年度绩效目标设置为提高窗口工作人员服务水平、政务礼仪及业务能力，进一



步提升市民中心政务服务质量和效率，提升企业和群众办事满意度、便利度。项目数量、成本指标设置较合理，但项目质量、时效指标与项目相关性不大，不能对项目产出情况进行评价，同时，成本指标设置也未与数量指标描述内容对应。此处扣 2 分。

综上所述，此项指标分值 3 分，实际得分 1 分。

（2）绩效指标明确性（3 分）

根据项目绩效目标申报表及项目自评内容显示，该项目产出指标设置与项目招标文件、项目合同内容区别较大，项目招标文件及项目合同中有明确的可以直接提取的各项指标内容，但项目验收合格率、项目完成及时率与项目实际内容差异较大，绩效指标明确性体现较差。此处扣 2 分。

综上所述，此项指标分值 3 分，实际得分 1 分。

3.资金投入

（1）预算编制科学性（4 分）

根据项目主管部门提供资料显示，目前项目处于劳务派遣和整体外包的过渡阶段，该项目预算编制依据为劳务派遣期间人员数量及人员工资，但在项目招标文件及项目合同中均未体现对人员数量方面的硬性要求，而是转化为窗口在岗率等规定，导致成本测算依据及预算编制科学性方面存在问题。此处扣 2 分。



综上所述，此项指标分值 4 分，实际得分 2 分。

（2）资金分配合理性（4 分）

根据项目主管部门提供资料显示，该项目按照公共资源交易中心、政务大厅、税务窗口三部分支出进行资金分配，预算资金分配依据充分、资金分配额度合理，与项目实际情况相匹配。此项不扣分。

综上所述，此项指标分值 4 分，实际得分 4 分。

（二）过程指标分析

过程指标满分 15 分，得分 13.8 分，包括资金管理和组织实施两项二级指标。

1.资金管理

（1）资金到位率（3 分）

截至 2021 年 12 月 31 日，2021 年度济南市济阳区政务服务外包项目全年预算 603.93 万元，实际到位 603.93 万元，根据资金到位率计算公式，2021 年度项目资金到位率为 100%，此项不扣分。

综上所述，此项指标分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）资金执行率（3 分）

截至 2021 年 12 月 31 日，2021 年度济南市济阳区政务服务外包项目全年预算 603.93 万元，实际到账 603.93 万元，实际支出 556.17 万元，根据资金执行率计算公式，资金执行率 92%。



按评分标准，资金执行率为 100%得满分，低于 80%不得分，经计算，此项扣 1.2 分。

综上所述，此项指标分值 3 分，实际得分 1.8 分。

（3）资金使用合规性（2 分）

经查阅项目相关资料，该项目 2021 年度资金使用总体符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，符合项目预算批复或合同规定的用途，资金的拨付有完整的审批程序和手续，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

2.组织实施

（1）管理制度健全性（3）

经项目组现场核查，项目主管部门已结合实际情况制定相应的财务和业务管理制度，包括《济南市济阳区行政审批服务局机关工作规范》、《关于成立政务服务整体外包管理小组的通知》、《济阳区行政服务中心暗访工作方案》等制度均合法、合规、完整。

综上所述，此项指标分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）制度执行有效性（3 分）

根据项目组查阅相关资料显示，该项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。根据制定的



《济阳区行政服务中心暗访工作方案》，济阳区市民中心聘请广州优加市场调研有限公司在 2021 年 9 月开展暗访工作，并出具《济阳区市民中心 9 月暗访工作报告》。

综上所述，此项指标分值 3 分，实际得分 3 分。

（3）采购流程合规性（2 分）

根据项目组查阅相关资料显示，项目主管部门委托山东厚锐项目管理有限公司代理采购，采购流程合法合规，未发现违反《政府采购法》、《政府采购法实施条例》行为。

综上所述，此项指标分值 2 分，实际得分 2 分。

（三）产出指标分析

产出指标满分 35 分，得分 28 分。包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个二级指标。

1.产出数量

（1）公共资源交易中心辅助服务整体外包及税务窗口人员配置情况（5 分）

根据项目主管部门提供资料显示，该项目公共资源交易中心辅助服务整体外包配置人员总计 14 人，税务窗口增加人员 15 人，与成本测算依据中的内容一致，保障了项目合同中规定的窗口在岗率。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 5 分。

（2）政务服务大厅辅助服务整体外包人员配置情况（5 分）



根据项目主管部门提供资料显示，该项目公共资源交易中心辅助服务整体外包配置人员总计 70 人，小于成本测算依据保留 72 人的计划，但总体保障了项目合同中规定的窗口在岗率。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 5 分。

2.产出质量

（1）政务服务大厅“一窗式”改革达标率（5 分）

“一窗通办”的核心是“一窗受理”，是指改变按部门设置单一窗口的服务模式，以为企业和群众办好“一件事”为标准，将“一件事”涉及的相关事项集中起来，按分领域受理或无差别全科受理等方式设置窗口。根据项目总结及调研相关资料显示，目前已实现一窗式改革，政务服务大厅“一窗式”改革达标率为 100%。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 5 分。

（2）服务质量达标率（5 分）

根据针对日常纪律、服务环境与设施、服务形象、服务行为的暗访记录显示，暗访整体得分率为 78%。检查中日常纪律、服务环境与设施、服务形象和服务行为四个部分均有扣分。其中，日常纪律和服务形象失分最为严重。导致整体服务质量情况较差。此处扣 3 分。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 2 分。

3.产出时效

（1）业务办理效率（5 分）



根据项目组现场调研及查阅相关资料显示，该项目 2021 年度有效提高窗口工作人员服务水平、政务礼仪及业务能力，进一步提升市民中心政务服务质量和效率，提升企业和群众办事满意度、便利度。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 5 分。

4.产出成本

（1）交易中心人员成本情况（5 分）

根据项目相关资料显示，交易中心人员预计成本 96.49 万，实际支出成本 90.54 万，但减支部分是由于部分费用未能按时支付导致的，仍需要补齐，其中人员成本仍按照预算编制依据中的计算方式，并未通过整体外包实现有效的成本控制。此处扣 2 分。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 3 分。

（2）政务大厅窗口人员成本控制情况（3 分）

根据项目相关资料显示，政务大厅窗口人员预计成本 507.44 万，实际支出成本 465.63 万。但减支部分是由于部分费用未能按时支付导致的，仍需要补齐，其中人员成本仍按照预算编制依据中的计算方式，并未通过整体外包实现有效的成本控制。此处扣 2 分。

综上所述，此项指标分值 5 分，实际得分 3 分。

（四）效益指标分析



项目效益指标满分 30 分，得分 28 分。包括社会效益、可持续影响和服务对象满意度三项二级指标。

1.社会效益

(1) 优化工作流程和管理制度（8 分）

近年来，“放管服”改革持续深化，大批审批事项下放基层，“一窗受理”“最多跑一次”“一次办好”等审批便民化服务不断推进。通过这次改革，将政务服务大厅范围内能够外包的内容，能包尽包，最大限度地将正式编制人员“解放”出来，集中精力管审批、管后端，专心减流程、压时限，提升审批效能。通过整体外包，达成人才选拔、系统培训、多元管理、绩效考核、竞争机制、事岗匹配、责任到人的目的，最终实现优化工作流程，完善管理制度的目标。

综上所述，此项指标分值 8 分，实际得分 8 分。

(2) 提升窗口服务水平（8 分）

根据项目相关资料显示，项目全市首创大厅管理“8S”标准。在企业 and 公共场所普遍推行整理（Seiri）、整顿（Seiton）、清扫（Seiso）、清洁（Seiketsu）、素养（Shitsuke）、安全（Security）6S 现场管理的基础上，突出服务（Service）、效率（Speed）两个关键，总结提出政务服务大厅管理“8S”标准，深入推进“一窗受理”模式，进一步压缩窗口人员数量，提高窗口服务专业化、标准化水平，提升了审批服务水平。根据项目组现场调研



相关情况反映，政务服务窗口整体水平有较大提升，但根据第三方暗访报告来看，服务质量存在较大改善空间，此处扣 2 分。

综上所述，此项指标分值 8 分，实际得分 6 分。

2. 可持续影响

优化营商环境（8 分）

根据项目相关资料显示，济阳区营商环境评价整体提升较快，“在济阳·济时办”品牌纳入全市市管干部培训教学案例；被确定为济南市贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想改革攻坚教学案例及山东省新旧动能转换高质量发展干部学院现场教学点，并被收录进市委组织部编制的《贯彻新发展理念实现高质量发展——济南市在改革发展稳定中攻坚克难案例选编》，作为政治建设类实践经验被推广；成功入选“全国政务服务博览会-政务服务品牌创建典型案例”。

综上所述，此项指标分值 6 分，实际得分 6 分。

3. 服务对象满意分析

（1）行政审批服务满意度（4 分）

我所为了解 2021 年度济南市济阳区政务服务外包项目服务对象满意度具体情况，对服务对象下发了 160 份调研问卷，其中回收有效问卷 152 份，行政审批类服务占比 44.74%。根据满意度问卷整体分析情况打分，行政审批服务满意度为 93.7%，根据满意度评分标准，此项不扣分。



综上所述，此项指标分值 4 分，实际得分 4 分。

（2）政务及其他服务意度（4 分）

我所为了解 2021 年度济南市济阳区政务服务外包项目服务对象满意度具体情况，对服务对象下发了 160 份调研问卷，其中回收有效问卷 152 份，政务及其他服务占比 55.26%。根据满意度问卷整体分析情况打分，行政审批服务满意度为 96.7%，根据满意度评分标准，此项不扣分。

综上所述，此项指标分值 4 分，实际得分 4 分。

五、主要经验及做法

（一）厅内人员管理规范

日常管理中，依托 8S 规范化管理及政务礼仪标准化工作规范，做好晨会提醒，晚课盘点，提醒仪容仪表工作规范，盘点业务难题工作计划；组织工作作风学习会，通过案例分析、宣讲学习等方式，增强全体工作人员服务规范意识，加强团队作风建设；每月评选优秀员工代表，评先树优，发扬榜样引领，树立服务标杆；建立监督考核机制，通过大厅督查员现场巡查、监控抽查等方式严抓作风纪律，防微杜渐，持续营造良好工作氛围。

（二）业务服务优化

组织厅内业务培训及业务沟通交流会、业务考试、业务情景模拟等活动，第一时间了解窗口工作人员的业务学习程度，



形成考核机制，并将考核结果与年度优秀奖励挂钩；首推“帮办+模板+专区”的助企新模式，推动行政审批领域作风大转变；关注特殊群体服务需求，增设“绿色通道”，开展帮办、延时、预约、潮汐、上门服务，持续丰富服务模式，提升服务水平；设立特殊业务登记台账及零跑腿业务记录，持续跟进业务办理情况，及时通知服务对象，避免办事群众“往返跑”；疫情期间，加强人员业务培训，通过“屏上帮您办”服务模式、电话咨询等方式探索政务服务事项网上办、掌上办、智慧导服、就近办、自助办、预约办、电话办、帮代办等多种线上线下办理方式，减少疫情防控期间大厅人员聚集，进一步提升政务服务便利度。

（三）组织开展各项志愿活动

为传承雷锋精神，弘扬“奉献、友爱、互助、进步”的志愿服务精神，大厅运行服务科结合新时代文明实践、创建文明典范城市，组织志愿服务活动、助力创建文明城市活动，金晖助老活动，希望小屋、厅内节日庆祝等活动，将政务服务窗口工作与学雷锋志愿服务相结合，立足本职工作，弘扬学雷锋志愿精神。

（四）增设两个专区

一是智慧导服专区。三楼西厅设置2名“智慧导服专员”，专门负责智慧导服应答、知识库更新等工作。



二是惠企政策专区。在三楼东西帮办区设置惠企政策专区，针对前来办理业务的企业人员第一时间推送惠企政策，确保各类惠企政策“应知尽知”“应享尽享”，助力广大市场主体提振信心、健康发展。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效管理工作的质量较低

绩效目标设置应该遵循具体性和可衡量性原则，即明确做什么，达到什么结果，用时，指标值应该用数据或事实来表示，有利于对目标进行控制。根据项目评价工作组查阅该项目绩效目标表及自评相关资料显示，济南市济阳区政务服务外包项目年度目标及项目内容叙述过于简单，没有对产出设定目标。绩效指标的设定必须符合明确具体的、可量化的、可实现的、客观性的以及有时限性原则。该项目为政务服务外包项目，非建设类项目，产出质量指标不应设置为项目验收合格率，相关性不大。同时项目资金执行情况与实际情况略有不同，主要是该项目根据《关于追加行政审批服务局外包项目预算的请示》年中预算追加了 25 万元，实际全年预算数应为 603.93 万元，同一表格中资金单位元、万元也未能完全统一，绩效管理工作的质量偏低。

（二）项目成本控制情况较差



根据项目主管部门提供资料显示，该项目预算中的招标控制价主要测算依据为需要人员数量以及人均具体费用，主要费用包括：工资 3100 元/人/月、保险 1185.06 元/人/月、工会费 85.7 元/人/月、管理费 50 元/人/月，共 4420.76 元/人/月，以及税费等其他费用。但在项目招标公告及合同中均未发现针对人员数量的明确规定，而是采用窗口在岗率不低于 93%，以及业务办结率等指标对外包项目内容进行描述。虽然项目处于由劳务派遣到整体外包的逐步过渡阶段，但项目全年预算较往年不降反增，完全未能体现整体外包的成本控制优势。

（三）整体服务质量有待提高

为更好地了解政务服务大厅软硬件真实情况，该项目采用暗访形式针对服务大厅工作人员工作纪律、礼仪规范、服务规范、服务环境与设施等方面进行了检查，并对日常纪律、服务环境与设施、服务形象、服务行为四个方面进行了打分。根据暗访工作报告显示，工作人员上班期间纪律意识较薄弱，工作状态较为懒散，存在上班期间在服务窗口吃东西、工作时使用手机打电话以及后台办公室人员室内吸烟等问题。服务形象方面，一些窗口工作人员为群众服务过程中三姿不规范、仪态不雅、随意串岗交谈。

七、有关建议

（一）强化预算绩效管理工作



建议项目实施单位强化绩效管理工作，认真按照财政部门的相关规定，及时、客观地做好预算绩效项目的申报、自评等基础性工作。如绩效自评报告的格式、内容、附件要符合相关的规定，项目支出绩效自评表应根据项目实际执行情况填写详细的年度绩效目标，包含预期产出和效益，指标值填写应具体详细、可量化，使得项目的成效清晰明了，避免简单套用模板。通过项目自评检查项目实施过程的管理内容执行情况、项目内容推进及产出、项目实施效果完成程度等内容，从中发现问题，及时整改，做好绩效管理的闭环。

（二）优化成本控制

完善项目成本控制机制，采用竞争性磋商方式进行招标，筛选更优秀的项目实施方案，凸显项目整体外包的成本控制优势，同时参考按效付费考核机制建立项目考核机制，将考核结果与政府付费挂钩。本项目目前委托第三方按月开展暗访工作，对项目部分工作情况进行了考核，但月度考核报告的结果应用重视度不高。建议完善考核内容，明察暗访结合，对正式出具的考核结果设置付费挂钩机制，以凸显政务服务整体外包的成本控制优势。

（三）严抓服务质量，提升服务形象

办事窗口，是一个城市的“眼睛”，透过“眼睛”能看到一个城市的文明程度，建议主管部门要求中标公司严格按照招标文件



开展仪容仪表、服务礼仪（每人每年至少 3 天）、化妆、心理课培训（每人每年至少 2 天）、团建培训（每人每年至少 1 次）、礼仪复训（每人每年至少 2 次）等培训，提高工作人员的服务意识。同时，开展日常纪律巡查，形成紧张有序的工作氛围。此外，可以开展“最美服务之星”“打造服务窗口形象 凸显政务文明风景”等活动，发挥先进个人的示范带头作用，充分展示“精简、高效、务实、便民”的服务形象，不断提升服务群众的质量和水平，提高群众的获得感、满意度和幸福感。

八、其他需要说明的问题

（一）本绩效评价报告是在济阳区政务服务中心提供资料及回收的问卷统计数据基础上形成的。

（二）本绩效评价报告仅供济南市济阳区财政局和济阳区政务服务中心开展 2021 年度济南市济阳区政务服务外包项目绩效评价相关工作使用，不作他用。

附件 1.绩效评价指标体系

2.问题清单

3.满意度调查问卷

山东泉友会计师事务所有限公司

2022 年 10 月 15 日

附件 1:

政务服务外包项目绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		得分	指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值		
决策	20	项目立项	6	立项依据充分性	3	3	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
				立项程序规范性	3	3	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	1	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；



一级指标		二级指标		三级指标		得分	指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值		
							④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 评价标准：每项内容不符合扣1分，扣完为止。
				绩效指标明确性	3	1	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 评价标准：每项内容不符合扣1分，扣完为止。
		资金投入	8	预算编制科学性	4	2	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 评价标准：每项内容不符合扣1分，扣完为止。
				资金分配合理性	4	4	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 评价标准：每项内容不符合扣1分，扣完为止。
过程	15	资金管理	8	资金到位率	3	3	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 评价标准：资金到位率等于100%的，得满分；资金到位率小于或等于



一级指标		二级指标		三级指标		得分	指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值		
							80%的，得 0 分；资金到位率在 80%-100%之间的，在 0 和满分之间按比例计算得分。
				资金执行率	3	1.8	评价要点： 资金执行率=（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。 评价标准：资金执行率等于 100%的，得满分；资金执行率小于或等于 80%的，得 0 分；资金执行率在 80%-100%之间的，在 0 和满分之间按比例计算得分。
				资金使用合规性	2	2	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。
		组织实施	7	管理制度健全性	3	3	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 评价标准：每项内容不符合扣 1 分，扣完为止。



一级指标		二级指标		三级指标		得分	指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值		
				制度执行有效性	2	2	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。评价标准：每项内容不符合扣1分，扣完为止。
				采购流程合规性	2	2	评价要点： 项目采购流程是否符合《政府采购法》、《政府采购法实施条例》。评价标准：每发现一处问题扣1分，扣完为止。
产出	35	产出数量	10	公共资源交易中心辅助服务整体外包及税务窗口人员配置情况	5	5	评价要点： ①是否按照相关规定进行人员配置。 ②是否满足公共资源交易中心窗口人员需求。 评价标准：每发现一处问题扣1分，扣完为止。
				政务服务大厅辅助服务整体外包人员配置情况	5	5	评价要点： ①是否按照相关规定进行人员配置。 ②是否满足政务服务大厅窗口人员需求。 评价标准：每发现一处问题扣1分，扣完为止。



一级指标		二级指标		三级指标		得分	指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值		
		产出质量	10	政务服务大厅 “一窗式”改革 达标率	5	5	评价要点： 根据“一窗式”改革成效体现情况进行综合赋分。 评价标准：每发现一处问题扣1分，扣完为止。
				服务质量达标率	5	2	评价要点： 根据服务质量考核得分确认本项得分情况。 评价标准：每发现一处问题扣1分，扣完为止。
		产出时效	5	业务办理效率	5	5	评价要点： 通过项目实施使得业务办理效率改善情况。 评价标准：每发现一处问题扣1分，扣完为止。
		产出成本	10	交易中心人员成本情况	5	3	评价要点： 是否有效进行成本控制。 评价标准：如成本控制措施效果显著得满分，否则酌情扣分。



一级指标		二级指标		三级指标		得分	指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值		
				窗口人员成本控制情况	5	3	评价要点： 是否有效进行成本控制。 评价标准：如成本控制措施效果显著得满分，否则酌情扣分。
效益	30	社会效益	16	优化工作流程和管理制度	8	8	评价要点： 是否优化工作流程和管理制度。根据具体情况适当赋分。 评价标准：根据项目社会效益目标实现程度进行综合赋分。
				提升窗口服务水平	8	6	评价要点： 是否提升窗口服务水平。根据具体情况适当赋分。 评价标准：根据项目社会效益目标实现程度进行综合赋分。
		可持续影响	6	优化营商环境	6	6	评价要点： 是否优化营商环境。根据具体情况适当赋分。 评价标准：根据项目可持续影响目标实现程度进行综合赋分。
		满意度	8	行政审批服务满意度	4	4	评价要点： 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。 评价标准：满意度大于 90%得满分，满意度小于 70%不得分，满意度在



一级指标		二级指标		三级指标		得分	指标说明
指标名称	分值	指标名称	分值	指标名称	分值		
							70%-90%之间的按比例计算得分。
				政务及其他服务 意度	4	4	评价要点： 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 评价标准：满意度大于 90%得满分，满意度小于 70%不得分，满意度在 70%-90%之间的按比例计算得分。



附件 2:

问题清单

问题分类	序号	问题描述
项目决策存在	1	绩效目标未说明项目产生效益，绩效指标没有细化
	2	产出质量指标相关性不高
项目过程存在	1	项目资金执行率略低，为 92%
项目产出存在	1	暗访整体得分率为 78%，较低
	2	成本控制效果不理想



附件 3:

2021 年度济南市济阳区政务服务中心服务外包项目实施效果
调查问卷

第 1 题 您所办理的事项属于() [单选题]

选项	小计	比例
A、行政审批类	68	 44.74%
B、政务服务类	76	 50%
C、其他	8	 5.26%
本题有效填写人次	152	

第 2 题 您对政务服务中心窗口设置的满意度()
[单选题]

选项	小计	比例
A、满意	144	 94.74%
B、一般	8	 5.26%
C、不满意	0	 0%
本题有效填写人次	152	

第 3 题 您对政务服务中心工作人员业务水平的满意度()
[单选题]

选项	小计	比例
A、满意	150	 98.68%



B、一般	2	1.32%
C、不满意	0	0%
本题有效填写人次	152	

第4题 您对政务服务中心工作人员服务态度的满意度()

[单选题]

选项	小计	比例
A、满意	152	100%
B、一般	0	0%
C、不满意	0	0%
本题有效填写人次	152	

第5题 您一般办理业务需要几次() [单选题]

选项	小计	比例
A、一次	136	89.47%
B、两次	10	6.58%
C、三次	0	0%
D、更多	6	3.95%
本题有效填写人次	152	

第6题 您在办理业务中，是否感到办事效率提升()

[单选题]

选项	小计	比例
A、大量提升	140	92.11%



B、一般提升	10	6.58%
C、没有提升	2	1.32%
D、有所降低	0	0%
本题有效填写人次	152	

第7题 您对济阳区政务服务中心服务外包项目的实施效果满意度()? [单选题]

选项	小计	比例
A、满意	136	89.47%
B、一般	14	9.21%
C、不满意	0	0%
D、不了解项目	2	1.32%
本题有效填写人次	152	

2021年度济阳区新市、垛石、回河供水管道
改造工程专项债券项目
绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

项目实施机构：济阳区农业发展集团有限公司

评价机构：山东山工项目管理有限公司

二零二二年三月

目 录

摘要.....	1
正文部分.....	6
一、基本情况.....	6
（一）项目概况.....	6
（二）项目绩效目标.....	9
二、项目绩效评价工作情况.....	9
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	10
（二）评价依据.....	10
（三）绩效评价原则、评价指标体系.....	13
（四）评价方法、评价标准.....	14
（五）绩效评价工作过程.....	15
（六）评价人员组成.....	16
三、评价结论和绩效分析.....	17
（一）项目决策情况.....	18
（二）项目过程情况.....	22
（三）项目产出情况.....	25
（四）项目效益情况.....	27
四、项目主要绩效、存在问题.....	29
（一）项目主要绩效.....	29
（二）存在问题及原因分析.....	30
五、项目实施建议.....	31

摘要

为贯彻落实 2021 年山东省水利厅下发的《山东省水利厅关于做好 2021 年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函字〔2021〕4 号）、《山东省水利厅关于统筹做好 2021 年水利领域重点任务实施的通知》（鲁水财函字〔2021〕9 号）以及区政府常务会议纪要要求，2021-2023 年底计划对济阳区新市、垛石、回河供水管道改造，垛石街道、新市镇、回河街道和稍门片区四镇（片区）村镇以稍门水厂为水源，利用城区管网延伸工程实现供水，同时为了发挥稍门水厂规模效益、提高四镇（片区）村镇供水安全性，降低管网漏损率，提高水资源利用效率，因此建设本工程。本工程主要包括以下内容：（1）四镇（片区）管网改造及配套设工程；（2）中途加压泵站建设工程；（3）在线监测和计量改造建设工程。项目估算总投资为 15,662.03 万元，工程建设资金拟通过申请专项债券资金、资本金投入、银行贷款方式筹集。2021 年度预算金额 5,000.00 万元，截至评价日，实际到位资金：5,416.97 万元，本标段完成总投资为 5,380.84 万元，项目支出金额 5,220.68 万元。为检验项目是否取得预期效果，济南市济阳区财政局特委托山东山工项目管理有限公司对 2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目进行重点评价。

本次评价工作遵循“科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束”等原则。根据项目具体特点，评价组从决策、过程、产出和效果四个方面制定了绩效评价指标体系，其中一级指标 4 个，二级指标 10 个，三级指标 19 个，四级指标 28 个。评价组采用比较法、因素分析法等两种评价方法，对济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目的组织实施、资金管理和使用、效益效果等情况等开展了现场评价。

综合评价认定，2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目综合得分 85.81 分，评价等级为“良”。决策、过程、产出和效益四个一级指标得分率分别为 90.00%、69.65%、86.67%、92.93%。

综合评价结果表明，项目立项依据充分，绩效目标合理，资金到位率为 108.34%、预算执行率为 96.38%，资金拨付程序合规，项目实际完成率高。通过济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程建成后，提高新市、垛石、回河和稍门片区村镇的供水质量，减少管网漏损，减轻供水二次污染、提高供水普及率，提高供水安全性满足两乡镇发展及居民生活用水的要求，对社会经济、居民生活都有重大的意义。

综合评价同时发现，本项目实施存在初步设计内容较粗放，部分分部分项工程施工内容未按设计图纸施工，管理制度不健全，制度执行情况不到位，项目调整及支出调整手续不完备，档案资料不齐全，内容不够完整、规范，后期运行

政策不健全等。问题具体情况如下：**第一，初步设计内容较粗放。**本项目合同签订实施内容及实际完成内容存在偏差，使得主体工程实施过程中分部分项工程增项较多，且无变更材料。原因是在初步设计编制过程中，现场踏勘不细致、设计内容较为粗放。**第二，未按照设计施工。**抽查发现部分砌筑井存在未按照设计图纸施工的问题。设计图中标明集水坑踏步未做。**第三，管理制度不健全。**济南市济阳区农业发展集团有限公司制定有《财务管理制度》（试行）、《差旅费管理制度》等财务管理制度，《项目采购管理制度》、《安全生产管理制度》等业务管理制度，但未针对该项目制定具体的项目管理办法，未制定具体的《资产移交制度》，缺少对未来年度偿债能力、风险防控等方面制约的相关措施。**第四，制度执行情况不到位。**合同未按约定履行，与济南市济阳区汇泽水务工程有限公司签订施工总承包合同未按照合同约定履行 5%履约担保；项目管理制度未执行到位，分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工，后期管护不到位，砌筑井淤泥较多，井内有玉米秸秆等杂物。**第五，项目调整及支出调整手续不完备。**现场评价发现，本项目已出具结算报告，施工内容与实际施工情况有差异，部分未进行设计变更及签证的手续，施工过程资料记录不完整，例如集水坑部分未做踏步等；施工单位未经甲方允许变更做法，监理单位未发现施工过程中问题。**第六，档案资料不齐全，内容不够完整、规范。**分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工，无变更签证等相关记录，档案资料内容不够规范。工程进度

款支付申请（核准）表部分未签署日期、审核意见不同意、同意未在□中勾选。

通过综合评价与分析，评价机构提出如下建议：**第一，细化初步设计内容。**在编制初步设计时，做好现场踏勘工作，细化各项实施内容，在项目实施过程中，如遇变更，需完善变更手续，保证档案资料的规范性、完整性。**第二，提高预算绩效管理意识，完善绩效目标指标体系。**加强相关部门工作人员全面预算绩效管理的意识，特别是项目事中运行监控、事后自评等薄弱环节。通过预算绩效管理，提高工作效率，改善工作效果。根据项目实施的主要任务和实施内容等，制定科学合理的绩效目标，绩效指标要完整、尽量细化和量化。绩效指标的设定应与评价对象密切相关，全面反映项目投入、产出和效益等内容；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；项目绩效目标指标应体现专项债项目的特点。**第三，健全绩效管理全过程，积极开展绩效自评工作。**项目单位要按照《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、《山东省财政厅关于印发山东省政府专项债券项目绩效管理暂行办法的通知》（鲁财债〔2020〕70号）等文件规定，按时向上级单位报送债券资金使用情况的报表数据，以助于加强对债券资金使用环节的动态监管，确保实际使用债券资金的项目与申报发行项目严格对应一致，严防专项债券风险。**第四，建立健全项目业务管理制度。**建立项目的财务管

理制度、业务管理制度，从项目实施监督管理、资金拨付流程等方面建立项目管理制度，落实监管责任、压实机构主体的责任与监督作用，提升项目实施的组织保障与落实。**第五，落实项目收益来源，及时上缴项目收益。**为保障债券按时还本付息，避免政府发生违约责任，应进一步合理分析项目风险，综合考虑生活用水、工业用水、其他用水具体规划，并完善相关管理制度、风险防控等方面制约的相关措施。**第六，规范项目过程文件并及时归档。**为确保项目的有效实施，需及时完善项目过程资料，对于项目重大质量问题，详细记录并及时解决，以保证项目实施质量达到规定要求，并按期投入使用。**第七，建立健全长效机制，制定后续管理制度，维护该条供水线路。**该工程是一个可持续发展的项目，未制定该项目详细的管理制度和办法，也未建立健全长效机制，不利于进行后期的管理和维护。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

根据《国务院办公厅关于改善农村人居环境的意见》（国办发[2014]25号）、《乡村振兴战略规划（2018年-2022年）》和《中共中央办公厅、国务院办公厅关于印发〈农村人居环境整治三年行动方案〉的通知》的要求及济阳区城乡供水发展规划，为了济阳区建立完善的城乡供水系统，保证供水的安全性，以创造良好的投资环境，按照城乡供水“同网、同质、同价”的总体要求，济阳区政府对济阳区城乡供水工程进行统筹规划，统一建设，达到城乡供水协调发展的新局面。2016年济阳区启动稍门水库和稍门水厂的建设工作，稍门水厂设计供水规模13.5万m³/d，现已建成一期工程，规模为9.0万m³/d。建成后，不仅供给城区生活用水，同时取代自备水井供给城区工业用水、各镇村综合生活用水。

除中心城区外，济阳区域内镇村集中供水厂共有6座，太平、崔寨、孙耿、青宁、曲堤、仁风6处水厂，主要为农村供水，供水人口约38万人。近年，济阳区在解决乡镇和农村饮水安全工作中取得了一定的成绩，济阳区进行了供水系统改造，采用稍门水厂作为供水来源，改造现有水厂作为中途加压泵站，村镇供水得到进一步保障。但垛石街道、新市

镇、回河街道及济阳街道稍门片区的村镇供水系统还是相对落后，存在的主要问题为供水管道标准低、管材质量差、管网漏损严重、供水水质稳定性差等。农村饮水安全问题是影响社会进步、经济发展、人民健康和人类共同文明的大问题，影响着经济发展和人民生活水平的提高及人民身体的健康。

根据城乡供水一体化的发展思路和工程分批逐步实施的原则，2021-2023年底，垛石街道、新市镇、回河街道和稍门片区四镇（片区）村镇以稍门水厂为水源，利用城区管网延伸工程实现供水。同时为了发挥稍门水厂规模效益、提高四镇（片区）村镇供水安全性，降低管网漏损率，提高水资源利用效率，改善投资环境，促进城乡经济发展，提高居民的生活质量，满足广大农民群众的热切期盼。

2. 项目内容和实施情况

济阳区新市镇、垛石街道、回河街道和济阳街道稍门片区四个区域。本工程为济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程，主要包括以下工程内容：（1）四镇（片区）管网改造及配套设施工程；（2）中途加压泵站建设工程；（3）在线监测和计量改造建设工程。

新市、垛石、回河、稍门片区共计改造供水管网长度为358.28km，管径为DN100-DN500，管径<DN300采用PE管，≥DN300采用球磨铸铁管，配套建设附属设施。建设1座无负压泵站，扩建王荣泵站1座。建设分区计量监测设施，同

时对智能水表未改造完成的村庄进行水表改造。

2021年度建设内容：济阳区新市、垛石、回河供水管道改造2021年实施垛石街道徒骇河以南管网工程。共分为两个分支，一分支为垛石街道的索庙片区，二分支为垛石街道垛石片区。改造管道长度为118.355千米。

3. 项目资金投入和使用情况

项目估算总投资为 15,662.03 万元，工程建设资金拟通过申请专项债券资金、资本金投入、银行贷款方式筹集。2021年度预算金额 5,000.00 万元,截至评价日，实际到位资金：5,416.97 万元,其中专项债券资金 5,000.00 万元,财政拨款 161.28 万元,自有资金 255.69 万元,资金到位率：108.34%。本标段完成总投资为 5,380.84 万元,项目支出金额 5,220.68 万元，预算执行率：96.38%。

经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2021年山东省（济南市济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目）交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（苏公 W[2021]E6046 号）中测算项目预期收益可以覆盖债券本息，用于还本付息资金的充足性得到保障。

4. 财务管理情况

为规范该项目投资运作及财务管理，项目公司制定了完善、详细的财务管理制度，包括项目公司现金收付管理制度

及会计核算制度、会计档案管理制度等，公司设置财务管理部门并配备专业财务人员负责项目资金收支工作、财务记账结账、申报纳税、成本控制、财务分析等工作，建立会计核算、财务管理双向并进的财务管理模式，重点关注成本管理及财务预算、财务风险控制等方面，监督投资项目运行，建立并运行财务管理的长效机制，为项目公司的经营管理决策提供可靠、有价值的数据支撑，在保证项目投资资金安全的基础上提高资金使用效率及效益。

（二）项目绩效目标

项目总体绩效目标为“项目完成后，通过巩固提升，逐步建立“从源头到龙头”的农村饮水更加安全。工程建设和运行管护体系，提高农村饮水安全保障水平，全区城乡一体化规模达到 100%使广大农村居民喝上更加方便、稳定和安全的饮用水”。

产出目标为“项目计划更新改造涉及济阳区新市镇、垛石街道、回河街道和稍门片区供水管网”。

效益目标为“该项目建成是全面贯彻党中央、国务院对“农村饮水安全工程”建设的有关精神，符合国家“十四五”规划《纲要》要求，建设、提升农村饮水安全工程，解决全区 4 个镇（街）的饮水困难，保证农村居民喝上与城市“同源、同网、同质”的自来水”。

二、项目绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

为加快推进项目实施，提高资金使用效益，济南市济阳区财政局（以下简称“委托单位”）委托山东山工项目管理有限公司（以下简称“评价机构”）对济南市济阳区农业发展集团有限公司（以下简称“项目单位”）2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目进行绩效评价。通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进项目立项、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强管理，提高财政资金使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

2. 绩效评价对象和范围

评价对象为 2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目执行情况和资金使用情况，其中涉及专项债券资金 5,000.00 万元。

（二）评价依据

1. 财政绩效评价文件

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令 第 186 号）；

（3）《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）；

（4）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）；

（5）省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（6）省政府办公厅《关于印发〈山东省省级部门单位预算绩效管理办法〉和〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；

（7）省财政厅《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

（8）关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知（济财绩〔2020〕2号）；

（9）《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）。

2. 本项目相关文件

（1）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）；

（2）山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目绩效管理暂行办法的通知》（鲁财债〔2020〕70号）；

（3）《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）；

(4) 《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）；

(5) 《山东省水利水电工程设计概(估)算编制办法》（鲁水建字〔2015〕3号）；

(6) 《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格〔2007〕670号）；

(7) 《山东省水利厅关于统筹做好2021年水利领域重点任务实施的通知》（鲁水财函〔2021〕9号）；

(8) 《山东省水利厅关于做好2021年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函〔2021〕4号）；

(9) 专项债券实施方案、项目融资与收益自求平衡方案；

(10) 项目建设方案、初步设计、图纸、招投标文件及相关合同、项目验收报告等有关项目管理资料，项目资金收支账簿、凭证等有关财务管理资料；

(11) 国家和省级主管部门颁发的有关法令、制度、规程。

3. 项目资料

(1) 项目申报材料、事前绩效评估报告、绩效目标申报表、项目实施方案、可行性报告、评审报告、项目中长期计划等相关材料；

(2) 财政部门预算批复、预算指标下达（调整）、预

算执行情况、决算报告、审计报告等；

（3）财务会计资料、财务明细账和凭证等；

（4）项目管理制度，包括预算部门的职能职责、中长期发展规划、年度工作计划；项目相关行业政策、行业标准及专业技术规范；申请预算或专项资金时提出的绩效目标及其他相关材料，财政部门的预算批复；年度预算执行情况，项目决算报告等；项目实施细则、业务管理制度、预算和财务管理办法、评价资金相关的资金管理办法、审计报告、绩效评价、其他与评价项目相关的资料。

（三）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

（4）激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系的设计参照《关于印发济南市市

级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）的相关规定，对各级指标进行细化和调整，并参照专家意见和以往经验确定三级和四级指标的权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行评价。指标体系由一级至四级指标及分值、评价标准等组成。其中一级指标4个，二级指标10个，三级指标19个，四级指标28个。（绩效评价指标体系详见附件1）

（四）评价方法、评价标准

1. 评价方法

本次评价综合采用以下两种方法开展工作：

（1）比较法，是将实施情况与项目绩效目标进行比较的方法。评价小组在了解、掌握项目基本情况的基础上，对项目工作成果、实际完成情况与绩效目标进行比对分析。

（2）因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。评价小组通过将项目实际完成情况与绩效目标进行比对分析，发现未完成绩效目标的指标并分析原因。

2. 评价标准

本次绩效评价级次分为4个等级：

综合得分在90（含90分）以上为“优”；

综合得分在 80~90 分（含 80 分）为“良”；

综合得分在 60~80 分（含 60 分）为“中”；

综合得分在 60 分以下为“差”。

（五）绩效评价工作过程

本次绩效评价时间为 2022 年 3 月 7 日至 3 月 25 日，主要工作内容包括以下三个方面：

1. 评价准备阶段（3 月 7 日-3 月 10 日）

在明确委托方要求的前提下，评价小组搜集并分析相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，就评价背景、评价思路、评价对象和内容、评价方法和进度安排等制定初步工作计划报委托方审核。

2. 现场评价阶段（3 月 11 日-3 月 20 日）

评价小组到项目单位进行现场评价。采取问询、座谈、复核等多种方式，结合项目单位提供的项目资料，将实际实施情况与计划对照，核实 2021 年度财政资金使用情况和具体项目实施情况。在上述工作基础上，对照绩效评价指标体系，对评价项目的执行情况出具现场评价意见。

3. 撰写并报送评价报告阶段（3 月 21 日-3 月 25 日）

根据现场评价情况，对项目的立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等情况进行客观地分析评价，撰写《2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目绩效评价报告》，针对评价过程中发现

的问题，提出合理性建议和改进措施，报送委托方，并根据委托方的意见进一步修改完善报告。

（六）评价人员组成

此次评价组由 5 名工作人员、2 名业务专家组成，评价小组成员与被评价项目不存在任何利益冲突。业务专家具有相应资质或职称，在行业领域中具有多年的从业经验，同时多次参与绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程；工作人员具备绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。评价小组成员及专家分工详见下表：

表1：工作人员及专家分工情况表

序号	姓 名	职务/职称	专业	工作单位	分工
1	崔殿花	项目负责人/PMP® 项目管理师	会计学	山东山工项目 管理有限公司	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果质量。
2	周卫国	一级注册造价师	土建	山东中坤会计 师事务所（普通 合伙）	作为业务专家对项目实施管理情况进行评价。
3	李洪深	副教授、高级经济 师	经济学	山东青年政治 学院	作为绩效评价专家对项目总体情况进行评价。
4	徐翠萍	中级会计师	会计学	山东山工项目 管理有限公司	负责对报告撰写等最终成果质量进行审核。
5	刘 杰	初级会计师	会计学	山东山工项目 管理有限公司	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排。
6	张卫青	项目经理	工程造价	山东山工项目 管理有限公司	负责完成现场评价工作，撰写报告初稿。

序号	姓 名	职务/职称	专业	工作单位	分工
7	姜欣頔	项目经理	会计学	山东山工项目 管理有限公司	负责完成现场评价工作， 撰写报告初稿。

三、评价结论和绩效分析

本项目评价得分 85.81 分，评价等级为“良”。项目立项依据充分，绩效目标合理，资金到位率 108.34%，预算执行率 96.38%，资金拨付程序合规，项目实际完成率高。但存在项目管理制度不够健全、执行不够有效，各施工内容变更较多且无变更材料，工程建设质量不够理想等问题。

表 2：各指标得分情况表

一级 指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
决策	20	18	90.00%	项目立项	10	8	80.00%	立项依据充分性	6	6	100%
								立项程序规范性	4	2	50%
				绩效目标	6	6	100%	绩效目标合理性	4	4	100%
								绩效目标明确性	2	2	100%
				资金投入	4	4	100%	预算编制科学性	4	4	100%
过程	20	13.93	69.65%	资金管理	9	8.93	99.22%	资金到位率	2	2	100%
								预算执行率	2	1.93	96.50%
								资金使用合规性	5	5	100%
				组织实施	11	5	45.45%	管理制度健全性	2	1	50.00%
								制度执行有效性	9	4	44.44%

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
产出	30	26	86.67%	产出数量	9	7	77.78%	实际完成率	9	7	77.78%
				产出质量	9	7	77.78%	质量达标率	9	7	77.78%
				产出时效	7	7	100%	完成及时性	7	7	100%
				产出成本	5	5	100%	成本控制情况	5	5	100%
效果	30	27.88	92.93%	项目效益	30	27.88	92.93%	社会效益	8	8	100%
								经济效益	4	4	100%
								生态效益	4	4	100%
								可持续影响	9	7	77.78%
								满意度	5	4.88	97.60%

（一）项目决策情况

该指标分值 20 分，评价得分 18 分，得分率 90.00%。具体包括项目立项、绩效目标和资金投入 3 个二级指标，项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效目标明确性和预算编制科学性 5 个三级指标。

1. 项目立项依据充分性

该指标分值 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%。主要从以下三个方面进行评价：

一是项目立项政策相符性。2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目编报的主要依据是国务院办公厅印发《国务院办公厅关于改善农村人居环境的意见》（国办发[2014]25 号），中共中央、国务院印发《乡村振

兴战略规划（2018 年-2022 年）》，《中共中央办公厅、国务院办公厅关于印发〈农村人居环境整治三年行动方案〉的通知》，《山东省水利厅关于做好 2021 年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函字〔2021〕4 号），《山东省水利厅关于统筹做好 2021 年水利领域重点任务实施的通知》（鲁水财函字〔2021〕9 号），《济阳区城市总体规划（2017~2030 年）》，《济阳县城区给水专项规划（2017~2030 年）》，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求。

二是项目立项与部门职责相关性。济南市济阳区农业发展集团有限公司主要职能为创新投融资模式，参与全区重大项目投资，全方位服务区域经济发展。济南市济阳区发展和改革局 2020 年 11 月 6 日《关于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目可行性研究报告的批复》（济阳发改〔2020〕127 号）为进一步改善农村饮水条件，提升城乡基础设施建设水平，同意济南市济阳区农业发展集团有限公司推进实施该项目。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

三是项目与公共财政支持范围相符性。根据济阳区城乡供水发展规划，为了济阳区建立完善的城乡供水系统，保证供水的安全性，以创造良好的投资环境，按照城乡供水“同网、同质、同价”的总体要求，济阳区政府对济阳区城乡供

水工程进行统筹规划，统一建设，达到城乡供水协调发展的新局面，属于公共财政支持范围。

2. 项目立项程序规范性

该指标分值 4 分，评价得分 2 分，得分率 50%。主要从项目申报批复程序规范性方面进行评价。项目申报、批复程序分为以下六步：一是济南市济阳区发展和改革局对济南市济阳区农业发展集团有限公司提交的改造项目建设书请示进行批复；二是济南市济阳区发展和改革局对济南市济阳区农业发展集团有限公司提交改造项目可行性研究报告请示进行批复；三是济南市济阳区发展和改革局对改造项目调整的批复；四是济南市济阳区发展和改革局对济南市济阳区农业发展集团有限公司提交改造项目初步设计和概算审查的请示进行批复；五是济南市济阳区财政投资评审中心对改造工程进行评审、对改造工程监理服务采购项目、跟踪审计服务项目予以备案；六是济南市济阳区财政局拨付济南市济阳区农业发展集团有限公司 5000 万元地方政府专项债券资金，用于 2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目实施，项目申报、批复程序规范。

本项目合同签订实施内容及实际完成内容存在偏差，使得主体工程实施过程中分部分项工程增项较多，且无变更材料。原因是在初步设计编制过程中，现场踏勘不细致、设计内容较为粗放。

3. 绩效目标合理性

该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。主要从绩效目标相关性和绩效目标匹配性两个方面进行评价。一方面，项目总体绩效目标为“项目完成后，通过巩固提升，逐步建立“从源头到龙头”的农村饮水更加安全。工程建设和运行管护体系，提高农村饮水安全保障水平，全区城乡一体化规模达到 100%使广大农村居民喝上更加方便、稳定和安全的饮用水”。项目产出目标为“项目计划更新改造涉及济阳区新市镇、垛石街道、回河街道和稍门片区供水管网”。项目效益目标为“该项目建成是全面贯彻党中央、国务院对“农村饮水安全工程”建设的有关精神，符合国家“十四五”规划《纲要》要求，建设、提升农村饮水安全工程，解决全区 4 个镇（街）的饮水困难，保证农村居民喝上与城市“同网、同质、同价”的自来水”。项目绩效目标与实际工作内容相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。另一方面，项目绩效目标与预算确定的项目投资额、资金量相匹配。

