2022年济南市济阳区政府决算

目 录

一、2022 年济南市济阳区政府决算表格.....1
二、关于济阳区 2022 年区级财政决算（草案）和 2023 年上半年预算执行情况的报告.....