4. 绩效目标明确性

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。主要从绩效目标细化、量化程度方面进行评价。项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，且指标内容准确。

5. 预算编制科学性

该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。预算编制经过科学论证，且预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制、测算依据充分，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

（二）项目过程情况

该指标分值 20 分，评价得分 13.93 分，得分率 69.65%。具体包括资金管理和组织实施 2 个二级指标，资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性和制度执行有效性 5 个三级指标。

1. 资金到位率

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。本次评价资金到位以预算额度到达济南市济阳区农业发展集团有限公司为到位。2021 年度项目预算资金 5,000.00 万元，截至评价日，实际到位 5,416.97 万元，到位率 108.34%。

2. 预算执行率

该指标分值 2 分，评价得分 1.93 分，得分率 96.50%。2021 年度项目资金实际到位 5,416.97 万元，截至评价日，实际支出 5,220.68 万元，预算执行率 96.38%，预算执行率高。

3. 资金使用合规性

该指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。主要从资金使用规范性和资金拨付合规性两个方面进行评价。本项

目严格按照专项债券资金使用要求，用于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目资本性支出，支付审批手续齐全。

4. 管理制度健全性

该指标分值 2 分，评价得分 1 分，得分率 50.00%。主要从项目单位是否制定能够指导本项目工作开展的项目或资金管理办法、规定方面进行评价。济南市济阳区农业发展集团有限公司制定有《财务管理制度》（试行）、《差旅费管理制度》等财务管理制度，《项目采购管理制度》、《安全生产管理制度》等业务管理制度，但未针对该项目制定具体的项目管理办法，未制定具体的《资产移交制度》。

5. 制度执行有效性

该指标分值 9 分，评价得分 4 分，得分率 44.44%。主要从以下四个方面进行评价：

一是制度执行情况。济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目财务账目设置在建工程专账核算，但合同未按约定履行，与济南市济阳区汇泽水务工程有限公司签订施工总承包合同未按照合同约定履行 5%履约担保，项目管理制度未执行到位，分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工，后期管护不到位，砌筑井淤泥较多，井内有玉米秸秆等杂物。

二是项目质量制度执行情况。工程验收单经过建设单

位、施工单位、监理单位共同签章确认验收结论合格，在现场核查中未见材料验收、质量合格证、试验检测等相关资料。

三是项目档案规范性。财务资料存放于济南市济阳区农业发展集团有限公司财务室，项目资料存放与济南市济阳区农业发展集团有限公司项目部，资料有专人管理，归档及时。但存在以下 2 点不足：档案资料不齐全。分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工，无签证等相关记录，经现场检查集水坑部分未做踏步；档案资料内容不够规范。工程进度款支付申请（核准）表部分未签署日期、审核意见不同意、同意未在□中勾选。

四是项目调整及支出调整手续完备性。现场评价发现，本项目已出具结算报告，施工内容与实际施工情况有差异的，部分未进行设计变更及签证的手续，施工过程资料记录不完整，经现场检查集水坑部分未做踏步；施工单位未经甲方允许变更做法，监理单位未发现施工过程中问题。施工情况详见下图：

垛石马良赵村管井



（三）项目产出情况

该指标分值 30 分，评价得分 26 分，得分率 86.67%。主要包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 个二级指标，实际完成率、质量达标率、完成及时性和成本控制情况 4 个三级指标。

1. 实际完成率

该指标分值 9 分，评价得分 7 分，得分率 77.78%。主要评价项目建设任务完成情况。该项目自 2021 年 6 月 18 日开工至 2021 年 11 月 5 日竣工，工程按合同约定时间完成，但现场抽查发现管道井内淤泥较多，未看到钢筋混凝土垫层，部分砌筑井存在未按照设计图纸施工的问题。设计图中标明集水坑踏步未做，监理、施工方均未记录原因。

2. 质量达标率

该指标分值 9 分，评价得分 7 分，得分率 77.78%。主要评价项目工程建设达标情况。现场抽查发现管道井内淤泥较多，未看到钢筋混凝土垫层，部分砌筑井存在未按照设计图纸施工的问题。根据现场抽查发现部分集水坑踏步未做，监理、施工方均未记录原因。施工情况详见下图：

图 1：垛石马良赵村管井



3. 完成及时性

该指标分值 7 分，评价得分 7 分，得分率 100%。主要评价项目完成及时率。项目计划实施期为 2021 年 6 月-2021 年 12 月，项目完成及时。

4. 成本控制情况

该指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。主要评价产出成本措施的有效性。现场评价发现，项目竣工结算金额均不超过合同金额的 10%。

（四）项目效益情况

该指标分值 30 分，评价得分 27.88 分，得分率 92.93%。主要包括社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响和满意度五个方面。

1. 社会效益指标

该指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%，主要评价项目实施是否提高供水质量保障。通过本工程的建设，提高济阳区垛石街道、新市镇、回河街道、济阳街道稍门片区四镇（片区）的农村供水能力和供水保证率，逐步建立“从源头到龙头”的农村饮水工程建设和运行管护体系。管道采用新型管材和内衬防腐材料，将对消除和减少管网二次污染产生积极的影响，提高供水安全性，满足城镇发展及居民生活用水的要求。

2. 经济效益

该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%，主要评价项目实施收取水费是否及时、用水管理是否规范。工程实施后，一户一表，远程集中控制，缴费方式比较灵活，项目收费及时性提高。

3. 生态效益

该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%，主要评价项目实施是否降低漏损节约水资源。通过本工程的建设，提高供水管理水平，供水管材材质提高，减少供水管道爆裂

现象，降低漏损率，避免水资源浪费。

4. 可持续影响指标

该指标分值 9 分，评价得分 7 分，得分率 77.78%。主要从以下两个方面进行评价：

一是项目运行的可持续性。项目建成后保证农村居民喝上与城市“同网、同质、同价”的自来水，本工程管网改扩建对改善地区环境和提高居民用水普及率、用水质量必将产生很大的作用。供水工程建成后由济阳区供水单位成立水厂管理机构，实行城乡一体化管理，区供水单位负责水厂、管网的运行管理、水费征收等相关工作。经现场核查发现，后续管护政策不健全，管护不到位，砌筑井淤泥较多，井底有玉米秸秆等杂物。



二是项目收益对专项债券的覆盖情况。根据《2021 年山东省（济南市济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目）交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（苏公

W[2021]E6046 号），本项目收入包括生活供水管网收入、工业供水管网收入、其他用水管网收入。偿债资金来源符合要求，经相关单位进行测算，项目收益覆盖专项债券本息。缺少对未来年度偿债能力、风险防控等方面制约的相关措施。

5. 满意度指标

该指标分值 5 分，评价得分 4.88 分，得分率 97.60%。主要评价受益群众对于项目实施的满意程度。问卷内容涉及对供水管道改造工程项目施工现场管理，供水管道改造工程项目工程质量，项目的实施能否满足用水需求，供水管道改造工程的实施是否降低了供水漏损率，项目实施能否提升饮水质量的安全性，项目实施能否改善投资环境，促进城乡发展，项目实施能否提高居民的生活质量，供水管道改造工程的实施是否达到您的预期等涉及受益群众满意度的问题。通过现场发放问卷，共收集 141 份有效问卷，据统计，受益群众满意度 97.67%，满意度较高。

四、项目主要绩效、存在问题

（一）项目主要绩效

通过济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目实施，2021年实施垛石街道徒骇河以南管网工程，共分为两个分支，一分支为垛石街道的索庙片区，二分支为垛石街道垛石片区，改造管道长度为118.355千米。目前改造项目涉及片区已实现24小时不间断供水，大大提高供水能力和供水保

证率，管道材质提升，减少管网漏损，减轻供水二次污染，进而提高供水安全性，提高居民的生活质量，对社会经济、居民生活都有重大的意义。

（二）存在问题及原因分析

1. 初步设计内容较粗放

本项目合同签订实施内容及实际完成内容存在偏差，使得主体工程实施过程中分部分项工程增项较多，且无变更材料。原因是在初步设计编制过程中，现场踏勘不细致、设计内容较为粗放。

2. 未按照设计施工

抽查发现部分砌筑井存在未按照设计图纸施工的问题。设计图中标明集水坑踏步未做。

3. 管理制度不健全

济南市济阳区农业发展集团有限公司制定有《财务管理制度》（试行）、《差旅费管理制度》等财务管理制度，《项目采购管理制度》、《安全生产管理制度》等业务管理制度，但未针对该项目制定具体的项目管理办法，未制定具体的《资产移交制度》，缺少对未来年度偿债能力、风险防控等方面制约的相关措施。

4. 制度执行情况不到位

合同未按约定履行，与济南市济阳区汇泽水务工程有限公司签订施工总承包合同未按照合同约定履行 5%履约担保；

项目管理制度未执行到位，分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工，后期管护不到位，砌筑井淤泥较多，井内有玉米秸秆等杂物。

5. 项目调整及支出调整手续不完备

现场评价发现，本项目已出具结算报告，施工内容与实际施工情况有差异，部分未进行设计变更及签证的手续，施工过程资料记录不完整，例如集水坑部分未做踏步等；施工单位未经甲方允许变更做法，监理单位未发现施工过程中问题。

6. 档案资料不齐全，内容不够完整、规范

分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工，无变更签证等相关记录，档案资料内容不够规范。工程进度款支付申请（核准）表部分未签署日期、审核意见不同意、同意未在□中勾选。

五、项目实施建议

（一）细化初步设计内容

在编制初步设计时，做好现场踏勘工作，细化各项实施内容，在项目实施过程中，如遇变更，需完善变更手续，保证档案资料的规范性、完整性。

（二）提高预算绩效管理意识，完善绩效目标指标体系

加强相关部门工作人员全面预算绩效管理的意识，特别是项目事中运行监控、事后自评等薄弱环节。通过预算绩效

管理，提高工作效率，改善工作效果。根据项目实施的主要任务和实施内容等，制定科学合理的绩效目标，绩效指标要完整、尽量细化和量化。绩效指标的设定应与评价对象密切相关，全面反映项目投入、产出和效益等内容；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；项目绩效目标指标应体现专项债项目的特点。

（三）健全绩效管理全过程，积极开展绩效自评工作

项目单位要按照《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、《山东省财政厅关于印发山东省政府专项债券项目绩效管理暂行办法的通知》（鲁财债〔2020〕70号）等文件规定，按时向上级单位报送债券资金使用情况的报表数据，以助于加强对债券资金使用环节的动态监管，确保实际使用债券资金的项目与申报发行项目严格对应一致，严防专项债券风险。

（四）建立健全项目业务管理制度

建立项目的财务管理制度、业务管理制度，从项目实施监督管理、资金拨付流程等方面建立项目管理制度，落实监管责任、压实机构主体的责任与监督作用，提升项目实施的组织保障与落实。

（五）落实项目收益来源，及时上缴项目收益

为保障债券按时还本付息，避免政府发生违约责任，应

进一步合理分析项目风险，综合考虑生活用水、工业用水、其他用水具体规划，并完善相关管理制度、风险防控等方面制约的相关措施。

（六）规范项目过程文件并及时归档

为确保项目的有效实施，需及时完善项目过程资料，对于项目重大质量问题，详细记录并及时解决，以保证项目实施质量达到规定要求，并按期投入使用。

（七）建立健全长效机制，制定后续管理制度，维护该条供水线路

该工程项目是一个可持续发展的项目，应制定该项目详细的管理制度和办法，建立健全长效机制，以利于进行后期的管理和维护。

山东山工项目管理有限公司
二〇二二年三月二十五日



附件：

1. 2021年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程
专项债券项目绩效评价得分表

2. 2021年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程
专项债券项目问题清单

3. 2021年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程
专项债券项目调查问卷

4. 2021年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程
专项债券项目调查问卷分析报告

附件1:

2021年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	得分	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (20分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性 (6分)	项目立项政策相符性 (2分)	对项目立项是否与相关政策相符进行评价	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得1分；项目立项符合行业发展规划和政策要求，得1分；否则不得分。	2	2	2021年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目编报的主要依据是《国务院办公厅关于改善农村人居环境的意见》（国办发[2014]25号）、《国务院办公厅关于印发〈乡村振兴战略规划（2018年-2022年）〉》和《中共中央办公厅、国务院办公厅关于印发〈农村人居环境整治三年行动方案〉的通知》的要求及济阳区城乡供水发展规划，和《山东省水利厅关于做好2021年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函字〔2021〕4号）、《山东省水利厅关于统筹做好2021年水利领域重点任务实施的通知》（鲁水财函字〔2021〕9号）等，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求。	1. 国务院办公厅印发《国务院办公厅关于改善农村人居环境的意见》（国办发[2014]25号） 2. 中共中央、国务院印发《乡村振兴战略规划（2018年-2022年）》 3. 《中共中央办公厅、国务院办公厅关于印发〈农村人居环境整治三年行动方案〉的通知》 4. 《山东省水利厅关于做好2021年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函字〔2021〕4号） 5. 《山东省水利厅关于统筹做好2021年水利领域重点任务实施的通知》（鲁水财函字〔2021〕9号） 6. 《济阳区城市总体规划（2017~2030年）》 7. 《济阳县城区给水专项规划（2017~2030年）》	案卷研究 现场问询
			项目立项与部门职责相关性 (2分)	对项目立项是否与部门职责范围相符，是否属于部门履职所需进行评价	项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得2分；否则不得分。	2	2	济南市济阳区农业发展集团有限公司主要职能的创新投融资模式，参与全区重大项目投资，全方位服务区域经济发展。济南市济阳区发展和改革局2020年11月6日《关于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目可行性研究报告的批复》（济阳发改[2020]127号）为进一步改善农村饮水条件，提升城乡基础设施建设水平，同意济南市济阳区农业发展集团有限公司推进实施该项目。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	1. 《济南市济阳区农业发展集团有限公司制度汇编》 2. 济南市济阳区发展和改革局2020年11月6日《关于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目可行性研究报告的批复》（济阳发改[2020]127号）	案卷研究 现场问询
			项目与公共财政支持范围相符性 (2分)	对项目是否与公共财政支持范围相符进行评价	项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，得2分；否则不得分。	2	2	根据济阳区城乡供水发展规划，为了济阳区建立完善的城乡供水系统，保证供水的安全性，以创造良好的投资环境，按照城乡供水“同网、同质、同价”的总体要求，济阳区政府对济阳区城乡供水工程进行统筹规划，统一建设，达到城乡供水协调发展的新局面，属于公共财政支持范围。	公共财政支持范围 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程可行性研究报告》；	网站检索 案卷研究
		立项程序规范性 (4分)	申报批复程序规范性 (4分)	对项目申请、设立过程是否符合相关要求评价	项目申报、批复程序规范，得2分；审批文件、材料符合相关要求，得2分；否则不得分。	4	2	项目申报、批复程序分为以下六步：一是济南市济阳区发展和改革局对济南市济阳区农业发展集团有限公司提交的改造项目建设书请示进行批复；二是济南市济阳区发展和改革局对济南市济阳区农业发展集团有限公司提交改造项目可行性研究报告请示进行批复；三是济南市济阳区发展和改革局对改造项目调整的批复；四是济南市济阳区发展和改革局对济南市济阳区农业发展集团有限公司提交改造项目初步设计和概算审查的请示进行批复；五是济南市济阳区财政投资评审中心对改造工程进行评审、对改造工程监理服务采购项目、跟踪审计服务项目予以备案；六是济南市济阳区财政局拨付济南市济阳区农业发展集团有限公司5000万元地方政府专项债券资金，用于2021年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目实施。项目申报、批复程序规范。 但本项目合同签订实施内容及实际完成内容存在较大偏差，使得主体工程实施过程中分部分项工程增项较多，且无变更材料。原因是在初步设计编制过程中，现场踏勘不细致、设计内容较为粗放。 扣2分	①2020年11月6日，济南市济阳区发展和改革局出具《关于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目可行性研究报告的批复》（济阳发改[2020]127号）。 ②2021年1月12日，济南市济阳区发展和改革局出具《关于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目调整的批复》（济阳发改[2021]7号）。 ③2021年3月10日，济南市济阳区发展和改革局出具《关于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目初步设计及投资概算的批复》（济阳发改[2021]23号）。 ④2021年5月6日，济南市济阳区财政局关于拨付新市、垛石、回河供水管道改造项目新增专项债券资金的通知（济阳财预指〔2021〕56号）	案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	得分	依据	依据来源	证据收集方式
续上页	绩效目标（6分）	绩效目标合理性（4分）	绩效目标相关性（2分）	对项目绩效目标与实际工作内容是否相关进行评价	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得2分，每发现一处不相关，扣1分，扣完为止。	2	2	1. 总体绩效目标 项目完成后，通过巩固提升，逐步建立“从源头到龙头”的农村饮水更加安全。工程建设和运行管护体系，提高农村饮水安全保障水平，全区城乡一体化规模达到100%使广大农村居民喝上更加方便、稳定和安全的饮用水。 2. 产出目标 项目计划更新改造涉及济阳区新市镇、垛石街道、回河街道和稍门片区供水管网。 3. 效益目标 该项目建成是全面贯彻党中央、国务院对“农村饮水安全工程”建设的有关精神，符合国家“十四五”规划《纲要》要求，建设、提升农村饮水安全工程，解决全区4个镇（街）的饮水困难，保证农村居民喝上与城市“同网、同质、同价”的自来水 项目绩效目标与实际工作内容相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。	1. 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目事前绩效评估报告》； 2. 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目绩效目标申报表》	案卷研究
			绩效目标匹配性（2分）	对项目绩效目标与预算确定的项目投资额、资金量是否匹配进行评价	项目绩效目标与预算确定的项目投资额、资金量相匹配，得2分，每发现一处不相关，扣1分，扣完为止。	2	2	项目绩效目标与预算确定的项目投资额、资金量相匹配。	1. 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目可行性研究报告》； 2. 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目事前绩效评估报告》； 3. 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目绩效目标申报表》	案卷研究
		绩效目标明确性（2分）	绩效目标细化、量化程度（2分）	对绩效目标是否细化、量化进行评价	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，且指标内容准确得2分，否则酌情扣分。	2	2	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，且指标内容准确。	1. 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目可行性研究报告》； 2. 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目事前绩效评估报告》 3. 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目实施方案》	案卷研究
	资金投入（4分）	预算编制科学性（4分）	——	对项目预算编制是否经过科学论证、明确标准，资金额度与年度目标是否相适应进行评价	预算编制经过科学论证，且预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制、测算依据充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得4分；否则每发现一处不科学合理的，扣1分。	4	4	预算编制经过科学论证，且预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制、测算依据充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。	1. 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目可行性研究报告》； 2. 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目事前绩效评估报告》 3. 《关于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目初步设计及投资概算的批复》（济阳发改〔2021〕23号） 4. 《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目初步设计和概算》山东龙建设计集团有限公司编制 5. 《2021年山东省（济南市济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目）交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（苏公W[2021]E6046号）	案卷研究
		资金到位率（2分）	——	对资金落实情况对项目实施的总体保障程度进行评价	指标得分=资金到位率*分值2分。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	2	2	项目估算总投资为15,662.03万元，2021年预算资金数：5000.00万元， 实际到位资金：5,416.97万元，其中专项债券资金5,000.00万元，财政拨款161.28万元，自有资金255.69万元；资金到位率：108.34%。	1. 济阳区新市、垛石、回河2021供水管道改造项目工作方案 2. 财务凭证、财务明细账 3. 《专项审计报告》（济涿圆会专字[2022]第7006号）	案卷研究
		预算执行率（2分）	——	对项目预算资金是否按照计划执行进行评价 预算执行率=（项目支出数/实际到位数）×100%	指标得分=预算执行率*分值2分。	2	1.93	截至评价日，本标段完成总投资为5,380.84万元，项目实际支出5,220.68万元，尚未支付160.16万元。 实际到位资金：5,416.97万元，预算执行率：96.38%。 扣0.07分	财务凭证、财务明细账	案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	得分	依据	依据来源	证据收集方式
过程 (20分)	资金管理 (9分)	资金使用规范性 (3分)	资金使用规范性 (3分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价	资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定、项目预算批复或合同规定的用途，得3分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现一处扣1分；存在不符合项目预算批复或支出依据不合规的，扣1分。	3	3	本项目严格按照专项债券资金使用要求，用于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目资本性支出，支付审批手续齐全。	1. 山东省财政厅关于印发山东省政府专项债券项目绩效管理暂行办法的通知(鲁财债〔2020〕70号) 2. 财务凭证、财务明细账、国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法	案卷研究
			资金使用合规性 (5分)	资金拨付合规性 (2分)	对专项资金审批、拨付手续、拨付程序、拨付进度是否规范进行评价	2	2	2021年5月6日济南市济阳区农业发展集团有限公司提出对该项目资金申请，济阳财政局同意拨付专项债券资金5000万元，2021年7月30日申请拨付项目设计费、工程监理费等161.28万元，2021年11月25日济阳区财政局下达预算指标资金，审批拨付手续齐全。	1. 财务凭证 2. 关于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目的资金申请（济阳农发字[2021]21号） 3. 济南市济阳区财政局关于拨付新市、垛石、回河供水管道改造项目新增专项债券资金的通知（济阳财预指〔2021〕56号） 4. 济南市济阳区财政局关于下达济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程资金预算指标的通知（济阳财预指[2021]165号）	案卷研究
	组织实施 (11分)	管理制度健全性 (2分)	管理制度健全性 (2分)	对项目单位的业务和财务管理制度是否健全进行评价	项目单位制定了具体的项目管理办法、实施细则，内容完整合理，得2分；每发现一处不合理、完整的，扣1分。	2	1	制定有《财务管理制度》（试行）、《差旅费管理制度》等财务管理制度，《项目采购管理制度》、《安全生产管理制度》等业务管理制度，但未针对该项目制定具体的项目管理办法，未制定具体的《资产移交制度》。	项目单位的财务和业务管理制度	案卷研究
			制度执行情况 (3分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价	项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，得3分，否则酌情扣分。	3	1	1. 济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目财务账目设置在建设工程专账核算。 2. 合同未按约定履行，与济南市济阳区汇泽水务工程有限公司签订施工总承包合同未按照合同约定履行5%履约担保。 3. 项目管理制度未执行到位，分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工。4. 后期管护不到位，砌筑井淤泥较多，井内有玉米秸秆等杂物。 综上，扣2分。	相关法律法规和相关管理规定	案卷研究 现场问询
		制度执行有效性 (9分)	项目质量制度执行情况 (2分)	对项目质量管理是否有效进行评价	项目质量制度执行遵守相关管理规定，得2分，否则酌情扣分。	2	1	工程验收单经过建设单位、施工单位、监理单位共同签章确认验收结论合格，在现场核查中未见材料验收、质量合格证、检验检测等相关资料。 扣1分。	工程验收单、国家及地方验收标准，同时满足发包人的具体质量要求	
			项目档案规范性 (2分)	对项目档案资料是否齐全，内容是否规范完整，是否及时归档并有专人管理进行评价	项目档案资料齐全，内容规范完整，资料及时归档并有专人管理，得2分，每发现一处不合规，扣1分，扣完为止。	2	1	财务资料存放于济南市济阳区农业发展集团有限公司财务室，项目资料存放与济南市济阳区农业发展集团有限公司项目部，资料有专人管理，归档及时。 但存在以下2点不足： 一是档案资料不齐全。分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工，无签证等相关记录，例如：经现场检查集水坑部分未做踏步。 二是档案资料内容不够规范。工程进度款支付申请（核准）表部分未签署日期、审核意见不同意、同意未在□中勾选。 综上，扣1分。	发票、转账回单、工程款支付报审、核准表、中标通知书、合同书等	案卷研究 现场问询
			项目调整及支出调整手续完备性 (2分)	对项目及支出调整是否按照规定程序和权限，并履行相应手续进行评价	项目调整及支出调整手续完备，得2分，否则酌情扣分。	2	1	现场评价发现，本项目已出具结算报告，施工内容与实际施工情况有差异的，部分未进行设计变更及签证的手续，施工过程资料记录不完整，例如集水坑部分未做踏步等；设计、施工单位未经甲方允许变更做法，监理单位未发现施工过程中问题。 扣1分	1. 2021年1月12日，济南市济阳区发展和改革局出具《关于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目调整的批复》（济阳发改[2021]7号）。 2. 项目设计图纸、中标单位投标文件等 3. 山东金诺建设项目管理有限公司出具的《项目结算复核报告》	案卷研究 现场问询

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	得分	依据	依据来源	证据收集方式
产出 (30分)	产出数量 (9分)	实际完成率 (9分)	项目建设任务完成率 (9分)	对照绩效目标及项目实施方案，对项目建设任务完成情况进行评价	若建设未按照计划完成，否则酌情扣分。	9	7	该项目自2021年6月18日开工至2021年11月5日竣工，工程按合同约定时间完成，但现场抽查发现部分砌筑井存在未按照设计图纸施工的问题。发现管道井内淤泥较多，未看到钢筋混凝土垫层，集水坑部分未做踏步；监理、施工方均未记录原因。扣2分。	项目设计图纸、合同、项目建设资料等	案卷研究 现场问询
	产出质量 (9分)	质量达标率 (9分)	工程建设达标率 (9分)	对工程建设达标情况进行评价	根据项目质量达标情况，否则酌情扣分。	9	7	部分砌筑井存在未按照设计图纸施工的问题。根据现场抽查发现管道井内淤泥较多，未看到钢筋混凝土垫层，集水坑部分未做踏步，监理、施工方均未记录原因，扣2分。	项目设计图纸、合同、项目建设资料等	案卷研究 现场问询
	产出时效 (7分)	完成及时性 (7分)	项目完成及时率 (7分)	对项目完成及时情况进行评价	项目完成及时，得7分，否则酌情扣分。	7	7	项目计划实施期为2021年6月-2021年12月，项目完成及时。	山东国润恒昌建设项目管理有限公司出具的《工程造价咨询报告》、工程验收单、山东金诺建设项目管理有限公司出具的《项目结算复核报告》	案卷研究 现场问询
	产出成本 (5分)	成本控制情况 (5分)	产出成本控制措施的有效性 (5分)	对项目产出成本控制措施的有效性进行评价	竣工结算金额不超过合同金额的10%，得5分，否则不得分。	5	5	竣工结算金额不超过合同金额的10%。	合同、财务凭证、山东金诺建设项目管理有限公司出具的《项目结算复核报告》	案卷研究 现场问询
效果 (30分)	项目效益 (30分)	社会效益 (8分)	提高供水保障 (4分)	对项目实施对提高供水保障率进行评价	项目实施能够提高供水保障率，得4分，否则酌情扣分。	4	4	通过本工程的建设，提高济阳区垛石街道、新市镇、回河街道、济阳街道稍门片区四镇（片区）的农村供水能力和供水保证率，逐步建立“从源头到龙头”的农村饮水工程建设和运行管护体系。	项目建设资料、调查问卷	案卷研究 现场问询 问卷调查
			提升用水质量 (4分)	对项目实施后提高用水安全性进行评价	项目实施，可提高用水安全性，提升用水质量，得4分，否则酌情扣分。	4	4	通过本工程的建设，管道采用新型管材和内衬防腐材料，将对消除和减少管网二次污染产生积极的影响，提高供水安全性，满足城镇发展及居民生活用水的要求。	项目建设资料、调查问卷	
		经济效益 (4分)	收取水费及时性 (4分)	对项目实施后项目收费及时情况进行评价	项目实施后，项目收费及时性提高，得4分，否则酌情扣分。	4	4	工程实施后，一户一表，远程集中控制，缴费方式比较灵活，项目收费及时性提高。	项目建设资料、调查问卷	案卷研究 现场问询 问卷调查
		生态效益 (4分)	降低供水漏损率 (4分)	对项目实施对降低供水漏损率进行评价	项目实施能够降低供水漏损率，得4分，否则酌情扣分。	4	4	通过本工程的建设，提高供水管理水平，供水管材材质提高，将减少供水管道爆裂现象，降低漏损率，避免水资源浪费。	项目建设资料、调查问卷	案卷研究 现场问询 问卷调查
		可持续影响 (9分)	项目运行的可持续性 (4分)	对项目运行的可持续性进行评价	项目后续运行政策健全，后续运营情况良好，得4分，否则酌情扣分。	4	3	项目建成后保证农村居民喝上与城市“同网、同质、同价”的自来水，本工程管网改扩建对改善地区环境和提高居民用水普及率、用水质量必将产生很大的作用。供水工程建成后由济阳区供水单位成立水厂管理机构，实行城乡一体化管理，区供水单位负责水厂、管网的运行管理、水费征收等相关工作。后续管护政策不健全，管护不到位，砌筑井淤泥较多，井底有玉米秸秆等杂物。扣1分。	1.《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目可行性研究报告》； 2.《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目事前绩效评估报告》	案卷研究 现场问询 问卷调查
			项目收益对专项债券的覆盖情况 (5分)	对偿债资金来源，以及项目收益对专项债券本息的覆盖情况进行评价	偿债资金来源符合要求，得2分；项目收益覆盖专项债券本息，得2分；有风险防控等方面制约的相关措施，得1分；否则不得分。	5	4	本项目收入包括生活供水管网收入、工业供水管网收入、其他用水管网收入。偿债资金来源符合要求，经相关单位进行测算，项目收益覆盖专项债券本息。缺少对未来年度偿债能力、风险防控等方面制约的相关措施。扣1分。	《2021年山东省（济南市济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目）交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（苏公W[2021]E6046号）	案卷研究 现场问询
		满意度 (5分)	受益群众满意度 (5分)	对受益群众对项目实施效果的满意程度进行评价	指标得分=受益群众满意度*指标分值5分。	5	4.88	现场共收集了141份有效问卷，据统计，受益群众满意度为97.67%。扣0.12分。	问卷调查	问卷调查
合计						100	85.81			

附件2:

2021年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程 专项债券项目问题清单

序号	问题分类	项目责任单位	问题描述
1	初步设计内容较粗放	济南市济阳区农业发展集团有限公司	本项目合同签订实施内容及实际完成内容存在偏差,使得主体工程实施过程中分部分项工程增项较多,且无变更材料。原因是在初步设计编制过程中,现场踏勘不细致、设计内容较为粗放。
2	未按照设计施工	济南市济阳区农业发展集团有限公司	部分管道井存在未按照设计图纸施工的问题。根据现场抽查发现管道井内淤泥较多,未看到钢筋混凝土垫层,集水坑部分未做踏步,监理、施工方均未记录原因。
3	管理制度不健全	济南市济阳区农业发展集团有限公司	制定有《财务管理制度》(试行)、《差旅费管理制度》等财务管理制度,《项目采购管理制度》、《安全生产管理制度》等业务管理制度,但未针对该项目制定具体的项目管理办法,未制定具体的《资产移交制度》,缺少对未来年度偿债能力、风险防控等方面制约的相关措施。
4	制度执行情况不到位	济南市济阳区农业发展集团有限公司	合同未按约定履行,与济南市济阳区汇泽水务工程有限公司签订施工总承包合同未按照合同约定履行5%履约担保。项目管理制度未执行到位,分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工,后期管护不到位,砌筑井淤泥较多,井内有玉米秸秆等杂物。
5	项目调整及支出调整手续不完备	济南市济阳区农业发展集团有限公司	施工内容与实际施工情况有差异的,未进行设计变更及签证的手续,施工过程资料记录不完整,经现场检查集水坑部分未做踏步。
6	档案资料不齐全,内容不够完整、规范	济南市济阳区农业发展集团有限公司	一是档案资料不齐全。分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工,无签证等相关记录; 二是档案资料内容不够规范。工程进度款支付申请(核准)表部分未签署日期、审核意见不同意、同意未在£中勾选。
7	项目质量情况	济南市济阳区农业发展集团有限公司	工程验收单验收结论合格,未见材料验收、质量合格证、试验检测相关资料,设计、施工单位未经甲方允许变更做法,监理单位未发现施工过程中问题。

备注: 无。

附件 3:

2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程 专项债券项目调查问卷

——受益群众

本次问卷调查是对 2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目资金使用情况绩效评价，以此了解财政资金的使用成效情况。本次问卷采用不记名的方式，问卷数据仅评价工作组可见，请根据您的个人真实意愿填写，谢谢！

绩效评价工作组

1. 您对供水管道改造工程**施工现场管理**是否满意？

- A. 满意
- B. 基本满意
- C. 不满意

2. 您对供水管道改造工程**工程质量**是否满意？

- A. 满意
- B. 基本满意
- C. 不满意

3. 您认为项目的实施**能否满足用水需求**？您对此

- A. 非常满意
- B. 基本满意
- C. 满意度一般
- D. 不满意

4. 您认为供水管道改造工程的实施**是否降低了水漏损率**？您对此

- A. 非常满意
- B. 基本满意
- C. 满意度一般

D. 不满意

5. 您认为项目实施**能否提升饮水质量的安全性**？您对此

A. 非常满意

B. 基本满意

C. 满意度一般

D. 不满意

6. 您认为项目实施**能否改善投资环境，促进城乡发展**？您对此

A. 非常满意

B. 基本满意

C. 满意度一般

D. 不满意

7. 您认为项目实施**能否提高居民的生活环境**？您对此

A. 非常满意

B. 基本满意

C. 满意度一般

D. 不满意

8. 您对供水管道改造工程的实施**是否达到您的预期**？您对此

A. 非常满意

B. 基本满意

C. 满意度一般

D. 不满意

9. 您认为自来水供水管道改造工程，您有什么更好的建议？

附件 4:

2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道 改造工程专项债券项目满意度调查 问卷分析报告

一、调查背景

本次绩效评价的对象为 2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目的资金使用效益，引入绩效评价指标体系中“满意度”的“受益群众满意度”指标。

二、调查方式及计划

本次调查采用电子问卷形式，以链接分享的形式进行不记名调查，以此获得受益群众对 2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目实施效果的满意程度情况。

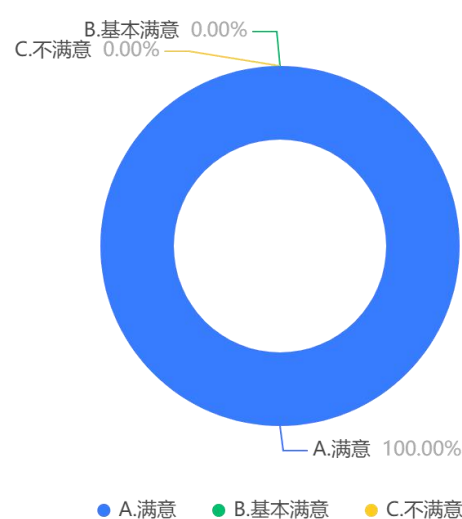
三、问卷的发放和回收

根据项目进度安排，评价人员于 2022 年 3 月 21 日将调查问卷交付给负责各分项工程的施工单位，由其对项目受益群众发放问卷，问卷答案真实性由施工单位负责。本次调查共发放受益群众 141 份问卷，实际完成 141 份问卷，其中有效问卷 141 份，问卷有效率 100%。

四、调查结果分析

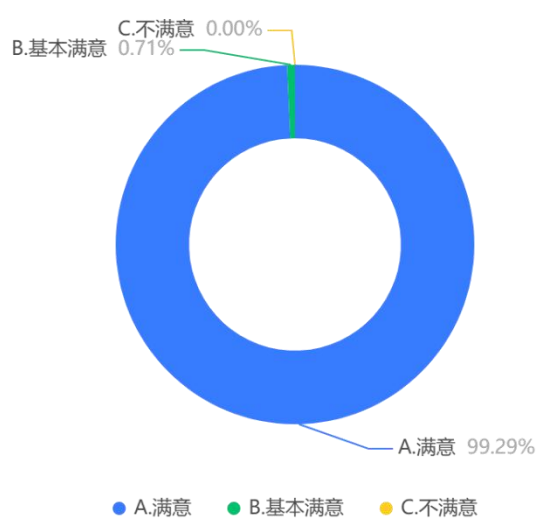
调查对象全部为 2021 年度济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程专项债券项目受益群众，最终统计结果：项目受益群众对项目实施的满意程度 97.67%。具体明细如下：

Q1:1. 您对供水管道改造工程项目施工现场管理是否满意？



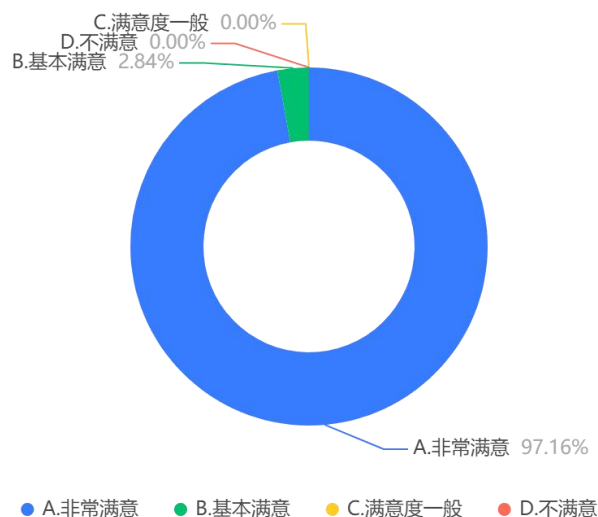
选项	回复情况
A. 满意	141
B. 基本满意	0
C. 不满意	0
回答人数 141	

Q2:2. 您对供水管道改造工程项目工程质量是否满意？



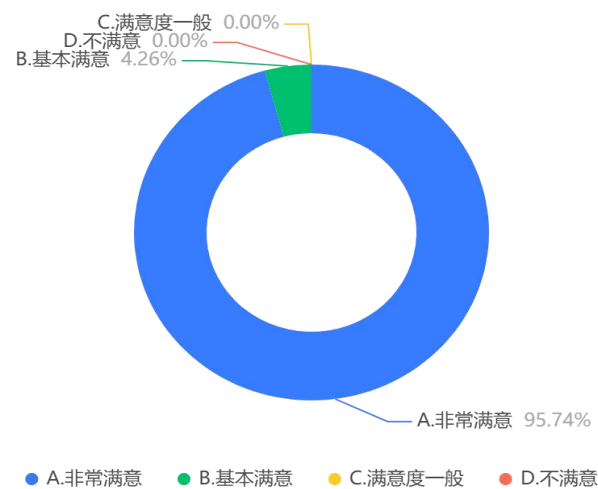
选项	回复情况
A. 满意	140
B. 基本满意	1
C. 不满意	0
回答人数 141	

Q3:3. 您认为项目的实施能否满足用水需求？您对此



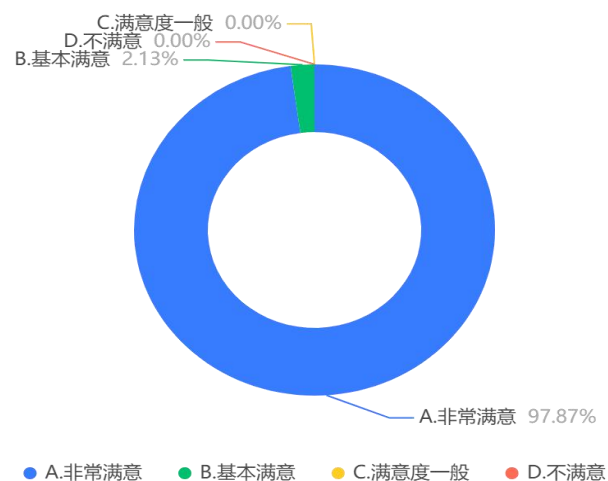
选项	回复情况
A. 非常满意	137
B. 基本满意	4
C. 满意度一般	0
D. 不满意	0
回答人数 141	

Q4:4. 您认为供水管道改造工程的实施是否降低了供水漏损率？您对此

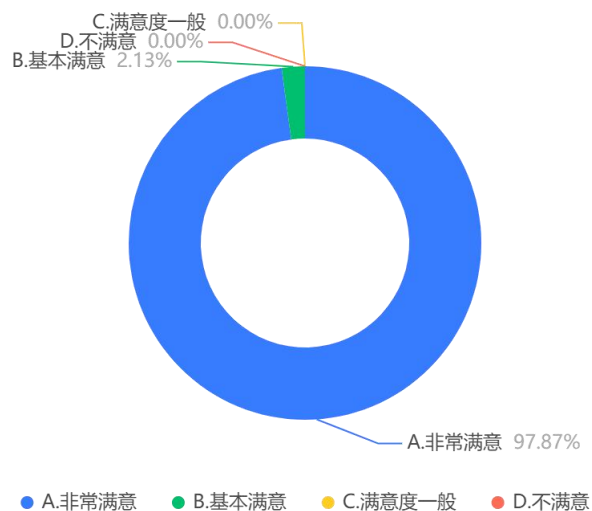


选项	回复情况
A. 非常满意	135
B. 基本满意	6
C. 满意度一般	0
D. 不满意	0
回答人数 141	

Q5:5. 您认为项目实施能否提升饮水质量的安全性？您对此

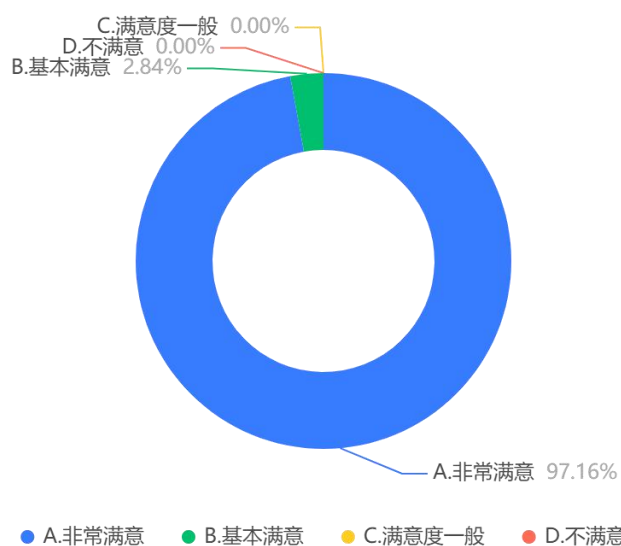


Q6:6. 您认为项目实施能否改善投资环境，促进城乡发展？
您对此



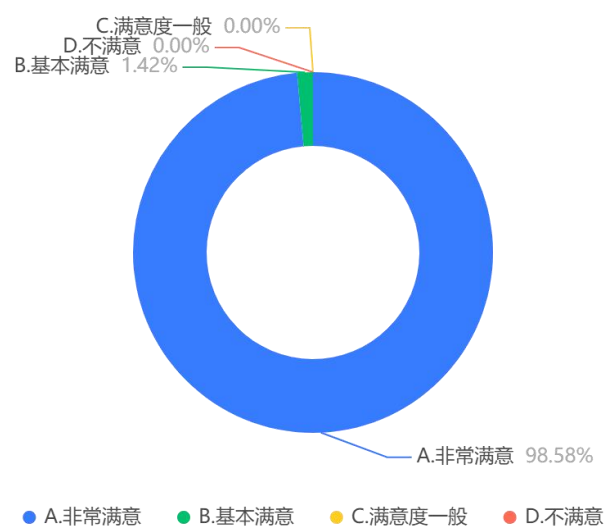
选项	回复情况
A. 非常满意	138
B. 基本满意	3
C. 满意度一般	0
D. 不满意	0
回答人数 141	

Q7:7. 您认为项目实施能否提高居民的生活质量？您对此



选项	回复情况
A. 非常满意	137
B. 基本满意	4
C. 满意度一般	0
D. 不满意	0
回答人数 141	

Q8:8. 您对供水管道改造工程的实施是否达到您的预期？您对此



选项	回复情况
A. 非常满意	139
B. 基本满意	2
C. 满意度一般	0
D. 不满意	0
回答人数 141	

Q9:9. 您认为自来水供水管道改造工程，您有什么更好的建议？

答题序号	答案
1	非常满意
2	对自来水装净化设备

3	本次改造工程非常贴合实际，惠民实用性强！赞
4	对供水管网超前规划，按计划有序稳步推进实施。
5	继续在提高供水设施保障能力上加大投资，重点对老城区管网设施进行改造提升。
6	一心为民服务于民
7	保证质量，加快进度。
8	净化水质，做到让居民满意，放心的，饮安全的水。
9	做好供水服务保障！
10	增加二次水使用，可以用于厕所或者其他非食用家庭用水
11	逐步实现 " 应改尽改 "
12	让居民吃上卫生的，放心的水。
13	工程质量很好
14	干的太好了
15	供水 24 小时
16	继续加油，支持民生项目！
17	继续努力
18	建议加大投资
19	加大政策投入

20	加强运行管理
21	再接再厉，建设美好济阳
22	我认为设计很合理
23	满意
24	好
25	方便
26	无
回答人数 141	

2021 年济阳区自然资源局林业项目 绩效评价报告

项目名称：2021 年济阳区自然资源局林业项目

委托单位：济南市济阳区财政局

主管单位：济南市济阳区自然资源局

实施单位：济南市济阳区自然资源局

评价单位：山东华科仁杰信息咨询有限公司

二〇二二年九月

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	7
(三) 项目组织管理	9
二、绩效评价工作情况	11
(一) 绩效评价目的、对象和范围	11
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	12
(三) 绩效评价工作过程	15
(四) 人员组成	16
三、评价指标分析	16
(一) 项目决策情况	16
(二) 项目过程情况	20
(三) 项目产出情况	23
(四) 项目效益情况	27
四、评价结论	30
五、主要经验及做法	31
六、存在的问题及建议	31
(一) 项目存在的问题及原因分析	31
(二) 有关建议	33
七、其他需要说明的问题	34

八、附件	35
附件 1 综合评分表	35
附件 2 问题清单	43
附件 3 满意度调查报告	45
附件 4 项目受益对象满意度问卷	54

2021 年济阳区自然资源局林业项目

绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

本报告林业项目是指与济阳区自然资源局林业发展规划等相关的项目，评价范围是 2021 年投入到林业项目中的资金，包括二级资金项目济东高速两侧绿化带建设及高速出入口节点绿化项目（以下简称“济东高速绿化项目”）、第一批残次林地整治项目、林业有害生物防控项目和食用林产品质量安全协管员项目。

1. 项目背景

（1）济东高速绿化项目

济东高速公路是长深公路七条联络线之一的东吕公路的济南至东营路段，也是山东省“八纵、四横、一环、八连”高速公路网中“连五”的组成部分。为深入贯彻落实省委、省政府提出的加强省会周边绿色通道建设的要求，对标济南市“抢抓携河发展机遇，加快产城融合步伐，打造北部新城”的战略部署。根据《山东省人民政府办公厅关于实施造林绿化十大工程的通知》（鲁政办字〔2018〕73号）文件要求，自 2018 年起在全省实施造林绿化“十大工程”，其中包含实施森林生态廊道建设工程。根据济南市人民政府《关于研究高速公路沿线绿

化提升和道路保洁工作的会议纪要》（〔2019〕5号）文件要求，高速公路沿线两侧各50米范围内进行绿化提升，并对高速公路出入口分类绿化提升，沿线区县政府负责组织实施。根据《济南市园林和林业绿化局关于印发<2019年造林绿化工作实施方案>的通知》（济园林字〔2019〕3号）和《济南市绿化委员会办公室关于印发<济南市道路绿化建设三年行动方案（2019-2021年）>的通知》（济绿办字〔2019〕4号）文件要求，2019年济阳区重点开展了济东高速绿化带和高速公路出入口节点绿化提升工作。

（2）第一批残次林地整治项目

为落实国土资源部《关于改进管理方式切实落实耕地占补平衡的通知》（国土资规[2017]13号），“要合理确定新增耕地来源，对于历史形成的未纳入耕地保护范围的园地、残次林地等适宜开发的农用地，经济阳区人民政府组织可行性评估论证、省级国土资源主管部门组织复核认定后可统筹纳入土地整治范围，新增耕地可用于占补平衡”。根据济阳区未利用土地后备资源现状和建设占用耕地占补平衡需要，经研究确定6个残次林地项目为县级土地整治项目，分别为济阳区垛石镇新官屯村等59村土地整治项目、济阳区新市镇张家村等20村土地整治项目、济阳区济阳街道办事处苟王居村等11村土地整治项目、济阳区曲堤镇大杨村等40村土地整治项目、济阳区回

河街道办事处店子村等 25 村土地整治项目和济阳区仁风镇王家村等 32 村土地整治项目。

（3）林业有害生物防控项目

2020 年，第三代美国白蛾在全省和济南市发生面积明显反弹，新疫点不断出现，呈现出扩散加快、点多面广、虫口基础增大的发展态势。2020 年 10 月济南市林业有害生物防控指挥部下达《济南市林业有害生物防控指挥部关于进一步加强美国白蛾防治工作的通知》（济林防指〔2020〕4 号），要求各区县 2021 年加强组织领导，落实防治责任，加大防治资金投入，科学防治、综合施策，做到全覆盖、无死角。

（4）食用林产品质量安全协管员项目

为贯彻落实《济南市人民政府关于进一步加强农产品质量安全工作的意见》，依据《中华人民共和国农产品质量安全法》、《山东省农产品质量安全条例》、《济南市人民政府办公厅关于印发济南市创建国家食品安全城市工作方案》等法律法规和文件要求，为保障人民群众食品安全，构建“安全、绿化、健康”的食用林产品总体环境。同时，为落实地方政府属地管理责任、部门监管责任和生产经营者主体责任，提高食用林产品质量安全水平，加快经济林标准化生产体系建设，加强以农药、肥料为主的投入品使用监管，建立健全监管、检验检测、质量追溯等体系，实现种植环节食用林产品质量安全全过

程监管，确保食用林产品质量安全，在各乡镇设置林产品质量安全协管员岗位。

2. 项目内容及实施情况

（1）济东高速绿化项目

济东高速济阳段长 43.3km，与济乐高速相连，途径太平街道办事处、回河街道办事处、济阳街道办事处、济北街道办事处、垛石镇、曲堤镇、仁风镇 7 个镇。依据济阳区政府会议纪要文件明确要求，一是在高速公路沿线两侧 50 米范围内进行绿化，其中前 10 米为常绿树种前景林，后 40 米为大乔木背景林，设计采用近自然生态模式。二是高速路口出入节点绿化提升。计划在垛石镇-济北开发区出入口、曲堤镇-济阳东出入口和新市镇-济阳北出入口 3 个 C 类高速公路出入口节点绿化提升。项目实施期间为 2019 年 10 月-2021 年 12 月，其中 2019 年 10 月-12 月为集中建设期，2019 年完成后进行了初步验收；2020 年补植补造，2020 年底进行了检查验收；2021 年再植再造，已竣工验收。

（2）第一批残次林地整治项目

该项目于 2018 年 1 月立项（济阳国土资发〔2018〕28 号），项目建设规模 274.639 公顷，计划新增耕地 190.0299 公顷。通过引入社会资本参与该项目，2018 年 8 月，通过公开招标选定了项目承担单位（山东广源地理信息有限公司、济南润土工程设计有限公司）。2018 年 9 月开工，2018 年 11 月竣

工，2018 年 11 月该项目通过了县级初验，并通过了济南市国土资源局终验（济国土资发〔2018〕159 号）。2019 年山东省土地调查规划院对项目进行了业内复核，复核结果为入库总建设规模为 274.5958 公顷，新增耕地面积为 189.9867 公顷。

（3）林业有害生物防控项目

2021 年济阳区林地面积 14.5 万亩，森林覆盖率为 12.5%。2021 年春尺蠖发生面积约 1 万亩，其中轻度 0.9 万亩，中度 0.1 万亩；美国白蛾发生面积约 5 万亩，为轻度发生。依据济阳区 7 个乡镇项目合同及验收材料，2021 年全区飞防春尺蠖、美国白蛾飞防面积约 8.12 万亩（不含市飞防面积），对有害生物进行了有效防治。

（4）食用林产品质量安全协管员项目

2021 年济阳区食用林产品质量安全协管员 8 人，完成区级快检 943 批次。协管员主要对监管区域内所有食用林产品生产环节的投入品（农药、肥料及生长素等）的使用进行监管，确保不使用国家禁限用农药和不合格投入品；及时报送样品及采集信息，配合完成食用林产品检测任务；对经济林标准化生产基地、示范园的投入品使用情况进行安全生产记录并建档，逐渐完成所有果树种植户和果园的信息调查；协助相关部门对监管区内的果农进行培训，宣传食用林产品安全相关知识、政策、法律法规。

3. 项目资金投入和使用情况

济东高速绿化项目 2019-2021 年预算 7268.00 万元，实际支出 4468 万元；第一批残次林地项目 2019-2021 年预算 5472.99 万元，实际支出 5025.69 万元；林业有害生物防控项目 2021 年预算 100 万元，实际支出 63.59 万元；食用林产品质量安全协管员项目 2021 年预算 28.30 万元，实际支出 26.94 万元。

表 1 林业项目预算执行情况表

项目名称	资金来源	预算批复（万元）				实际支付（万元）			
		合计	2019 年	2020 年	2021 年	合计	2019 年	2020 年	2021 年
济东高速绿化项目	上级资金	4468.00	3529.00	939.00		4468.00	488.49	3040.51	939.00
	县级资金	2800.00		2800.00		0.00		0.00	
	小计	7268.00	3529.00	3739.00		4468.00	488.49	3040.51	939.00
第一批残次林地整治项目	县级资金	5472.99	4925.69		547.30	5025.69	4925.69		100.00
林业有害生物防控项目	县级资金	100.00			100.00	63.59			63.59
食用林产品质量安全协管员项目	上级资金	28.30			28.30	26.94			26.94
合计		12869.29	8454.69	3739.00	675.60	9584.22	5414.18	3040.51	1129.53

（1）济东高速绿化项目

济东高速绿化项目是济阳区“三重一大”项目，由济阳区政府负责组织实施，2019-2021 年预算批复 7268.00 万元，项目通过公开招标确定 16 个标段供应商，审计值共 5844.32 万元（含审计、设计费等），已支付资金 4468 万元（市级资金）。依据济阳区人民政府颁发的项目实施方案规定，济东高

速绿化带工程资金由市级财政资金奖补，济阳区政府财政负责高速路出入口匝道外的绿化工程投入，高速集团负责匝道内的绿化工程投入。

（2）第一批残次林地整治项目

第一批残次林地整治项目是由社会投资方参与的投资项目，2019-2021 年预算批复 5472.99 万元，经济阳区审计局审计，应向社会资本方付款 5472.99 万元。资金支出共 5025.69 万元，其中 2019 年和 2021 年分别支付 4925.69 万元和 100 万元，全部为区级资金。

（3）林业有害生物防控项目

林业有害生物防控项目 2021 年预算批复 100 万元，其中济阳区自然资源局 15 万元用于购买药品和器械等；剩余 85 万元由济阳区财政局直接拨付到各乡镇用于林业病虫害的防治。通过资料统计，2021 年实际支出 63.59 万元。

（4）食用林产品质量安全协管员项目

2021 年食用林产品质量安全协管员 2021 年预算批复 28.30 万元，实际支出 26.94 万元（市级资金）。8 名协管员工资补助参照济南市工资最低标准，缴纳五险（养老、医疗、工伤、生育、失业保险），资金来源由县区自筹与市级补助，按照 2:8 比例配套解决，按月拨付给协管员。

（二）项目绩效目标

1. 济东高速绿化项目。一是济东高速绿化。济东高速全长

163 公里，其中济阳段长 43.3km。根据市政府会议纪要文件明确要求，按照“自然、生态、安全、节约”的原则，梳理、调整、利用原有植物，以栽植大规格常绿乔木、落叶乔木等乡土树种为主，片植抗性强、易管理的花灌木、地被植物，实施裸露地面全部绿化覆盖，加强长效化养护管理，着力打造绿量充足，干净整洁的城市绿化景观。

2. 第一批残次林地整治项目。贯彻“十分珍惜、合理利用土地和切实保护耕地”的基本国策，具体落实《济阳区土地利用总体规划》，增加耕地面积，实现耕地总量动态平衡；配套、完善农业基础设施，改善农业生产条件，保证土地可持续利用和农业可持续发展；合理配置土地资源，促进农业结构调整，增加农民收入，确保项目区农民的经济利益。

3. 林业有害生物防控项目。根据《中华人民共和国病虫害防治条例》采取应急防控措施，通过飞防和人防相结合的综合防治措施，监测覆盖率 100%；种苗产地检疫率 100%，无公害防治率 90%以上，测报准确率 90%以上，防治后有虫株率控制在 1%。达到“有虫不成灾”的总体防控目标，切实控制虫情蔓延。实现林业有害生物防控“有虫不成灾”总体目标，确保全区森林生态资源安全。

4. 食用林产品质量安全协管员项目。完成省级食用林产品质量安全监督抽检 14 批次、省级食用林产品质量安全风险监测 11 批次、市级食用林产品质量安全监督抽检 11 批次、市级

食用林产品质量安全风险监测 10 批次、食用林产品质量安全快速检测 900 批次。对济阳区 8 名协管员发放工资，保障协管基本生活。

（三）项目组织管理

1. 项目组织管理

资金管理部门为济阳区财政局，资金使用单位为济阳区自然资源局，具体负责部门主要是园林和林业绿化科、土地复垦科、森保科。各相关部门具体主要职责如下：

济阳区财政局：负责把济阳区自然资源局林业项目资金列入年度预算，提供资金保障及绩效目标审核和批复；会同济阳区自然资源局审核并下达资金，对资金使用情况进行监管和绩效管理等工作。

济阳区自然资源局：负责济阳区自然资源局林业项目资金预算申请及绩效目标编制，并上报财政局；完成本单位项目的审查论证、项目组织实施和监督管理，加强统筹安排和组织协调。会同同级财政部门进行资金拨付工作，做好绩效管理等工作。

园林和林业绿化科主要负责济东高速绿化和食用林产品质量安全协管员项目。土地复垦科主要负责第一批残次林地整治项目，森保科主要负责林业有害生物防控项目。

2. 项目实施流程

（1）济东高速绿化项目。2019 年 6 月济阳市人民政府下发了项目实施方案，项目编制了《可行性研究报告》，并经过济阳区财政投资评审中心评审，2019 年 10 月通过公开招标确定 16 个标段供应商，2019 年 12 月苗木完成种植，由监理负责监督项目实施过程，2020 年 1 月项目进行了初步验收；2020 年 11 月项目进行了第二次检查验收；2022 年 1 月项目小组和审计第三方等项目进行了竣工结算复检。

（2）第一批残次林地整治项目。2018 年 1 月编制了《济阳区曲堤镇大杨村等 40 村土地整治项目可行性研究报告》，并经过了专家论证。2018 年 7 月济阳区人民政府批复了社会资本参与残次林地整治方案，通过招标确定山东光源地理信息有限公司和济南润土工程设计有限公司为设计施工单位，项目实施期间为 2018 年 10 月-11 月。2018 年 11 月聘请第三方进行了财务决算和工程结算，济南市国土资源局和济阳市国土资源局进行了验收。2019 山东省土地调查规划院对 2018 年申请入库济阳区 6 个土地整治项目进行内业复核，2019 年 8 月济阳区审计局对项目进行了审计。

（3）林业有害生物防控项目。2021 年 1 月济阳区人民政府下发了《济阳区 2021 年美国白蛾等重大林业有害生物防控工作实施方案》，济阳区林业有害生物防控办公室分别下发了加强春尺蠖和秋季美国白蛾防治的通知，截止 2021 年 11 月已完成美国白蛾防治工作。

（4）食用林产品质量安全协管员项目。依据《济南市林业局关于进一步加强食用林产品质量安全工作实施方案》（济林字〔2015〕10号）文件要求，设置8个林业协管员岗位，按月发放工资，组织协调工作，年度进行考核。

3. 项目资金管理

从预算编制看，根据济阳区财政局预算编制工作要求，编制当年项目资金预算，报送项目绩效目标申报表、立项依据文件、事前绩效评估报告等材料，汇总上报至济阳区财政局。济阳区财政局根据国家、省、市有关规定和支持政策，对济阳区自然资源局申请的预算需求进行审核，提出预算安排建议，并按程序编入济阳区财政预算草案，在济阳区人民代表大会审查批准财政预算后由济阳区财政局正式下达预算批复通知。

从资金拨付流程看，根据济阳区财政局下达的预算批复通知，预算批复后预算额度到账。项目单位在使用资金时，按照国库集中支付管理制度将相应的资金支付材料上报济阳区财政局审核，审核后资金拨付到相关单位。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本次绩效评价的目的是从济阳区自然资源局林业项目的项目立项、项目管理、项目完成情况、资金使用情况、绩效实现情况进行综合分析，重点关注项目资金预算编制、预算调整、

资金使用程序、项目管理是否规范，分析项目单位预算管理存在的相关问题，为项目单位以后项目资金安排及资金预算管理提供合理的建议。

2. 评价对象和范围

（1）评价对象：2021 年济阳区自然资源局林业项目资金 12869.29 万元。

（2）评价范围：济东高速绿化项目为 2019-2021 年，第一次残次林地整治项目为 2019-2021 年，林业有害生物防控项目和食用林产品质量安全协管员项目为 2021 年 1 月-12 月。

（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

根据《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），此次绩效评价遵循以下基本原则：

科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

根据《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）文件要求，设计了一级指标和二级指标，按照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标、自评价报告等相关材料，由项目组根据评价绩效指标确定的要求（与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得，同类项目绩效评价标准和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较）设计了三级指标。

此次绩效评价的指标体系，分为决策、过程、产出、效益四类一级指标。其中，决策类指标按照项目支出绩效评价指标体系框架参考进行设置。过程类指标在结合项目特点的基础上对组织实施进行细化新增。产出类指标则以项目实际产出的产品或提供的服务数量、实际达到既定质量标准、实际所消耗的时间进行考察；效益类指标从产生的生态效益、社会效益、可持续影响和服务对象满意度方面进行考察。评价指标体系详见附件1综合评分表。

3. 评价方法

济阳区自然资源局林业项目评价方法主要以指标分析法为主，比较法、公众评判法、因素分析法为辅，坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，总分由各项指标得分汇总形成。始终遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。

4. 评价标准

总分设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差”。

5. 评价依据

《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）；

《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）；

《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）；

《中央部门预算绩效目标管理办法》（财预〔2015〕88 号）；

《济南市财政局关于印发<济南市项目支出重点绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2021〕2 号）；

《济南市济阳区人民政府办公室关于印发<济南市济阳区预算单位预算绩效管理办法的通知>》（济阳政办发〔2019〕23 号）；

评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。

（三）绩效评价工作过程

本次项目的评价期间为 2022 年 8 月 22 日至 2022 年 9 月 15 日。

1. 方案制定阶段（2022 年 9 月 4 日前）

受济阳区财政局委托后，评价组对项目资金开展前期调研，与预算单位充分沟通，并收集相关资料，了解项目资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用、产出和效果等情况，根据项目资金实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案，并根据财政局、项目单位意见修改后定稿。

2. 评价实施阶段（2021 年 9 月 9 日前）

在方案制定的同时即启动相关取数工作。方案确定后评价组对项目单位提供基础数据资料进行实地调研与合规性检查并组织社会调研，包括组织有针对性的问卷调查、访谈；对相关数据进行统计分析，撰写绩效评价报告。根据社会调查方案进行满意度问卷调查和访谈工作，并出具问卷调查报告和访谈报告。

3. 报告完成阶段（2021 年 9 月 15 日前）

评价组对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成项目资金的评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。

（四）人员组成

绩效评价工作组成员由经验丰富、技术能力强的专业人员组成，相关专家为评价工作提供专业指导。根据工作内容的不同，优化组合参加评价工作的部门、技术、管理人员，保证服务的针对性和有效性。本次评价人员名单及主要职责见下表。

表 2-1 人员分工安排

姓名	项目角色	职称	职责	备注
秦婷	财务专家	注册会计师 高级会计师 注册税务师	提供会计业务咨询。	无
张衍嵩	行业专家	林业学硕士 中级会计师	协助并指导进行方案设计、指标体系的设立和建立，确保该类指标体系客观合理，协助指导评价报告的撰写。	无
卢恬	项目主评人	注册会计师 中级会计师	负责控制项目实施进度及方案、报告质量控制，对项目执行过程中发现的重大问题予以指导。	无
肖玉飞	项目负责人	中级会计师	负责方案的制定、指标研制、数据分析和报告撰写，安排项目组成员的分工、保持与对口单位沟通和协调等事项。	无
张成新	质审	高级绩效评级师	负责方案的审核、评价报告的审核及指导。	无
刘超	咨询助理	初级会计师	协助方案的制定、指标研制、数据分析和报告撰写。	无
李晓娜	咨询助理	初级会计师	协助方案的制定、指标研制、数据分析和报告撰写。	无

三、评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目的决策情况进行考察。权重分为 20.00 分，实际得分 11.50 分，得分率为 57.50%。具体情况见下表。

表 3-1 决策指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
项目立项	立项依据充分性	3.00	充分	充分	100.00%	3.00
	立项程序规范性	3.00	规范	规范	100.00%	3.00
绩效目标	绩效目标合理性	3.00	合理	较合理	66.67%	2.00
	绩效指标明确性	3.00	明确	不够明确	16.67%	0.50
资金投入	预算编制科学性	4.00	科学	不够科学	25.00%	1.00
	资金分配合理性	4.00	合理	一般合理	50.00%	2.00
合计		20.00	-	-	57.50%	11.50

1. 项目立项情况

（1）项目立项充分性

项目立项充分性指标分值 3.00 分，得分 3.00 分。林业项目各项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项与济阳区自然资源局部门职责范围相符，属于公共财政支持范围，未发现同类或重复项目。

（2）立项程序规范性

立项程序规范性指标分值 3.00 分，得分 3.00 分。各项目事前实施前开展可行性论证或进行事前绩效评估，立项程序规范。例如，第一批残次林地整治项目制定了可行性研究报告并经过了专家论证，济阳区国土资源局和济阳区财政局下达了《济阳区残次林地土地整治项目立项》的通知，项目方案经过了济阳区人民政府批复，项目立项程序规范。

2. 绩效目标

（1）绩效目标合理性

绩效目标指标分值 3.00 分，得分 2.00 分。4 个项目分别设置了总体绩效目标和年度绩效目标。项目绩效目标与项目单位实际工作内容具有相关性，项目预期产出符合正常业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量基本相匹配。但林业有害生物防控项目绩效目标设置不够全面，缺少关于“监测覆盖率 100%；种苗产地检疫率 100%，无公害防治率 90%以上，测报准确率 90%以上，防治后有虫株率控制在 1%以下”等防治目标的相关内容。

（2）绩效目标明确性

绩效目标指标分值 3.00 分，得分 0.50 分。依据 2021 年项目工作内容设置了绩效目标，绩效目标细化分解为具体的绩效指标。但绩效指标在合理性、量化程度方面存在不足，例如，食用林产品质量安全协管员项目设置的社会效益指标和指标值分别为“保障协管员基本生活”、“足额按时发放”，设置不够合理，应从社会大众层面设置项目指标及指标值，并且其他各项目效益指标也存在量化程度不高的情况。另外，依据 2021 年预算公开项目绩效目标情况，各林业项目未单独设置绩效目标。第一批残次林地项目设置的产出指标为“新增耕地面积 189.9867 公顷”，指标值为“=100%”，指标及指标值设置不合理，指标值应为项目的计划目标 190.0299 公顷；成本指标和指标值分别为“投资 4333.07 万元”、“=100%”，指标及

指标值设置不合理，指标值应为项目的计划投资额，而不是实际投资金额。

3. 资金投入

（1）预算编制科学性指标分值 4.00 分，得分 1.00 分。

济阳区自然资源局基本能够按照济阳区财政局要求报送各项目绩效目标申报表、事前绩效评估、立项文件等材料，但存在预算编制内容不够细化，资金测算过程未列示，事前绩效评估报告不规范等问题。一是预算编制内容不详细。例如，林业有害生物防治项目年初申报预算 328.20 万元，预算批复为 100 万元，但缺少 100 万元资金测算具体过程和详细的实施内容；二是事前评估报告论证过程不充分。例如，事前评估报告中绩效目标合理性方面未对设置的各项指标进行分析，投入经济性方面未充分论证资金投入与预期产出之间的关系等。三是预算编制不够合理。济东高速绿化项目 2019 年收到市级资金 3529 万元，当年支出 488.49 万元，结转至 2020 年资金 3040.51 万元。2020 年又申请区级预算 2800 万元，区级预算当年未支出使用。项目单位在编制预算时，未综合考虑项目实际情况，造成预算资金指标闲置。

（2）资金分配合理性指标分值 4.00 分，得分 2.00 分。

2021 年预算安排土地及绿化项目资金 3000 万元，各林业项目预算资金不明确，项目单位缺少详细的资金预算安排，资金分配缺少分配依据和分配过程材料。

（二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察。过程类指标 15.00 分，实际得 12.49 分，得分率为 83.27%。指标的得分情况见下表。

3-2 过程指标得分情况

二级指标	二级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
资金管理	资金到位率	2	100%	100%	75.00%	1.50
	预算执行率	3	100%	95%	99.67%	2.99
	资金使用合规性	2	规范	规范	100.00%	2.00
组织实施	管理制度健全性	4	健全	健全	100.00%	4.00
	制度执行有效性	4	有效	一般有效	50.00%	2.00
合计		15	-	-	83.27%	12.49

1. 资金管理

（1）资金到位率指标分值 2.00 分，得分 1.50 分。根据项目单位提供的财务资料，林业项目 2019-2021 年预算资金 12869.29 万元，实际到位 9621.99 万元，到位率 74.77%。未到位的主要原因是 2020 年济东高速预算资金 2800 万元实际未拨付，2021 年第一批林地整治项目预算 547.30 万元，实际拨付 100 万元。

表 3-3 林业项目资金到位情况

项目名称	预算资金	实际到位资金	资金到位率
济东高速绿化项目	7268.00	4468.00	61.47%
第一批残次林地整治项目	5472.99	5025.69	91.83%
林业有害生物防控项目	100.00	100.00	100.00%
食用林产品质量安全协管员项目	28.30	28.30	100.00%

项目名称	预算资金	实际到位资金	资金到位率
合计	12869.29	9621.99	74.77%

(2) 预算执行率指标分值 4.00 分，得分 2.99 分。2021 年实际到位资金 9621.99 万元，实际支出 9584.22 万元，预算执行率为 99.61%。济东高速绿化项目、第一批残次林地整治项目、林业有害生物防控项目和食用林产品质量安全协管员项目预算执行率分别为 100%、100%、63.59%和 95.19%。林业有害生物防控项目预算执行率较低，其原因包括济北街道使用往年库存药物自行防控未发生费用支出；其他街道主要是因为乡村资金紧张，资金未支付完毕。另外林业有害生物防控项目预算资金 100 万元，其中 85 万元由济阳区财政局直接拨付 7 个乡镇，除济北街道、回河街道资金直接拨付到乡镇外，其他 5 个乡镇 70 万元均以指标文形式拨付到乡镇。具体情况见下表。

表 3-4 林业有害生物防控项目资金支付情况

单位：万元

项目单位	预算金额	到位资金	资金到位时间	支出金额
济北街道	5.00	5.00	2021 年 10 月	0.00
济阳街道	15.00	15.00	2021 年 8 月 16 日指标文	3.34
回河街道	10.00	10.00	2021 年 10 月	10.00
曲堤街道	10.00	10.00	2021 年 8 月 16 日指标文	10.00
垛石街道	10.00	10.00	2021 年 8 月 16 日指标文	0.00
仁风镇	25.00	25.00	2021 年 8 月 16 日指标文	5.27
新市镇	10.00	10.00	2021 年 8 月 16 日指标文	19.98
济阳区自然资源局	15.00	15.00	2021 年 9 月和 11 月	15.00
合计	100.00	100.00		63.59

(3) 资金使用合规性指标分值 2.00 分，得分 2.00 分。

资金使用合规，符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法的规定，资金的拨付经过党组会决议和领导同意审批，且符合项目预算批复和合同规定的用途，未发现项目单位存在虚列支出的情况。

2. 组织实施

（1）管理制度健全性指标分值 4.00 分，得分 4.00 分。

财务管理制度健全，济阳区自然资源局制定了财务管理制度、预算绩效运行监控等管理办法，规定了资金使用、资金拨付、资金管理、资金绩效管理等内容，财务管理制度合法、合规、完整；业务方面制定了《济南市济阳区自然资源局林业项目及资金管理办法》，对济东高速绿化项目谋划及申报、项目实施、验收与档案管理和资金监管等进行了规范。济东高速绿化项目制定了项目建设监理管理办法和项目档案管理办法，管理制度较完善；食用林产品质量安全协管员项目制定了《济阳区使用林产品质量安全协管员管理办法》。

（2）制度执行有效性指标分值 4.00 分，得分 2.00 分。

业务管理方面，各项目管理基本规范，例如，济东高速绿化项目成了领导小组和工作小组，通过公开招标确定设计单位、施工单位、监理单位和审计单位等，项目经过了初步验收、检查验收和竣工验收，档案资料齐全，项目实施聘请第三方进行监督，结果经过第三方审计。但林业有害防治项目依据 2021 年美国白蛾等病虫害监测情况，未制定项目具体实施方案，各

乡镇防治任务和分工不明确。另外，个别项目资金支付较慢，未按合同约定付款。例如，济东高速项目合同补充协议规定，项目竣工验收合格后付清款项，项目于 2021 年底已竣工验收，截止 2021 年底仍有 1289.37 万元未支付。

（三）项目产出情况

产出指标从项目时限内开展完成情况、质量达标率、成本节约率等方面进行考察。产出指标权重 35.00 分，实际得分 33.00 分，得分率 94.29%。产出指标的得分情况见下表。

表 3-5 产出指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
产出数量 (10)	济东高速道路和出入口节点绿化完成率	3.00	100%	100%	100.00%	3.00
	残次林地整治项目完成率	3.00	100%	100%	100.00%	3.00
	区县级抽检批次	2.00	≥ 900 批次	943 批次	100.00%	2.00
	有害生物防治面积	2.00	≥ 9.6 万亩	8.12 万亩	50.00%	1.00
产出质量 (10)	苗木成活率和苗木合格率	3.00	90%	90%	100.00%	3.00
	耕地平均质量等级	3.00	± 10%	± 10%	100.00%	3.00
	抽检合格率	2.00	≥ 90 %	≥ 90 %	100.00%	2.00
	有虫不成灾防控防治率	2.00	≥ 90 %	85%	75.00%	1.50
产出时效 (10)	项目完成及时率	10.00	100%	95%	95.00%	9.50
产出成本 (5)	成本节约情况	5.00	良好	良好	100.00%	5.00
合计		35.00			94.29%	33.00

1. 产出数量

济东高速道路和出入口节点绿化完成率指标分值 3.00 分，

得分 3.00 分。2019 年济阳区开展了济东高速绿化带和高速公路出入口节点绿化提升工作，截止 2021 年底项目已完成，济东高速济阳段 43.3 公里沿线两侧各 50 米范围内的绿化带，同时完成了垛石镇--济北开发区出入口、曲堤镇--济阳东出入口、新市镇--济阳北出入口 3 处高速公路出入口的节点绿化提升。济东高速绿化共设计 7 种绿化模式，47 个树种，50 余万株苗木，绿化面积 5000 余亩。

第一批残次林地整治项目完成率指标分值 3.00 分，得分 3.00 分。该项目于 2018 年 1 月立项，计划对济阳街道、垛石镇、曲堤镇、新市镇、回河街道、仁风镇 187 个村进行土地整治，项目建设规模 274.6390 公顷，新增耕地 190.0299 公顷。依据山东省土地规划院业内复核结果，耕地入库总建设规模 274.5958 公顷，新增耕地面积 189.9867 公顷（全部为水浇地）。但依据签订的政府采购协议规定，“丙方组织实施的残次林土地整治项目新增耕地面积不得少于区域内残次林土地整治新增耕地理论潜力值的 90%”，实际新增 189.9867 公顷，大于计划耕地面积的 90%（171.03 公顷），完成政府要求的目标任务。完成情况具体见下表。

表 3-6 第一批残次林地整治新增耕地情况

序号	项目名称	建设规模	新增耕地				新增耕地率
			小计	水田	水浇地	旱地	
1	济阳区回河街道办事处店子村等 25 村土地整治项目	30.0827	20.6681	0	20.6681	0	68.70%

序号	项目名称	建设规模	新增耕地				新增耕地率
			小计	水田	水浇地	旱地	
2	济阳区新市镇张家村等 20 村土地整治项目	18.8185	12.4126	0	12.4126	0	65.96%
3	济阳区垛石镇新官屯村等 59 村土地整治项目	110.0426	77.5709	0	77.5709	0	70.49%
4	济阳区曲堤镇大杨村等 40 村土地整治项目	42.1466	29.3202	0	29.3202	0	69.57%
5	济阳区仁风镇王家村等 32 村土地整治项目	62.7409	43.3334	0	43.3334	0	69.07%
6	济阳区济阳街道办事处苟王居村等 11 村土地整治项目	10.7645	6.6815	0	6.6815	0	62.07%
-	合计	274.5958	189.9867	0	189.9867	0	-

区县级抽检批次指标分值 2.00 分，得分 2.00 分。2021 年济阳区完成省市安排的柿子、葡萄、梨、桃、李子、枣、山楂、樱桃等 9 个品种检测任务，共计监督抽检 25 次、风险检测 21 次。另外完成区级快检 943 批次，达到年度 900 批次快检任务目标。

有害生物防治面积指标分值 2.00 分，得分 1.00 分。依据 2021 年资金申请时编制的绩效目标表，美国白蛾等防治面积目标为 9.6 万亩。通过各乡镇上报材料，并进行调查、访问，统计得出 2021 年各乡镇春尺蠖、美国白蛾等实际防治面积 8.12 万亩，完成比例为 84.58%。未完成的主要原因，一是主管部门未明确各乡镇防治任务；二是乡镇项目管理执行不规范，曲堤街道和仁风镇未完成合同任务数，曲堤街道合同防治面积是

15000 亩，实际完成 8500 亩，完成比例 56.67%；仁风镇合同防治面积为 90000 亩，实际完成 39145.4 亩，完成比例为 43.49%。

2. 产出质量

苗木成活率和合格率指标分值 3.00 分，得分 3.00 分。济阳区自然资源局针对济东高速绿化项目制定了竣工验收方案和竣工验收办法。2019 年 12 月工程建设完成后，验收组对济东高速绿化带建设情况进行了初步验收；2020 年对绿化带补植补造，2020 年底前组织了检查验收；2021 年再植再造后，按照工程建设程序，组织第三方专业人员开展了竣工验收。十六个标段的苗木的成活率和合格率均达到 90%以上，符合济东高速绿化竣工验收标准。

耕地平均质量等级指标分值 3.00 分，得分 3.00 分。依据山东省土地调查规划院的业内复核结果，6 个项目实施前原有耕地平均质量等级（利用等）分别为 6.5-9.0 等，实施后项目区耕地平均质量等级（利用等）分别为 6.7-8.7 等，对照最新耕地质量等别调查与评定成果，与周边原有耕地质量等级相同或相近，符合质量标准要求。

抽检合格率指标分值 2.00 分，得分 2.00 分。现场查看检测系统部分数据，水果农药残留检测合格率均为 100%。

有虫不成灾防控防治率指标分值 2.00 分，得分 1.50 分。2021 年 9 月 15 日济南市林业有害生物防控指挥部办公室对

2021 年第三代美国白蛾发生防治情况进行巡查，发现回河街道、济阳街道、曲堤街道部分村落和道路树木美国白蛾重度发生，说明各乡镇美国白蛾等防治不够到位。

3. 产出时效

产出时效指标分值 10.00 分，得分 9.50 分。济东高速绿化项目 2019 年 12 月份完成苗木的栽种工程，2020-2021 年完成绿化维护工程，能够按照项目方案计划时间完成；第一批林地整治项目于 2018 年 11 月完成林地整治工程，2019 年 2 月完成耕地指标入库；食用林产品质量安全协管员项目每月能够按时发放工资；林业有害生物防治项目各乡镇在 11 月份前完成美国白蛾防治工作，但依据巡查反馈意见，曲堤街道等部分街道存在防治不及时的情况。

4. 产出成本

成本节约率指标分值 5 分，得分 5 分。林业项目 4 个项目成本控制基本有效，通过招标方式进行成本控制。例如，济东高速绿化项目招标控制价不高于评审核定金额 6351.57 万元，实际中标 5995.35 万元，成本节约率为 5.61%，成本控制情况良好。

（四）项目效益情况

效益指标主要从社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等方面对资金使用的效益进行考察，效果指标权重 30.00 分，实际得分 28.40 分，得分率为 94.67%。效果指标的

得分情况见下表。

表 3-7 效果指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
生态效益	绿化覆盖率	4.00	显著	显著	100.00%	4.00
	保护耕地，提高土地利用率	3.00	提升	提升	100.00%	3.00
	保护森林资源，改善生态环境	3.00	显著	显著	100.00%	3.00
社会效益	高速道路景观提升	3.00	显著	较显著	80.00%	2.40
	保障食用林产品安全	3.00	安全保障	安全保障	100.00%	3.00
可持续影响	管理机制健全性	6.00	健全	较健全	83.33%	5.00
服务对象满意度	周边群众满意度	8.00	90%	90.77%	100.00%	8.00
合计		30.00	-	-	94.67%	28.40

生态效益指标分值 10.00 分，得分 10.00 分。一是济东高速绿化共设计 11 中绿化模式，22 个树种，50 余万株苗木，绿化面积 5072.60 亩。通过济东高速森林生态廊道建设，建设道路沿线节点景观，打造多层次、多功能、多效益的森林生态体系。通过对比 2019 年 1 月-6 月和 2020 年 1 月-6 月空气质量，空气中主要污染物降幅明显，森林持续生长对生态环境改善效果显著。项目建成后能够增加和保护森林资源，提高绿化覆盖率，形成天然的生态防护隔离林带，有效减少热岛效应，改善沿线地区的自然面貌和生态环境，提高国土绿化水平。二是第一批残次林地整治项目，通过统一规划，合理布局，统一整治，提高土地质量，增加有效耕地面积，提高土地利用效率，实现区

域耕地总量动态平衡，从整体上改善生态环境，提高农业生产水平，增加农民收入，促进当地社会经济、资源、环境可持续发展。三是林业有害生物防治项目，能够有效防治美国白蛾等病虫害，保护森林资源和生态安全。

社会效益指标分值 6.00 分，得分 5.40 分。一是济东高速绿化项目通过土地清障腾空及土地绿化工程，建设了优美的森林生态廊道，实现了“人在车中坐、车在绿中行”。通过构建绿色生态长廊，使道路绿化与周边自然、人文景观有机结合，形成自然生态、和谐优美、整洁有序、特殊突出的绿化景观，进一步提升济阳区城市形象。现场查看时，距离绿化工程期结束已有 8 个月，杂草丛生，树木有死亡的情况。二是林产品质量安全协管员项目，各乡镇林业协管员依法开展食用林产品质量安全监督抽检、风险监测和快速检测，并充分发挥协管员的工作职责，及时宣传贯彻国家有关食用林产品质量安全的方针、政策和法律法规，宣传种植新科技，宣传防治新知识。通过食用林产品检测可以降低禁限农药使用率，提升果品档次，提高果品价格，增加林农收益。另外，通过招聘食用林产品协管员可以提供就业岗位，缓解就业压力。

可持续影响指标分值 6.00 分，得分 5.00 分。一是第一批残次林地整治项目土地整治结束后，济阳区自然资源局与各街道办事处、第三方工程公司签土地整治项目工作协调及后期管护合同，各乡镇保证新增耕地 5 年内不改变用途，质量不降低。

但济阳区自然资源局对工程后期管护工作未制定监督办法和管理机制。二是济东高速绿化项目工程期于 2021 年底结束，对于道路绿化带管理，缺少后续养护的资金扶持、人员配备等方案。

满意度指标分值 8.00 分，得分 8.00 分。评价组对 2021 年度济阳区自然资源局林业项目展开社会公众满意度调查，共收回有效问卷 55 份。其中济东高速项目收回调查问卷 20 份，受益群众满意度为 90.15%；林业有害生物防控项目收回调查问卷 15 份，受益群众满意度为 90.03%；食用林产品质量安全协管员项目收回调查问卷 20 份，受益群众满意度为 92.14%，综合项目调查结果，受益群众综合满意度 90.77%。

四、评价结论

评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、基础数据填报、访谈、问卷调查、现场核查，对 2021 年济阳区自然资源局林业项目绩效开展调查、评价和分析后进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分 **85.39 分**，绩效评级为“良”。各部分权重和得分情况见下表。

表 4-1 绩效得分整体情况表

指标	权重	分值	得分率
A. 决策	20.00	11.50	57.50%
B. 过程	15.00	12.49	83.27%
C. 产出	35.00	33.00	94.29%
D. 效果	30.00	28.40	94.67%
合计	100.00	85.39	85.39%

总体来看，林业项目各项目管理过程和项目效果良好，但存在预算编制缺乏科学性和规范性，绩效目标设置不合理，个别管理过程不规范、资金支付较慢和长期管理机制不健全等问题。

五、主要经验及做法

（一）多环节进行监督检查，分阶段多次验收

济东高速绿化项目作为济阳区重点项目，济阳区自然资源局严把工作关口，严格工作程序，保证每个标段的绿化成效。一是对该项目设立了边沟整地、打点放线、树穴开挖、苗木进场、修剪栽植、搭建支架、树干涂白 7 个工作环节，环环相扣，每个环节监理通过后才可进入下一个环节；二是项目设置“三重保障”，同时成立两个督导组，对标对图、测量校对，控好质量关；三是多样化进行项目调度，通过流动现场会、落后促进会等形式促进施工，利用微信工作群汇报每日进展情况，每周五准时召开调度会、交流经验、查摆问题、明确要求、促进施工。2019-2020 年分别进行了初步验收、检查验收和竣工验收。

六、存在的问题及建议

（一）项目存在的问题及原因分析

1. 项目预算安排不明确，绩效指标设置不规范

一是林业项目相关预算涉及 2021 年土地及绿化项目 3000 万元，项目单位未依据年度工作任务，明确分配项目预算资金，

并依据项目预算调整相应的绩效目标；二是绩效指标设置不规范，例如 2021 年林业及土地项目绩效指标，设置的产出指标为“新增耕地面积 189.9867 公顷”，指标值为“=100%”，指标及指标值设置不合理，指标值应为项目的计划目标 190.0299 公顷。

2. 预算编制科学性不足，缺少资金测算过程

一是 2020 年济东高速绿化项目区级预算 2800 万元，当年没有使用，未综合考虑当年项目实际情况编制资金预算，导致预算指标闲置；二是预算缺少资金测算过程。例如，林业有害生物防治项目年初申报预算 328.20 万元，预算批复为 100 万元，但缺少 100 万元资金测算具体过程；三是项目事前绩效评估报告内容不完善，例如，在投入经济性方面未充分论证资金投入与预期产出之间的关系，绩效目标合理性方面未对设置的各项指标进行分析。

3. 预算执行不足，未按合同约定付款

林业有害生物防治项目预算执行率为 63.59%，主要是各乡镇资金支出较慢，资金管理缺乏规范性；济东高速绿化项目合同约定 2021 年底项目竣工后，款项支付完毕，截止 2021 年底仍有 1289.37 万元未支付。

4. 项目管理过程不规范，长期管护机制不健全

一是林业有害生物防治项目 2021 年市级巡察过程中，发现回河街道、济阳街道、曲堤街道部分村落和道路树木美国白

蛾重度发生，防控不够及时；二是济东高速绿化现场调查发现，2022 年处于苗木无人养护的情况，绿化带内杂草丛生，树木存在死亡的情况，影响高速公路两侧绿化景观形象。项目完成后没有制定后续养护的资金扶持、人员配备等方案；三是第一批残次林地整治结束后，与各乡镇签订了 5 年的土地管护协议，但主管部门缺少对土地后期管护的监管办法或监管机制。

（二）有关建议

1. 实施预算精细化和科学化管理

一是在预算编制的准确性上下工夫，通过积极组织、认识论证、领导决策、事情绩效评估等程序，确保做实预算，保证预算与实际需要基本相符，减少预算管理的不确定因素，遵循“量入为出，收支平衡”的原则；二是科学规划项目预算，依据项目实际情况、上级资金安排及本级财政情况，结合本年度工作任务，科学编制预算，并合理分配各项目预算资金，依据项目预算制定项目绩效目标；三是项目实施单位应积极向财政部门反馈项目实施的资金需求状况，依据财政部门预算调整程序调整项目预算；四是针对预算执行进度不足的问题，建议主管部门加强乡镇的预算资金监控力度，定期上报项目执行及资金支出情况；五是合理安排使用财政资金，严格按照合同支付进度，切实提高预算执行率。

2. 全面树立绩效管理理念，提高绩效目标质量

建议济阳区自然资源局根据项目的实际情况，结合国家、

省市区级单位预算及绩效办法的要求设定详细的绩效考核目标，并确保指标值具有可量化性和可比性，对年度各项工作开展情况进行细化量化，包括实施内容、工作任务、预期产出、效果和受益对象等。提高绩效目标编制质量，加强项目的绩效导向性，为后续实际开展工作提供较好地参照和评判依据。

3. 加强项目过程管理，健全项目长期管理机制

一是林业有害生物防治是年度连续性项目，是济阳区政府重点项目，建议结合济阳区美国白蛾爆发情况，结合各乡镇防治效果，明确防治任务、防治技术要求、验收标准等，规范项目过程管理；二是针对济东高速绿化项目建议主管部门与相关政府部门，研究制定绿化带养护方案，包括人员安排、资金安排、养护方式等，使济东高速森林绿化长廊得到有效维持，增强绿化景观效果，改善生态环境；三是第一批残次林地整治项目加强土地后期的监督和管理，不定期对土地质量和管理进行抽查，各乡镇定期上报土地管护数据和情况。

七、其他需要说明的问题

本次评价使用济阳区自然资源提供的相关数据，覆盖了各项目的全部内容，由于部分项目完成时间较早，存在时间间隔、取数方式等客观原因，部分数据与实际情况可能存在偏差，将直接影响本次绩效评价的结果。

八、附件

附件 1 综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	业绩值	指标说明	得分	扣分情况
决策 (20)	项目立项 (6)	立项依据充分性	3	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。	充分	充分	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。5项各占 1/5 权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	3	
		立项程序规范性	3	申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	规范	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。3项各占 1/3 权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	3	

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	业绩值	指标说明	得分	扣分情况
	绩效目标(6)	绩效目标合理性	3	所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理	较合理	评价要点:(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)①项目是否有绩效目标;②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每发现一处不合理,扣1分,扣完为止。	2	林业有害生物防控项目年度绩效目标为“2021年对我区林业有害生物进行防控,防控面积不小于5万亩”,绩效目标设置不全面,缺少《济阳区2021年美国白蛾等重大林业有害生物防控工作实施方案》中,关于监测覆盖率100%;种苗产地检疫率100%,无公害防治率90%以上,测报准确率90%以上,防治后有虫株率控制在1%以下等防治目标的相关内容。依据评分标准,扣1分。
		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,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确	不够明确	评价要点:①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;③是否与项目目标任务数或计划数相对应。每发现一处不合规扣0.5分,扣完为止。	0.5	绩效指标设置不合理,量化程度存在不足。 ①食用林产品质量安全协管员项目设置的社会效益指标为“保障协管员基本生活”,指标值为“足额按时发放”,指标设置不够合理,应从社会层面设置项目指标; ②各项目效益指标量化程度不高。 ③依据2021年预算公开项目绩效目标情况,林业项目未单独设置绩效目标; ④设置的产出指标为“新增耕地面积189.9867公顷”,指标值为“=100%”,指标及指标值设置不合理,指标值应为项目的计划目标190.0299公顷; ⑤第一批残次林地整治项目成本指

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	业绩值	指标说明	得分	扣分情况
									标和指标值分别为“投资 4333.07 万元”、“=100%”，指标及指标值设置不合理，指标值应为项目的计划投资额，而不是实际投资金额。 依据评分标准，扣 2.5 分。
	资金投入（8）	预算编制科学性	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	不够科学	评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。每有一处不合规，扣 0.5 分，扣完为止。	1	①预算编制内容不详细。例如，林业有害生物防治项目年初申报预算 328.20 万元，预算批复为 100 万元，但缺少 100 万元资金测算具体过程和购买内容； ②事前评估报告缺少详细内容，论证过程不充分。例如，立项必要性方面缺少对于本区域的病虫害发生情况的具体分析，绩效目标合理性方面未对设置的各项指标进行分析，投入经济性方面未充分论证资金投入与预期产出之间的关系等。 ③2020 年济东高速绿化项目区级预算 2800 万元，实际未使用，未综合考虑项目实际情况编制资金预算。 依据评分标准，扣 3 分。
		资金分配合理性	4	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目拟安排任务是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	合理	一般合理	评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目拟安排任务是否相适应。2 项各占 1/2 权重分，每一项不满足，则扣除相应权重分。	2	2021 年预算安排土地及绿化项目资金 3000 万元，各林业项目预算资金不明确，项目单位缺少详细的资金预算安排，资金分配缺少分配依据和分配过程材料。依据评分标准，扣 2 分。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	业绩值	指标说明	得分	扣分情况
过程 (15)	资金管理(8)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	100%	100%	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。当资金到位率≤100%时，得分=资金到位率*权重分；当资金到位率>100%时，不得分。	1.50	4个林业项目预算资金12869.29万元，实际到位9621.99万元，资金到位率74.77%。扣0.5分。
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	100%	95%	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。当预算执行率≤100%时，得分=预算执行率*权重分；当预算执行率>100%时，不得分。	2.99	实际到位资金9621.99万元，实际支出9584.22万元，预算执行率为99.61%，济东高速绿化项目、第一批残次林地整治项目、林业有害生物防控项目和食用林产品质量安全协管员项目预算执行率分别为100%、100%、63.59%和95.19%。扣0.01分。
		资金使用合规性	2	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	规范	规范	评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一处不合规，扣0.5分。	2	

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	业绩值	指标说明	得分	扣分情况
	组织实施（8）	管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度（施工监管工作机制、“四有制度”）是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	健全	评价要点：①是否已制定或具有相应的财务管理制度；②财务管理制度是否合法、合规、完整；③是否已制定或具有相应的业务管理制度，包括施工监管工作机制、实施项目法人制、合同制、招投标制、监理制；④业务管理制度是否合法、合规、完整。每发现一处不合理扣 0.5 分。	4	
		制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	一般有效	评价要点：①施工监管工作机制、“四有制度”执行是否有效；②项目调整及支出调整手续是否完备；③验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。每发现一处不合规扣 1 分。	2	①林业有害防治项目依据 2021 年美国白蛾等病虫害监测情况，未制定项目具体实施方案，各乡镇防治任务不明确，具体分工不明确。 ②济东高速绿化项目截止 2021 年底尚有 1290 万元未支付，合同约定 2021 年底竣工验收合格后付清，未严格按合同约定付款。依据评分标准，扣 2 分。
产出（35）	产出数量（10）	济东高速道路和出入口节点绿化完成率	3	考察 2021 年济东高速绿化带建设和垛石镇、新市镇和曲堤镇高速路出入口节点绿化的完成情况。	100%	100%	完成率=高标准绿色通道绿化建设长度/计划建设长度，得分=完成率*6 分，完成率超过 100%的，得满分。	3	
		残次林地整治项目完成率	3	考察残次林地整治项目土地指标完成入库的情况。	100%	100%	完成率=耕地入库指标/计划完成耕地指标，得分=完成率*6 分，完成率超过 100%的，得满分。	3	

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	业绩值	指标说明	得分	扣分情况
		区县级抽检批次	2	考察食用林产品质量安全项目协管员年度水果农药残留抽检完成情况。	≥900 批次	943 批次	区县级抽检批次 ≥ 900 批次的得满分，每降低 10%，扣 0.5 分。超过 30%比例的不得分。	2	
		有害生物防治面积	2	考察各街镇 2021 年度有害生物防治面积的完成情况	≥9.6 万亩	8.12 万亩	2021 年度有害生物防治面积大于 7 万亩得满分，每降低 10%，扣 0.5 分。超过 30%比例的不得分。	1	林业有害生物防控项目，依据绩效申报表计划完成 9.65 万亩，实际完成 8.12 万亩，完成比例为 84.58%，依据评分标准扣 1 分。
	产出质量 (10)	苗木成活率和苗木合格率	3	考察苗木种植成活率以及植被种植是否符合市、区等相关种植要求。	90%	90%	苗木成活率达到 90%以上，得 1.5 分，每标段有未达到标准的，扣 0.2 分。 苗木合格率达到 90%以上，得 1.5 分，每发现一处不符合设计标准情况的，扣 0.2 分，扣完为止。	3	
		耕地平均质量等级	3	考察新增耕地土地质量等级，是否与周边原有耕地等级相近或相同。	±10%	±10%	新增耕地土地质量等级与建设前土地耕地质量相近的，正负不超过 10%，否则不得分。	3	
		抽检合格率	2	考察水果等农产品抽检农药残留指标合格情况。	≥90%	≥90%	抽检合格率 ≥ 90%的，得 2 分；否则，每降低 1%扣 0.5 分，扣完为止。	2	

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	业绩值	指标说明	得分	扣分情况
		有虫不成灾防控防治率	2	考察林业有害防治项目验收情况。	≥90%	85%	依据项目抽查验收的结果和当年林业虫害的实际情况，每降低5%，扣0.5分。	1.5	2021年9月15日济南市林业有害生物防控指挥部办公室对2021年第三代美国白蛾发生防治情况进行巡查，发现回河街道、济阳街道、曲堤街道部分村落和道路部分树木美国白蛾重度发生，防控不到位。扣0.5分。
	产出时效（10）	项目完成及时率	10	考察各项目工作实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	100%	95%	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。在规定的时间内完成得10分，每发现有未按计划时间完成的情况，扣1分，扣完为止。	9.5	林业有害生物防治项目各乡镇基本能够在11月份前完成美国白蛾防治工作，但依据巡查反馈意见，部分街道存在防治不及时的情况。扣0.5分。
	产出成本（5）	成本节约情况	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	良好	良好	实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。成本节约情况良好，得5-4分；B：成本节约情况较好，得4-3分；C：成本节约情况一般，得3-2分；D：成本节约情况较差，得2-1分。	5	
效益（30）	生态效益（10）	绿化覆盖率	4	考察通过建立济东高速绿色通道，济阳区绿化覆盖率提升，保护区域环境，起到防风、固沙、保持水位等效果。	显著	显著	按综合评分标准等级分为显著、较显著、一般、不显著四档，分别按照该指标对应分值区间100%，100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。	4	

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	业绩值	指标说明	得分	扣分情况
		保护耕地，提高土地利用	3	考察通过对残次林地进行整治，耕地增加和提高耕地利用率的情况。	提升	提升	耕地得到有效保护和增加，且土地利用得到有效提升的，条件都满足的得满分，否则每少一项不满足的，扣1分。	3	
		保护森林资源，改善生态环境	3	考察林业有害防治，保护森林资源，改善人类生态环境。	显著	显著	通过对森林病虫害防治，保护森林资源和森林环境，保护效果显著的，得3分；保护效果一般的，得2分；保护效果较差的，得1分。	3	
	社会效益（6）	高速道路景观提升	3	考察济东高速道路景观绿化与美化提升情况。	显著	较显著	按综合评分标准等级分为显著、较显著、一般、不显著四档，分别按照该指标对应分值区间100%，100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。	2.4	现场查看济东高速绿化项目，绿化带内杂草丛生，树木有死亡现象，影响现有景观。
		保障食用林产品安全	3	考察水果等食用林产品，安全标准质量提升情况。	安全保障	安全保障	食用林产品食用安全，年度内未发生食用中毒事件的，得满分。每发现一次食品不安全事件的，扣1分，扣完为止。	3	
	可持续影响（6）	管理机制健全性	6	考察各工程项目完成后，后期管理措施是否健全，项目是否制定后续资金扶持、人员配备、管理措施等方案。	健全	较健全	项目是否具备持续运行的能力，包括管理措施、人员安排、资金安排等，全部具备的得满分，每缺少一项扣0.5分，扣完为止。	5	①第一批残次林地整治项目未制定土地长期管理机制； ②济东高速绿化项目工程期于2021年底结束，对于道路两侧绿化的苗木，缺少后续养护的资金扶持、人员配备等方案。
	服务对象满意度（8）	周边群众满意度	8	考察附近村庄的村民对济东高速绿化项目的满意程度。	90%	90.77%	当满意度≥目标值时，得10分；各项目满意度<目标值时，每下降1%，扣除5%权重分，扣完为止。	8	
	合计		100					85.39	

附件 2 问题清单

2021 年济阳区自然资源局林业项目 问题清单

序号	问题分类	项目责任单位	问题描述
1	绩效目标存在的问题	济阳区自然资源局	林业有害生物防控项目年度绩效目标设置不全面，缺少“防治后有虫株率控制在 1%以下”等目标内容。
2			①食用林产品质量安全协管员项目设置的社会效益指标为“保障协管员基本生活”，指标值为“足额按时发放”，指标设置不够合理，应从社会层面设置项目指标； ②各项目效益指标量化程度不高。 ③依据 2021 年预算公开项目绩效目标情况，各林业项目未单独设置绩效目标； ④设置的产出指标为“新增耕地面积 189.9867 公顷”，指标值为“=100%”，指标及指标值设置不合理，指标值应为项目的计划目标 190.0299 公顷； ⑤第一批残次林地整治项目成本指标和指标值分别为“投资 4333.07 万元”、“=100%”，指标及指标值设置不合理，指标值应为项目的计划投资额。
3	资金投入存在的问题	济阳区自然资源局	①预算编制内容不详细。例如，林业有害生物防治项目年初申报预算 328.20 万元，预算批复为 100 万元，但缺少 100 万元资金测算具体过程； ②事前评估报告缺少详细内容，论证过程不充分。例如，立项必要性方面缺少对于本区域的病虫害发生情况的具体分析，绩效目标合理性方面未对设置的各项指标进行分析，投入经济性方面未充分论证资金投入与预期产出之间的关系等。 ③2020 年济东高速绿化项目区级预算 2800 万元，实际未使用，未综合考虑项目实际情况编制资金预算。
4			2021 年预算安排土地及绿化项目资金 3000 万元，各林业项目预算资金不明确，项目单位缺少详细的资金预算安排，资金分配缺少分配依据和分配过程材料。
5	资金管理存在的问题	济阳区自然资源局	林业有害生物防控项目预算执行率为 63.59%
6	项目管理存在的问题	济阳区自然资源局	济东高速绿化项目截止 2021 年底尚有 1290 万元未支付，合同约定 2021 年底竣工验收合格后付清，未严格按合同约定付款。

序号	问题分类	项目责任单位	问题描述
7			林业有害防治项目未结合 2021 年美国白蛾等病虫害监测情况制定项目具体实施方案，各乡镇防治任务不明确，具体分工不明确。
8	项目产出存在的问题	济阳区自然资源局	林业有害生物防控项目，依据绩效申报表计划完成 9.65 万亩，实际完成 8.12 万亩，完成比例为 84.58%。
9			2021 年 9 月 15 日济南市林业有害生物防控指挥部办公室对 2021 年第三代美国白蛾发生防治情况进行巡查，发现回河街道、济阳街道、曲堤街道部分村落和道路树木美国白蛾重度发生，防控不到位。
10			林业有害生物防治项目各乡镇基本能够在 11 月份前完成美国白蛾防治工作，但依据巡查反馈意见，曲堤街道等部分街道存在防治不及时的情况。
11	项目效益存在的问题	济阳区自然资源局	现场查看济东高速绿化项目，绿化带内杂草丛生，树木有死亡现象，影响现有景观。
12		济阳区自然资源局	第一批残次林地整治项目未制定土地长期管理机制。
13		济阳区自然资源局	济东高速绿化项目工程期于 2021 年底结束，对于道路两侧绿化的苗木，缺少后续养护的资金扶持、人员配备等方案。
备注：无			

附件 3 满意度调查报告

2021 年济阳区自然资源局济东高速绿化项目 满意度报告

一、调查背景

为了解济东高速道路两侧和高速路口绿化实施情况，了解项目绩效情况。本次绩效评价的对象为 2021 年济东高速绿化项目资金，引入“社会满意度”指标，对济东高速附近居民进行问卷调查。

二、研究设计

（一）调查对象

本次调研对象为曲堤镇和垛石镇济东高速附近居民。

（二）调查内容

1. 受益对象的基本信息

基本信息包括：您是济东高速附近居民吗？

2. 受益对象的基本问题

基本问题包括：您是否知道济东高速道路两侧及高速出入口绿化这件事情、您觉得绿化种植的苗木是否合适、您觉得济东高速两侧绿化种植的面积是否合理、高速道路两侧的绿化带是否有人定期进行管理等。

3. 受益对象的满意度调查

满意度问题包括：您对济阳市绿化管理和防治是否满意、您对济东高速绿化养护项目整体是否满意。

4. 您对济东高速绿化养护和防治管理工作方面还有哪

些意见或建议。

（三）调查方式

本次调查采用简单随机抽样法，2021 年济东高速绿化项目受益人员满意度问卷调查，计划发放问卷 20 份。

（四）问卷的发放和回收

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学性和严谨性，由评价小组在济阳区财政局、济阳区自然资源局等相关部门的协调下，组织安排问卷调研工作。

三、调查实施

（一）调查开展情况

根据项目进度安排，评价组于 2022 年 9 月份通过对济阳区曲堤街道高速路口和垛石镇高速路口周边居民进行了问卷调查并回收了满意度调查问卷。

（二）问卷回收情况

本次调查共发放 20 份问卷，实际回收 20 份问卷，问卷回收率为 100%，其中有效问卷 20 份，问卷有效率 100%。

四、调查结果分析

（一）调查对象基本信息分析

在 20 份受调查对象的有效样本中，调查对象是附近居民占比为 100%。受访问对象全部为附近居民。

（二）调查对象基本问题分析

1. 您觉得绿化种植的苗木是否合适

在 20 份受调查对象的有效样本中，觉得苗木种植合适

的占比为 85%; 不合适的占比 5%; 不知道的占比为 10%。

2. 您觉得济东高速两侧绿化种植的面积是否合理

在 20 份受调查对象的有效样本中, 觉得绿化面积合理的占比为 90%; 不知道的占比 0%; 不合理的占比为 10%。

3. 高速道路两侧的绿化带是否有人定期进行管理

在 20 份受调查对象的有效样本中, 有 90%的人表示见过有人进行绿化, 10%的人表示不知道。

(三) 满意度分析

1. 满意度问题分析

问卷中的满意度问题由“您对济阳市绿化带管理和防治是否满意”、“您对济东高速绿化养护项目整体是否满意”两项指标构成。每项指标的满意度分为五级, 即“非常满意”、“比较满意”、“基本满意”、“较不满意”、“非常不满意”, 满分为 100%, 各档次对应的分值为 100%、80%、60%、40%、0%, 通过加权计算得出各项指标的满意度比例。调查对象的平均满意度为 90.15%。

2021 年林业有害生物防控项目满意度报告

一、调查背景

为了解 2021 年林业有害生物防控项目实施效果。本次绩效评价的对象为 2021 年林业有害生物防控项目资金，引入“社会满意度”指标，对曲堤镇中共南街村附近居民进行问卷调查。

二、研究设计

（一）调查对象

本次调研对象为曲堤镇中共南街村附近居民。

（二）调查内容

1. 受益对象的基本问题

基本问题包括：您是否见过乡镇对树林进行害虫防治、您家附近的树木美国白蛾等害虫是否严重、您家附近的树木美国白蛾等害虫是否严重、您觉乡镇进行防治的范围是否合理、乡镇人员是否做过虫害防治调查、宣传等工作。

3. 受益对象的满意度调查

满意度问题包括：您对济阳市绿化管理和防治工作是否满意。

4. 您对美国白蛾防治管理工作方面还有哪些意见或建议。

（三）调查方式

本次调查采用简单随机抽样法，2021 年林业有害生物防控项目受益人员满意度问卷调查，计划发放问卷 15 份。

（四）问卷的发放和回收

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学性和严谨性，由评价小组在济阳区财政局、济阳区自然资源局等相关部门的协调下，组织安排问卷调研工作。

三、调查实施

（一）调查开展情况

根据项目进度安排，评价组于 2022 年 9 月份通过对济阳区曲堤镇中共南街村周边居民进行了问卷调查并回收了满意度调查问卷。

（二）问卷回收情况

本次调查共发放 15 份问卷，实际回收 15 份问卷，问卷回收率为 100%，其中有效问卷 15 份，问卷有效率 100%。

四、调查结果分析

（一）调查对象基本信息分析

在 15 份受调查对象的有效样本中，调查对象是附近居民占比为 100%。受访问对象全部为附近居民。

（二）调查对象基本问题分析

1. 您是否见过乡镇对树林进行害虫防治

在 15 份受调查对象的有效样本中，见过乡镇对树木进行害虫防治的占比为 93.33%；没见过的占比 6.67%。

2. 您家附近的树木美国白蛾等害虫是否严重

在 15 份受调查对象的有效样本中，100%的居民认为附近树木美国白蛾不严重。

3. 您觉得防治效果如何

在 15 份受调查对象的有效样本中，有 80% 的人表示防治效果很好，13.33% 的人表示防治效果较好，6.67% 的人表示防治效果一般。

4. 您觉乡镇进行防治的范围是否合理

在 15 份受调查对象的有效样本中，有 86.67% 的人表示美国白蛾等防治的范围合理，13.33% 的人表示病虫害防治的范围不够合理。

5. 乡镇人员是否做过虫害防治调查、宣传等工作

在 15 份受调查对象的有效样本中，有 86.67% 的人表示接受过乡镇的有效宣传，13.33% 的人表示没有见过乡镇进行宣传。

（三）满意度分析

1. 满意度问题分析

问卷中的满意度问题由“您对春尺蠖、美国白蛾防治工作是否满意”。每项指标的满意度分为五级，即“非常满意”、“比较满意”、“基本满意”、“较不满意”、“非常不满意”，满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、80%、60%、40%、0%，通过加权计算得出各项指标的满意度比例。调查对象的平均满意度为 90.03%。

2021 年食用林产品质量安全协管员项目满意度报告

一、调查背景

为了解 2021 年食用林产品质量安全协管员项目实施效果。本次绩效评价的对象为食用林产品质量安全协管员项目资金，引入“社会满意度”指标，对曲堤镇周边附近居民进行问卷调查。

二、研究设计

（一）调查对象

本次调研对象为曲堤镇周边附近居民。

（二）调查内容

1. 受益对象的基本问题

基本问题包括：您是否种植果树或果园等、乡镇协管员是否经常去给予技术指导和督导、协管员是否做过农药残留宣传或培训等工作。

2. 受益对象的满意度调查

满意度问题包括：您对协管员工作是否满意。

3. 您对林业协管员工作方面还有哪些意见或建议。

（三）调查方式

本次调查采用简单随机抽样法，2021 年食用林产品质量安全协管员项目受益人员满意度问卷调查，计划发放问卷 20 份。

（四）问卷的发放和回收

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学

性和严谨性，由评价小组在济阳区财政局、济阳区自然资源局等相关部门的协调下，组织安排问卷调研工作。

三、调查实施

（一）调查开展情况

根据项目进度安排，评价组于 2022 年 9 月份通过对济阳区曲堤镇周边居民进行了问卷调查并回收了满意度调查问卷。

（二）问卷回收情况

本次调查共发放 20 份问卷，实际回收 20 份问卷，问卷回收率为 100%，其中有效问卷 20 份，问卷有效率 100%。

四、调查结果分析

（一）调查对象基本信息分析

在 20 份受调查对象的有效样本中，调查对象是附近居民占比为 100%。受访问对象全部为附近居民。

（二）调查对象基本问题分析

1. 您是否种植果树或果园等

在 20 份受调查对象的有效样本中，95%的人种植果树或果园，5%的人未种植果树或果园。

2. 乡镇协管员是否经常去给予技术指导和督导

在 20 份受调查对象的有效样本中，90%的居民表示协管员经常去给予检查和督导，10%的人表示协管员偶尔去检查和督导。

3. 协管员是否做过农药残留宣传或培训等工作

在 20 份受调查对象的有效样本中，有 95%的人表示接受过培训或宣传，5%的人表示没有接受过宣传培训。

（三）满意度分析

1. 满意度问题分析

问卷中的满意度问题由“您对协管员工作是否满意”。每项指标的满意度分为五级，即“非常满意”、“比较满意”、“基本满意”、“较不满意”、“非常不满意”，满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、80%、60%、40%、0%，通过加权计算得出各项指标的满意度比例。调查对象的平均满意度为 92.14%。

附件 4 项目受益对象满意度问卷

2021 年济东高速绿化项目满意度调查问卷

尊敬的先生/女士：

您好！受济阳区财政局的委托，评价组对 2021 年济东高速绿化养护项目进行绩效评价。为了解社会群众对济东高速绿化养护的满意度，请协助填写本调查问卷。请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

2022 年 9 月

1. 您是济东高速附近的居民吗？
A. 是 B. 否
2. 您是否知道济东高速道路两侧及高速出入口绿化这件事情？
A. 是 B. 否
3. 您觉得绿化种植的苗木是否合适？
A. 是 B. 否
4. 您觉得济东高速两侧绿化种植的面积是否合理？
A. 合理 B. 不合理 C. 不知道
5. 高速道路两侧的绿化带是否有人定期进行管理？
A. 是的 B. 不是 C. 不知道 D. 今年以前有
6. 您对济阳市绿化带管理和防治是否满意？
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 基本满意 D. 不太满意

7. 您对济东高速绿化养护项目整体是否满意？

A. 非常满意 B. 比较满意 C. 基本满意 D. 不太满意 E.
非常不满意

8. 您对济东高速绿化养护和防治管理工作方面还有哪些意见或建议？

谢谢您的配合！

2021 年林业有害生物防控项目满意度调查问卷

尊敬的先生/女士:

您好! 受济阳区财政局的委托, 评价组对 2021 年林业有害生物防控项目进行绩效评价。为了解社会群众对济阳区美国白蛾防控等的满意度, 请协助填写本调查问卷。请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析, 对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合!

2022 年 9 月

1. 您是否见过乡镇对树林进行害虫防治?
A. 是 B. 否
2. 您家附近的树木美国白蛾等害虫是否严重?
A. 是 B. 否
3. 您觉得防治效果如何?
A. 很好 B. 较好 C. 一般
4. 您觉乡镇进行防治的范围是否合理?
A. 合理 B. 不合理 C. 不知道
5. 乡镇人员是否做过虫害防治调查、宣传等工作?
A. 是的 B. 没有 C. 不知道
6. 您对春尺蠖、美国白蛾防治工作是否满意?
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 基本满意 D. 不太满意
7. 您对美国白蛾防治管理工作方面还有哪些建议?

感谢您的配合!

2021 年食用林产品质量安全协管员项目 满意度调查问卷

尊敬的先生/女士：

您好！受济阳区财政局的委托，评价组对食用林产品质量安全协管员项目进行绩效评价。为了解社会群众对济阳区林业协管员等的满意度，请协助填写本调查问卷。请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

2022 年 9 月

1. 您是否种植果树或果园等？
A. 是 B. 否
2. 乡镇协管员是否经常去给予技术指导和督导？
A. 是 B. 偶尔 C. 没来过
3. 协管员是否做过农药残留宣传或培训等工作？
A. 是的 B. 没有 C. 不知道
4. 您对协管员工作是否满意？
A. 非常满意 B. 比较满意 C. 基本满意 D. 不太满意
5. 您对林业协管员工作方面还有哪些意见或建议？

谢谢您的配合！

济南市济阳区2021年
城乡供水一体化专项债券项目
绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

项目实施机构：济南市济阳区农业发展集团有限公司

评价机构：山东山工项目管理有限公司

二零二二年三月

目 录

摘要.....	1
正文部分.....	6
一、基本情况.....	6
（一）项目概况.....	6
（二）项目绩效目标.....	7
二、绩效评价工作开展情况.....	8
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	8
（二）评价依据.....	9
（三）绩效评价原则、评价指标体系.....	11
（四）评价方法、评价标准.....	12
（五）绩效评价工作过程.....	13
（六）评价人员组成.....	14
三、评价结论和绩效分析.....	15
（一）项目决策情况.....	16
（二）项目过程情况.....	19
（三）项目产出情况.....	21
（四）项目效益情况.....	24
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析.....	26
（一）项目主要绩效.....	26
（二）存在问题及原因分析.....	27
五、有关建议.....	29

摘要

为贯彻落实 2021 年山东省水利厅下发的《山东省水利厅关于做好 2021 年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函字〔2021〕4 号）、《山东省水利厅关于统筹做好 2021 年水利领域重点任务实施的通知》（鲁水财函字〔2021〕9 号）以及区政府常务会议纪要要求，2021 年计划对济阳区 7 个镇街、135 个村实施农村供水提质工程，改善供水水质，提高农村生活饮用水质量，节约利用水资源，提高农村供水水平。项目概算总投资为 8116.3 万元，其中资本金投入 5758.19 万元，专项债券资金投入 2400 万元。为检验项目是否取得预期效果，济南市济阳区财政局特委托山东山工项目管理有限公司对济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目进行重点评价。

本次评价工作遵循“科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束”等原则。根据项目具体特点，评价组从决策、过程、产出、效果四个方面制定了绩效评价指标体系，其中一级指标 4 个，二级指标 10 个，三级指标 19 个，四级指标 28 个。评价组采用比较法、因素分析法等两种评价方法，对济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目的组织实施、资金管理和使用、效益效果等情况等开展了现场评价。

综合评价认定，济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目综合得分 77.69 分，评价等级为“中”。决策、过程、产出和效益四个一级指标得分率分别为 90%、53.5%、

66.67%、96.63%。

综合评价结果表明，项目立项依据充分，绩效目标合理，资金拨付程序合规，项目实际完成率高。通过对 7 个镇街 135 个村实施城乡供水一体化项目，对村内管网更新及对单村供水工程进行管网铺设，以稍门水厂为中心开展集中连片规模化供水工程，科学合理的确定了工程布局与供水规模，进行规模化供水，解决了 7 个镇街引水困难的问题，保障农村供水量，对提高项目区农民的健康水平，提高生活质量，改善生活环境，以及全面建设小康社会的具有重大意义。实施农村饮水项目后，有利于水资源的充分利用，使缺水地区有限的水资源得到合理的管理与调配，提高了水资源的利用率，改善了生态环境和社会环境，加速水利工程产权制度改革。

综合评价同时发现，本项目实施存在项目任务数较高、项目设计不够细化合理、管理制度不够健全、项目制度执行待提高、部分施工与图纸设计不一致现象、第三方机构未尽到相应义务、后期对水表井维护不及时等问题。问题具体情况如下：**第一，项目任务数较高**。在设定项目任务数时，设置数量较高。**第二，项目设计不够细化、合理**。初步设计编制过程中，因现场踏勘不细致，未明确井盖与地面高度要求，导致部分水表井的井盖高度不合理，井盖低于周围地势，易造成雨水倒灌现象，在拆除路面恢复时，要求混凝土路面恢复厚度 18cm，但是实际施工中，部分路面无法达到该厚度。**第三，管理制度不够健全**。项目实施时按照《济南市济阳区农业发展集团有限公司制度汇编》对相关工作进行管理，未

针对项目制定具体的项目管理办法，不利于项目的质量把控及实施监管。**第四，项目制度执行待提高。**济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化项目实施过程中项目管理制度未执行到位，出现分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工，回河街道、济阳街道部分施工路面未及时恢复，与济南详蓝市政园林工程有限公司、山东睿航建设工程有限公司、山东世鑫建设工程有限公司、山东艺港建设工程有限公司签订施工总承包合同未按照合同约定履行 5%履约担保等情况。**第五，档案资料不够齐全。**现场评价发现，项目资料不齐全，部分分部分项工程施工内容未按设计图纸施工，无签证等相关记录。**第六，部分施工与图纸设计不一致现象。**（1）根据水表井设计图要求，水表井周边要用混凝土加固，但在现场抽查时发现，部分村未做混凝土或周边未完全做混凝土加固；（2）部分水表井实际深度与设计图深度不一致，根据设计图要求，850B 型水表井深度要求 850mm，实际抽查时发现，存在实际水表井深度 650mm 的现象；（3）混凝土路面恢复要求厚度为 18cm，但实际部分混凝土路面恢复未达到 18cm，如曲堤南街村一处混凝土路面恢复厚度约 10cm。**第七，第三方机构未尽到相应义务。**（1）根据签订的《建设监理合同书》规定，监理人的义务包括“实施期内有变化的，应及时通知承包人。”等，经现场抽查发现，出现设计并未要求在水表井铺设保温棉，实际各水表井内均已铺设，部分水表井周边未完全做混凝土加固，凝土路面恢复厚度未达到设计要求等现象，监理单位未及时通知承办人，且监理月报等资料

未体现相关问题，未按合同要求履行相应义务；（2）实施单位未及时报送项目相关资料，导致截至 2022 年 3 月 15 日，项目未进行竣工结算验收，无法衡量项目最终成本。**第八，后期对水表井维护不及时。**经现场抽查发现，因道路施工、密封圈损坏等原因，部分水表井内出现路面水渗入现象，后期未及时对水表井进行维护，导致井内依旧存留部分以前渗入的雨水等，如不及时清理后期恶劣天气水表易出现损坏情况。

通过综合评价与分析，评价机构提出如下建议：**第一，加强预算编制，合理设置当年任务。**在项目立项，编制预算时，应综合考虑预算期内经济政策、市场环境等因素，合理设置当年任务数。**第二，细化项目设计，及时对项目进行后期维护。**在编制初步设计时，做好现场踏勘工作，细化各项实施内容，建议根据实际情况进行路面恢复，明确井盖与地面高度要求，并根据出现情况及时进行相应的维护，避免出现雨水倒灌等现象，保障项目的可持续效益。**第三，健全项目管理制度，提高财政资金使用效益。**按照项目管理要求针对项目建立健全项目管理制度，包括项目组织管理制度、项目资金管理制度、项目质量控制管理制度、项目成本控制管理制度等。同时，确保建立的各项制度切实可行，符合实际，执行有力，落实监管责任，压实机构主体的责任与监督作用，提升项目实施的组织保障与落实，真正能起到提高管理效益的作用。**第四，规范项目过程文件并及时归档。**建议济南市济阳区农业发展集团有限公司及时完善项目过程资料，对设

计未要求但实际施工已完成的部分及时补充相应资料，如设计变更单、工程签证单等，完善相关项目资料，避免后期审计因资料不全，影响审计结论。**第五，落实结算责任，及时结算审计。**建议签订审计承诺，促使施工单位积极配合，督促施工单位及时将结算审核资料上报，避免在项目完工后迟迟不进行结算审计的现象，将结算阶段的工作落实责任到人，限期结算，提高工作人员的责任心。**第六，督促第三方机构履行相关义务。**在项目实施过程中，应明确双方的权利及义务，在行使相关权利及履行相应义务时，应及时督促第三方机构履行相应的义务，维护自身的合法权益，必要时建立相应的考核体系，对三方机构的工作完成情况进行考评，结果可与后期费用结算挂钩。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

2020年2月5日，2020年中央一号文件发布，《意见》强调要对标全面建成小康社会加快补上农村基础设施和公共服务短板，提高农村供水保障水平。全面完成农村饮水安全巩固提升工程任务。统筹布局农村饮水基础设施建设，在人口相对集中的地区推进规模化供水工程建设。有条件的地区将城市管网向农村延伸，推进城乡供水一体化。

2021年3月26日，山东省水利厅印发《山东省水利厅关于统筹做好2021年水利领域重点任务实施的通知》（鲁水财函〔2021〕9号），要求各市在全力做好重点水利工程建设的同时，统筹做好中央项目、农村供水提质工程、小型水库管理提质改革、大中型水库安全监测设施维修改造等水利工程项目实施。

2021年3月26日，山东省水利厅下发《山东省水利厅关于做好2021年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函〔2021〕4号），要求加快推进城乡供水“同源、同网、同质、同服务、同监管”，积极从省级切块下达的乡村振兴重大专项资金中统筹安排任务资金，充分利用地方专项债券、衔接推

进乡村振兴财政补助资金、社会融资等方式多渠道筹集资金，保障工程建设需求。

2021 年 1 月 25 日，济阳区人民政府针对关于农村村内供水管网整体移交有关情况的汇报、关于城区排水设施及城区防汛任务移交有关情况的汇报举行相关会议，会议指出对使用 PVC 管材管网的 298 个村的村内供水管网改造提升工作，区农发集团要提前介入实施，贯穿于设计、施工、运维、管理全过程。对已建 PE 管材管网的 250 个村的村内供水管网，要厘清产权关系的基础上，将产权划归区农发集团，并逐步进行智能水表改造，力争利用 2-3 年时间完成。

2. 项目内容和实施情况

项目建设的工期 7 个月（2021 年 6 月至 2021 年 12 月）。项目建设内容包括对济阳区 7 个镇街、135 个村新建、改造供水管网 2089.61 千米，购置安装 DN15 超声水表 26838 套、DN25 智能远传水表 157 套。截至 2021 年 12 月 31 日，项目已实施完毕，完成验收，但并未进行竣工结算。

3. 项目资金投入和使用情况

项目概算总投资为 8116.3 万元，全部由区财政出资，其中专项债券资金 2400 万元。截至评价日，财政共计拨付 3113 万元，项目实际支出 3986.77 万元，预算执行率 128.07%。

（二）项目绩效目标

项目总体绩效目标为“项目完成后，通过巩固提升，逐步建立“从源头到龙头”的农村饮水工程建设和运行管护体系，提高农村饮水安全保障水平，全区城乡一体化规模达到80%。使广大农村居民喝上更加方便、稳定和安全的饮用水”。

产出目标为“项目计划更新改造涉及济阳区7个镇(街)135个村(社区)的村内管道，计划更新改造安装 $\phi 25-\phi 75$ PE村内给水管2089Km，安装DN15-25智能远传超声水表26995套，工程验收合格率达到100%”。

效益目标为“通过实施该项目减少漏水率，完善城乡供水一体化，解决全区7个镇(街)的饮水困难，保证9.04万农村人口喝上与城市“同源、同网、同质”的自来水。”

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

为加快推进项目实施，提高资金使用效益，济南市济阳区财政局（以下简称“委托单位”）委托山东山工项目管理有限公司（以下简称“评价机构”）对济南市济阳区农业发展集团有限公司（以下简称“项目单位”）济南市济阳区2021年城乡供水一体化专项债券项目进行绩效评价。通过对项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进项目立项、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强管理，提高财政资金使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

2. 绩效评价对象和范围

评价对象为济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目执行情况和资金使用情况。项目涉及财政资金 8116.30 万元，其中专项债券资金 2400 万元。

（二）评价依据

1. 财政绩效评价文件

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令 第 186 号）；

（3）《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）；

（4）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）；

（5）省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）；

（6）省政府办公厅《关于印发〈山东省省级部门单位预算绩效管理办法〉和〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20 号）；

（7）省财政厅《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4 号）；

（8）关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩

绩效评价工作规程（试行）的通知（济财绩〔2020〕2号）；

（9）《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）。

2. 本项目相关文件

（1）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）；

（2）山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目绩效管理暂行办法的通知》（鲁财债〔2020〕70号）；

（3）《农村供水工程技术要点》；

（4）《山东省村村通自来水工程建设与管理技术要点》；

（5）《山东省农村人畜饮水项目建设管理实施细则》；

（6）《山东省水利厅关于统筹做好2021年水利领域重点任务实施的通知》（鲁水财函〔2021〕9号）；

（7）《山东省水利厅关于做好2021年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函〔2021〕4号）；

（8）工程设计说明书及图纸；

（9）国家和省级主管部门颁发的有关法令、制度、规程。

3. 项目资料

（1）项目申报材料、绩效目标申报表、项目实施方案、可行性报告、评审报告、项目中长期计划等相关材料；

（2）财政部门预算批复、预算指标下达（调整）、预

算执行情况等；

（3）财务会计资料、财务明细账和凭证等；

（4）项目管理制度，包括预算单位的职能职责；项目相关行业政策、行业标准及专业技术规范；申请预算或专项资金时提出的绩效目标及其他相关材料，财政部门的预算批复；年度预算执行情况等；项目实施细则、业务管理制度、预算和财务管理办法、评价资金相关的资金管理办法、绩效评价、其他与评价项目相关的资料。

（三）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

（4）激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系的设计参照《关于印发济南市市本级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通

知》（济财绩〔2020〕2号）的相关规定，对各级指标进行细化和调整，并参照专家意见和以往经验确定三级和四级指标的权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，确定绩效评价标准。

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行评价。指标体系由一级至四级指标及分值、评价标准等组成。其中一级指标4个，二级指标10个，三级指标19个，四级指标28个。（绩效评价指标体系详见附件1）

（四）评价方法、评价标准

1. 评价方法

本次评价综合采用以下两种方法开展工作：

（1）比较法，是将实施情况与项目绩效目标进行比较的方法。评价小组在了解、掌握项目基本情况的基础上，对项目工作成果、实际完成情况与绩效目标进行比对分析。

（2）因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。评价小组通过将项目实际完成情况与绩效目标进行比对分析，发现未完成绩效目标的指标并分析原因。

2. 评价标准

本次绩效评价级次分为4个等级：

综合得分在90（含90分）以上为“优”；

综合得分在80~90分（含80分）为“良”；

综合得分在 60~80 分（含 60 分）为“中”；

综合得分在 60 分以下为“差”。

（五）绩效评价工作过程

本次绩效评价时间为 2022 年 3 月 7 日至 3 月 25 日，主要工作内容包括以下三个方面：

1. 评价准备阶段（3 月 7 日-3 月 10 日）

在明确委托方要求的前提下，评价小组搜集并分析相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，就评价背景、评价思路、评价对象和内容、评价方法和进度安排等制定初步工作计划报委托方审核。

2. 现场评价阶段（3 月 11 日-3 月 20 日）

评价小组到项目单位进行现场评价。采取问询、座谈、复核等多种方式，结合项目单位提供的项目资料，将实际实施情况与计划对照，核实 2021 年度财政资金使用情况和具体项目实施情况。在上述工作基础上，对照绩效评价指标体系，对评价项目的执行情况出具现场评价意见。

3. 撰写并报送评价报告阶段（3 月 21 日-3 月 25 日）

根据现场评价情况，对项目的立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等情况进行客观地分析评价，撰写《济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目绩效评价报告》，针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施，报送委托方，并根据委托方的意见

进一步修改完善报告。

（六）评价人员组成

此次评价组由 5 名工作人员、2 名业务专家组成，评价小组成员与被评价项目不存在任何利益冲突。业务专家具有相应资质或职称，在行业领域中具有多年的从业经验，同时多次参与绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程；工作人员具备绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。评价小组成员及专家分工详见下表：

表1：工作人员及专家分工情况表

序号	姓 名	职务/职称	专业	工作单位	分工
1	崔殿花	项目负责人/PMP® 项目管理师	会计学	山东山工项目 管理有限公司	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果质量。
2	周卫国	一级注册造价师	土建	山东中坤会计 师事务所(普通 合伙)	作为业务专家对项目实施管理情况进行评价。
3	李洪深	副教授、高级经济 师	经济学	山东青年政治 学院	作为绩效评价专家对项目总体情况进行评价。
4	徐翠萍	中级会计师	会计学	山东山工项目 管理有限公司	负责对报告撰写等最终成果质量进行审核。
5	刘 杰	初级会计师	会计学	山东山工项目 管理有限公司	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排。
6	张卫青	项目经理	工程造价	山东山工项目 管理有限公司	负责完成现场评价工作，撰写报告初稿。

序号	姓 名	职务/职称	专业	工作单位	分工
7	姜欣頔	项目经理	会计学	山东山工项目 管理有限公司	负责完成现场评价工作， 撰写报告初稿。

三、评价结论和绩效分析

本项目评价得分 77.69 分，评价等级为“中”。项目立项依据充分，绩效目标合理，预算编制经过科学论证，且预算内容与项目内容匹配，项目实际完成率高。但存在项目项目任务数较高，管理制度不够健全、执行不够有效，各施工内容变更无变更材料，工程建设质量不够理想等问题。

表 2：各指标得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
决策	20	18	90%	项目立项	10	8	80%	立项依据充分性	6	6	100%
								立项程序规范性	4	2	50%
				绩效目标	6	6	100%	绩效目标合理性	4	4	100%
								绩效目标明确性	2	2	100%
				资金投入	4	4	100%	预算编制科学性	4	4	100%
过程	20	10.7	53.5%	资金管理	9	5.7	63.33%	资金到位率	2	0.7	35%
								预算执行率	2	2	100%
								资金使用合规性	5	3	60%
				组织实施	11	5	45.45%	管理制度健全性	2	1	50%
								制度执行有效性	9	4	44.44%
产出	30	20	66.67%	产出数量	9	7	77.78%	实际完成率	9	7	77.78%
				产出质量	9	8	88.89%	质量达标率	9	8	88.89%

一级指标	分值	得分	得分率	二级指标	分值	得分	得分率	三级指标	分值	得分	得分率
				产出时效	7	5	71.43%	完成及时性	7	5	71.43%
				产出成本	5	—	—	成本控制情况	5	—	—
效果	30	28.99	96.63%	项目效益	30	28.99	96.63%	社会效益	8	8	100%
								经济效益	4	4	100%
								生态效益	4	4	100%
								可持续影响	9	8	88.89%
								满意度	5	4.99	99.8%

（一）项目决策情况

该指标分值 20 分，评价得分 18 分，得分率 90%。具体包括项目立项、绩效目标和资金投入 3 个二级指标，项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效目标明确性和预算编制科学性 5 个三级指标。

1. 项目立项依据充分性

该指标分值 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%。主要从以下三个方面进行评价：

一是项目立项政策相符性。济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目编报的主要依据是《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、山东省水利厅印发的《山东省水利厅关于统筹做好 2021 年水利领域重点任务实施的通知》（鲁水财函〔2021〕9 号）、山东省水利厅下发的《山东省水利厅关于做好 2021 年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函〔2021〕4 号）、

济阳区人民政府常务会议纪要等，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求。

二是项目立项与部门职责相关性。济阳区农业发展集团主要职能为创新投融资模式，参与全区重大项目投资，全方位服务区域经济发展。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

三是项目与公共财政支持范围相符性。济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目为社会公益性，能有力解决项目区群众的饮水安全问题，符合项目区社会发展规划、农村经济发展规划等，对促进当地生态文明建设具有重要的意义，属于公共财政支持范围。

2. 项目立项程序规范性

该指标分值4分，评价得分2分，得分率50%。主要从项目申报批复程序规范性方面进行评价。项目申报、批复程序分为以下五步：一是济南市济阳区农业发展集团有限公司向济南市济阳区发展和改革局提交项目可行性研究报告申请；二是济南市济阳区发展和改革局批复济南市济阳区农业发展集团有限公司提交的项目可行性研究报告；三是济南市济阳区农业发展集团有限公司提交项目初步设计和概算审查的请示；四是济南市济阳区发展和改革局批复项目初步设计及投资概算的批复；五是济南市济阳区财政局拨付济南市济阳区农业发展集团有限公司2400万元政府专项债券资金，

用于济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目实施。项目申报、批复程序规范，但项目任务数设置较高。

3. 绩效目标合理性

该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。主要从绩效目标相关性和绩效目标匹配性两个方面进行评价。一方面，项目绩效目标为：项目完成后，通过巩固提升，逐步建立“从源头到龙头”的农村饮水工程建设和运行管护体系，提高农村饮水安全保障水平，全区城乡一体化规模达到 80%，使广大农村居民喝上更加方便、稳定和安全的饮用水；产出目标为：项目计划更新改造涉及济阳区 7 个镇(街)135 个村(社区)的村内管道，计划更新改造安装 $\phi 25-\phi 75$ PE 村内给水管 2089Km，安装 DN15-25 智能远传超声水表 26995 套，工程验收合格率达到 100%；效益目标为：通过实施该项目减少漏水率，完善城乡供水一体化，解决全区 7 个镇(街)的饮水困难，保证 9.04 万农村人口喝上与城市“同源、同网、同质”的自来水。项目绩效目标与实际工作内容相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。另一方面，项目绩效目标与预算确定的项目投资额、资金量相匹配。

4. 绩效目标明确性

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。主要从绩效目标细化、量化程度方面进行评价。项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩

效指标，且指标内容准确。

5. 预算编制科学性

该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。预算编制经过科学论证，且预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制、测算依据充分，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

（二）项目过程情况

该指标分值 20 分，评价得分 10.7 分，得分率 53.5%。具体包括资金管理和组织实施 2 个二级指标，资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性和制度执行有效性 5 个三级指标。

1. 资金到位率

该指标分值 2 分，评价得分 0.7 分，得分率 35%。2021 年度项目预算资金 8116.3 万元，截至 2022 年 3 月 15 日实际到位 3113 万元，到位率 38.35%。

2. 预算执行率

该指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。项目资金实际到位 3113 万元，截至 2022 年 3 月 15 日，实际支出 3986.77 万元，预算执行率 128.07%。

3. 资金使用合规性

该指标分值 5 分，评价得分 3 分，得分率 60%。主要从资金使用规范性和资金拨付合规性两个方面进行评价。一方

面，资金支出未按合同约定支付。施工合同约定“本工程按形象进度支付，工程开工后，按形象进度支付完成量的 60%”，其中支付山东济泽建设工程有限公司 30%，扣 2 分。；另一方面，支付工程款时，在 1 万元以上（含一万元）的应经集团经理办公会研究决定，集团公司出具会议纪要按支付流程支付，资金拨付有完整的审批程序和手续。

4. 管理制度健全性

该指标分值 2 分，评价得分 1 分，得分率 50%。主要从项目单位是否制定能够指导本项目工作开展的项目或资金管理办法、规定方面进行评价。济南市济阳区农业发展集团有限公司制定有《财务管理制度》（试行）、《差旅费管理制度》等财务管理制度，《项目采购管理制度》、《安全生产管理制度》等业务管理制度，但未针对该项目制定具体的项目管理办法。

5. 制度执行有效性

该指标分值 9 分，评价得分 4 分，得分率 44.44%。主要从以下四个方面进行评价：

一是制度执行情况。济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目实施过程中项目管理制度未执行到位，出现分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工，合同未按约定履行，与济南详蓝市政园林工程有限公司、山东睿航建设工程有限公司、山东世鑫建设工程有限公司、山东艺港建

设工程有限公司签订施工总承包合同未按照合同约定履行5%履约担保。

二是项目质量制度执行情况。在现场抽查中，发现部分村水表井周边未完全做混凝土加固等问题，易对后期项目使用寿命等造成影响。

三是项目档案规范性。财务资料存放于济南市济阳区农业发展集团有限公司财务室，项目资料存放与济南市济阳区农业发展集团有限公司项目部，资料有专人管理，归档及时，但项目资料不齐全，分部分项工程施工内容未按设计图纸施工，无签证等相关记录。

四是项目调整及支出调整手续完备性。现场评价发现，项目调整手续不完备，项目施工内容与实际施工情况有差异的，未办理设计变更及签证等相关手续。

（三）项目产出情况

该指标分值30分，评价得分20分，得分率66.67%。主要包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本4个二级指标，实际完成率、质量达标率、完成及时性和成本控制情况4个三级指标。

1. 实际完成率

该指标分值9分，评价得分7分，得分率77.78%。主要评价项目建设任务完成情况。部分水表井存在未按照设计图纸施工的问题。根据现场抽查，回河街道、济阳街道部分施

工路面未及时恢复，且发现部分水表井深度未到设计要求等问题，如部分水表井实际深度与设计图深度不一致，根据设计图要求，850B 型水表井深度要求 850mm，实际抽查时发现，存在实际水表井深度 650mm 的现象，监理、施工方均未记录原因，施工情况详见下图：



2. 质量达标率

该指标分值 9 分，评价得分 8 分，得分率 88.89%。主要评价项目工程建设达标情况。根据现场抽查发现，部分水表井井盖高度低于周边地势，易造成雨水倒灌损坏水表且，井盖周边需做混凝土加固的部分未完全做混凝土加固，施工情

况详见下图：





3. 完成及时性

该指标分值 7 分，评价得分 5 分，得分率 71.43%。主要评价项目完成及时率。项目计划实施期限为 2021 年 1 月至 2021 年 12 月，2021 年 12 月 23 日对工程进行完工验收，截至 2022 年 3 月中旬，尚未对项目进行工程结算审计。

4. 成本控制情况

该指标分值 5 分，评价得分 0 分，得分率 0%。主要评价产出成本措施的有效性。项目截至 2022 年 3 月中旬，尚未进行竣工结算，无法准确确定项目最终成本，无法对项目产出成本控制措施的有效性进行评价。

（四）项目效益情况

该指标分值 30 分，评价得分 28.99 分，得分率 96.63%。主要包括社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响和满意度五个方面。

1. 社会效益指标

该指标分值 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%，主要评价项目实施是否提高供水保障率、提升用水质量。一方面该工程对村内管网更新及对单村供水工程进行管网铺设，以稍门水厂为中心开展集中连片规模化供水工程，科学合理确定工程布局与供水规模，进行规模化供水，解决了 7 个镇街引水困难的问题，保障了农村供水量。另一方面，项目完成后，通过巩固提升，逐步建立“从源头到龙头”的农村饮水工程建设和运行管护体系，提高了农村饮水安全保障水平，使广大农村居民喝上更加方便、稳定和安全的饮用水。

2. 经济效益

该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%，主要评价项目实施是否提高水费收取及时率。通过项目实施，建立一户一表，提高了收取水费的及时性，也有效的解决了水费分摊问题。

3. 生态效益

该指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%，主要评价项目实施是否降低供水漏损率。工程实施后，该项目的实施，通过对村内老旧管网进行更新，解决了管网漏水的问题，有效的降低了供水漏损率，避免了水资源的浪费，保证了水资源的优化配置和高效利用。

4. 可持续影响指标

该指标分值 9 分，评价得分 8 分，得分率 88.89%。主要从以下两个方面进行评价：

一是项目运行的可持续性。项目后续运营情况良好，项目实施有利于改善目前农村基础设施条件，实现“农村供水城市化，城乡供水一体化”，有利于水源的合理开发、储备和调度，保障供水事业健康有序地可持续发展，但出现了运营期维护不及时的情况，易影响项目后期运行期限。

二是项目收益对专项债券的覆盖情况。根据《2021 年山东省（济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化项目）交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（苏公 W[2021]E6138 号）测算，项目收益覆盖专项债券本息，项目收入主要为农村居民供水收入，偿债资金来源符合要求。

5. 满意度指标

该指标分值 5 分，评价得分 4.99 分，得分率 99.8%。主要评价受益群众对于项目实施的满意程度。问卷内容涉及项目的实施能否满足用水需求，是否降低了供水漏损率，能否提升饮水质量的安全性，能否提高居民的生活环境等涉及受益群众满意度的问题。通过现场发放问卷，共收集 345 份有效问卷，据统计，受益群众满意度 99.96%，满意度较高。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

通过对 7 个镇街 135 个村实施城乡供水一体化项目，对村内管网更新及对单村供水工程进行管网铺设，以稍门水厂为中心开展集中连片规模化供水工程，科学合理的确定了工程布局与供水规模，进行规模化供水，解决了 7 个镇街引水困难的问题，保障了农村供水量，对提高项目区农民的健康水平，提高生活质量，改善生活环境，以及全面建设小康社会的具有重大意义。实施农村饮水项目后，有利于水资源的充分利用，使缺水地区有限的水资源得到合理的管理与调配，提高了水资源的利用率，改善了生态环境和社会环境，加速水利工程产权制度改革。

（二）存在问题及原因分析

1. 项目任务数设置较高

在设定项目任务数时，设置数量较高，出现无法按节点计划拨款项的情况。

2. 项目设计不够细化、合理

初步设计编制过程中，因现场踏勘不细致，未明确井盖与地面高度要求，导致部分水表井的井盖高度不合理，井盖低于周围地势，易造成雨水倒灌现象，在拆除路面恢复时，要求混凝土路面恢复厚度18cm，但是实际操作中，部分路面无法达到该厚度。

3. 管理制度不够健全

项目实施时按照《济南市济阳区农业发展集团有限公司制度汇编》对相关工作进行管理，未针对项目制定具体的项

目管理办法，不利于项目的质量把控及实施监管。

4. 项目制度执行待提高

济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化项目实施过程中项目管理制度未执行到位，出现分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工，回河街道、济阳街道部分施工路面未及时恢复，合同未按约定履行，与济南详蓝市政园林工程有限公司、山东睿航建设工程有限公司、山东世鑫建设工程有限公司、山东艺港建设工程有限公司签订施工总承包合同未按照合同约定履行 5%履约担保等情况。

5. 档案资料不够齐全

现场评价发现，项目资料不齐全，分部分项工程施工内容未按设计图纸施工，无签证等相关记录。

6. 部分施工与图纸设计不一致现象

（1）根据水表井设计图要求，水表井周边要用混凝土加固，但在现场抽查时发现，部分村未做混凝土或周边未完全做混凝土加固；（2）部分水表井实际深度与设计图深度不一致，根据设计图要求，850B型水表井深度要求850mm，实际抽查时发现，存在实际水表井深度650mm的现象；（3）混凝土路面恢复要求厚度为18cm，但实际部分混凝土路面恢复未达到18cm，如曲堤南街村一处混凝土路面恢复厚度约10cm。

7. 第三方机构未尽到相应义务

（1）根据签订的《建设监理合同书》规定，监理人的义务包括“实施期内有变化的，应及时通知承包人。”等，经现场抽查发现，出现设计并未要求在水表井铺设保温棉，实际各水表井内均已铺设，部分水表井周边未完全做混凝土加固，凝土路面恢复厚度未达到设计要求等现象，监理单位未及时通知承办人，且监理月报等资料未体现相关问题，未按合同要求履行相应义务；（2）施工单位未及时报送项目相关资料，导致截至2022年3月15日，项目未进行竣工结算验收，无法衡量项目最终成本。

8. 后期维护不及时

经现场抽查发现，因道路施工、密封圈损坏等原因，部分水表井内出现路面水渗入现象，后期未及时对水表井进行维护，导致井内依旧存留部分以前渗入的雨水等，如不及时清理后期恶劣天气水表易出现损坏情况。

五、有关建议

（一）加强预算编制，合理设置当年任务数

在项目立项，编制预算时，应综合考虑预算期内经济政策、市场环境等因素，合理设置当年任务数。

（二）细化项目设计，及时对项目进行后期维护

在编制初步设计时，做好现场踏勘工作，细化各项实施内容，建议根据实际情况进行路面恢复，明确井盖与地面高度要求，并根据出现情况及时进行相应的维护，避免出现雨

水倒灌等现象，保障项目的可持续效益。

（三）健全项目管理制度，提高财政资金使用效益

按照项目管理要求针对项目建立健全项目管理制度，包括项目组织管理制度、项目资金管理制度、项目计划管理制度、项目采购供应管理制度、项目质量控制管理制度、项目成本控制管理制度等。同时，确保建立的各项制度切实可行，符合实际，执行有力，落实监管责任，压实机构主体的责任与监督作用，提升项目实施的组织保障与落实，真正能起到提高管理效益的作用。

（四）规范项目过程文件并及时归档

建议济南市济阳区农业发展集团有限公司及时完善项目过程资料，对设计未要求但实际施工已完成的部分及时补充相应资料，如设计变更单、工程签证单等，完善相关项目资料，避免后期审计因资料不全，影响审计结论。

（五）落实结算责任，及时结算审计

建议签订审计承诺，促使施工单位积极配合，督促施工单位及时将结算审核资料上报，避免在项目完工后迟迟不进行结算审计的现象，将结算阶段的工作落实责任到人，限期结算，提高工作人员的责任心。

（六）督促第三方机构履行相关义务

在项目实施过程中，应明确双方的权利及义务，在行使相关权利及履行相应义务时，应及时督促第三方机构履行相应的义务，维护自身的合法权益，必要时建立相应的考核体

系，对三方机构的工作完成情况进行考评，结果可与后期费用结算挂钩。

山东山工项目管理有限公司

二〇二二年三月二十五日



附件：

1. 济南市济阳区2021年城乡供水一体化专项债券项目
绩效评价得分表

2. 济南市济阳区2021年城乡供水一体化专项债券项目
问题清单

3. 济南市济阳区2021年城乡供水一体化专项债券项目
调查问卷

4. 济南市济阳区2021年城乡供水一体化专项债券项目
调查问卷分析报告

附件1:

济南市济阳区2021年城乡供水一体化专项债券项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	得分	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (20分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性 (6分)	项目立项政策相符性 (2分)	对项目立项是否与相关政策相符进行评价	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得1分；项目立项符合行业发展规划和政策要求，得1分；否则不得分。	2	2	济南市济阳区2021年城乡供水一体化专项债券项目编报的主要依据是《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2023年远景目标纲要》、山东省水利厅印发的《山东省水利厅关于统筹做好2021年水利领域重点任务实施的通知》（鲁水财函〔2021〕9号）、山东省水利厅下发的《山东省水利厅关于做好2021年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函〔2021〕4号）、济阳区人民政府常务会议纪要等，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求。	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2023年远景目标纲要》 山东省水利厅印发《山东省水利厅关于统筹做好2021年水利领域重点任务实施的通知》（鲁水财函〔2021〕9号） 山东省水利厅下发《山东省水利厅关于做好2021年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函〔2021〕4号） 济阳区人民政府常务会议纪要	案卷研究 现场问询
			项目立项与部门职责相关性 (2分)	对项目立项是否与部门职责范围相符，是否属于部门履职所需进行评价	项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得2分；否则不得分。	2	2	济阳区农业发展集团主要职能为创新投融资模式，参与全区重大项目投资，全方位服务区域经济发展。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	《济南市济阳区农业发展集团有限公司制度汇编》	案卷研究 现场问询
			项目与公共财政支持范围相符性 (2分)	对项目是否与公共财政支持范围相符进行评价	项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，得2分；否则不得分。	2	2	济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目为社会公益性，能有效解决项目区群众的饮水安全问题，符合项目区社会发展规划、农村发展规划等，对促进当地生态文明建设具有重要的意义，属于公共财政支持范围。	公共财政支持范围 《济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目可行性研究报告》	网站检索 案卷研究
		立项程序规范性 (4分)	申报批复程序规范性 (4分)	对项目申请、设立过程是否符合相关要求 进行评价	项目申报、批复程序规范，得2分；审批文件、材料符合相关要求，得2分；否则不得分。	4	2	项目申报、批复程序分为以下五步：一是济南市济阳区农业发展集团有限公司向济南市济阳区发展和改革委员会提交项目可行性研究报告申请，二是济南市济阳区发展和改革委员会批复济南市济阳区农业发展集团有限公司提交的项目可行性研究报告；三是济南市济阳区农业发展集团有限公司提交项目初步设计和概算审查的请示，四是济南市济阳区发展和改革委员会批复项目初步设计及投资概算的批复；五是济南市济阳区财政局拨付济南市济阳区农业发展集团有限公司2400万元政府专项债券资金，用于济南市济阳区2021年城乡供水一体化专项债券项目实施。项目申报、批复程序规范。但项目任务数较高（山东省水利厅下发《山东省水利厅关于做好2021年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函〔2021〕4号）文件中，济阳区农村供水提质工程任务数为50个村，项目实际设置村数为135个村，设置任务数较高）。扣2分。	《关于济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目可行性研究报告批复的请示》（济阳农发字〔2021〕9号） 《关于济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目可行性研究报告的批复》（济阳发改〔2021〕32号） 《关于济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目初步设计和概算审查的请示》（济阳农发字〔2021〕19号） 《关于济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目初步设计和概算的批复》（济阳发改〔2021〕55号） 《济南市济阳区财政局关于拨付济阳区2021年城乡供水一体化项目新增专项债券资金的的通知》（济阳财预指〔2021〕126号） 山东省水利厅下发《山东省水利厅关于做好2021年度农村供水提质工程的通知》（鲁水农函〔2021〕4号）	案卷研究
续上页	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (4分)	绩效目标相关性 (2分)	对项目绩效目标与实际工作内容是否相关 进行评价	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得2分，每发现一处不相关，扣1分，扣完为止。	2	2	项目总体绩效目标为“项目完成后，通过巩固提升，逐步建立“从源头到龙头”的农村饮水工程建设和运行管护体系，提高农村饮水安全保障水平，全区城乡一体化规模达到80%。使广大农村居民喝上更加方便、稳定和安全的饮用水”。 产出目标为“项目计划更新改造涉及济阳区7个镇(街)135个村(社区)的村内管道，计划更新改造安装φ25-φ75PE村内给水管2089Km，安装DN15-25智能远传超声波表26995套，工程验收合格率达到100%”。 效益目标为“通过实施该项目减少漏失率，完善城乡供水一体化，解决全区7个镇(街)的饮水困难，保证9.04万农村人口喝上与城市“同源、同网、同质”的自来水。” 项目绩效目标与实际工作内容相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。	《济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目事前评估报告》 《济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目绩效目标申报表》	案卷研究
			绩效目标匹配性 (2分)	对项目绩效目标与预算确定的项目投资额、资金量是否匹配 进行评价	项目绩效目标与预算确定的项目投资额、资金量相匹配，得2分，每发现一处不相关，扣1分，扣完为止。	2	2	项目绩效目标与预算确定的项目投资额、资金量相匹配。	《济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目初步设计》 《济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目概算书》	案卷研究
		绩效目标明确性 (2分)	绩效目标细化、量化程度 (2分)	对绩效目标是否细化、量化进行评价	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，且指标内容准确得2分，否则酌情扣分。	2	2	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，且指标内容准确。	《济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目事前评估报告》 《济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目绩效目标申报表》	案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	得分	依据	依据来源	证据收集方式
	资金投入（4分）	预算编制科学性（4分）	——	对项目预算编制是否经过科学论证、明确标准，资金额度与年度目标是否相适应进行评价	预算编制经过科学论证，且预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制、测算依据充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得2分；否则每发现一处不科学合理的，扣1分。	4	4	预算编制经过科学论证，且预算内容与项目内容匹配，预算额度按照标准编制、测算依据充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。	《济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目初步设计》 《济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目概算书》	案卷研究
过程 (20分)	资金管理（9分）	资金到位率（2分）	——	对资金落实情况对项目实施的总体保障程度进行评价	指标得分=资金到位率*分值2分。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	2	0.7	预算资金数：8116.3万元； 实际到位资金：3113万元。 扣1.3分。	财务凭证、财务明细账	案卷研究
		预算执行率（2分）	——	对项目预算资金是否按照计划执行进行评价 预算执行率=（项目支出数/实际到位数）×100%	指标得分=预算执行率*分值2分。	2	2	截至2022年3月15日，当年项目支出数：3986.77万元； 实际到位资金：3113万元； 预算执行率：128.07%。	财务凭证、财务明细账	案卷研究
		资金使用合规性（5分）	资金使用规范性（3分）	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价	资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定、项目预算批复或合同规定的用途，得3分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现一处扣1-3分；存在不符合项目预算批复或支出依据不合规的，扣2分。	3	1	资金支出未按合同约定支付。施工合同约定“本工程按形象进度支付，工程开工后，按形象进度支付完成量的60%”，其中支付山东济泽建设工程有限公司30%。 扣2分。	财务凭证、财务明细账、签订合同、国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法	案卷研究
			资金拨付合规性（2分）	对专项资金审批、拨付手续、拨付程序、拨付进度是否规范进行评价	资金拨付有完整的审批程序和手续，得2分，每缺少1项，扣1分，扣完为止。	2	2	支付工程款时，在1万元以上（含一万元）的应经集团经理办公会研究决定，集团公司出具会议纪要按支付流程支付，资金拨付有完整的审批程序和手续。	财务凭证	案卷研究
	组织实施（11分）	管理制度健全性（2分）	管理制度健全性（2分）	对项目单位的业务和财务管理制度是否健全进行评价	项目单位制定了具体的项目管理办法、实施细则，内容完整合理，得2分；每发现一处不合理、完整的，扣1分。	2	1	制定有《财务管理制度》（试行）、《差旅费管理制度》等财务管理制度，《项目采购管理制度》、《安全生产管理制度》等业务管理制度，但未针对该项目制定具体的项目管理办法。 扣1分。	项目单位的财务和业务管理制度	案卷研究
		制度执行有效性（9分）	制度执行情况（3分）	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价	项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，得3分，否则酌情扣分。	3	1	济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目实施过程中项目管理制度未执行到位，出现分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工的情况合同未按约定履行，与济南详蓝市政园林工程有限公司、山东睿航建设工程有限公司、山东世鑫建设工程有限公司、山东艺港建设工程有限公司签订施工总承包合同未按照合同约定履行5%履约担保； 综上扣2分。	相关法律法规和相关管理规定	案卷研究 现场问询
			项目质量制度执行情况（2分）	对项目质量管理是否有效进行评价	项目质量制度执行遵守相关管理规定，得2分，否则酌情扣分。	2	1	在现场抽查中，发现部分村未做混凝土或周边未完全做混凝土加固等问题，易对后期项目使用寿命造成影响。 扣1分。	监理月报、完工验收单等	案卷研究
			项目档案规范性（2分）	对项目档案资料是否齐全，内容是否规范完整，是否及时归档并有专人管理进行评价	项目档案资料齐全，内容规范完整，资料及时归档并有专人管理，得2分，每发现一处不合规，扣1分，扣完为止。	2	1	财务资料存放于济南市济阳区农业发展集团有限公司财务室，项目资料存放与济南市济阳区农业发展集团有限公司项目部，资料有专人管理，归档及时，但项目资料不齐全，分部分项工程施工内容未按设计图纸施工，无签证等相关记录。 扣1分。	发票、转账回单、工程款支付申请、中标通知书、合同书等	案卷研究 现场问询
			项目调整及支出调整手续完备性（2分）	对项目及支出调整是否按照规定程序和权限，并履行相应手续进行评价	项目调整及支出调整手续完备，得2分，否则酌情扣分。	2	1	项目施工内容与实际施工情况有差异的，未办理设计变更及签证等手续。 扣1分。	项目设计图纸、中标单位投标文件等	案卷研究 现场问询

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	分值	得分	依据	依据来源	证据收集方式
产出 (30分)	产出数量 (9分)	实际完成率 (9分)	项目建设任务完成率 (9分)	对照绩效目标及项目实施方案，对项目建设任务完成情况进行评价。	若建设未按照计划完成，则酌情扣分。	9	7	部分水表井存在未按照设计图纸施工的问题。根据现场抽查，回河街道、济阳街道部分施工路面未及时恢复，且发现部分水表井深度未到设计要求等问题。监理、施工方均未记录原因。	项目建设计划、设计图纸、合同、项目建设资料等	案卷研究 现场问询
	产出质量 (9分)	质量达标率 (9分)	工程建设达标率 (9分)	对工程建设达标情况进行评价	根据项目质量达标情况，否则酌情扣分。	9	8	根据现场抽查发现，部分水表井井盖高度低于周边地势，易造成雨水倒灌损坏水表且，井盖周边需做混凝土加固的部分未完全做混凝土加固。	项目建设计划、项目建设资料等	案卷研究 现场问询
	产出时效 (7分)	完成及时性 (7分)	项目完成及时率 (7分)	对项目完成及时情况进行评价	项目完成及时，得7分，否则酌情扣分。	7	5	项目计划实施期限为2021年1月至2021年12月，2021年12月23日对工程进行完工验收，截至2022年3月中旬，尚未对项目进行工程结算审计。	项目建设资料、验收资料等	案卷研究 现场问询
	产出成本 (5分)	成本控制情况 (5分)	产出成本控制措施的有效性 (5分)	对项目产出成本控制措施的有效性进行评价	竣工结算金额不超过合同金额的10%，得5分，否则不得分。	5	-	项目截至2022年3月中旬，尚未进行竣工结算，无法准确确定项目最终成本，无法对项目产出成本控制措施的有效性进行评价。		案卷研究 现场问询
效果 (30分)	项目效益 (30分)	社会效益 (8分)	提高供水保障 (4分)	对项目实施对提高供水保障率进行评价	项目实施能够提高供水保障率，得4分，否则酌情扣分。	4	4	该工程对村内管网更新及对单村供水工程进行管网铺设，以稍门水厂为中心开展集中连片规模化供水工程，科学合理的确定工程布局与供水规模，进行规模化供水，解决了7个镇街引水困难的问题，保障了农村供水量。	项目建设资料、调查问卷	案卷研究 现场问询 问卷调查
			提升用水质量 (4分)	对项目实施后提高用水安全性进行评价	项目实施，可提高用水安全性，提升用水质量，得4分，否则酌情扣分。	4	4	项目完成后，通过巩固提升，逐步建立“从源头到龙头”的农村饮水工程建设和运行管护体系，提高了农村饮水安全保障水平，使广大农村居民喝上更加方便、稳定和安全的饮用水。	项目建设资料、调查问卷	案卷研究 现场问询 问卷调查
		经济效益 (4分)	收取水费及时性 (4分)	对项目实施后项目收费及时情况进行评价	项目实施后，项目收费及时性提高，得4分，否则酌情扣分。	4	4	通过项目实施，建立一户一表，提高了收取水费的及时性，也有效的解决了水费分摊问题。	项目建设资料、调查问卷	案卷研究 现场问询 问卷调查
		生态效益 (4分)	降低供水漏损率 (4分)	对项目实施对降低供水漏损率进行评价	项目实施能够降低供水漏损率，得4分，否则酌情扣分。	4	4	该项目的实施，通过对村内老旧管网进行更新，解决了管网漏水的问题，有效的降低了供水漏损率，避免水资源的浪费，保证水资源的优化配置和高效利用。	项目建设资料、调查问卷	案卷研究 现场问询 问卷调查
		可持续影响 (9分)	项目运行的可持续性 (4分)	对项目运行的可持续性进行评价	项目后续运行政策健全，后续运营情况良好，得4分，否则酌情扣分。	4	3	项目后续运营情况良好，项目实施有利于改善目前农村基础设施条件，实现“农村供水城市化，城乡供水一体化”，有利于水源的合理开发、储备和调度，保障供水事业健康有序地可持续发展，但后出现后期维护不及时的情况，易影响项目后期运行期限。	《济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目可行性研究报告》 《济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目初步设计》	案卷研究 现场问询 问卷调查
			项目收益对专项债券的覆盖情况 (5分)	对偿债资金来源，以及项目收益对专项债券本息的覆盖情况进行评价	偿债资金来源符合要求，得2分；项目收益覆盖专项债券本息，得3分，否则不得分。	5	5	本项目收入主要为农村居民供水收入，偿债资金来源符合要求，经相关单位进行测算，项目收益覆盖专项债券本息。	《2021年山东省（济南市济阳区2021年城乡供水一体化项目）交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》苏公W[2021]E6138号	案卷研究 现场问询
		满意度 (5分)	受益群众满意度 (5分)	对受益群众对项目实施效果的满意程度进行评价	指标得分=受益群众满意度*指标分值5分。	5	4.99	现场共收集了345份有效问卷，据统计，受益群众满意度为99.96%。扣0.01分。	问卷调查	问卷调查
合计						100	77.69			

附件2:

济南市济阳区2021年城乡供水一体化
专项债券项目问题清单

序号	问题分类	项目责任单位	问题描述
1	项目任务数较高	济南市济阳区农业发展集团有限公司	在设定项目任务数时，设置数量较高。
2	项目设计不够细化、合理	济南市济阳区农业发展集团有限公司	初步设计编制过程中，因现场踏勘不细致，未明确井盖与地面高度要求，导致部分水表井的井盖高度不合理，井盖低于周围地势，易造成雨水倒灌现象，在拆除路面恢复时，要求混凝土路面恢复厚度18cm，但是实际操作中，部分路面无法达到该厚度。
3	管理制度不健全	济南市济阳区农业发展集团有限公司	未针对项目制定具体的项目管理办法，不利于项目的质量把控及实施监管。
4	项目制度执行待提高	济南市济阳区农业发展集团有限公司	1. 分部分项工程部分施工内容未按设计图纸施工； 2. 回河街道、济阳街道部分施工路面未及时恢复； 3. 合同未按约定履行，与济南详蓝市政园林工程有限公司、山东睿航建设工程有限公司、山东世鑫建设工程有限公司、山东艺港建设工程有限公司签订施工总承包合同未按照合同约定履行5%履约担保；
5	档案资料不够齐全	济南市济阳区农业发展集团有限公司	1. 分部分项工程施工内容未按设计图纸施工，无签证等相关记录。
6	部分施工与图纸设计不一致	济南市济阳区农业发展集团有限公司	1. 根据水表井设计图要求，水表井周边要用混凝土加固，但在现场抽查时发现，部分村未做混凝土或周边未完全做混凝土加固； 2. 部分水表井实际深度与设计图深度不一致，根据设计图要求，850B型水表井深度要求850mm，实际抽查时发现，存在实际水表井深度650mm的现象； 3. 混凝土路面恢复要求厚度为18cm，但实际部分混凝土路面恢复未达到18cm，如曲堤南街村一处混凝土路面恢复厚度约10cm。
7	第三方机构未尽到相应义务	济南市济阳区农业发展集团有限公司	1. 经现场抽查发现，出现设计并未要求在水表井铺设保温棉，实际各水表井内均已铺设，部分水表井周边未完全做混凝土加固，凝土路面恢复厚度未达到设计要求等现象，监理单位未及时通知承办人，且监理月报等资料未体现相关问题，未按合同要求履行相应义务； 2. 实施单位未及时报送项目相关资料，导致截至2022年3月15日，项目未进行竣工结算验收，无法衡量项目最终成本。
8	后期维护不及时	济南市济阳区农业发展集团有限公司	经现场抽查发现，因道路施工、密封圈损坏等原因，部分水表井内出现路面水渗入现象，后期未及时对水表井进行维护，导致井内依旧存留部分以前渗入的雨水等，如不及时清理后期恶劣天气水表易出现损坏情况

备注：无。

附件 3:

济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化 专项债券项目调查问卷

——受益群众

本次问卷调查是对济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目资金使用情况进行绩效评价，以此了解财政资金的使用成效情况。本次问卷采用不记名的方式，问卷数据仅评价工作组可见，请根据您的个人真实意愿填写，谢谢！

绩效评价工作组

1. 您对 2021 年城乡供水一体化项目**施工现场管理**是否满意？

- A. 满意
- B. 基本满意
- C. 不满意

2. 您对 2021 年城乡供水一体化项目**工程质量**是否满意？

- A. 满意
- B. 基本满意
- C. 不满意

3. 您认为项目的实施**能否满足用水需求**？您对此

- A. 非常满意
- B. 基本满意
- C. 满意度一般
- D. 不满意

4. 您认为 2021 年城乡供水一体化项目的实施**是否降低了供水漏损率**？您对此

- A. 非常满意
- B. 基本满意

C. 满意度一般

D. 不满意

5. 您认为项目实施**能否提升饮水质量的安全性**？您对此

A. 非常满意

B. 基本满意

C. 满意度一般

D. 不满意

6. 您认为项目实施**能否改善投资环境，促进城乡发展**？您对此

A. 非常满意

B. 基本满意

C. 满意度一般

D. 不满意

7. 您认为项目实施**能否提高居民的生活环境**？您对此

A. 非常满意

B. 基本满意

C. 满意度一般

D. 不满意

8. 您对 2021 年城乡供水一体化项目的实施**是否达到您的预期**？您对此

A. 非常满意

B. 基本满意

C. 满意度一般

D. 不满意

9. 您认为 2021 年城乡供水一体化项目，您有什么更好的建议？

附件 4:

济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化 专项债券项目满意度调查 问卷分析报告

一、调查背景

本次绩效评价的对象为济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目的资金使用效益，引入绩效评价指标体系中“满意度”的“受益群众满意度”指标。

二、调查方式及计划

本次调查采用电子问卷形式，以链接分享的形式进行不记名调查，以此获得受益群众对济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目实施效果的满意程度情况。

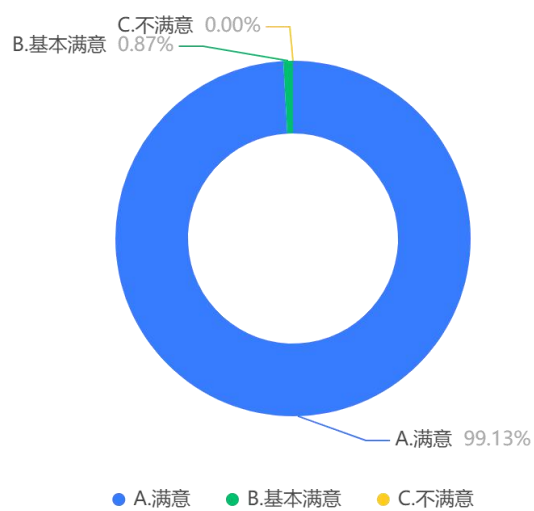
三、问卷的发放和回收

根据项目进度安排，评价人员于 2022 年 3 月 21 日将调查问卷交付给负责各分项工程的施工单位，由其对项目受益群众发放问卷，问卷答案真实性由施工单位负责。本次调查共发放受益群众 345 份问卷，实际完成 345 份问卷，其中有效问卷 345 份，问卷有效率 100%。

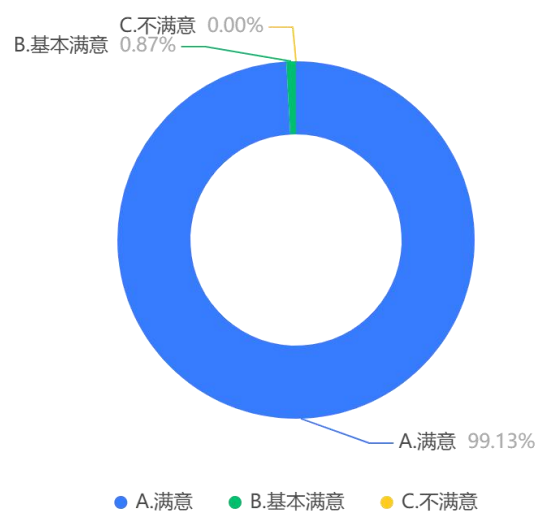
四、调查结果分析

调查对象全部为济南市济阳区 2021 年城乡供水一体化专项债券项目受益群众，最终统计结果：项目受益群众对项目实施的满意程度 99.96%。具体明细如下：

Q1: 您对 2021 年城乡供水一体化项目施工现场管理是否满意？

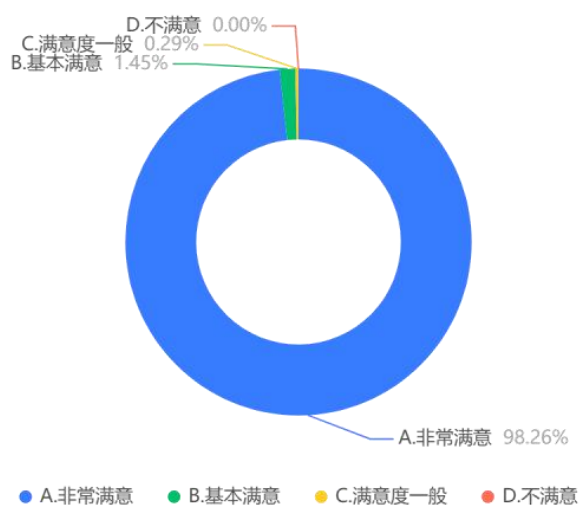


Q2: 您对 2021 年城乡供水一体化项目工程质量是否满意?



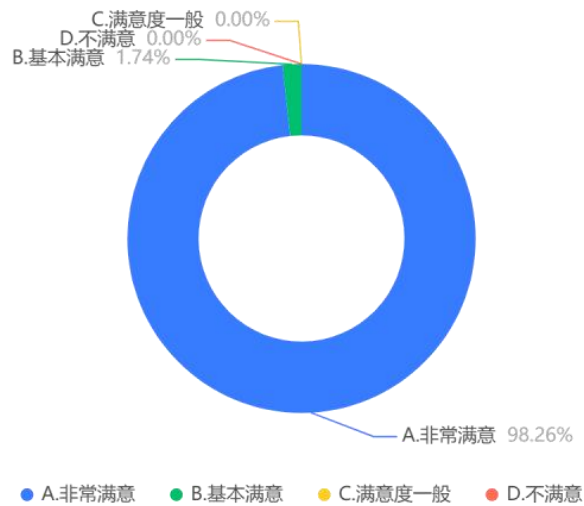
选项	回复情况
A. 满意	342
B. 基本满意	3
C. 不满意	0
回答人数 345	

Q3: 您认为项目的实施能否满足用水需求? 您对此



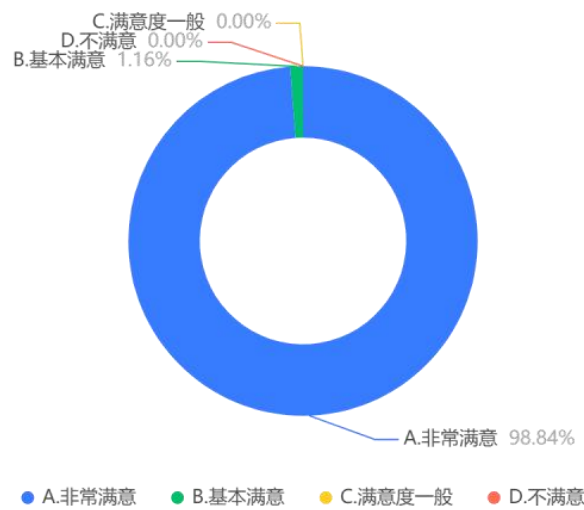
选项	回复情况
A. 非常满意	339
B. 基本满意	5
C. 满意度一般	1
D. 不满意	0
回答人数 345	

Q4: 您认为 2021 年城乡供水一体化项目的实施是否降低了供水漏损率? 您对此



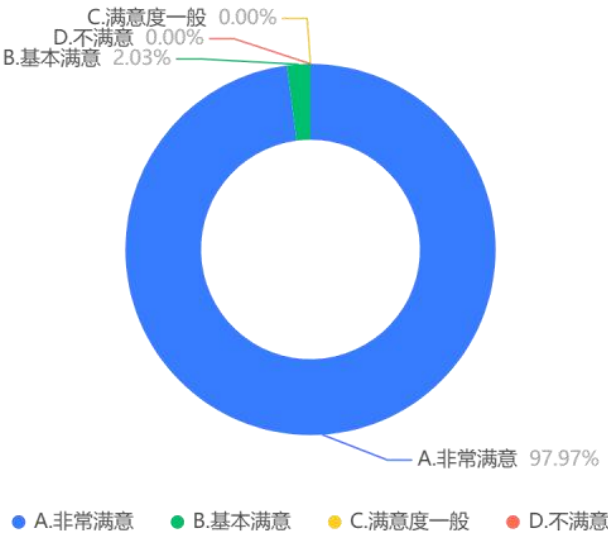
选项	回复情况
A. 非常满意	339
B. 基本满意	6
C. 满意度一般	0
D. 不满意	0
回答人数 345	

Q5: 您认为项目实施能否提升饮水质量的安全性？您对此



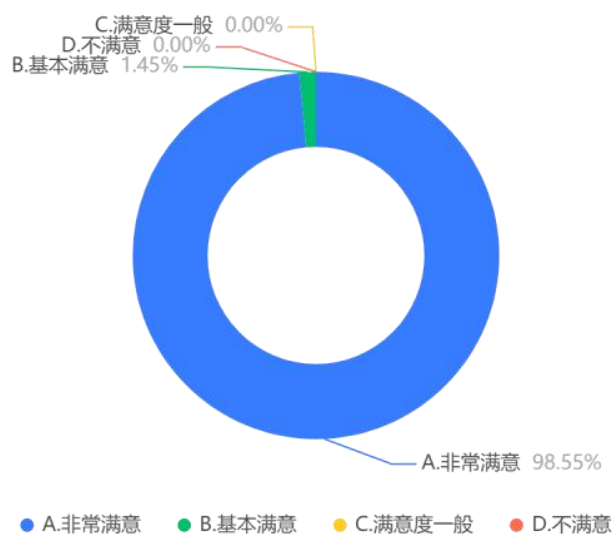
选项	回复情况
A. 非常满意	341
B. 基本满意	4
C. 满意度一般	0
D. 不满意	0
回答人数 345	

Q6: 您认为项目实施能否改善投资环境，促进城乡发展？您对此



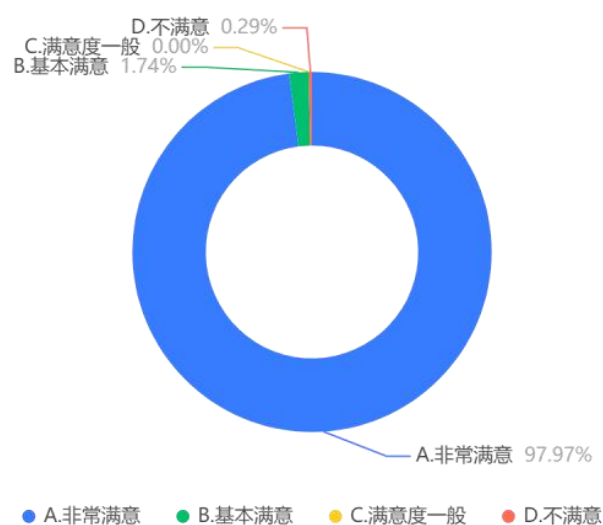
选项	回复情况
A. 非常满意	338
B. 基本满意	7
C. 满意度一般	0
D. 不满意	0
回答人数 345	

Q7: 您认为项目实施能否提高居民的生活质量？您对此



选项	回复情况
A. 非常满意	340
B. 基本满意	5
C. 满意度一般	0
D. 不满意	0
回答人数 345	

Q8: 您对 2021 年城乡供水一体化项目的实施是否达到您的预期？您对此



选项	回复情况
A. 非常满意	338
B. 基本满意	6
C. 满意度一般	0
D. 不满意	1
回答人数 345	

Q9: 您认为 2021 年城乡供水一体化项目，您有什么更好的建议？

答题序号	答案
1	非常满意
2	继续努力
3	解民忧进民义
4	实现管理到户，好。
5	立杆应更换为不锈钢！

6	质量在提升
7	把握住工程质量
8	希望政府加强管理，更好的服务群众
9	把水龙头换不锈钢
10	没有建议，都很好
11	把表井的质量提高
12	入户立杆应换不锈钢
13	感谢领导，为民服务，质量非常过关
14	希望更好的提高乡村用水质量
15	合作共赢共建美好家园
16	非常非常非常满意
17	很好啊
18	没有意义
19	感谢领导为民服务质量非常好
20	无
回答人数 345	



济南市济阳区人民医院
2021 年度济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育
服务中心综合体专项债券项目
绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

项目主管部门：济南市济阳区人民医院

项目实施单位：济南市济阳区人民医院

评价机构：山东泉友会计师事务所有限公司



2022 年 3 月



目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	6
（一）项目概况。.....	6
（二）项目绩效目标。.....	10
二、绩效评价工作开展情况.....	11
（一）评价目的。.....	11
（二）评价对象及范围。.....	11
（三）评价依据。.....	11
（四）评价原则和评价指标体系。.....	13
（五）评价方法和评价标准。.....	15
（六）评价人员组成。.....	16
（七）绩效评价工作过程。.....	17
三、评价结论和绩效分析.....	20
（一）综合评价结论及分析。.....	20
（二）绩效评价指标分析。.....	21
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	34
五、有关建议.....	36
六、其他需要说明的问题.....	37

前言

为加快推进绩效评价管理工作，提高财政资金使用效益，受济南市济阳区财政局委托，依据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《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）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《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）和《山东省财政厅关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（鲁财预〔2021〕53号）等文件的要求，山东泉友会计师事务所有限公司对济南市济阳区人民医院2021年度“济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体”项目进行了绩效评价，评价时段为2021年1月1日至2021年12月31日。我所经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

摘要

一、项目基本情况

加强医疗服务基础建设、提升医疗卫生服务供给能力的要求，推进基层公共卫生服务均等化，优先满足人民群众基本医疗卫生需求，妇儿、妇幼保健机构的建设迫在眉睫。为此济阳区人民政府就此召开了专题会议，提出了由济阳区人民医院负责该项目的建设，该项目的建设是保护广大人民群众的身体健康和生命安全是实践全面建设小康社会重要思想的具体体现。项目于 2018 年 3 月开工建设，2021 年 12 月投入使用。项目概算总投资 37694.86 万元，其中 2021 年度项目财政专项债券预算资金 6,000.00 万元。截止到 2020 年 12 月 31 日，2021 年度济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目累计到位专项债券资金 6,000.00 万元，实际支出 6,000.00 万元，预算执行率 100%。

二、绩效评价工作开展情况和综合评价结论

本次评价工作遵循“科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束”等原则。根据项目具体特点，评价组从决策、管理、产出和效果四个方面制定了绩效评价指标体系，其中一

级指标 4 个，二级指标 14 个，三级指标 25 个。评价组采用比较法、因素分析法等两种评价方法，对项目的组织实施、资金管理和使用、效益效果等情况等开展了现场评价。

本次评价对济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目总体绩效评价结果为 93 分，评价等级为“优”。决策、管理、产出和效益四个一级指标得分率分别为 94.12%、92.86%、92.11%、94.12%。

三、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。

2021 年政府专项债券资金到位后，区人民医院切实提高政治站位，充分认识到地方政府专项债券的重要意义，抢抓国家政策机遇，严格落实“资金跟着项目走”的工作要求，依法依规对相关项目进行招标、采购工作，规范使用，用好用快地方政府专项债券项目资金，充分发挥地方政府债券项目积极拉动作用。第一时间成立政府专项债券资金使用和管理工作专班，切实把程序走好、把资金管好，把钱花在刀刃上。建立财务专项账户，实行支出进度和项目形象进度挂钩机制，确保债券资金尽快形成实物工作量，尽早发挥出最大的经济

效益和社会效益，确保地方专项债券项目不出风险。

（二）存在的问题及原因分析。

1. 制度执行有效性有待提高。

单位制定的《规范政府专项债券资金使用管理规定》中要求“支付申请应包含一下内容：（3）付款凭证：按合同约定节点支付的工程款，提供监理签字盖章的《付款节点确认单》；按合同约定形象进度支付的工程款，提供审计签字盖章的《工程款支付审核表》；按合同约定支付的设备设施款，提供主管科室负责人签字的《付款节点确认单》”。但现场评价发现，济阳医院按合同约定节点支付的工程款和按合同约定支付的设备设施款未提供相应的《付款节点确认单》。

2. 预期收益与实际情况存在偏差。

根据《2021年山东省（济南市济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目）交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（苏公W【2021】E6137号）测算，本项目预期收益主要来源于主要包括门诊、住院、停车位、其他挂号等及培训科研收

入。经现场了解，妇科儿科门诊收入和东院区的门诊收入合并入账，无法取数，所以暂无法对实际收益进行评价。但截止评价日，医院并未有停车费收入，与预测收入实现方式存在偏差。从工作人员了解到，医院为了吸引附近居民前来就医，所以尚未收费；住院收入为按照床位满负荷 500 张床位使用进行测算，但据现场调查发现，实际开放床位为 346 床，住院收入测算与实际情况存在偏差。从工作人员了解到，医院正在试运行阶段，将逐步开放所有床位。

四、有关建议

（一）强化制度意识，增强制度执行力。

制度的生命力在于执行，执行的关键在于执行力。项目实施单位相关领导干部，经营管理和财务相关部门要切实强化制度意识，带头维护已出台制度权威，做制度执行的表率。同时，应当健全权威高效的制度执行机制，加强对制度执行的监督，坚决避免“做选择、搞变通、打折扣”等现象，不断增强制度的权威性和执行力，让制度管用见效。

（二）加强预算申报和绩效运行监控。

项目实施单位应加强预算绩效的管理，重视预算的编报工作，依据专项债年度目标及工作计划设置清晰、合理的年度绩效目标，绩效目标要全面有效反映项目实施内容。绩效指标体系设置要完整、有效、科学、合理，以全面反映年度预期的产出和效果。同时，建议做好预算绩效项目实施方案编制工作，从人员安排、成本控制、项目进度推动、可能的风险排查、应急处置等专项债管理的要素出发，加强项目运行的管理和监控，确保专项债项目的顺利完成和风险的可控。

（三）强化绩效自评工作。

建议项目实施单位强化绩效自评工作，认真按照财政部门的相关规定，及时、客观地做好预算绩效项目的自评工作，绩效自评报告格式、内容、附件要符合相关的规定，并通过项目自评检查项目实施过程的管理内容执行情况、项目内容推进及产出、项目实施效果完成程度等内容，从中发现问题，及时整改，做好绩效管理的闭环。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目概况。

1. 项目背景。

医疗卫生事业关系亿万人民的健康，关系千家万户的幸福，是重大民生问题。深化医疗卫生体制改革，加快医疗卫生事业发展，适应人民群众日益增长的医疗卫生需求，不断提高人民群众健康素质，是贯彻落实科学发展观、促进经济社会全面协调可持续发展的必然要求，是维护社会公平正义、提高人民生活质量的重要举措，是全面建设小康社会和构建社会主义和谐社会的一项重大任务。

近几年来，随着我国国民经济的快速发展，人民群众生活水平不断提高，人们对医疗卫生保健服务要求越来越高。特别是近十年来，医学、卫生防病技术、检验监测设备得到日新月异的发展，医疗卫生保健服务不但减少了身体疾病的发生，而且使过去无法预防控制的疾病得以预防，有效保障了人民群众的生命健康安全。随着经济社会的发展，人口的

持续增长、人口结构的变化与老龄化和疾病谱的变化，以及人口流动日趋加剧，新的疾病的不断出现，进一步增加了国民经济对医疗卫生投入的需要，并对突发重大公共卫生事件的预防控制应急反应能力提出了更高要求。加强疾病预防控制与医疗救治体系建设，完善疾病预防控制与医疗救治机构组织体系和基础装备设施建设，是提高卫生服务质量与效率，保护人民健康、维护社会稳定，全面建设小康社会的需要。

随着经济的发展，人民生活水平不断提高，人民群众自我保健意识明显增强。济阳区作为济南的后花园，经济、社会进入快速发展时期，经济的快速发展，人民生活条件的逐步改善，出于对自身的健康质量要求，人民对医疗卫生条件的要求将越来越高。

目前，济阳区人民医院现有产科 3 个，妇科 1 个，产房 1 个，年门诊量 86000 人次、住院病人 7300 人次，产科系统现有医护人员 101 人，开放床位 120 张，产科床位占用率 90% 以上，大部分时段加床严重，单间难求。济阳区人民医院现有儿科病房 4 个，其中含新生儿重症监护室 1 个、小儿急症 1 个，年门诊量 7000 人次、住院病人 8600 人次，儿科系统现

有医护人员 80 人，开放床位 127 张，床位占用率 110%以上，特别是近期部分科室床位使用率超过 140%，全年存在加床现象。

区妇幼保健计划生育服务中心建筑面积约 2000 m²，编制床位 19 张。2017 年全年孕产妇 7410 人，孕妇产前检查率 99.62%，住院分娩率 100%。0—6 岁儿童保健管理率 95.19%，0-3 岁儿童系统管理率 96.17%；5 岁以下儿童死亡率 3.51%，新生儿疾病筛查人数 8988 人，新筛率 100%，听力筛查率 100%。尤其国家政策放开二胎后，产科、儿科床位持续紧张。

回河街道办事处社区卫生服务中心、济阳区精神卫生中心现有业务用房建筑面积 2500 m²，总占地面积 8000 m²。目前，常驻精神病患者 80 余名。现有建筑仅能满足精神病患者救治，无法满足卫生服务中心使用，因此社区卫生服务中心急需另行规划建设新的业务用房。济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目建成后，原有济阳区人民医院妇产科、儿科业务用房继续由济阳区人民医院相关临床科室使用；济阳区妇幼保健和计划生育服务中心原有建筑为国有资产，由县政府统一收回；济阳区回河街道办事处社区卫生服务中心

原有建筑由济阳区精神卫生中心使用。

加强医疗服务基础建设、提升医疗卫生服务供给能力的要求，推进基层公共卫生服务均等化，优先满足人民群众基本医疗卫生需求，妇儿、妇幼保健机构的建设迫在眉睫。为此济阳区人民政府就此召开了专题会议，提出了由济阳区人民医院负责该项目的建设，该项目的建设是保护广大人民群众的身体健康和生命安全是实践全面建设小康社会重要思想的具体体现。

2. 项目内容和实施情况。

项目于2018年3月开工建设，2021年12月投入使用。项目规划用地面积26577平方米，主要建设16F济阳妇儿医院综合楼1座、5F妇幼保健计划生育服务中心及回河街道社区卫生服务中心综合楼1座，配套建设连廊、室外道路、广场、绿化、管网等。总建筑面积62368.86平方米，地上建筑面积50368.86平方米，其中济阳妇儿医院综合楼建筑面积42832.28平方米，济阳县妇幼保健计划生育服务中心及回河街道社区卫生服务中心建筑面积6296.58平方米，架空连廊建筑面积1240平方米；地下建筑面积12000平方米，用于妇儿医院的停车位及设备用房。建成后提供停车位295个（其中地上29个、地下266个），妇儿

医院床位500床、妇幼保健床位19床、社区卫生服务中心床位50床。

3. 资金投入和使用情况。

（1）资金投入。

项目概算总投资 37,694.86 万元。2021 年度项目财政专项债券预算资金 6,000.00 万元。

（2）资金使用情况。

经现场查看相关财务资料，截止到 2021 年 12 月 31 日，2021 年度济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目累计到位专项债券资金 6,000.00 万元，实际支出 6,000.00 万元，预算执行率 100%。

（二）项目绩效目标。

1. 总体目标。

通过济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体建设，加强医疗服务基础建设、提升医疗卫生服务供给能力的要求，推进基层公共卫生服务均等化，满足人民群众基本医疗卫生需求。

2. 阶段性目标。

计划完成 16 层妇儿楼一栋、5 层妇幼楼一栋，地下一层配套建设妇儿医院设施用房及停车位的建设并完成综合验收并于 2021 年 12 月投入使用，建成后提供停车位 295 个（其中地上 29 个、地下 266 个），妇儿医院床位 500 床、妇幼保健床位 19 床、社区卫生服务中心床位 50 床。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的。

通过评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目决策、过程、产出和效益几方面的具体建议，进一步强化项目管理，提高专项债券资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

（二）评价对象及范围。

评价对象为济南市济阳区人民医院2021年“济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体”项目，涉及专项债券资金6,000.00万元。

（三）评价依据。

1. 《中华人民共和国预算法》；

2. 《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）；
3. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
4. 山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（鲁财预〔2021〕53号）；
5. 《关于济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目建议书的批复》（济阳发改〔2018〕2号）；
6. 《关于济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目可行性研究报告的批复》（济阳发改〔2018〕32号）；
7. 《关于济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目初步设计和投资概算的批复》（济阳发改〔2018〕98号）；
8. 《济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目可行性研究报告》；
9. 《2021年山东省（济南市济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目）交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（苏公W【2021】E6137号）；

10.《济南市济阳区妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目专项债券实施方案》；

11.年度项目进展情况及相关证明资料、项目资金管理使用情况以及会计账簿、财务报表、会计凭证等；

12.其他资料。

（四）评价原则和评价指标体系。

1.评价原则。

绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

（1）相关性原则。选定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、可持续影响、群众满意度等。

（5）经济性原则。指标体系通俗易懂。

2.绩效评价指标体系。

(1) 指标体系设计的总体思路。

本次绩效评价指标体系总体依据《山东省财政厅关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（鲁财预〔2021〕53号）的相关规定设计，在不改变“预算支出项目绩效评价共性指标体系”的一级和二级指标内容和权重的前提下，结合项目实际对三级指标进行细化和调整，并采用层次分析法，结合以往经验确定三级指标的权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及管理办法确定绩效评价标准。

(2) 指标体系。

此次绩效评价从项目的决策、管理、产出和效益四个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及分值。其中一级指标4个，二级指标14个，三级指标25个。（绩效评价指标体系详见附件1）

(3) 绩效级次。

评价结果包括综合评分和评级，分为四个等级：

高于或等于90（含）的为“优”；

80分（含）～90分的为“良”；

60分（含）～80分的为“中”；

低于60分的为“差”。

（五）评价方法和评价标准。

1. 评价方法。

本次评价综合采用以下两种方法开展工作：

（1）比较法，是将实施情况与项目绩效目标进行比较的方法。评价小组在了解、掌握项目基本情况的基础上，对项目工作成果、实际完成情况与绩效目标进行比对分析。

（2）因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。评价小组通过将项目实际完成情况与绩效目标进行比对分析，发现未完成绩效目标的指标并分析原因。

2. 评价标准。

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的参考、依据和尺度。绩效评价标准具体包括：

（1）计划标准，是指以预先制定的绩效目标作为评价的标准。

（2）行业标准，是指参照国家相关部门、行业协会公布的

行业数据制定的评价标准。

(3) 历史标准，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

(4) 其他经财政部门确认的标准。

(六) 评价人员组成。

此次评价组由工作人员、绩效管理、财务专家和业务专家组成，其中各专家具有相应资质或职称，在行业领域中具有多年的从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程；工作人员具有丰富的项目管理经验并参与过类似的绩效评价工作。工作人员分工详见下表：

工作人员及专家分工情况表

姓名	职责	工作单位	分工
喻国锋	项目负责人	山东泉友会计师事务所有限公司	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量。
韩宝清	项目质控	山东泉友会计师事务所有限公司	把控阶段性成果及最终成果的质量。
张和冲	项目经理	山东泉友会计师事务所有限公司	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排。

李珂伊	项目助理	山东泉友会计师事务所 有限公司	协助项目经理完成评价工作
张红娜	项目助理	山东泉友会计师事务所 有限公司	协助项目经理完成评价工作

（七）绩效评价工作过程。

根据绩效评价相关规定，评价机构运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对济南市济阳区人民医院 2021 年“济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目”项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，按时提交绩效评价报告。为此，评价机构在前期做了大量的准备工作。

1. 前期准备。

(1) 成立评价工作组。根据委托方要求及项目情况成立评价工作组。

(2) 开展前期调研。通过调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项的政治、经济、社会背景和法律法规、政策依据，以及项目立项时间、预算批复单位、项目具体实施内容、组织管理、绩效目标设

置、计划完成时间及资金投入与使用情况等因素，为编制评价方案奠定基础。其次，制定评价表格。我们根据工作需求制定现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表等相关表格。

2. 非现场评价。对所收集的济南市济阳区人民医院的相关资料，仔细查阅、研究，设置调查问卷等。

3. 现场评价。为保证绩效评价数据的真实、完整，我们先后多次到济南市济阳区人民医院进行现场核查问询，对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性，通过对项目具体开展情况检查，进一步核实了项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。评价内容主要包括：

（1）听取情况介绍。我们与济南市济阳区人民医院的业务科室人员和财务科室人员进行面对面会谈了解情况，听取相关人员对项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、合同签订、人员管理、项目产出和效益等情况的介绍。

（2）资料核查。我们现场查看济南市济阳区人民医院提供的相关政策性文件，对项目立项的规范性进行评价，项目

单位提供了项目立项相关资料，提供了财务到账及支出凭证等过程资料，对项目的过程指标进行评价。

(3) 社会调查。对需要进行社会调查的项目，按照社会调查方案，通过访谈、发放调查问卷等方式，对济南市济阳区人民医院的工作人员和来医院的居民进行问卷调查，了解项目实施效果和利益相关方满意度。

4. 分析评价。我们以项目单位提供的档案资料、现场收集资料、访谈记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成评价结果。

5. 撰写与提交评价报告。

(1) 撰写绩效评价报告初稿。根据对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料及进行现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。按照规定格式撰写绩效评价报告。

(2) 评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，报送委托方济南市济阳区财政局征求意见，并进一步修改完善。

(3) 提交绩效评价报告。在初稿论证之后，根据各方意见再对评价报告进行修改完善，在规定时间内提交评价报告

终稿。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论及分析。

经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，根据材料评价及现场评价取得的信息，评价小组编制的“济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目”的评分标准，对济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目总体绩效评价结果为93分，评价等级为“优”。各指标得分情况如下：

各指标得分情况

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率
决策	17	项目立项	7	立项依据充分性	4	4	100%
				立项程序规范性	3	3	100%
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	2	100%
				绩效指标明确性	2	1	50%
		资金投入	6	债券资金申请科学性	4	4	100%
				资金分配合理性	2	2	100%
管理	28	资金管理	15	资金到位率	2	2	100%
				资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	4	4	100%
				资金使用合规性	9	9	100%
		组织实施	8	管理制度健全性	2	2	100%

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率
				制度执行有效性	6	4	66.67%
		债券还本付息	3	预算管理	3	3	100%
				及时性			
		信息公开	2	专项债券资金公开	2	2	100%
产出	38	产出数量	15	工程建设任务完成率	10	10	100%
				预期收益任务完成率	5	2	40%
		产出质量	10	工程建设验收合格率	5	5	100%
				重大质量安全事故发生率	5	5	100%
		产出时效	8	项目投入使用完成及时性	8	8	100%
		产出成本	5	成本节约率	5	5	100%
效益	17	社会效益	4	降低床位使用压力	2	2	100%
				医疗技术水平的提高	2	2	100%
		可持续影响	3	项目运行的可持续	3	3	100%
		满意度	10	医务人员满意度	3	2.7	90%
				社会群众满意度	7	6.3	90%
合计	100	-	100	-	100	93	93%

（二）绩效评价指标分析。

1. 决策指标分析。

决策指标满分17分，得分16分，得分率94.12%。包括项目立项、绩效目标和资金投入三项二级指标。

（1）项目立项。

该二级指标满分4分，得分4分，得分率100%。主要包括立项依据充分性和项目立项规范性两个三级指标。

①立项依据充分性分析。

该项指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%。济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目主要依据《国民经济和社会发展第十三个五年规划》、《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015-2020 年）》、《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》（国办发〔2015〕70 号），项目的建设符合国家及地方发展规划及全国医疗卫生服务体系规划及产业政策。项目立项与部门职责相关性项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体建设将会提高济阳区医疗基础设施水平，适应人民卫生服务不断增加的需求，为妇女儿童提供更加优质、便捷、舒适的保健服务，属于公共财政支持范围。

②立项程序规范性。

该项指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100%。根据《关于济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目建议书的批复》（济阳发改〔2018〕2 号）、《关于济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目可行性研究报告

的批复》（济阳发改〔2018〕32号）、《关于济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目初步设计和投资概算的批复》（济阳发改〔2018〕98号）等文件资料，项目按照规定的基本建设程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；并且事前已经过必要的可行性研究论证和事前绩效评估。

（2）绩效目标。

该二级指标满分4分，得分3分，得分率75%，包括绩效目标合理性和绩效指标明确性两个三级指标。

根据项目单位提供的专项资金绩效目标批复表。项目单位设定的计划目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平；设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际，但部分指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

（3）资金投入。

该二级指标满分6分，得分6分，得分率100%。包括债券资金申请科学性和资金分配合理性两个三级指标。

①债券资金申请科学性。

该项指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%。项目申请债券经过了科学论证，且申请债券资金内容与项目内容匹配，资金规模与实际需求相匹配。

②资金分配合理性。

该项指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。经评价，该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与济南市济阳区人民医院实际情况相适应。

2. 管理指标分析。

管理指标满分 28 分，得分 26 分，得分率 92.86%。包括资金管理和组织实施两项二级指标。

(1) 资金管理。

该二级指标满分 15 分，得分 15 分，得分率 100%，包括资金到位率、预算执行率和资金使用合规性三个三级指标。

①资金到位率分析。

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。济南市济阳区人民医院 2021 年度济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务

中心综合体项目专项债券预算安排资金 6,000.00 万元,2021 年 9 月 10 日,实际到位资金 6,000.00 万元,资金到位率 100%。

②资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况指标分析。

该指标满分 4 分,得分 4 分,得分率 100%。经现场查看支出凭证,2021 年 9 月 10 日,2021 年度济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目专项债券资金实际到位 6,000.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日,实际支出 6,000.00 万元,预算执行率 100%,预算执行率高,资金拨付和使用进度与项目建设进度匹配、及时到位。

③资金使用合规性分析。

该指标满分 9 分,得分 9 分,得分率 100%。经现场了解,单位专项债券支付流程为医院基建部门、妇儿医院建设后期项目协助科室按照《济阳妇儿医院 2021 年 6000 万元政府专项债券资金支出计划》提出支付申请,由债券使用专职秘书起草《专班确认支付审核表》,经政府专项债券资金使用管理专班确认后,履行医院财务手续,由医院财务部门自政府

专项债券资金专账中支付，资金使用符合专项债券管理要求。且政府专项债券资金严格用于济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目的资本性支出，符合项目实施方案或合同规定的用途，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（2）组织实施。

该二级指标满分 8 分，得分 6 分，得分率 75%。包括管理制度健全性、制度执行有效性两个三级指标。

①管理制度健全性分析。

该项指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。经现场核查，项单位已结合实际情况制定《规范政府专项债券资金使用管理规定》的财务制度，且制度合法、合规、完整。

②制度执行有效性分析。

该指标满分 6 分，得分 4 分，得分率 66.67%。主要从制度执行情况和档案规范性进行评价。

一是制度执行情况。单位制定的《规范政府专项债券资金使用管理规定》中要求“支付申请应包含一下内容：（3）

付款凭证：按合同约定节点支付的工程款，提供监理签字盖章的《付款节点确认单》；按合同约定形象进度支付的工程款，提供审计签字盖章的《工程款支付审核表》；按合同约定支付的设备设施款，提供主管科室负责人签字的《付款节点确认单》”但济阳医院按合同约定节点支付的工程款和按合同约定支付的设备设施款未提供相应的《付款节点确认单》。故该指标扣 2 分。

二是项目档案规范性。根据单位制定的《规范政府专项债券资金使用管理规定》中要求“政府专项债券资金由医院财务科专账管理，建立健全政府专项债券资金使用管理档案，由债券管理专职秘书负责。档案应包括以下资料：区财政拨付政府专项债券的文件及资金到位证明材料、政府专项债券资金收支明细表、使用政府专项债券资金的项目合同原件或复印件、发票和付款凭证复印件（发票和付款凭证原件履行医院财务手续，归档医院财务档案）、《专班确认支付审核表》”经现场查看，档案管理严格按照管理制度进行归档，归档齐全。

（3）债券还本付息。

该二级指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100%。包括预算管理和及时性两个三级指标。

经现场评价，2021 年度济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体专项债券项目按预算执行；编制了还本付息预算；付息及时，无逾期现象发生。

（4）信息公开。

该二级指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。专项债券资金公开情况为该指标三级指标。

经现场评价了解，项目单位专项债券资金公开情况由债券管理专职秘书负责，定期向专班公开《政府专项债券资金收支明细表》，同时，按照区财政局的要求，上报资金使用情况。

3. 产出指标分析。

产出指标满分 38 分，得分 35 分，得分率 92.11%。包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个二级指标。

（1）产出数量。

该二级指标满分 15 分，得分 12 分，得分率 80%。工程建设任务完成率和预期收益任务完成率为该指标的三级指标。

①工程建设任务完成率。

该指标满分 10 分，得分 10 分，得分率 100%。结合评价小组在项目单位现场核对和核查相关资料的情况得知，截止 2021 年底，该项目已完成 16 层妇儿楼一栋、5 层妇幼楼一栋，地下一层配套妇儿医院设施用房及停车位的建设并于 2021 年 12 月投入使用，项目的建设提供停车位 295 个（其中地上 29 个、地下 266 个），妇儿医院床位 500 床、妇幼保健床位 19 床、社区卫生服务中心床位 50 床，实际完成率达到了 100%。

②预期收益任务完成率。

该指标满分 5 分，得分 2 分，得分率 40%。根据《2021 年山东省（济南市济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目）交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（苏公 W【2021】E6137 号）测算，本项目预期收益主要来源于主要包括门诊、住院、停车位、其他挂号等及培训科研收入。经现场了解，妇科儿科门诊收入和东院区的门诊收入合并入账，无法取数，所以暂无法对实际收益进行评价。但截止评价日，医院并未有停车费收入，与预测收入实现方式存在偏差，从工作人员了

解到，为了吸引附近居民前来就医，所以尚未收费；住院收入为按照床位满负荷 500 张床位使用进行测算，但据现场调查发现，实际开放床位为 346 床，住院收入测算与实际情况存在偏差，从工作人员了解到，医院正在试运行阶段，将逐步开放所有床位。故该指标扣 3 分。

（2）产出质量。

该二级指标满分 10 分，得分 10 分，得分率 100%。工程建设验收合格率和安全事故发生次数为该指标的三级指标。

①工程建设验收合格率指标分析。

该指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100%。通过查看资料，该项目建设进行了五方主体验收，质量验收合格。

②安全事故发生次数。

该指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100%。经查看项目施工单位的施工档案和监理报告，未发现施工期间存在有人员伤亡和重大质量安全事故发生的情况，重大质量安全事故发生率为 0。

（3）产出时效。

该二级指标满分 8 分，得分 8 分，得分率 100%。

项目投入使用及时性为该指标的三级指标。其指标分析：指标满分 8 分，得分 8 分，得分率 100%。根据项目单位提供的绩效目标申报表，项目计划于 2021 年 12 月份投入使用，实际投入使用为 2021 年 12 月份，项目投入使用及时。

（4）产出成本。

该二级指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100%。根据目前的项目支出情况，项目支出尚未超出计划金额，故该项得分为 5 分。

4. 效益指标分析。

项目效益指标满分 17 分，得分 16 分，得分率 94.12%。包括社会效益、可持续影响和服务对象满意度三项二级指标。

（1）社会效益指标分析。

该二级指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%。缓解床位压力和医疗技术水平提高为该指标的三级指标。

①缓解床位压力指标分析。

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。济阳区人民医院妇儿医院建设之前现有产科 3 个，妇科 1 个，产房 1 个，

年门诊量 86000 人次、住院病人 7300 人次；产科系统现有医护人员 101 人，开放床位 120 张，大部分时段加床严重，单间难求。建设后新增床位 500 个，开放床位 346 个，大大缓解了产科、儿科床位持续紧张的问题。

②医疗技术水平提高指标分析。

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。济阳区人民医院妇儿医院的建设提高了济阳区医疗基础设施水平，改善了就医环境。根据对医务人员和社会群众进行的问卷调查显示，认为院区的建设对济阳区医疗技术水平提高具有有利影响的比例均达到 100%，本次评价认为项目的实施促进了当地医疗技术水平提高。

(2) 可持续影响指标分析。

该二级指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100%。项目运行的可持续为该指标的三级指标。济阳妇儿医院及妇幼保健计划生育服务中心的建设，可缓解医院基础设施紧张的问题，明显改善就医环境，使济阳区妇女儿童就医的服务层次得到较高提升，而且可以吸引周边县区的患者来此就医，因此项目运行具有可持续性。

（3）服务对象满意分析。

该三级指标满分 10 分，得分 9 分，得分率 90%。本次满意度调查的对象为实施单位的工作人员和前来就医社会群众，并采用不记名的方式对项目实施单位得 20 名医务人员和随机选择的 50 名前来就医的社会群众进行问卷调查。主要从以下两个角度来评价项目的满意度：

一是妇儿医院的医务人员满意度，针对妇儿医院的医务人员主要调查医务人员对区人民医院妇儿院新院区的医疗设施设备配备，济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心新院区内部管理情况等方面的满意度。通过对现场 20 位医务人员进行实地访谈，结果显示，医务人员对项目建设的满意度达到 88%。依据评分标准，该指标满分 3 分，得 2.7 分。

二是前来就医的社会群众的满意度。通过对社会群众进行问卷调查，问卷内容涉及对区人民医院妇儿院新院区的医疗设施设备配备和医疗服务、提升区域内的医疗卫生服务水平、提高区域内居民的健康指数、促进济阳区就医数量分布的供求平衡等涉及社会群众满意度的问题。此次评价共发放问卷 50 份，收回有效问卷 50 份，通过统计分析问卷，结果

显示，前来就医的社会群众对项目建设的总体满意度为 88%。主要对区人民医院妇儿院新院区的医疗设施设备配备和医疗服务和床位满意度较高，但部分人认为项目建设选址相对不便利。依据评分标准，该指标满分 7 分，得 6.3 分。

四、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。

2021 年政府专项债券资金到位后，区人民医院切实提高政治站位，充分认识到地方政府专项债券的重要意义，抢抓国家政策机遇，严格落实“资金跟着项目走”的工作要求，依法依规对相关项目进行招标、采购工作，规范使用，用好用快地方政府专项债券项目资金，充分发挥地方政府债券项目积极拉动作用。第一时间成立政府专项债券资金使用和管理工作专班，切实把程序走好、把资金管好，把钱花在刀刃上。建立财务专项账户，实行支出进度和项目形象进度挂钩机制，确保债券资金尽快形成实物工作量，尽早发挥出最大的经济效益和社会效益，确保地方专项债券项目不出风险。

（二）存在的问题及原因分析。

1. 制度执行有效性有待提高。

单位制定的《规范政府专项债券资金使用管理规定》中要求“支付申请应包含一下内容：（3）付款凭证：按合同约定节点支付的工程款，提供监理签字盖章的《付款节点确认单》；按合同约定形象进度支付的工程款，提供审计签字盖章的《工程款支付审核表》；按合同约定支付的设备设施款，提供主管科室负责人签字的《付款节点确认单》”。但现场评价发现，济阳医院按合同约定节点支付的工程款和按合同约定支付的设备设施款未提供相应的《付款节点确认单》。

2. 预期收益与实际情况存在偏差。

根据《2021 年山东省（济南市济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目）交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（苏公 W【2021】E6137 号）测算，本项目预期收益主要来源于主要包括门诊、住院、停车位、其他挂号等及培训科研收入。经现场了解，妇科儿科门诊收入和东院区的门诊收入合并入账，无法取数，所以暂无法对实际收益进行评价。但截止评价日，医院并未有停车费收入，与预测收入实现方式存在偏差，从工作人员了解到，为了吸引附近居民前来就医，所

以尚未收费；住院收入为按照床位满负荷 500 张床位使用进行测算，但据现场调查发现，实际开放床位为 346 床，住院收入测算与实际情况存在偏差，从工作人员了解到，医院正在试运行阶段，将逐步开放所有床位。

五、有关建议

（一）强化制度意识，增强制度执行力。

制度的生命力在于执行，执行的关键在于执行力。项目实施单位相关领导干部，经营管理和财务相关部门要切实强化制度意识，带头维护已出台制度权威，做制度执行的表率。同时，应当健全权威高效的制度执行机制，加强对制度执行的监督，坚决避免“做选择、搞变通、打折扣”等现象，不断增强制度的权威性和执行力，让制度管用见效。

（二）加强预算申报和绩效运行监控。

项目实施单位应加强预算绩效的管理，重视预算的编报工作，依据专项债年度目标及工作计划设置清晰、合理的年度绩效目标，绩效目标要全面有效反映项目实施内容。绩效指标体系设置要完整、有效、科学、合理，以全面反映年度预期的产出和效果。同时，建议做好预算绩效项目实施方案

编制工作，从人员安排、成本控制、项目进度推动、可能的风险排查、应急处置等专项债管理的要素出发，加强项目运行的管理和监控，确保专项债项目的顺利完成和风险的可控。

（三）强化绩效自评工作。

建议项目实施单位强化绩效自评工作，认真按照财政部门的相关规定，及时、客观地做好预算绩效项目的自评工作，绩效自评报告格式、内容、附件要符合相关的规定，并通过项目自评检查项目实施过程的管理内容执行情况、项目内容推进及产出、项目实施效果完成程度等内容，从中发现问题，及时整改，做好绩效管理的闭环。

六、其他需要说明的问题

（一）本绩效评价报告是在济南市济阳区人民医院提供资料及回收的问卷统计数据基础上形成的。

（二）本绩效评价报告仅供济南市济阳区财政局和济南市济阳区人民医院开展 2021 年度济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目绩效评价相关工作使用，不作他用。

附件：

附件 1. 济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目绩效评价指标体系

附件 2：2021 年济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体阶段性目标完成情况和实际完成情况内容一览表

附件 3. 问题清单

附件 4-1. 医务人员调查问卷结果

附件 4-2. 社会群众调查问卷结果

山东泉友会计师事务所有限公司



2022 年 3 月 28 日

附件 1:

2021 年度济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体专项债券项目绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分
决策	17	项目立项	7	立项依据充分性	4	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围。	对照指标说明，符合 1 项得 1 分，4 项全部符合得满分。	4
						项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	对照指标说明，符合 1 项得 1 分，3 项全部符合得满分。	3
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；	对照指标说明，符合 1 项得 0.5 分，4 项全部符合得满分。	2

济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分
				绩效指标明确性	2	标与项目实施的情况。	③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。		
						依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;	对照指标说明,符合1项得1分,2项全部符合得满分。	1
		资金投入	6	债券资金申请科学性	4	项目申请专项债券资金是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相匹配。	评价要点: ①项目申请债券资金是否经过科学论证; ②资金规模是否与实际需求相匹配。	对照指标说明,符合1项得2分,2项全部符合得满分。	4
				资金分配合理性	2	资金分配是否有测算依据,与项目单位或地方资金需求是否相适应,用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方资金需求是否相适应。	对照指标说明,符合1项得1分,2项全部符合得满分。	2

济阳妇幼保健院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分
管理	28			资金到位率	2	实际到位债券资金与预算安排的债券资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=（实际到位债券资金/预算安排债券资金）×100%。 实际到位债券资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的债券资金。 预算安排债券资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的债券资金。	该项分值2分。指标得分=资金到位率*指标分值（2分）。	2
				资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配情况	4	资金的使用进度是否与项目建设进度匹配，是否存在超进度拨付或者拨付不及时的情况。	评价要点： ①资金拨付和使用进度是否与项目建设进度匹配、及时到位； ②若未及时到位，是否影响项目进度。	对照指标说明，符合1项得2分，2项全部符合得满分。	4
		资金管理	15	资金使用合规性	9	债券资金是否按照规定用途使用	评价要点： ①是否符合专项债券管理要求； ②是否符合项目实施方案或合同规定的用途； ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	对照指标说明，符合1项得3分，3项全部符合得满分。	9
				管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务管理制度；	对照指标说明，符合1项得2分，2项全部符合得满分。	2
		组织实施	8						

济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分
产出	38					财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	②财务管理制度是否合法、合规、完整。		
				制度执行有效性	6	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；	对照指标说明，符合1项得3分，2项全部符合得满分。	4
		债券还本付息	3	预算管理 及时性	3	专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入年度预算，用于反映和考核债券还本付息支出预算管理情况	评价要点： ①是否按预算执行； ②是否编制还本付息预算； ③付息是否及时，有无逾期。	对照指标说明，符合1项得1分，3项全部符合得满分。	3
		信息公开	2	专项债券资金公开	2	反映项目单位是否按规定公开和上报政府专项债券资金使用情况。	评价要点： 是否按规定公开和上报政府专项债券资金使用情况。	按规定公开和上报政府专项债券资金使用情况得满分，否则不得分。	2
		产出数量	15	工程建设任务完成率	10	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	评价要点： 对工程建设任务完成情况评价，工程建设任务完成率=（项目实际完成工程建设数/项目计划完成工程建设数）×	工程建设任务完成指标得分=工程建设任务完成率×10分。	10

济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分
						现程度。	100% 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服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。		
				预期收益任务完成率	5	项目的收入、成本及预期收益是否合理	评价要点： 项目预期收入与实际收入情况是否相符。	项目预期收入与实际收入情况相符得满分，否则酌情扣分。	2
		产出质量	10	工程建设验收合格率	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评价要点： 对工程建设验收合格率进行评价，工程建设验收合格率=(项目期实际完成工程建设验收合格数/项目期内实际完成工程建设数)×100%	工程建设验收合格指标得分=工程建设验收合格率×5分。	5
				重大质量安全事故发生率	5	考察项目施工期间安全全保障情况	评价要点： 施工期间是否存在有人员伤亡和重大质量安全事故发生的情况	每发现一起人员伤亡和重大质量安全事故发生扣1分，扣完为止。	5

济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分
效益	17	产出时效	8	项目投入使用完成及时性	8	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	评价要点： 考察项目完工后是否按计划投入使用。	实际投入使用时间与计划投入使用时间相符得5分，每延迟一个月扣1分，扣完为止。	8
						完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	评价要点： 对项目实施的节约情况进行评价，成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	未有超支的情况为满分，否则酌情扣分。	
		社会效益	4	降低床位使用压力	2	项目实施所产生的社会效益。	评价要点： 项目的投入使用是否能减轻医院的床位使用压力	项目的实施，缓解了产科、儿科床位持续紧张的问题得2分，否则酌情扣分。	2
						项目实施所产生的社会效益。	评价要点： 项目的投入使用是否能提高济阳区的医疗技术水平	项目的实施，提高了济阳区的医疗技术水平得2分，否则	

济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分
								酌情扣分。	
		可持续影响	3	项目运行的可持续性	3	项目实施所产生的可持续影响。	评价要点： 项目运行是否具有可持续性。	项目后续运行政策健全，后续运营情况良好，得3分，否则酌情扣分。	3
		满意度	10	医务人员满意度	3	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。	评价要点： 医务人员对项目实施的满意程度。	满意程度高于90%（含）得3分，每下降1%扣5%权重分，扣完为止。	2.7
				社会公众满意度	7	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。	评价要点： 社会公众对项目实施的满意程度。	满意程度高于90%（含）得7分，每下降1%扣5%权重分，扣完为止。	6.3
合计	100		100		100				93

附件 2:

2021 年济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体阶段性目标完成情况和实际完成情况内容一览表

序号	阶段性目标	实际完成值
1	16 层妇儿楼一栋	16 层妇儿楼一栋
2	5 层妇幼楼一栋	5 层妇幼楼一栋
3	停车位 295 个	停车位 295 个
4	床位 569 个	床位 569 个
5	地下一层配套妇儿医院设施用房	地下一层配套妇儿医院设施用房

附件 3:

问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1		无
项目过程存在的问题	1	济南市济阳区人民医院	制度执行有效性有待提高。单位制定的《规范政府专项债券资金使用管理规定》中要求“支付申请应包含一下内容：（3）付款凭证：按合同约定节点支付的工程款，提供监理签字盖章的《付款节点确认单》；按合同约定形象进度支付的工程款，提供审计签字盖章的《工程款支付审核表》；按合同约定支付的设备设施款，提供主管科室负责人签字的《付款节点确认单》”。但现场评价发现，济阳医院按合同约定节点支付的工程款和按合同约定支付的设备设施款未提供相应的《付款节点确认单》。
项目产出存在的问题	1	济南市济阳区人民医院	预期收益与实际情况存在偏差。根据《2021 年山东省（济南市济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目）交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（苏公 W【2021】E6137 号）测算，本项目预期收益主要来源于主要包括门诊、住院、停车位、其他挂号等及培训科研收入。经现场了解，妇科儿科门诊收入和东院区的门诊收入合并入账，无法取数，所以暂无法对实际收益进行评价。但截止评价日，医院并未有停车费收入，与预测收入实现方式存在偏差，从工作人员了解到，为了吸引附近居民前来就医，所以尚未收费；住院收入为按照床位满负荷 500 张床位使用进行测算，但据现场调查发现，实际开放床位为 346 床，住院收入测算与实际情况存在偏差，从工作人员了解到，医院正在试运行阶段，将逐步开放所有床位。
项目效益存在的问题	1		无
备 注：			

附件 4-1:

2021 年度济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体
项目项目满意度问卷调查（医务人员）调查结果

1. 您对区人民医院妇儿院区搬迁的建设项目情况是否满意？[单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常满意	50.00%
☐ 满意	35.00%
☐ 一般	15.00%
☐ 不满意	
回复总人数	20

2. 您认为项目建设选址是否便利？[单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常便利	40.00%
☐ 便利	40.00%
☐ 一般	20.00%
☐ 不便利	
回复总人数	100%

3. 您对区人民医院妇儿院新院区的医疗设施设备配备是否满意？[单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常满意	45.00%
☐ 满意	50.00%
☐ 一般	5.00%
☐ 不满意	
回复总人数	20

4. 您认为区人民医院妇儿院新院区是否缓解了产科、儿科床位持续紧张的问题？[单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 是	100%
☐ 否	
☐ 不清楚	
回复总人数	20

济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目绩效评价报告

5. 您认为济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心新院区建设是否有利于提升区域内的医疗卫生服务水平？ * [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常有利	50.00%
☐ 有利	50.00%
☐ 无影响	
☐ 不利影响	
回复总人数	20

6. 您认为济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心新院区建设是否有利于提高区域内居民的健康指数？ [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常有利	40.00%
☐ 有利	45.00%
☐ 无影响	15.00%
☐ 不利影响	
回复总人数	20

7. 您认为区人民医院妇儿院区的迁建是否有利于促进济阳区就医数量分布的供求平衡？ [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常有利	50.00%
☐ 有利	50.00%
☐ 无影响	
☐ 不利影响	
回复总人数	20

8. 您对济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心新院区内部管理情况是否满意？ [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常满意	50.00%
☐ 满意	40.00%
☐ 一般	10.00%
☐ 不满意	
回复总人数	20

9. 您对济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心新院区建设总体情况是否满意？ [单选

题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常满意	45.00%
☐ 满意	50.00%
☐ 一般	5.00%
☐ 不满意	
回复总人数	20

10. 您对区人民医院妇儿院区的迁建的建设方面有什么意见或建议? [填空题]

无。

附件 4-2:

济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目满意度问卷调查（社会群众）调查问卷结果

1. 您认为项目建设选址是否便利？ [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常便利	30.00%
☐ 便利	52.00%
☐ 一般	14.00%
☐ 不便利	4.00%
回复总人数	50

2. 您认为医院床位收费是否合理？ [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 合理，收费相对其他医院较低	72.00%
☐ 收费一般水平	28.00%
☐ 不合理，收费很高	
☐ 不清楚	
回复总人数	50

3. 您认为新院区的床位的是否充足？ [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 是，床位充足	100%
☐ 否，床位紧缺	
☐ 不清楚	
回复总人数	50

4. 您在医院的停车方便吗？ [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 很方便，车位充足	82.00%
☐ 一般，能停下	14.00%
☐ 不方便，车位紧张	4.00%
☐ 不清楚	
回复总人数	50

5. 您认为济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心新院区建设是否有利于提升区域内的医疗卫生服务水平？ * [单选题] *

选项	占总人数比率
----	--------

济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目绩效评价报告

☐ 非常有利	60.00%
☐ 有利	40.00%
☐ 无影响	
☐ 不利影响	
回复总人数	50

6. 您认为济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心新院区建设是否有利于提高区域内居民的健康指数？ [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常有利	56.00%
☐ 有利	42.00%
☐ 无影响	2.00%
☐ 不利影响	
回复总人数	50

7. 您对区人民医院妇儿院新院区的医疗设施设备配备和医疗服务是否满意？ [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常满意	90.00%
☐ 满意	10.00%
☐ 一般	
☐ 不满意	
回复总人数	50

8. 您认为区人民医院妇儿院区的迁建是否有利于促进济阳区就医数量分布的供求平衡？ [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常有利	76.00%
☐ 有利	24.00%
☐ 无影响	
☐ 不利影响	
回复总人数	50

9. 您觉得济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心新院区还有哪些方面需要改进？ [多选题] *

选项	占总人数比率
☐ 服务态度方面	30.00%
☐ 医疗人员胜任能力	24.00%

济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心综合体项目绩效评价报告

☐ 治疗设备方面	18.00%
☐ 其他	48.00%
回复总人数	50

10. 您对济阳妇儿医院、妇幼保健计划生育服务中心新院区建设总体情况是否满意？ [单选题] *

选项	占总人数比率
☐ 非常满意	46.00%
☐ 满意	48.00%
☐ 一般	6.00%
☐ 不满意	
回复总人数	50

11. 您对区人民医院妇儿院区、妇幼保健计划生育服务中心的迁建的建设方面有什么意见或建议？ [填空题]

1、增加停车位 2、发展技术、提高水平



营业执照

(副本)

2-1

统一社会信用代码

91370102MA3NA4PF0H

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 山东泉友会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 喻国锋

经营范围 会计、审计及税务服务；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2018年09月26日

营业期限 2018年09月26日至 年 月 日

住所 山东省济南市高新区伯乐路288号306室



此件仅用于业务
报告专用，复印无效。

登记机关

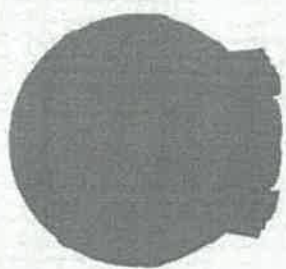


2022年 01月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://sd.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：山东泉友会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：喻国锋

经营场所：山东省济南市高新区伯乐路288号306室

组织形式：有限责任

执业证书编号：37010094

批准执业文号：鲁财会【2018】65号

批准执业日期：2018年12月24日



说明

证书序号：0015910

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务
报告用 复印无效。



发证机关：

二〇一八年十二月

中华人民共和国财政部制

济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查 项目绩效评价报告

项目名称：济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目

委托单位：济南市济阳区财政局

项目单位：济南市济阳区应急管理局

评价机构：山东瑞星联合会计师事务所（普通合伙）

评价期间：2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

报告日期：2022 年 9 月 30 日

目 录

摘 要	1
正文部分	3
一、 基本情况	3
(一) 项目立项背景	3
(二) 项目概况	3
(三) 项目预算安排和执行情况	5
(四) 项目绩效目标	11
二、绩效评价工作开展情况	13
(一) 评价的范围和目的	13
(二) 评价依据	14
(三) 评价原则、评价方法及评价标准	15
(四) 评价指标体系	16
(五) 绩效评价工作过程	17
三、综合评价情况及评价结论	18
四、绩效评价指标分析	29
(一) 项目决策情况分析	29
(二) 项目过程情况分析	29
(三) 项目产出情况分析	30
(四) 项目效益情况分析	33
五、主要经验及做法	34

六、存在的问题及建议	35
（一）存在的问题	35
（二）意见和建议	36
附件 1：济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目绩效评价 指标体系	39
附件 2：济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目绩效评价 满意度分析	42

摘 要

受济南市济阳区财政局委托，山东瑞星联合会计师事务所（普通企业）承担了济南市济阳区应急管理局济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目绩效评价任务。

作为独立的第三方绩效评价机构，我们结合项目实际，运用科学规范的评价流程、评价指标、评价标准和评价方法，首先成立评价组，实施了必要的评价程序：搜集学习该项目有关的政策和文件、沟通交流有关项目实施情况、了解绩效目标和济阳区应急管理局反映的有关内容，初步确定现场考察的重点、搜集有关资料，最后对济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面进行客观、公正地综合评价，发表了独立性的评价意见。与此相关的资料由济南市济阳区应急管理局和第三方机构-山东元鸿勘测规划设计有限公司、山东天元信息技术集团有限公司、山东省地质测绘院、北京数慧时空信息技术有限公司、山东明嘉勘察测绘有限公司、山东弘理建设项目管理有限公司提供，并对其合法性、真实性、完整性负责。我们的评价是依据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）等操作规程进行的。

本次绩效评价对所有有关此项目资料进行书面评价，本项目评价涉及预算资金 400 万元，我们根据项目实际情况设置的评价指标体系进行定性、定量分析，分项打分，最后归纳问题，分析原因，提出建议，形成最终评价结论。绩效评价结果为 81.16 分，评价等级为“良”。

济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目

绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目立项背景

为贯彻党中央防灾减灾总体工作部署，经李克强总理批准，2020年5月31日国务院成立了国务院普查工作领导小组及其办公室，计划用3年（2020-2022）的时间完成第一次全国自然灾害综合风险普查工作。2021年6月22日全国非试点区县普查工作全面展开，2021年8月5日山东省、济南市也相继召开专门会议进行了安排部署。按照全国统一部署，济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目于2020年10月29日经济阳区人民政府批准立项，区政府成立了济阳区自然灾害综合风险普查工作领导小组，按照国务院普查办统一的工作进度开展全区第一次全国自然灾害综合风险普查工作。通过组织开展第一次全国自然灾害综合风险普查，摸清全区灾害风险隐患底数，查明重点区域抗灾能力，客观认识全区灾害综合风险水平，为有效开展自然灾害防治和应急管理工作、切实保障社会经济可持续发展提供权威的灾害风险信息和科学决策依据。

（二）项目概况

1. 项目主要内容及涉及单位

区应急局公共服务设施调查、危化和非煤矿山企业调查、综合减灾能力调查、历史灾害调查、技术支持、数据集成整合

及成果应用等；区公用事业发展中心市政设施风险调查；区住房城乡建设局农村房屋、城镇房屋风险调查；区水务局水旱灾害调查；区自然资源局森林火灾风险调查、地质灾害风险调查；区气象局气象灾害致灾调查；区交通运输局公路设施调查。计划 2021 年底全区自然灾害综合风险普查的外业调查基本完成。

2. 项目组织管理情况

（1）项目主管部门为济阳区应急管理局。通过综合分析区应急管理局的主要职能，与本项目相关的职能包括：负责全区应急管理工作，指导全区应对安全生产类、自然灾害类等突发事件和综合防灾减灾救灾工作；负责建立监测预警和灾情报告制度，健全自然灾害信息资源获取和共享机制，依法统一发布灾情；指导协调森林火灾、水旱灾害、地震和地质灾害等防治工作，负责自然灾害综合监测预警工作，指导开展自然灾害综合风险评估工作。

（2）区财政局：参与区普查工作落实方案编制，按照事权和支出责任划分原则做好区级普查经费的保障，指导区普查办和参与普查的区直部门落实好相关财务制度。

（3）项目实施管理：区应急局以公开招标的方式进行政府采购，中标单位与区应急局签订政府采购合同。合同服务内容及责任条款等遵循招标文件及政府采购合同规定的统一标准，包括开工后的全过程管理及竣工验收等工作。项目采取监理单位日常监督、中标单位履约考核、区应急局督查考核三级

监督机制，对自然灾害综合风险普查工作进行多重监管。

表 1-1 项目中标单位情况表

包号	中标单位名称	发包金额 (万元)	合同金额 (万元)	备注
A 包	山东元鸿勘测规划设计有限公司	195.74	195.00	
B 包	山东天元信息技术集团有限公司	117.84	108.00	
C 包	山东省地质测绘院	182.00	179.80	
D 包	北京数慧时空信息技术有限公司	203.48	200.80	
E 包	山东明嘉勘察测绘有限公司	135.28	128.52	
F 包	山东弘理建设项目管理有限公司	10.80	10.60	
	铁正检测科技有限公司	29.60	29.60	由区交通局实施 招标、签订合同
合计		874.74	852.32	

(三) 项目预算安排和执行情况

1. 实行“谁支配使用谁编制预算，按业务职责分工归口管理”的预算编制规则。项目经费由承担普查任务的各涉灾部门编制年度预算需求，报区应急局归口后统一上报，审核后向区财政申报预算，预算资金经区人民代表大会审议通过后直接下达至区应急局执行。

2. 项目资金来源于区本级财政拨款。济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目为跨年度预算项目（2021 年至 2022 年），总预算资金 874.74 万元。2021 年度安排项目预算资金 400.00 万元，2021 年度实际项目支付金额 384.12 万元，全部为中标方项目支付金额（含政府采购专家评审费 0.50 万元），预算执行率为 96.03%。项目资金预算编制情况如表 1-2 所示。

表 1-2 自然灾害风险普查资金分类构成表

2021 年 9 月 29 日

序号	部门	工作内容	任务分解	详细内容	数量	单价	金额 (万元)
1		设备材料费	存储设备购置费	需要购置专用存储设备, 用于存储普查数据。1. 预计购置 2T 硬盘存储 8 个 (ssd 硬盘), 1300 元/个, 预算 1.04 万元; 2. 预计购置桌面存储设备 2 台, 8000 元/个, 预算 1.6 万元, 总预算为 2.64 万元。	8 件 2 台	1300 元/件 8000/台	2.64
			外业核查设备	购置外业核查数据平板, 需购置外业平板 5 台, 预计 4000 元/台。	5 台	4000 元/台	2.00
2		宣传和培训费	宣传费用	用于宣传资料印刷, 预计 3500 套, 制作普查证、普查工作标志约 1500 个。日常办公耗材: 购置硒鼓、纸张、办公文具耗材等。			15.00
			培训费用	对调查队伍进行技术规范专题培训, 解读技术规范、讲解成果汇交与审核技术要求、开展系统培训约 6000 人次。			16.50
3	应急局	自然灾害致灾调查	地震灾害致灾调查与评估	调查与汇集已开展相关工作成果, 建立全区现有地震活动断层与场地地震地质条件钻孔基础数据库, 开展全区地震危险性图、地震构造图编制工作。	1 套	5.0 万元	5.00
4		自然灾害承灾体调查	公共服务设施调查	主要针对教育、卫生、社会福利等重点公共服务系统, 结合房屋建筑调查, 详查学校、医院和福利院等公共服务机构的人员情况、功能与服务情况、应急保障能力等信息。本次调查共涉及学校 154 个 (31 个调查指标)、医疗卫生机构 19 个 (38 个调查指标)、公共文化场所 3 个 (22 个调查指标)、宗教活动场所 24 个 (22 个调查指标)、旅游景区 1 个 (23 个调查指标)、大型超市 3 个 (19 个调查指标)、提供住宿的社会机构 8 个 (21 个调查指标) 等, 共计约 212 个调查单元, 预计需要投入 28 人月。	28 人月	1.2 万元/人月	33.60

			危化企业调查	在建或建成的化工园区（化工集中区）和处于园区内的所有企业，以及未处于化工园区的危险化学品企业，本次调查共涉及约 10 个危化企业、61 个加油加气加氢站，预计需要投入 10 人月。	10 人月	1.2 万元/人月	12.00
			非煤矿山调查	主要是全区范围内金属非金属地下矿山、金属非金属露天矿山、尾矿库数量、基本情况和分布状况等信息，本次调查共涉及约 1 个非煤矿山、63 个调查指标项，预计需要投入 0.1 人月。	0.1 人月	1.2 万元/人月	0.12
5		历史灾害调查	历史年度自然灾害调查	对全区 1978 年以来各类自然灾害的主要灾害信息和 11 个灾种进行调查，主要涉及 1978-2020 年间的 11 个灾种，每个灾种 50 个指标，43 个年度数据，预计需要投入 18 人月。	18 人月	1.2 万元/人月	21.60
6	应急局	综合减灾资源（能力）调查	政府综合减灾资源调查	主要调查全区政府涉灾管理部门、各类专业救援救助队伍、救灾物资储备库（点）、灾害避难场所等的基本情况、人员队伍情况、资金投入情况、装备设备和物资储备情况，本次调查工作约涉及 15 个调查单元，预计需要投入 4 人月。	4 人月	1.2 万元/人月	4.80
			社会组织减灾资源调查	具体包括社会组织的基本情况、办公场所与队伍规模、装备物资与装备能力、上一年度开展培训和科普宣教的情况以及上一年度的收支情况，预计需要投入 0.1 人月。	0.1 人月	1.2 万元/人月	0.12
			乡镇和社区综合减灾资源调查	主要调查乡镇（街道）和行政村（社区）基本情况、人员队伍情况、应急救灾装备和物资储备情况、预案建设和风险隐患掌握情况等，本次调查工作共涉及 7 个乡镇、587 个行政村，预计需要投入 26 人月。	26 人月	1.2 万元/人月	31.20
			家庭减灾资源调查	采用抽样方式调查家庭居民的自然灾害风险和识别能力、自救和互救能力等，本次家庭减灾资源（能力）调查共计约 175 户，预计需要投入 15 人月。	15 人月	1.2 万元/人月	18.00

7		普查数据的审核和集成整合 40.8 万元	普查数据审核	各行业部门的普查数据成果最终需横向汇交到区普查办，区普查办需按照相关标准规范要求，对各行业部门汇交的普查数据进行审核，相关行业部门汇集的成果主要包括：主要自然灾害致灾调查与评估数据、承灾体调查数据、历史灾害调查数据、综合减灾资源调查数据、自然灾害重点隐患调查与评估数据等。	9 人月	1.2 万元/人月	10.80
			普查数据集成整合	对各行业部门汇交的普查数据进行集成整合工作，涵盖各类空间数据和统计数据等。主要包括数据源梳理分析、数据模型建立、格式转换、图形编辑、标准化处理、数据拼接和整合成果质量检查，最终形成覆盖全区的全灾种、全链条自然灾害风险普查数据成果。预计需要投入 25 人月。	25 人月	1.2 万元/人月	30.00
8		边查边用	提升示范点防灾减灾能力	以济北街道安大社区、济阳街道银山社区、济北公园为示范点，探索全面提升我区社区和应急避难场所防灾减灾救灾能力，预计需投入 12 万元。			12.00
9		普查成果应用	应急“一张图”数据管理系统建设	主要是对全区灾害普查成果进行集成管理、动态入库、综合查询、统计汇总、数据分析等，满足应急管理日常工作需求，预计需要投入 60 人月。	60 人月	1.3 万元/人月	78.00
			编制防灾减灾规划和应急预案的修订完善	基于普查数据成果，对全区已有的防灾减灾规划和应急预案进行修订，进一步完善救援装备购置、救援物资投放和隐患治理等，预计需要投入 4 人月。	4 人月	1.5 万元/人月	6.00
10	住建局	承灾体调查	农村房屋、城镇房屋风险普查	采用遥感影像识别、现场采集、调查、数据核查等手段，开展房屋建筑地理位置、建筑用途、建筑面积、结构类型、设防水平、造价等信息调查工作。	110138 户、幢	35 元/户、幢	385.48

11	公用事业发展中心	承灾体调查	市政设施	充分利用已有的市政桥梁、市政道路、市政供水管线、供水厂等台账或其他相关信息，提取调查所需部分属性信息，并对其进行数据整理、处理和清查工作。对于梳理出需要进一步检测的数据，采用人工巡查、移动终端调查 APP 等手段，进行现场调研和复核。		25.0 万元	25.00
12	交通运输局	承灾体调查与评估	交通设施（不含市政道路）	公路调查：收集整理公路基础设施的基本指标现有资料，通过沿途查看等方式，进行公路基础设施灾害风险指标走查，并标识入库，完成区域高速公路、国道、省道公路、农村公路、口岸公路和界河桥梁的地理位置、类别、等级、建造年代、功能属性和自然灾害设防水平等信息的核准和补充工作。	高速公路 55.39 千米	500 元 / 千米	2.77
					国省公路 98.268 千米	300 元 / 千米	2.95
					农村公路 1528.379 千米	129 元 / 千米	19.69
					桥梁 419 座	100 元 / 座	4.19
13	水务局	灾害重点隐患调查	水灾害重点隐患调查	小 1 型水库安全隐患调查	1 座	2100 元 / 座	0.21
				水闸安全隐患调查	58 座	1050 元 / 座	6.09
		自然灾害致灾调查	水旱灾害致灾调查	重点建筑物控制点测设（测量高程），桥涵闸区管河道控制点数约 240 个	240 个	473 元 / 个	11.35
				洪水灾害致灾调查总结报告及附表	1 套	5.5 万元	5.50
				干旱灾害致灾调查总结报告及附表	1 套	5.5 万元	5.50
14	自然资源局	自然灾害致灾调查	森林可燃物调查	完成 2 个样地乔木层、灌木层、草本层、枯落物、枯死木、地表腐殖质等可燃物载量调查、可燃物类型划分	2 个	2 万元 / 个	4.00
15	森林火灾风险	31.46 万元	5.50 万元	委托有资质实验室承担可燃物平衡含水率、燃点和热值的测定工作，测定干鲜比，分别计算灌木层、草本层、枯落物层、腐殖质层可燃物载量、含水率。	1 个	1.5 万元 / 个	1.50
				野外火源调查	1 项	0.5 万元 / 项	0.50
15	森林火灾风险	23.96 万元	23.96 万元	引起火灾的火源调查	1 项	0.5 万元 / 项	0.50
				经批准的野外用火调查	1 项	0.5 万元 / 项	0.50

51.96 万元	普查					元/项	
				违规野外用火调查	1 项	0.5 万元/项	0.50
				重要火源点调查（按村居调查）	624 个	180 元/个	11.23
				无民事行为能力人和限制民事行为能力人口（按村居调查）	624 个	180 元/个	11.23
历史森林火灾调查 2.0 万元				森林火灾档案数据	1 项	1.0 万元/项	1.00
				森林火灾统计数据	1 项	1.0 万元/项	1.00
16		承灾体调查	森林承灾体调查 6.0 万元	森林资源与生态环境数据分析整合	1 项	2.0 万元/项	2.00
				林区产业数据分析整合	1 项	2.0 万元/项	2.00
				林区居民人口及房屋建筑、基础设施数据分析整合	1 项	2.0 万元/项	2.00
17		减灾能力调查	火灾减灾能力调查 10.50 万元	防灾减灾人力资源调查（按乡镇调查）	7 个	0.5 万元/个	3.50
				防灾减灾物资资源调查（按乡镇调查）	7 个	0.5 万元/个	3.50
				防火工程资源调查（按乡镇调查）	7 个	0.5 万元/个	3.50
18	成果编制	成果编制 2.0 万元	编制统计表、图件	1 项	2.0 万元/项	2.00	
19	评估与区划	配合省级完成森林火灾风险评估与区划	森林火灾风险评估、森林火灾风险区划和森林火灾防治区划	1 项	2.0 万元/项	2.00	
20	自然资源局	地质灾害致灾调查 40.05 万元	在资料收集的基础上开展地质灾害致灾风险因素调查，重点隐患调查与评估、风险评估与区划等工作，全区总面积 777.9 平方千米	资料收集	20 份	2000 元/份	4.00
				地形图数字化（1 类）	5 幅	5238 元/幅	2.62
				1:5 万区域地质灾害调查（1 类）	777.9k m²	230/k m²	17.89
				1:1 万专项地质灾害测量(1 类)	78k m²	1096/k m²	8.54
				报告编写、印刷及出版	1 份	40000/份	4.00
				数据库	1 份	30000/份	3.00
21	气象	气象灾害	对 8 类发生过的气象灾害事	会议费			0.33

局	致灾调查 14.6 2万 元	件、过程和影响进行调查，包括现有成果的转化和主要气象灾害危险性调查；对主要气象灾害的发生频次、强度、影响范围分别开展综合危险性评估，包括主要气象灾害危险性评估与制图、气象灾害事件数据库建立。照2001-2008年全国气象灾害受灾人口和直接损失统计资料，确定本地区气象灾害等级。	培训费			0.55
			专家咨询费			0.48
			劳务费			0.40
			差旅费			0.54
			交通费			2.56
			信息传播费			0.76
			委托业务费			8.00
			不可预见费			1.00
	合 计					874.74

（四）项目绩效目标

1. 总体绩效目标

2022 年底前完成济阳区应急“一张图”数据管理系统建设、防灾减灾规划和应急预案的编制修订等成果应用。通过组织开展普查,全面获取济阳区主要致灾信息、重要承灾体信息和历史灾害信息,掌握重点风险隐患情况,查明区域抗灾减灾能力,为有效开展自然灾害防治工作、保障经济社会可持续发展提供权威的灾害风险信息和科学决策依据。

2. 2021 年度绩效目标

根据国家、省、市普查办统一安排的工作进度，2021 年底完成济阳区水旱、地质、地震、气象、森林火灾等主要自然灾害致灾调查,公共服务设施、危化等重点企业、农村房屋、城镇房屋、市政设施、公路设施等承灾体调查、历史灾害灾情调查、综合减灾能力调查、重点隐患调查等工作的外业调查，完成普查数据采集、上报、审核和数据汇交。

区应急管理局按照 10 万元以上的项目设置绩效目标。项目绩效目标申报表整体符合要求，设置了投入、产出和效益的绩效目标。根据绩效目标申报表，本项目 2021 年绩效目标设置情况如表 2-1 所示。

表 2-1 济阳区综合风险普查项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值
产出指标	数量指标	普查培训	普查培训 6000 人次
		公共服务设施调查	公共服务设施调查数量 212 个
		危险企业调查	加油加气加氢站 61 个
		乡镇和社区综合减灾资源（能力）调查	乡镇和社区综合减灾资源（能力）调查数量 594 个
		家庭减灾资源（能力）调查	家庭减灾资源（能力）调查数量 175 户
		重点建筑物、桥涵闸区管河道控制点调查	重点建筑物控制点测设（测量高程），桥涵闸区管河道控制点调查数量 240 个
		重要火源点调查(按村居调查)	重要火源点调查（按村居调查）624 个
		无民事行为能力人和限制民事行为能力人口调查（按村居调查）	无民事行为能力人和限制民事行为能力人口调查（按村居调查）624 个
		承灾体调查房屋风险调查	承灾体调查房屋风险调查数量 110138 户

		历史年度自然灾害调查	重大历史年度自然灾害调查数量 11 条
	质量指标	普查培训出勤率	普查培训出勤率 100%
		普查数据抽检达标率	普查数据抽检达标率 100%
	时效指标	普查数据完成及时性	2021 年 12 月 31 日前完成济阳区普查数据采集、上报和审核。
	成本指标	成本节约率	在预算指标内完成
效益指标	社会效益指标	社会效益	实现减少灾害损失向减轻灾害风险转变，最大限度保障人民群众生命财产安全。
	可持续影响指标	可持续影响	为济阳区政府有效开展自然灾害防治和应急管理工作、切实保障社会经济可持续发展提供权威的灾害风险信息和科学决策依据。
满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众满意度	满意度 90%以上
		调查企业满意度	满意度 90%以上

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价的范围和目的

1. 评价对象和范围

本次绩效评价对象是济阳区应急管理局实施的 2021 年度济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查资金项目，财政预算资金 400 万元，项目实际支付金额 384.1228 万元。评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。为全面评价本项目实施情况和效果，评价组对评价范围进行了必要延伸。

2. 评价目的

本次绩效评价的目的是通过对济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目资金绩效目标实现程度进行科学、客观、

公正地衡量和评判，考核资金分配使用和综合绩效，总结项目实施过程中的经验，揭示政策措施贯彻落实、项目建设管理运营存在的问题，尤其是资金使用管理中存在的问题，分析原因，促进项目管理水平和财政资金使用效益进一步提高，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据，为后续预算资金安排、完善政策提供参考。

（二）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 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）；
3. 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；
4. 《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
5. 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）及其他预算绩效管理相关规定；
6. 其他相关济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目相关制度文件和规定、项目绩效管理办法、国家相关法律法规和财务会计制度等；
7. 申请预算时提出的绩效目标及其他相关材料，财政部门

预算批复、年度预算执行情况；

8. 其他相关资料。

（三）评价原则、评价方法及评价标准

1. 绩效评价基本原则

（1）科学公正原则。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（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。

（6）独立评价原则。评价工作人员独立开展评价活动，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。评价工作人员不得与项目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项目单位，作为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. 评价方法

本次评价主要通过比较法、因素分析法和公众评判法进行评价，采取现场评价与非现场评价相结合的方式，合理利用济阳区应急管理局出具的相关项目评估结论和意见建议，具体评价过程采用现场收集材料和非现场调取查阅资料，开展多层次访谈、座谈等评价方法。

3. 评价标准

本次绩效评价按照区应急管理局预先制定的项目预算、绩效目标、计划等作为评价标准。

(四) 评价指标体系

根据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）关于绩效指标设置要求，本次评价指标体系共设置为四级。其中，一级指标包括决策、过程、产出、效益4个指标，下设二级指标10个、三级指标17个、四级指标41个。绩效评价结果采取评分与评级相结合的形式。评分实行百分制，满分为100分。根据项目权重分配项目分值，其中项目决策（15分）主要关注立项的充分性必要性、绩效目标的合理性明确性及预算编制的科学性；项目过程（25分）主要关注资金使用情况和相关管理制度；项目产出（40分）主要

关注实际产出质量情况和产出及时性；项目效益（20 分）主要关注项目实施效益和服务对象满意度。

绩效评价等级：评价结果分为优、良、中、差级四个档次，根据评价分值，确定评价对象对应的档次，具体如下：

评价得分大于等于 90 分的，评价为“优”；

评价得分大于等于 80 分，小于 90 分的，评价为“良”；

评价得分大于等于 60 分，小于 80 分的，评价为“中”；

评价得分小于 60 分的，评价为“差”。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备工作

济阳区财政局采取引进第三方评价机构的绩效评价模式，通过政府采购，我所中标为济阳区财政局 2021 年度项目支出重点绩效评价服务，并签订了服务采购合同。之后，我所立刻组建绩效评价工作组，根据相关法律法规文件政策，制定绩效评价指标体系和具体评价工作方案。

2. 评价实施过程

从 2022 年 8 月起，评价组开始实施现场评价工作。具体如下：一是访谈、座谈及现场勘察。由济阳区财政局牵头，济阳区应急管理局全力协调，评价组组织开展了三场座谈会，包含项目启动会及各单位相关负责人座谈会。同时现场抽取部分项目资料进行合规性检查，抽查资料包括招投标文件、标底、合同、预决算数据、财务凭证、系统数据等。二是绩效分析。

评价组收集绩效目标表及自评情况表等，编制本项目绩效评价指标体系，以“投入-产出-效果”的逻辑对本项目进行绩效分析与评价。三是问卷调查。针对调查的学校、医疗卫生机构、化工企业及社会公众，评价组通过线上线下相结合的方式对该项目实施效果开展了满意度调查（详见附件2），共发放调查问卷40份，共回收有效问卷27份，问卷有效回收率达68%。

3. 分析评价、出具评价报告工作

评价组根据各单位提供的材料，以及延伸评价、问卷调查等获取的信息，对项目资金绩效情况分别进行评分，通过预算资金量占比对各子项目得分进行加权平均，得出综合评分，组织起草绩效评价报告初稿。将评价结果反馈给济阳区应急管理局征求意见。根据评审建议和被评价单位座谈交流意见，内部组织注册会计师成立评价组，对绩效评价报告初稿进行修改完善，并进行所内复核，最后出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

综合评价结论：济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目评价得分81.16分，评价结果为“良”。其中：一级指标得分情况如表3-1所示；

表3-1 一级指标得分情况表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	15	10.00	66.67%

过程	25	22.80	91.20%
产出	40	29.23	73.01%
效益	20	19.13	95.65%
总分	100	81.16	81.16%

以调查为基础、评估为支撑。评价组根据评价指标体系进行了量化考核，绩效评价具体结果详见表 3-2 所示。

表 3-2：济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目绩效评价指标体系得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	评价依据	来源
决策 (15 分)	项目立项 (5 分)	立项依据充分性（2 分）	政策依据充分性、部门职能相关性	2	项目设立是否符合国家及省市区相关法律法规和相关政策、是否符合国民经济发展规划和部门年度工作计划，项目立项是否与部门职责范围相符。	符合国家及省市区相关法律法规和相关政策、符合国民经济发展规划和部门年度工作计划（1 分），项目立项与部门职责范围相符（1 分）。	2	《国务院办公厅关于开展第一次全国自然灾害综合风险普查的通知》（国办发[2020] 12 号）、《济阳区应急管理局职能配置、内设机构和人员编制规定》	非现场收集、现场收集
		立项程序规范性（3）	项目申报程序规范性、项目可行性评估情况	3	项目是否按照规定的程序申请设立，申报、批复程序是否符合相关管理办法。事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。	项目按照规定的程序申请设立，项目申报、批复程序符合相关管理办法（1 分）。事前经过必要的可行性研究（1 分），经过风险评估、绩效评估、集体决策（1 分）。	3	1. 综合风险普查工作落实方案 2. 关于将综合风险普查经费列入区级预算的申请 3. 关于综合风险普查项目的评审意见 4. 风险普查事前绩效评估报告	现场收集
	绩效目标 (5 分)	绩效目标合理性（2 分）	绩效目标与项目相关度及匹配度	2	是否设定绩效目标，绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，是否与预算确定的项目投资额相匹配。	设定绩效目标（1 分），绩效目标与实际工作内容具有相关性、绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配（1 分）。	2	1. 综合风险普查资金预算表 2. 事前绩效评估报告 3. 综合风险普查工作落实方案 3. 关于下达综合风险普查经费预算指标的通知	现场收集
		绩效指标明确	目标细化分解度、指	3	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1 分），指标明	0	1. 济阳区综合风险普查工作落实方案 2. 关于综	现场收集

		性（3分）	标值可衡量考核度		标,指标是否明确、细化、量化,是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。	确、细化、量化（1分）,指标值清晰、可衡量（1分）。		合风险普查项目的评审意见3.风险普查事前绩效评估报告	
	资金投入（5分）	预算编制科学性（3分）	预算编制依据充分性、预算内容合理性	3	预算编制是否经过科学论证、标准明确,预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制,资金额度与年度目标是否相适应。	预算编制经过科学论证、标准明确（1分）,预算额度测算依据充分、按照标准编制（1分）,资金额度与年度目标相适应（1分）。	1	1.风险普查资金预算表 2.事前绩效评估报告3.关于综合风险普查项目的评审意见4.关于下达综合风险普查经费预算指标的通知	现场收集
		资金分配合理性（2分）	资金分配依据充分性、资金分配结果合理性	2	是否根据需要制定资金管理办法,预算资金分配是否有测算依据,资金分配额度是否合理、是否与单位或地方实际相适应。	制定资金管理办法（0.5分）,预算资金分配有测算依据（0.5分）,资金分配符合相关管理办法（0.5分）,资金分配额度合理、与单位或地方实际相适应（0.5分）。	2	1.风险普查资金预算表 2.风险普查事前绩效评估报告3.综合风险普查工作落实方案3.关于下达综合风险普查经费预算指标的通知	现场收集
过程（25分）	资金管理（15分）	资金到位率（5分）	资金到位率	5	截止到2021年12月31日财政资金是否足额到位,即实际到位资金与计划投入资金的比率。资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100%。	该项分值5分,指标得分值=资金到位率×指标满分值5分,指标得分不超过5分。	5	关于申请项目资金的报告、2021年区本级部门预算批复通知、财政授权支付额度到账通知书	现场收集
		预算执行率（5分）	预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或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)×	项目预算资金按照计划执行（5分）,未按计划执行酌情扣分。指标得分值=预算执行率×指标满分值5分,指标得分不超过5分。	4.8	2021年区本级部门预算批复通知、济阳评审备（2021）529号、财政授权支付额度到账通知书、支付凭证、账簿。	现场收集

					100%				
		资金使用合规性（5分）	资金使用合规性	5	资金使用是否符合相关财经法规、财务管理制度和有关专项资金管理规定的规定。	资金使用符合相关财经法规、财务管理制度和有关专项资金管理规定的规定（1分），符合项目预算批复或合同规定的用途（1分），按规定实施政府采购和政府购买服务（1分），不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分），资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）。	5	相关财经法规、财务管理制度和有关专项资金管理规定的规定、济阳评审备（2021）529号、财政授权支付额度到账通知书、支付凭证、会计账簿、政府采购合同	非现场收集、现场收集
	组织实施（10分）	管理制度健全性（4分）	管理制度的制定、合法合规、完整情况	4	是否制定或具有相关的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否健全。	已制定或具有相关的财务管理制度（1分）、业务管理制度（1分），财务（1分）和业务（1分）管理制度合法、合规、完整。	4	综合风险普查工作落实方案、相关财务管理制度、《政府采购管理制度》等、招投标资料、政府采购合同、支付凭证、会计账簿	非现场收集、现场收集
		制度执行有效性（6分）	制度有效执行情况	6	资金使用是否符合相关财务和业务管理制度，项目合同书、验收报告、技术鉴定资料是否齐全，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑是否落实到位。	资金使用符合相关财务管理制度（1分），符合业务管理制度（1分），项目合同书齐全（1分）、验收报告齐全并及时归档（1分）、技术鉴定资料齐全（1分），项目实施的人员条件、场地设备到位（1分）。	4	相关财务管理制度、《政府采购管理制度》等、招投标资料、政府采购合同、验收资料、支付凭证、会计账簿	非现场收集、现场收集
产出（40分）	产出数量（15分）	实际完成率	普查培训	2	实际培训人次与计划培训人次的比率，实际完成	该项分值2分，指标得分值=实际完成率×指标满分2分，	0.14	项目资金预算表，会议、培训通知，培训签到表。	现场收集

		(15 分)			率=（实际培训人次/计划培训人次）×100%。	指标得分不超过 2 分。			
			公共 服务 设施调查	1	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值 1 分，指标得分值=实际完成率×指标满分值 1 分，指标得分不超过 1 分。	1	1. 政府采购合同 2. 综合风险普查数据采集系统（应急）统计上报数据 3. 项目资金预算表。	现场 收集
			危险企业调查	1	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值 1 分，指标得分值=实际完成率×指标满分值 1 分，指标得分不超过 1 分。	1	1. 政府采购合同 2. 综合风险普查数据采集系统（应急）统计上报数据 3. 项目资金预算表。	现场 收集
			乡镇和社区综合减灾资源（能力）调查	1	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值 1 分，指标得分值=实际完成率×指标满分值 1 分，指标得分不超过 1 分。	1	1. 政府采购合同 2. 综合风险普查数据采集系统（应急）统计上报数据 3. 项目资金预算表。	现场 收集
			家庭减灾资源（能力）调查	1	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值 1 分，指标得分值=实际完成率×指标满分值 1 分，指标得分不超过 1 分。	1	1. 政府采购合同 2. 综合风险普查数据采集系统（应急）统计上报数据 3. 项目资金预算表。	现场 收集
			重点建筑物、桥涵闸区管河道控制点调查	1	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值 1 分，指标得分值=实际完成率×指标满分值 1 分，指标得分不超过 1 分。	0	1. 政府采购合同 2. 综合风险普查数据采集系统（应急）统计上报数据 3. 项目资金预算表。	现场 收集
			重要火源点调查（按	1	实际完成率=（实际产出	该项分值 1 分，指标得分值=实际完成率×指标满分值 1 分，	0.33	1. 政府采购合同 2. 综合风险普查数据采集系统	现场 收集

			村居调查)		数/计划产出数)×100%。	指标得分不超过1分。		(应急)统计上报数据 3.项目资金预算表。	
			无民事行为能力 和限制民事行为能力 人口调查 (按村居调查)	1	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。	该项分值1分,指标得分值=实际完成率×指标满分1分,指标得分不超过1分。	0.33	1.政府采购合同 2.综合风险普查数据采集系统 (应急)统计上报数据 3.项目资金预算表。	现场收集
			承灾体调查房屋 风险调查	5	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。	该项分值5分,指标得分值=实际完成率×指标满分5分,指标得分不超过5分。	5	1.政府采购合同 2.综合风险普查数据采集系统 (应急)统计上报数据 3.项目资金预算表。	现场收集
			历史年度自然灾害 调查	1	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。	该项分值1分,指标得分值=实际完成率×指标满分1分,指标得分不超过1分。	0.91	1.政府采购合同 2.综合风险普查数据采集系统 (应急)统计上报数据 3.项目资金预算表。	现场收集
	产出质量 (15分)	质量达标率 (15分)	普查培训出勤率	2	出勤率=(实际出勤人次/计划出勤人次)×100%。	指标得分值=出勤率×指标满分2分。	1.81	会议、培训通知,培训签到表。	现场收集
			公共服务设施调查 抽查达标率	2	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=(质量达标产出数/实际产出	指标得分值=质量达标率×指标满分2分。	1.97	济南市济阳区应急管理系统调查成果整体评价表	现场收集

					数) × 100%。				
			危险化学品承灾体调查抽查达标率	2	质量达标率= (质量达标抽查数/抽查总数) × 100%。	指标得分值=质量达标率×指标满分值 2 分。	1.90	济南市济阳区应急管理系统调查成果整体评价表	现场收集
			乡镇减灾能力调查抽查达标率	2	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) × 100%。	指标得分值=质量达标率×指标满分值 2 分。	1.93	济南市济阳区应急管理系统调查成果整体评价表	现场收集
			社区减灾能力调查抽查达标率	2	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) × 100%。	指标得分值=质量达标率×指标满分值 2 分。	1.99	济南市济阳区应急管理系统调查成果整体评价表	现场收集
			承灾体房屋调查抽查达标率	5	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) × 100%。	指标得分值=质量达标率×指标满分值 5 分。	3.92	济南市济阳区应急管理系统调查成果整体评价表	现场收集
	产出时效 (5 分)	完成及时性 (5 分)	承灾体房屋调查完成及时性	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。完成及时性= (实际完成时间/计划完成时间) × 100%。	完成及时性≤100%的指标得分值满分; 150%≥完成及时性≥100%的酌情得分; 完成及时性>150%的不得分。	3	1. 政府采购合同 2. 综合风险普查数据采集系统 (应急) 统计上报数据 3. 综合风险普查工作落实方案 4. 验收资料	现场收集

			公共服务设施调查	0.5	完成及时性=（实际完成时间/计划完成时间）×100%。	完成及时性≤100%的指标得分值满分；150%≥完成及时性≥100%的酌情得分；完成及时性>150%的不得分。	0.5	1. 政府采购合同 2. 综合风险普查数据采集系统（应急）统计上报数据 3. 综合风险普查工作落实方案 4. 验收资料	现场收集
			控制点调查完成及时性	0.5	完成及时性=（实际完成时间/计划完成时间）×100%。	完成及时性≤100%的指标得分值满分；150%≥完成及时性≥100%的酌情得分；完成及时性>150%的不得分。	0	1. 政府采购合同 2. 综合风险普查数据采集系统（应急）统计上报数据 3. 综合风险普查工作落实方案 4. 验收资料	现场收集
			重要火源点调查完成及时性	0.5	完成及时性=（实际完成时间/计划完成时间）×100%。	完成及时性≤100%的指标得分值满分；150%≥完成及时性≥100%的酌情得分；完成及时性>150%的不得分。	0	1. 政府采购合同 2. 综合风险普查数据采集系统（应急）统计上报数据 3. 综合风险普查工作落实方案 4. 验收资料	现场收集
			无民事行为能力人口调查完成及时性	0.5	完成及时性=（实际完成时间/计划完成时间）×100%。	完成及时性≤100%的指标得分值满分；150%≥完成及时性≥100%的酌情得分；完成及时性>150%的不得分。	0	1. 政府采购合同 2. 综合风险普查数据采集系统（应急）统计上报数据 3. 综合风险普查工作落实方案 4. 验收资料	现场收集
	产出成本（5分）	成本节约率（5分）	承灾体房屋调查	1	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。	①成本节约率≤30%酌情得分； ②成本节约率>30%，不得分。	0.5	项目资金预算表、政府采购合同、验收资料	现场收集

			公共服务设施调查	1	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	①成本节约率≤30%酌情得分； ②成本节约率>30%，不得分。	0.5	项目资金预算表、政府采购合同、验收资料	现场收集
			家庭减灾资源（能力）调查	1	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	①成本节约率≤30%酌情得分； ②成本节约率>30%，不得分。	0	项目资金预算表、政府采购合同、验收资料	现场收集
			火灾减灾能力调查	1	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	①成本节约率≤30%酌情得分； ②成本节约率>30%，不得分。	0.5	项目资金预算表、政府采购合同、验收资料	现场收集
			宣传与培训	1	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	①30%≥成本节约率≥-30%酌情得分； ②30%<成本节约率<-30%，不得分。	0	项目资金预算表、政府采购合同、验收资料	现场收集
效益 (20分)	项目效益 (20分)	实施效益 (12分)	社会效益	6	项目实施所产生的效益	各灾种监测管理能够明确隐患底数、查明抗灾能力、提供管理支撑（3分）；提前预警、减轻灾害危害，为自然灾害防治和应急管理提供基础数据（3分）。	6	济阳区风险普查工作落实方案、项目绩效自评报告	非现场、现场收集

			可持 续 影 响	6	项目实施所产生的可持 续影响	提升综合防灾减灾能力，降低 灾害造成的损失（3分）；维护 社会安全形势稳定和促进社会 可持续发展（3分）。	6	济阳区风险普查工作落 实方案、项目绩效自评 报告	非现 场、 现场 收集
		满 意 度 （8分）	社 会 公 众 满 意 度	4	社会公众对项目实施效 果的满意程度。	通过问卷调查统计汇总测算满 意度得分。指标得分值=满意度 *指标满分值4分。	3.45	问卷调查统计汇总	社会 调查
			被 调 查 企 业 满 意 度	4	被调查企业对项目实施 效果的满意程度。	通过问卷调查统计汇总测算满 意度得分。指标得分值=满意度 *指标满分值4分。	3.68	问卷调查统计汇总	社会 调查
得分								81.16 分	
□优（90分以上）☒良（80分-90分）□中（60分-80分） □差（60分以下）									

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

对该项目决策的考核分值为 15 分，评价得分 10 分，得分率为 66.67%，该指标涉及项目立项、绩效目标及资金投入三部分。

1. 项目立项分析

该部分分值 5 分，评价得分 5 分。经评价，项目立项、申报和批复程序规范，符合标准，项目立项符合部门职责范围要求。

2. 绩效目标分析

该部分分值 5 分，评价得分 2 分。主要扣分原因：一是目标设置不全面；二是指标未细化量化；三是部分绩效目标不符合实际情况且难以测量。

3. 资金投入分析

该部分分值 5 分，评价得分 3 分；主要扣分原因：一预算编制没有经过科学论证、标准不明确，预算额度测算依据不充分，没有按照标准编制；二是预算测算不够细致，项目预算申报表中仅列出简单的项目明细，缺乏测算过程；三是存在预算编制不合理、不准确的情况，部分项目预算申报金额偏高。

（二）项目过程情况分析

对该项目管理的考核分值为 25 分，评价得分 22.8 分，得分率为 91.20%，该指标涉及资金管理和组织实施部分。

1. 资金管理情况分析

该部分分值 15 分，评价得分 14.80 分。经评价，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续；该项目资金到位及时，资金到位率为 100%；该项目实际到位资金 400 万元，项目实际支出 384.12 万元，预算执行率 96.03%。

2. 织实施情况分析

该部分分值 10 分，评价得分 8 分。经评价，管理制度较为健全，管理制度合法、合规，组织实施基本有效。主要扣分原因：项目监管不到位，未对已完工项目及时组织验收，项目验收资料不完整、未及时归档。

（三）项目产出情况分析

对该项目产出的考核分值为 40 分，评价得分 29.23 分，得分率为 73.01%，该指标涉及产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面。

1. 产出数量情况分析

该部分分值 15 分，评价得分 10.71 分。主要扣分原因：一是普查培训工作执行不到位；二是重点建筑物、桥涵闸区管河道控制点调查未开始；三是重要火源点等项目调查未完成任务量。详细得分情况如表 4-1 所示。

表 4-1 数量指标完成情况表

序号	项目	单位	计划数量	完成数量	实际完成率%	分值	得分
1	普查培训	人次	6000	405	6.75	2	0.14
2	公共服务设施调查	个	212	252	118.87	1	1
3	危险企业调查	个	71	80	112.68	1	1
4	乡镇和社区综合减灾资源（能力）调查	个	594	594	100.00	1	1
5	家庭减灾资源（能力）调查	户	175	932	532.57	1	1
6	重点建筑物、桥涵闸区管河道控制点调查	个	240	0	0.00	1	0
7	重要火源点调查（按村居调查）	个	624	205	32.85	1	0.33
8	无民事行为能力人和限制民事行为能力人口调查（按村居调查）	个	624	205	32.85	1	0.33
9	承灾体调查房屋风险调查	户	110138	120345	109.27	5	5
10	历史年度自然灾害调查	条	11	10	90.91	1	0.91
合计							10.71

2. 产出质量情况分析

该部分分值 15 分，评价得分 13.52 分。产出质量情况主要是根据济阳区应急管理系统调查成果评价表数据，抽样调查各项目质量完成情况。抽样调查出错率=错误调查指标总数/核查调查指标总数*100%。指标得分=（1-出错率）*对应指标满分值。具体得分情况详见表 4-2 所示。

表 4-2 普查项目抽样调查得分情况表

序号	项目	单位	错误量	抽查总量	出错率%	分值	得分
1	普查培训缺勤率	人次	39	405	9.63	2	1.81
2	公共服务设施调查	个	11	655	1.68	2	1.97

3	危险化学品承灾体调查	个	3	60	5.00	2	1.90
4	乡镇减灾能力调查	个	2	58	3.45	2	1.93
5	社区减灾能力调查	个	11	1770	0.62	2	1.99
6	承灾体房屋调查	户	15871	73511	21.59	5	3.92
合计							13.52

3. 产出时效情况分析

该部分分值 5 分，评价得分 3.50 分。项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。主要扣分原因：一是重点建筑物、桥涵闸区管河道控制点调查未开始；二是重要火源点等项目调查只完成 30% 任务量。

4. 产出成本情况分析

该部分分值 5 分，评价得分 1.5 分。主要扣分原因为部分项目预算编制不准确，项目额度测算偏高，项目成本控制不严。具体情况如表 4-3 所示。

表 4-3 项目成本情况分析表 单位：万元

序号	项目名称	数量	单位	单价 (元)	预算金 额	决算金 额	成本节约 率%
1	承灾体房屋调查	110138	户	35	385.48	380.60	1.27
2	公共服务设施调查	212	个	1585	33.60	33.47	0.38
3	家庭减灾资源（能力）调查	175	户	1028	18.00	16.50	8.33
4	火灾减灾能力调查（按乡镇调查）	7	个	15000	10.50	10.00	4.76
5	宣传与培训				31.50	13.70	56.50

根据表 4-3 所示分析：（1）公共服务设施调查项目，每

个单位调查成本为 1585 元；家庭减灾资源（能力）调查项目，每户家庭减灾能力调查成本为 1028 元；火灾减灾能力调查项目，每个乡镇调查成本为 15000 元。这些项目成本预测值不符合实际情况，造成项目成本偏高。（2）宣传与培训预算金额 31.50 万元，实际支出 13.70 万元。主要原因：一是预算编制偏高，二是受疫情影响，乡镇普查人员未进行普查培训。

（四）项目效益情况分析

该部分分值 20 分，评价得分 19.13 分，得分率为 95.65%。涉及社会效益、可持续影响、满意度等指标。

1. 社会效益情况分析

该部分分值 6 分，评价得分 6 分。通过组织开展济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查，查明重点区域抗灾能力，客观认识全国和各地区灾害综合风险水平，实现减少灾害损失向减轻灾害风险转变，最大限度保障人民群众生命财产安全。

2. 可持续影响情况分析

该部分分值 6 分，评价得分 6 分。通过组织开展济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查，摸清全区灾害风险隐患底数，查明重点区域抗灾能力，客观认识全区灾害综合风险水平，为区政府有效开展自然灾害防治和应急管理工作、切实保障社会经济可持续发展提供权威的灾害风险信息和科学决策依据。提升综合防灾减灾能力，降低灾害造成的损失，维护社会安全形势稳定和促进社会可持续发展等。

3. 满意度情况分析

该部分分值 8 分，评价得分 7.13 分。根据社会调查问卷汇总统计结果（详见附件 2），被调查学校、医疗机构、化工企业满意度为 92.08%，指标得分=满意度*满意度分值=92.08%*4 分=3.68 分；社会公众满意度为 86.25%，指标得分=满意度*满意度分值=86.25%*4 分=3.45 分。

五、主要经验及做法

1. 充分利用第一次全国地理国情普查、第一次全国水利普查、第三次全国国土调查、第三次全国农业普查、第四次全国经济普查和地震区划与安全性调查、重点防洪地区洪水风险图编制、全国山洪灾害调查评价、地质灾害调查、全国气象灾害普查试点等专项调查和评估等工作形成的相关数据、资料和图件成果。

2. 内外业一体化技术开展承灾体调查。共享利用承灾体管理部门已有普查、调查数据库和业务数据资料。

3. 全面调查和重点调查相结合的方式开展历史灾害灾情调查。

4. 综合运用地理信息、遥感、大数据等先进技术开展普查数据管理应用。

5. 树立全局思维和底线思维，按照项目谋划提前，项目前期提前，项目调度提前，项目统筹协调的思路，统筹协调普查

重点工作。

六、存在的问题及建议

（一）存在的问题

1. 绩效管理水平有待进一步提升

一是绩效目标管理不够规范。整体来看，综合风险普查项目绩效目标编制较为笼统，未能体现具体工作内容；二是绩效指标设置不够合理。项目单位申报的项目绩效目标，没有对项目绩效目标设置分级分档、可量化衡量的指标，使绩效目标失去效益评价标杆作用，不利于对项目效益进行客观、科学评价。

2. 预算管理有待进一步加强

综合风险普查项目预算由承担普查任务的各涉灾部门编制项目预算后，报区应急局归口统一审核上报，区应急局对各涉灾部门编制的项目预算没有尽到审核责任。各涉灾部门编制的项目预算，缺乏测算过程和科学论证，项目资金测算依据不明确，预算编制不够细化，造成预算编制不合理、不准确的情况，部分项目预算申报金额偏高。例如：区公用事业发展中心编制的市政设施调查项目预算，没有具体明确的项目预算内容；区气象局编制的气象灾害致灾调查项目预算，不符合项目预算编制要求；宣传和培训项目预算额度偏高。

3. 监管落实不到位，项目的过程管控有待加强。

在项目过程中，项目监管不到位，未对已完工项目及

时组织验收，项目验收资料不完整，项目档案资料管理不规范；受疫情影响，未对乡镇普查人员进行普查培训。

（二）意见和建议

1. 加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益

一是加强绩效目标管理。将绩效目标作为申报项目的前置条件和项目排序的重要依据，科学合理设置绩效指标。二是加强事前绩效评估。结合需求论证、项目评审等工作，组织开展事前绩效评估工作，依据事前评估结果，确定项目预算金额等，财政部门加强对部门事前评估结果进行审核。三是加强绩效运行监控。定期采集项目绩效信息，分析项目进展、资金使用、绩效目标实现程度等情况，对监控发现的问题及时整改纠正，促进绩效目标如期实现。严格落实项目过程备案制度、验收或考评制度等，避免财政资金浪费。四是加强绩效评价结果应用。

2. 抓好资金管理，始终确保规范合理

一是预算编制要到位。要优化预算编制流程，构建以各部门负责人、财务人员、资产管理人员等共同参与的预算编制模式，深入讨论分析，明确测算依据，做好必要性、可行性论证，切实提升预算编制的精准度。要加快推进预算与绩效的深度融合，健全完善项目事前绩效评估机制，全面开展绩效自评，强化部门自评结果运用，以精细化的绩效管理促进预算管理水平提升。二是资金使用要合规。要推进财务的全过程跟踪管理，

严格审查支出内容的合理性、合规性，审核支出手续的完备性，确保资金专款专用，不得挤占、挪用，不得擅自改变资金用途和扩大使用范围。三是制度执行要严格。要针对性健全资金使用细则，健全内部控制机制，严格执行各项财务管理、政府采购管理等制度规定，发现问题及时纠正，切实增强制度约束力。

3. 加强项目档案管理工作。

综合风险普查项目涉及部门多，项目内容范围广泛复杂。一方面，建议区应急局建立明确的项目档案归档要求，为项目资料归档提供相应的依据。另一方面，项目涉及的各相关单位应严格落实归档要求，在项目实施推进过程中，对应各环节要求和规范，妥善保存各类佐证材料，便于后续绩效评价等相关工作的顺利开展。

附件 1：济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目绩效评价指标体系

附件 2：济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目绩效评价满意度分析

山东瑞星联合会计师事务所（普通合伙）签章：

山东 · 济南

评价人签字：

报告日期：2022 年 09 月 30 日

附件 1：济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目绩效评价 指标体系

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	指标说明
决策 过程	项目 立项	立 项 依 据 充 分 性	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则。
		立 项 程 序 规 范 性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效 目标	绩 效 目 标 合 理 性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点：①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩 效 指 标 明 确 性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金 投入	预 算 编 制 科 学 性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以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/预算资金) × 100%。 实际到位资金:本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金:本年度内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或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:本年度内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点:①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点:①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
	产出	产出数量 实际完成率	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。	实际完成率= (实际产出数/计划产出数) × 100%。实际产出数:本年度内项目实际提供的服务数量。计划产出数:项目绩效目标确定的本年度内计划提供的服务数量。

	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:本年度内实际达到既定质量标准的服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据行业标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、可持续影响等。
		满意度	社会公众和被调查对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。采取社会问卷调查的方式。

附件 2：济阳区综合风险普查项目绩效评价满意度分析

本次抽样问卷调查共收回有效问卷 27 份，其中社会公众问卷 20 份，被调查企业问卷 7 份。首先给各种选项赋值，按照最不满意、不满意、一般、满意、最满意顺序，分别赋值 1、2、3、4、5 分。

然后根据等概率法计算满意程度，为计算公式：每题满意率程度=（“最满意”回答个数×“最满意”赋值分数+……+“最不满意”回答个数×“最不满意”赋值分数）/（全部回答个数×最满意”赋值分数）×100%。

总体满意率程度=各题满意率程度的加权平均值。汇总每份问卷的回答情况见下表：

问卷调查分项统计表

题号	选项	最不满意	不满意	一般	满意	非常满意	得分	满分	满意率%
	赋值	1	2	3	4	5			
1					5	2	30	35	85.71
2					6	1	29	35	82.86
3					1	6	34	35	99.76
4						7	35	35	100
被调查企业满意率									92.08
1					15	5	85	100	85
2				4	5	11	87	100	87
3				4	11	5	81	100	81
4					8	12	92	100	92
社会公众满意率									86.25

最后，总体满意度=各题满意度的平均值，计算出：社会公众满意度=86.25%，被调查企业满意度=92.08%。

附件 3：问卷调查样本

济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目问卷调查

尊敬的广大群众：

你们好！我们接受济南市济阳区财政局委托，为评价济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查项目进行调查，特设计本调查问卷，敬请根据您的真实感受，如实填写在相应选项前打“√”，感谢您的配合

山东瑞星联合会计师事务所（普通合伙）

2022 年 9 月

一、被调查学校、医疗机构、化工企业基本情况

名称：_____ 信用代码：_____

相关负责人：联系电话：

二、问题调查

1、您对济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查工作的了解程度和看法？

☐A、非常了解，很有必要

☐B、了解一些，有必要

☐C、不了解，没有必要

☐D、不关心，无所谓

2、您对济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查工作的了解主要来自哪里？

☐A、报刊、杂志

☐B、即时通讯（如 QQ、微信）

☐C、家人、

政府告知

☐D、电视、广播、网站、视频号

☐E、其他

3、您认为开展第一次全国自然灾害综合风险普查工作有什么作用？

☐A、提升自然灾害防治能力

☐B、摸清自然灾害风险隐患底数

☐C、查明重点区域抗灾减灾能力

☐D、客观认识全市自然灾害综合风险水平

4、请问您对济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查的组织调查是否满意？

☐A、很满意

☐B、比较满意

☐C、一般

☐D、不太满意

☐E、很不满意

5、您对济阳区第一次全国自然灾害综合风险普查还有哪些建议或意见？

济阳区博物馆一体化提升项目 绩效评价报告

项目名称：济阳区博物馆一体化提升项目

委托单位：济南市济阳区财政局

项目单位：济南市济阳区文化和旅游局

评价机构：山东瑞星联合会计师事务所(普通合伙)

评价期间：2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

报告日期：2022 年 9 月 30 日

目录

摘 要	1
济阳区博物馆一体化提升项目绩效评价报告	2
一、项目基本情况	2
（一）项目背景	2
（二）项目概况	2
（三）预算安排、及执行情况	3
（四）项目绩效目标	5
二、绩效评价工作开展情况	7
（一）绩效评价目的、对象和范围	7
（二）评价依据	7
（三）绩效评价原则、评价方法、评价标准	8
（四）绩效评价指标体系	8
（五）绩效评价工作过程	9
三、综合评价情况及评价结论	10
四、绩效评价指标分析	21
（一）项目决策分析。	21
（二）项目过程分析	21
（三）项目产出分析	23
（四）项目效益分析	25
五、主要经验及做法	26

六、存在的问题及建议	26
(一) 存在的问题	26
(二) 意见和建议	27
七、其他需要说明的问题	28
(一) 项目资金支出超出合同金额的问题	28
(二) 区博物馆展柜更新引发的思考	29
附件 1：济阳区博物馆一体化提升项目绩效评价指标体系	31
附件 2：济阳区博物馆一体化提升项目绩效评价满意度分析	34

摘 要

为强化预算绩效管理，提高财政资金的使用效益，受济阳区财政局委托，山东瑞星联合会计师事务所（普通合伙）组成绩效评价组，于 2022 年 8 月 22 日至 9 月 30 日，对济阳区文化和旅游局（以下简称区文化和旅游局）负责的济阳区博物馆一体化提升项目进行了绩效评价，评价过程得到区文化和旅游局支持和配合，工作进展顺利。根据评价工作要求，区文化和旅游局及其相关各单位对其提供的资料的合法性、真实性、完整性负责，我们的责任是依法独立实施评价并出具绩效评价报告。我们的评价是依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号）、《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）等操作规程进行的。

本次绩效评价对所有有关此项目资料进行书面评价，本项目评价涉及预算资金 391 万元，我们根据项目实际情况设置的评价指标体系进行定性、定量分析，分项打分，最后归纳问题，分析原因，提出建议，形成最终评价结论。绩效评价结果为 79.29 分，评价等级为“中”。

济阳区博物馆一体化提升项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目背景

1. 立项必要性：根据国家文物局安排 2020 年将开展全国博物馆评估定级工作，济阳博物馆老馆一直没有定级，严重影响了济阳区文化形象，积极开展评估定级工作，提升济阳区文化建设形象势在必行。现实需求：济阳区发展文化旅游工作的需要，人民群众对高质量展览、服务的需要。通过综合提升，一方面可以达到更高的评估定级标准，另一方面可以切实提升文化服务水平和文物保护水平。

2. 项目立项依据

法律依据有《中华人民共和国文物保护法》等，政策依据有“三重一大”事项申报表、会议纪要及关于济阳区博物馆综合提升服务项目的评审意见（济阳评审备[2020]279 号）。

（二）项目概况

1. 项目内容：

该项目于 2020 年 6 月 15 日经济阳区财政投资评审中心批准立项。项目主要内容如表 1-1 所示：

表 1-1 预算项目汇总表 单位：个

序号	项目名称	单位	项目主要内容	计划完成时间
1	数字化建设	1	文物 3D100 套，虚拟博物馆、藏品管理系统、大厅大屏（魔屏）各 1 套	2020 年 9 月
2	设备一体化提升	1	展柜更新 60 米，影视播放系统 1 套，恒温恒湿设备 2 套、围栏外围防护设施 170 米	2020 年 9 月

3	电子语音讲解系统	1	电子语音讲解系统 50 套	2021 年 10 月
4	更换防盗门	1	更换防盗门 15 套	2021 年 12 月

2. 项目组织管理

(1) 项目主管单位：区文化和旅游局。区文化和旅游局主要职能之一：指导和管理全区文物、博物馆事业；指导、协调全区文物保护、利用及与文物相关的公益活动。

(2) 项目管理：区文化和旅游局通过公开招标确定监理单位、具体实施单位。中标单位与区文化和旅游局签订采购合同。合同服务内容及责任条款等遵循招标文件及采购合同规定的统一标准，包括开工后的全过程管理及竣工验收等工作。

项目采取监理单位日常监督、中标单位履约考核、区文化和旅游局督查考核三级监督机制，对区博物馆一体化提升项目进行多重监管。监理单位日常监督包括对项目施工或保修阶段实施的质量、工期、计量支付和安全文明施工等。

(三) 预算安排、及执行情况

实行“谁支配使用谁编制预算，按业务职责分工归口管理”的预算编制规则。项目经费由区文化和旅游局编制年度预算需求，审核后向区财政申报预算，预算资金经区人民代表大会审议通过后直接下达至区文化和旅游局执行。

1. 预算资金分配情况。

表 1-2 项目资金分类构成表 2020 年 6 月

序号	项目名称	子项名称	数量	单位	预算金额（万元）
----	------	------	----	----	----------

1	数字化建设	文物 3D	100	套	27.05
		虚拟博物馆	1	套	5.50
		藏品管理系统	1	套	17.35
		大厅大屏（魔屏）	1	套	59.64
		展厅小屏	3	套	3.84
		小计			113.38
2	设备一体化 提升	展柜更新	60	米	180.00
		展厅灯光改造	110	个	20.90
		影视播放系统 p1.8	1	套	21.51
		围栏外围防护设施	170	米	4.08
		隐形不锈钢防护网	600	平方米	18.00
		恒温恒湿设备	2	套	22.00
		库房灯光	20	个	0.64
		小计			267.13
总预算		合计			380.51

2. 项目调整后预算资金分配情况

表 1-3 调整后项目资金分类构成表

序号	项目名称	子项名称	数量	单位	预算金额（万元）
1	数字化建设	文物 3D	100	套	21.70
		虚拟博物馆	1	套	5.00
		藏品管理系统	1	套	13.30
		大厅大屏（魔屏）	1	套	51.15
		展厅小屏	3	套	8.40
		小计			99.55
2	设备一体化提升	展柜更新	60	米	117.61
		展厅灯光改造	110	个	10.35
		影视播放系统 p1.8	1	套	30.10
		围栏外围防护设施	170	米	8.20
		隐形不锈钢防护网	600	平方米	37.20
		恒温恒湿设备	2	套	15.19
		库房灯光	20	个	0.40
		小计			219.05
3	原展柜、灯具拆除	原展柜、灯具拆除	1	项	16.00
4	电子语音讲解系统	电子语音讲解系统	50	套	10.00
5	更换防盗门	更换防盗门	15	套	29.96
		小计			55.96
总预算		合计			436.47

3. 资金来源、规模及预算执行情况。

项目资金来源于区本级财政拨款，预算资金总额为 391 万元。项目实际支出金额共 393.19 万元，预算执行率为 100.56%。项目调整后资金预算执行情况如表 1-4 所示：

表 1-4 项目资金预算执行情况表 单位：万元

序号	项目名称	子项名称	数量	单位	预算金额	合同金额	决算金额
1	数字化建设	文物 3D	100	套	27.05	21.70	21.70
		虚拟博物馆	1	套	5.50	5.00	5.00
		藏品管理系统	1	套	17.35	13.30	13.30
		大厅大屏	1	套	59.64	51.15	51.15
		展厅小屏	3	套	3.84	8.40	8.40
		小计			113.38	99.55	99.55
2	设备一体化提升	展柜更新	60	米	180.00	117.61	121.86
		展厅灯光改造	110	个	20.90	10.35	10.35
		影视播放系统 p1.8	1	套	21.51	30.10	30.63
		围栏外围防护设施	170	米	4.08	8.20	8.20
		隐形不锈钢防护网	600	m ²	18.00	37.20	42.26
		恒温恒湿设备	2	套	22.00	15.19	15.19
		库房灯光	20	个	0.64	0.40	0.40
		小计			267.13	219.05	228.89
3	展柜、灯具拆除	原展柜、灯具拆除	1	项	16.00	15.06	15.06
4	电子语音讲解系统	电子语音讲解系统	50	套	10.00	9.97	9.97
5	更换防盗门	更换防盗门	15	套	29.96	29.78	29.78
6	灯具更换及维修	灯具更换及维修	1	项		9.94	9.94
小计					55.96	64.75	64.75
合计					436.47	383.35	393.19

（四）项目绩效目标

1. 总体绩效目标

按照国家博物馆评估定级评分标准实施各项设施、设备改进。通过项目实施，提高济阳区博物馆评估定级级别，完善济阳博物馆各项展览、展示、服务水平，进一步满足观众各项文化服务需求，提升打造好济阳文化展示窗口形象。

2. 2021 年绩效目标

区文化和旅游局按照 10 万元以上的项目设置绩效目标。项目绩效目标申报表整体符合要求，设置了投入、产出和效益的绩效目标。根据绩效目标申报表，本项目绩效目标设置如表 1-5 所示。

表 1-5 2021 年项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值
产出指标	数量指标	文物 3D	100 套
		藏品管理系统	1 套
		大厅大屏（魔屏）	1 套
		展柜更新	60 米
		展厅灯光改造	110 个
		影视播放系统 p1.8	1 套
		隐形不锈钢防护网	600 m ²
		恒温恒湿设备	2 套
		电子语音讲解系统	50 套
		更换防盗门	15 套
	质量指标	质量验收合格率	验收合格率 100%
	时效指标	工程完成及时性	按规定时间完成
	成本指标	成本节约率	在预算指标内完成
效益指标	社会效益指标	社会效益	通过提升设备，进一步满足观众各项文化服务需求。
	可持续影响指标	可持续影响	进一步完善济阳博物馆各项展览、展示、服务水平，提升打造好济阳文化展示窗口形象。
满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众满意度	满意度 99%以上
		工作人员满意度	满意度 99%以上

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

本次绩效评价旨在探究项目开展情况以及预算资金使用的经济性、效率性和效益性，总结项目实施过程中的经验，并针对项目资金使用过程中存在的问题提出合理化建议，增强政府预算资金编审、使用的规范性，提高资金使用效益。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价的对象为区文化和旅游局实施的济阳区博物馆一体化提升资金项目，2021年财政预算资金共计391万元。为全面评价本项目实施情况和效果，评价组对评价范围进行了必要延伸。评价基准日为2021年12月31日。

（二）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；

2. 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）；

3. 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

4. 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

5. 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）及其他预算绩效管理相关规定；

6. 其他相关济阳区博物馆一体化提升项目相关制度文件和规定、项目绩效管理办法、国家相关法律法规和财务会计制度等；

7. 申请预算时提出的绩效目标及其他相关材料，财政部门预算批复，财政部门年度预算执行情况；

8. 其他相关资料。

（三）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1. 评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束等评价原则。

2. 评价方法

本次绩效评价主要通过比较法、因素分析法和公众评判法进行评价。

3. 评价标准

本次绩效评价按照区文化和旅游局预先制定的项目预算、绩效目标、计划等作为评价标准。

（四）绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系的设计依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财

绩〔2020〕4号），结合项目实际对评价指标进行细化和调整，并采用层次分析法，同时参照专家意见和以往经验确定指标的权重。

本次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行评价。指标体系由一级至四级指标及分值、指标解释、评价标准、评价依据4个部分组成。其中一级指标4个、二级指标10个、三级指标17个，四级指标40个。

本次绩效评价级次分为4个等级：综合得分在90分（含90分）以上为“优”；综合得分在80～90分（含80分）为“良”；综合得分在60～80分（含60分）为“中”；综合得分在60分以下为“差”。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备工作

济阳区财政局采取引进第三方评价机构的绩效评价模式，通过政府采购，我所中标为济阳区财政局2021年度项目支出重点绩效评价服务，并签订了服务采购合同。之后，我所立刻组建绩效评价工作组，根据相关法律法规文件政策，制定绩效评价指标体系和具体评价工作方案。

2. 评价实施过程

从2020年8月起，评价组开始实施现场评价工作。具体如下：一是访谈、座谈。由济阳区财政局牵头，评价组组织开展了3场座谈会，包含项目启动会及各单位相关负责人座谈会。

二是实地走访、勘察。评价组对项目实施情况进行实地走访，抽取部分项目资料进行合规性检查，抽查资料包括招投标文件、标底、合同、预决算数据、财务凭证、系统数据等。另外，根据项目实施情况，抽取已完工的部分项目进行实地勘察。三是绩效分析。评价组收集绩效目标表及自评情况表，编制本项目绩效评价指标体系，以“投入-产出-效果”的逻辑对本项目进行绩效分析与评价。四是问卷调查。评价组通过线上线下相结合的方式对济阳区博物馆一体化提升项目的效果开展了服务对象满意度调查（详见附件2），共发放调查问卷50份，共回收有效问卷30份，问卷有效回收率达60%。详实全面的现场工作为全面、真实、客观的评价“济阳区博物馆一体化提升项目”提供了基本保障。

3. 分析评价、出具评价报告工作

经过详实的外勤搜集基础资料的过程，我们按照与该项目相关法律、法规规定，针对项目自身特点，绩效评价指标体系从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面进行客观的绩效评价工作，得出绩效评价得分，组织起草绩效评价报告初稿，然后将绩效评价报告初稿发送到项目单位征求意见。根据评审建议和被评价单位座谈交流意见，内部组织注册会计师成立评价组，对绩效评价报告初稿进行修改完善，并进行所内复核，最后出具绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

综合评价结论：博物馆一体化提升项目评价得分 79.29 分，绩效评定级别为“中”。其中：一级指标得分情况如表 3-1 所示；各指标详细得分情况如表 3-2 所示。

表 3-1 一级指标得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	15	9.5	63.33%
过程	25	15	60.00%
产出	40	35	87.50%
效益	20	19.79	98.95%
总分	100	79.29	79.29%

表 3-2; 济阳区博物馆一体化提升项目绩效评价指标体系得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	评价依据	来源
决策 (15 分)	项目立项 (5 分)	立项依据充分性（2 分）	政策依据充分性、部门职能相关性	2	项目设立是否符合国家及省市区相关法律法规和相关政策、是否符合国民经济发展规划和部门年度工作计划，项目立项是否与部门职责范围相符。	符合国家及省市区相关法律法规和相关政策、符合国民经济发展规划和部门年度工作计划（1 分），项目立项与部门职责范围相符（1 分）。	2	《中华人民共和国文物保护法》、济阳评审备[2020]279 号文件、区文化和旅游局职能配置、内设机构和人员编制规定。	非现场收集、现场收集
		立项程序规范性（3）	项目申报程序规范性、项目可行性评估情况	3	项目是否按照规定的程序申请设立，申报、批复程序是否符合相关管理办法。事前是否已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。	项目按照规定的程序申请设立，项目申报、批复程序符合相关管理办法（1 分）。事前经过必要的可行性研究（1 分），经过风险评估、绩效评估、集体决策（1 分）。	3	“三重一大”事项申报表、区文化和旅游局会议纪要、济阳评审备[2020]279 号文件、关于区博物馆评审定级综合提升资金的申请、项目事前绩效评估报告	现场收集
	绩效目标 (5 分)	绩效目标合理性（2 分）	绩效目标与项目相关度及匹配度	2	是否设定绩效目标，绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，是否与预算确定的项目投资额相匹配。	设定绩效目标（1 分），绩效目标与实际工作内容具有相关性、绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配（1 分）。	2	事前绩效评估报告、项目资金预算表、2021 年区本级部门预算批复通知	现场收集

资金投入 (5分)	绩效指标明确性（3分）	目标细化分解度、指标值可衡量考核度	3	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，指标是否明确、细化、量化，是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分），指标明确、细化、量化（1分），指标值清晰、可衡量（1分）。	0	2021年预算项目支出绩效目标表、项目事前绩效评估报告	现场收集
	预算编制科学性（3分）	预算编制依据充分性、预算内容合理性	3	预算编制是否经过科学论证、标准明确，预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，资金额度与年度目标是否相适应。	预算编制经过科学论证、标准明确（1分），预算额度测算依据充分、按照标准编制（1分），资金额度与年度目标相适应（1分）。	1	项目预算表、“三重一大”事项申报表、区文化和旅游局会议纪要、2021年预算项目支出绩效目标表、项目事前绩效评估报告、济阳评审备[2020]279号文件、2021年区本级部门预算批复通知	现场收集
	资金分配合理性（2分）	资金分配依据充分性、资金分配结果合理性	2	是否根据需要制定资金管理办法，预算资金分配是否有测算依据，资金分配额度是否合理、是否与单位或地方实际相适应。	制定资金管理办法（0.5分），预算资金分配有测算依据（0.5分），资金分配符合相关管理办法（0.5分），资金分配额度合理、与单位或地方实际相适应（0.5分）。	1.5	相关财务管理制度、事前绩效评估报告、项目资金预算表、济阳评审备(2021)279号、2021年区本级部门预算批复通知	现场收集

过程 (25分)	资金管理 (15分)	资金到位率(5分)	资金到位率	5	截止到2021年12月31日财政资金是否足额到位,即实际到位资金与计划投入资金的比率。资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100%。	该项分值5分,指标得分值=资金到位率×指标满分值5分,指标得分不超过5分。	5	关于申请项目资金的报告、2021年区本级部门预算批复通知、财政授权支付额度到账通知书	现场收集
		预算执行率(5分)	预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或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%	项目预算资金按照计划执行(5分),未按计划执行酌情扣分。指标得分值=预算执行率×指标满分值5分,指标得分不超过5分。	2	2021年区本级部门预算批复通知、济阳评审备(2021)279号、财政授权支付额度到账通知书、支付凭证、账簿。	现场收集
		资金使用合规性(5分)	资金使用合规性	5	资金使用是否符合相关财经法规、财务管理制度和有关专项资金管理办法的规定。	资金使用符合相关财经法规、财务管理制度和有关专项资金管理办法的规定(1分),符合项目预算批复或合同规定的用途(1分),按规定实施政府采购和政府购买服务(1分),不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1分),资金的拨付有完整的审批程序和手续(1分)。	2	相关财经法规、财务管理制度和有关专项资金管理办法的规定、项目资金预算表、济阳评审备(2021)279号、预算批复通知、财政授权支付额度到账通知书、支付凭证、会计账簿、政府采购合同	非现场收集、现场收集
	组织实施 (10分)	管理制度健全性(4分)	管理制度的制定、合法合规、完整情况	4	是否制定或具有相关的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度是否健全。	已制定或具有相关的财务管理制度(1分)、业务管理制度(1分),财务(1分)和业务(1分)管理制度合法、合规、完整。	3	相关财务管理制度、《政府采购管理制度》等、招投标资料、政府采购合同、支付凭证、会计账簿	非现场收集、现场收集

		制度执行有效性（6分）	制度有效执行情况	6	资金使用是否符合相关财务和业务管理制度，项目合同书、验收报告、技术鉴定资料是否齐全，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑是否落实到位。	资金使用符合相关财务管理制度（1分），符合业务管理制度（1分），项目合同书齐全（1分）、验收报告齐全（1分）、技术鉴定资料齐全（1分），项目实施的人员条件、场地设备到位（1分）。	3	相关财务管理制度、《政府采购管理制度》等、招投标资料、政府采购合同、验收资料、支付凭证、会计账簿	非现场收集、现场收集
产出 (40分)	产出数量 (15分)	实际完成率 (15分)	文物3D	1	实际产出数与计划产出数的比率，实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值1分，指标得分值=实际完成率×指标满分值1分，指标得分不超过1分。	1	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
			藏品管理系统	1	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值1分，指标得分值=实际完成率×指标满分值1分，指标得分不超过1分。	1	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
			大厅大屏（魔屏）	2	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值2分，指标得分值=实际完成率×指标满分值2分，指标得分不超过2分。	2	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
			展柜更新	4	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值4分，指标得分值=实际完成率×指标满分值4分，指标得分不超过4分。	4	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
			展厅灯光改造	1	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值1分，指标得分值=实际完成率×指标满分值1分，指标得分不超过1分。	1	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发	现场收集

								票、验收资料。	
			影视播放系统 p1.8	2	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值 2 分，指标得分值=实际完成率×指标满分值 2 分，指标得分不超过 2 分。	2	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
			隐形不锈钢防护网	2	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值 2 分，指标得分值=实际完成率×指标满分值 2 分，指标得分不超过 2 分。	2	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
			恒温恒湿设备	1	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值 1 分，指标得分值=实际完成率×指标满分值 1 分，指标得分不超过 1 分。	1	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
	产出质量 (15 分)	质量达标率 (15 分)	电子语音讲解系统	1	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	该项分值 1 分，指标得分值=实际完成率×指标满分值 1 分，指标得分不超过 1 分。	1	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
			文物 3D	1	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	该项分值 1 分，指标得分值=质量达标率×指标满分值 1 分，指标得分不超过 1 分。	1	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
			藏品管理系统	1	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×	该项分值 1 分，指标得分值=质量达标率×指标满分值 1 分，	1	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金	现场收集

				100%。	指标得分不超过 1 分。		预算表、采购合同、发票、验收资料。	
		大厅大屏（魔屏）	2	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	该项分值 2 分，指标得分值=质量达标率×指标满分值 2 分，指标得分不超过 2 分。	2	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
		展柜更新	4	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	该项分值 4 分，指标得分值=质量达标率×指标满分值 4 分，指标得分不超过 4 分。	4	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
		展厅灯光改造	1	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	该项分值 1 分，指标得分值=质量达标率×指标满分值 1 分，指标得分不超过 1 分。	1	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
		影视播放系统 p1.8	2	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	该项分值 2 分，指标得分值=质量达标率×指标满分值 2 分，指标得分不超过 2 分。	2	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
		隐形不锈钢防护网	2	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	该项分值 2 分，指标得分值=质量达标率×指标满分值 2 分，指标得分不超过 2 分。	2	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
		恒温恒湿设备	1	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	该项分值 1 分，指标得分值=质量达标率×指标满分值 1 分，指标得分不超过 1 分。	1	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集

		电子语音讲解系统	1	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	该项分值 1 分，指标得分值=质量达标率×指标满分值 1 分，指标得分不超过 1 分。	1	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
产出时效 (5 分)	完成及时性 (5 分)	数字化建设	2	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	2021 年 12 月 31 日前保质、保量完成项目，分值 2 分。	2	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
		设备一体化提升	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	2021 年 12 月 31 日前保质、保量完成项目，分值 3 分。	3	事前绩效评估报告、绩效自评报告、项目资金预算表、采购合同、发票、验收资料。	现场收集
产出成本 (5 分)	成本节约率 (5 分)	展柜更新	1	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。	成本节约率： ①小于 30%，酌情得分； ②大于 30%，不得分； ③小于-30%，酌情得分； ④小于-30%，不得分。	0	项目资金预算表、采购合同、决算报告、验收资料	现场收集
		展厅灯光改造	1	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。	①30%≥成本节约率≥-30%酌情得分； ②30%<成本节约率<-30%，不得分。	0	项目资金预算表、采购合同、决算报告、验收资料	现场收集

			恒温恒湿设备	1	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	①30%≧成本节约率≧-30%酌情得分； ②30%<成本节约率<-30%，不得分。	0	项目资金预算表、采购合同、决算报告、验收资料	现场收集
			影视播放系统 p1.8	1	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	①30%≧成本节约率≧-30%酌情得分； ②30%<成本节约率<-30%，不得分。	0	项目资金预算表、采购合同、决算报告、验收资料	现场收集
			隐形不锈钢防护网	1	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	①30%≧成本节约率≧-30%酌情得分； ②30%<成本节约率<-30%，不得分。	0	项目资金预算表、采购合同、决算报告、验收资料	现场收集
	效益 (20分)	项目效益 (20分)	社会效益	6	项目实施所产生的效益	全国博物馆统一评估定级结果。(3分)，提高公共服务水平情况(3分)。	6	济阳区风险普查工作落实方案、项目绩效自评报告	非现场、现场收集
			可持续影响	6	项目实施所产生的可持续影响	项目绩效是否可持续发展(3分)，是否存在影响项目绩效可持续发展因素。(3分)	6	济阳区风险普查工作落实方案、项目绩效自评报告	非现场、现场收集
		满意度 (8分)	社会公众满意度	4	社会公众对项目实施效果的满意程度。满意度=调查统计得分/调查总分	通过问卷调查统计汇总测算满意度得分。指标得分值=满意度*指标满分值4分。	3.89	问卷调查统计汇总	社会调查

					*100%				
			工 作 人 员 满 意 度	4	工作人员对项目实施效果的满意程度。满意度=调查统计得分/调查总分*100%	通过问卷调查统计汇总测算满意度得分。指标得分值=满意度*指标满分值 4 分。	3.90	问卷调查统计汇总	社会调查
得分							79.29 分		
□优（90 分以上） □良（80 分-90 分） ☒中（60 分-80 分） □差（60 分以下）									

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析。

该项指标共 15 分，综合得分 9.5 分，得分率 63.33%。具体评价分析情况如下：

1. 项目立项分析

该部分分值 5 分，评价得分 5 分。经评价，项目立项、申报和批复程序规范，符合标准，项目立项符合部门职责范围要求。

2. 绩效目标分析

该部分分值 5 分，评价得分 2 分。主要扣分原因：一是目标设置不全面；二是指标未细化量化；三是部分绩效目标不符合实际情况且难以测量。

3. 资金投入分析

该部分分值 5 分，评价得分 2.5 分；主要扣分原因：一是预算额度测算依据不充分，没有明确的标准；二是预算测算粗放，不够细致，项目申报文本及可行性报告中仅列出简单的项目明细，缺乏测算过程；三是存在预算编制不合理、不准确的情况，大部分项目预算申报金额偏高。

（二）项目过程分析

该部分分值为 25 分，评价得分 15 分，得分率为 60%。具体评价分析情况如下：

1. 资金管理情况分析

该部分分值 15 分，评价得分 9 分；

(1) 资金到位率 100%，该部分分值 5 分，评价得分 5 分。根据 2021 年区本级部门预算批复通知及财政授权支付额度到账通知书等，资金足额及时到位。

(2) 预算执行情况，该部分分值 5 分，评价得分 2 分。根据济阳评审备[2020]279 号文件、项目预算表、项目事前绩效评估报告、收到项目资金及支付项目资金的收支凭证等，本项目实际到位资金 391 万元，实际支出资金 393.19 万元，预算执行率为 100.56%。主要扣分原因是资金超范围列支。发现存在无预算安排支出的情况：2021 年 12 月无预算安排支付山东鲇禹建设工程有限公司 9.938 万元灯具更换及维修项目支出。

(3) 资金使用合规性，该部分分值 5 分，评价得分 2 分。主要扣分原因：一是调研过程中发现存在个别项目挤占列支资金；二是部分项目存在资金未按合同约定进度支付的情况；三是个别项目资金支付超出合同约定金额，调研过程中发现与山东隆瑞达建筑工程有限公司签订的政府采购合同，合同金额 2,190,466.40 元，支付金额 2,288,914.68 元，多支付金额 98,448.28 元。

2. 组织实施情况分析

该部分分值 10 分，评价得分 6 分；

(1) 管理制度健全性：该部分分值 4 分，评价得分 3 分。主要扣分原因是调研过程中发现缺乏项目监督管理制度或管

理办法。

(2) 管理制度有效执行性：该部分分值 6 分，评价得分 3 分。主要扣分原因；一是调研过程中发现项目监管不到位，未对已完工项目及时组织验收，项目验收资料不完整；二是未按照资金管理办法要求对该项目资金进行单独核算。

(三) 项目产出分析

该部分分值为 40 分，评价得分 35 分，得分率为 87.50%。该指标涉及产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面。

1. 产出数量情况分析

该部分分值 15 分，评价得分 15 分。根据项目招投标资料、政府采购合同、项目工程结算审核报告、项目验收资料：8 份合同 8 个项目实际完成率 100%。

2. 产出质量情况分析

该部分分值 15 分，评价得分 15 分。根据项目招投标资料、政府采购合同、项目工程结算审核报告、项目验收资料：8 份合同 8 个项目质量达标率 100%。

3. 产出时效情况分析

该部分分值 5 分，评价得分 5 分。根据项目招投标资料、政府采购合同、项目工程结算审核报告、项目验收资料：8 份合同 8 个项目均按合同约定时间完成项目任务。

4. 产出成本情况分析

该部分分值 5 分，评价得分 0 分。主要扣分原因为大部分项目预算额度偏高，大部分项目成本控制不严。具体情况如表 4-1 所示。

表 4-1 是经济阳评审备[2020]279 号文件批复的济阳区博物馆一体化提升项目预算资金申报表。成本节约率超过 30%的项目有 4 个预算金额 223.54 万元，占总预算的 58.75%；成本增长率超过 30%的项目有 4 个预算金额 47.43 万元，占总预算的 12.46%；以上 8 个项目预算金额 270.97 万元，占总预算的 71.21%。项目预算资金测算过高和过低，对成本控制均无约束力，不具备成本控制的意义。

表 4-1 项目资金分类构成表 2020 年 6 月 单位：万元

序号	项目	子项名称	数量	单位	预算金额	合同金额	成本节约率%	成本增长率%
1	数字化建设项目	文物 3D	100	套	27.05	21.70	19.78	
		虚拟博物馆	1	套	5.50	5.00	9.09	
		藏品管理系统	1	套	17.35	13.30	23.34	
		大厅大屏（魔屏）	1	套	59.64	51.15	14.23	
		展厅小屏	3	套	3.84	8.40		118.75
		小计			113.38	99.55	12.20	
2	设备一体化提升项目	展柜更新	60	米	180.00	117.61	34.66	
		展厅灯光改造	110	个	20.90	10.35	50.47	
		影视播放系统 p1.8	1	套	21.51	30.10		39.93
		围栏外围防护设施	170	米	4.08	8.20		100.98
		隐形不锈钢防护网	600	m²	18.00	37.20		106.67
		恒温恒湿设备	2	套	22.00	15.19	30.95	
		库房灯光	20	个	0.64	0.40	37.50	
		小计			267.13	219.05	18.00	
总预算		合计			380.51	318.60	16.27	

（四）项目效益分析

该部分分值 20 分，评价得分 19.79 分，得分率为 98.95%，涉及社会效益、可持续影响及满意度等指标。

1. 社会效益：该部分分值 6 分，评价得分 6 分。济阳区博物馆被国家博物馆协会评审为国家二级博物馆。改善了济阳区博物馆软硬件设施及参观环境，提高了济阳区博物馆服务水平，提升了济阳区的社会形象，实现了该项目预期目标。

2. 可持续影响：该部分分值 6 分，评价得分 6 分。项目绩效可持续发展：根据资料显示，本次博物馆综合提升项目，取得了良好的社会效益，济阳区博物馆已经成为展示济阳历史文化和城市形象的第一窗口，开馆 2 年多来已接待各地游客 30 余万人次。可持续影响不断在广度和深度上加深，社会各界通过济阳博物馆逐步普及和加深了对济阳历史文化的认识、认同，有效提升了济阳的社会知名度、美誉度，尤其是对外来投资起到良好资源积淀宣传促进；随着博物馆软硬件的综合提升，一举扭转了服务对象原来不知道济阳有博物馆、不知道济阳历史文化也这么丰厚的看法，社会调查显示：社会各界对济阳博物馆的满意度达到 99% 以上。

3. 社会公众或服务对象满意度：该部分分值 8 分，评价得分 7.79 分。根据 30 份社会调查问卷汇总统计，群众满意度为 97.33%，博物馆工作人员满意度为 97.60%。具体情况详见附件

2 所示。

五、主要经验及做法

1. 本次区博物馆一体化提升项目的实施，取得了良好的社会效益，济阳区博物馆已经成为展示济阳历史文化和城市形象的第一窗口，开馆 2 年多来已接待各地游客 30 余万人次。

2. 可持续影响不断在广度和深度上加深，一是社会各界通过济阳博物馆逐步普及和加深了对济阳历史文化的认识、认同，有效提升了济阳的社会知名度、美誉度，尤其是对外来投资起到良好的资源积淀宣传促进；二是青少年通过研学或专题参观，来到济阳博物馆学习，既了解了家乡历史，又体验了 3D 文物、魔屏、720 度全景博物馆等智慧展示模式，同时接受到良好的爱国教育，让博物馆真正成为一条既源远流长又通向未来的成长宝地。

3. 提升了博物馆的服务水平，丰富了参观、展览方式。面向广大群众提供丰富多彩的线上文化服务，特别是因疫情闭馆期间，线上文化服务持续开放，使市民可以“云”逛馆、“云”看展。

六、存在的问题及建议

（一）存在的问题

1. 绩效管理水平有待进一步提升

项目单位申报的项目绩效目标，没有对项目绩效目标设置分级分档、可量化衡量的指标，使绩效目标失去效益评价标杆作用，不利于对项目效益进行客观、科学评价。

2. 预算管理有待进一步加强

在预算编制过程中，项目资金测算依据不明确，预算编制不够细化，缺乏测算过程和科学论证，造成预算编制不合理、不准确的情况，大部分项目预算申报金额偏高。

3. 制度落实不到位，项目的过程管控有待加强。

在项目过程中，一是存在个别项目挤占列支资金情况；二是合同执行不到位，存在未按合同约定进度支付资金的情况，个别项目资金支付超出合同金额；三是项目监管不到位，缺乏项目监管制度或管理办法，未对已完工项目及时组织验收，项目验收资料不完整；四是未按照资金管理办法要求对该项目资金进行单独核算。

（二）意见和建议

1. 加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益

一是加强绩效目标管理。将绩效目标作为申报项目的前置条件和项目排序的重要依据，科学合理设置绩效指标。二是加强事前绩效评估。结合需求论证、项目评审等工作，组织开展事前绩效评估工作，依据事前评估结果，确定项目预算金额等，财政部门加强对部门事前评估结果进行审核。三是加强绩效运

行监控。定期采集项目绩效信息，分析项目进展、资金使用、绩效目标实现程度等情况，对监控发现的问题及时整改纠正，促进绩效目标如期实现。严格落实项目过程备案制度、验收或考评制度等，避免财政资金浪费。四是加强绩效评价结果应用。

2. 抓好资金管理，始终确保规范合理

一是预算编制要到位。要优化预算编制流程，构建以各部门负责人、财务人员、资产管理人员等共同参与的预算编制模式，深入讨论分析，明确测算依据，做好必要性、可行性论证，切实提升预算编制的精准度。要加快推进预算与绩效的深度融合，健全完善项目事前绩效评估机制，全面开展绩效自评，强化部门自评结果运用，以精细化的绩效管理促进预算管理水平提升。二是资金使用要合规。要推进财务的全过程跟踪管理，严格审查支出内容的合理性、合规性，审核支出手续的完备性，确保资金专款专用，不得挤占、挪用，不得擅自改变资金用途和扩大使用范围。三是制度执行要严格。要针对性健全资金使用细则，健全内部控制机制，严格执行各项财务管理、政府采购管理等制度规定，发现问题及时纠正，切实增强制度约束力。

七、其他需要说明的问题

（一）项目资金支出超出合同金额的问题

1. 评价组调研过程中发现，2020年8月与山东隆瑞达建筑工程有限公司（设备一体化提升项目）签订的政府采购合同

合同金额 2,190,466.40 元，2020 年 12 月 16 日出具的山东东成基字【2020】-005 工程结算审核报告书审定金额 2,288,914.68 元，审定金额比合同金额多出 98,448.28 元。

2. 评价组延伸调研发现，2019 年 10 月 22 日与山东隆瑞达建筑工程有限公司签订的政府采购合同合同金额 1,849,645.31 元，2020 年 11 月 26 日出具的山东东成基字【2020】-004 工程结算审核报告书审定金额 1,988,904.27 元，审定金额比合同金额多出 139,258.96 元。

说明：政府采购合同内容的变更，要执行严格的审批程序并进行报备。在政府采购合同内容没有任何变更的情况下，中介机构出具工程结算审核报告首先要以政府采购合同的内容为依据。建议有关部门核实具体情况。

（二）区博物馆展柜更新引发的思考

1. 评价组延伸调研发现，本次区博物馆要更新的展柜是 2017 年招标建造的，2019 年区博物馆搬入新馆，发现展柜质量标准不达标需要更新。这种情况的发生是如何造成的值得大家深思并引以为戒。

2. 评价组延伸调研发现，展厅漏雨情况经过多次修复都没有解决问题。展厅漏雨既影响了展厅美观，更不利于文物保护，建议相关部门引起重视。

附件 1：济阳区博物馆一体化提升项目绩效评价指标体系

附件 2：济阳区博物馆一体化提升项目绩效评价满意度分析

山东瑞星联合会计师事务所（普通合伙） 评价人签字：

山东 · 济南 评价人签字：

报告日期：2022 年 9 月 30 日

附件 1：济阳区博物馆一体化提升项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策过程	项目立项	立项依据充分性	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点：①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以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/预算资金) × 100%。 实际到位资金: 本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金: 本年度内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或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: 本年度内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
	产出	产出数量 实际完成率	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。	实际完成率= (实际产出数/计划产出数) × 100%。实际产出数: 本年度内项目实际提供的服务数量。计划产出数: 项目绩效目标确定的本年度内计划提供的服务数量。

	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:本年度内实际达到既定质量标准的服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据行业标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、可持续影响等。
		满意度	社会公众和工作人员对项目实施效果的满意程度。	社会公众是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。采取社会问卷调查的方式。

附件 2: 济阳区博物馆一体化提升项目绩效评价满意度分析

本次抽样问卷调查共收回有效问卷 30 份，其中社会公众问卷 20 份，博物馆工作人员问卷 10 份。首先给各种选项赋值，按照最不满意、不满意、一般、满意、最满意顺序，分别赋值 1、2、3、4、5 分。

然后根据等概率法计算满意程度，为计算公式：每题满意率程度=（“最满意”回答个数×“最满意”赋值分数+……+“最不满意”回答个数×“最不满意”赋值分数）/（全部回答个数×最满意”赋值分数）×100%。

总体满意率程度=各题满意率程度的加权平均值。汇总每份问卷的回答情况见下表：

问卷调查分项统计表

题号	选项	最不满意	不满意	一般	满意	非常满意	得分	满分	满意率%
	赋值	1	2	3	4	5			
1					2	18	98	100	98.00
2		3				17	88	100	88.00
3					2	18	98	100	98.00
4					1	19	99	100	99.00
5					2	18	98	100	98.00
6					1	19	99	100	99.00
7						20	100	100	100.00
社会公众满意率									97.33
1						10	50	50	100.00
2					1	9	49	50	98.00
3					2	8	48	50	96.00
4					2	8	48	50	96.00
5					1	9	49	50	98.00
工作人员满意率									97.60

最后，总体满意度=各题满意度的平均值，计算得出：社会公众满意度=97.33%，博物馆工作人员满意度=97.60%。

济阳区博物馆一体化提升项目问卷调查

尊敬的济阳博物馆工作人员：

你们好！我们接受济阳区财政局委托，为评价博物馆一体化提升项目进行调查，特设计本调查问卷，敬请根据您的真实感受，如实填写在相应选项前打“√”，感谢您的配合！

山东瑞星联合会计师事务所（普通合伙）

2022 年 9 月

一、被调查者情况

姓名： 年龄： 联系电话：

二、问卷调查

1、您对济阳区博物馆进行一体化升级改造有什么看法？

☐A、非常必要 ☐B、有必要 ☐C、无所谓 ☐D、没有必要

2、您对济阳区博物馆一体化升级改造项目满意吗？

☐A、非常满意 ☐B、满意 ☐C、比较满意 ☐D、一般 ☐D、不满意

3、您认为济阳区博物馆被评为国家二级博物馆后，对济阳区的宣传、社会形象和知名度有影响吗？

☐A、影响非常好 ☐B、影响好 ☐C、影响较好 ☐D、一般 ☐D、没影响

4、您对现在的济阳区博物馆参观、工作环境有什么看法？

☐A、非常好 ☐B、好 ☐C、比较好 ☐D、一般 ☐E、不好

5、您对博物馆投入的设备质量和效果有什么看法？

☐A、非常好 ☐B、好 ☐C、比较好 ☐D、一般 ☐E、不好

6、您对济阳区博物馆一体化提升项目还有哪些建议或意见？

☐A、没有 ☐有：

济阳区博物馆一体化提升项目问卷调查

尊敬的广大群众：

您们好！我们接受济阳区财政局委托，为评价博物馆一体化提升项目进行调查，特设计本调查问卷，敬请根据您的真实感受，如实填写在相应选项前打“√”，感谢您的配合！

山东瑞星联合会计师事务所（普通合伙）

2022 年 9 月

一、被调查者情况

姓名： 年龄： 联系电话：

二、问卷调查

1、您喜欢去济阳区博物馆参观吗？

☐A、非常喜欢 ☐B、喜欢 ☐C、比较喜欢 ☐D、不喜欢

2、您知道济阳区博物馆 2020 年 12 月升级为国家二级博物馆吗？

☐A、是 ☐B、否

3、济阳区博物馆升级为国家二级博物馆您有什么感想？

☐A、非常高兴 ☐B、高兴 ☐C、比较高兴 ☐D、没感觉

4、您对现在的济阳区博物馆参观环境有什么看法？

☐A、非常好 ☐B、好 ☐C、比较好 ☐D、一般 ☐E、不好

5、您对济阳区博物馆进行一体化升级改造有什么看法？

☐A、非常必要 ☐B、有必要 ☐C、无所谓 ☐D、没有必要

6、您对济阳区博物馆一体化升级改造项目满意吗？

☐A、非常满意 ☐B、满意 ☐C、比较满意 ☐D、不满意

7、您认为济阳区博物馆一体化提升、升级为国家二级博物馆后，对济阳区的宣传、社会形象和知名度有影响吗？

☐A、影响非常好 ☐B、影响好 ☐C、影响较好 ☐D、影响一般

8、您对济阳区博物馆一体化提升项目还有哪些建议或意见？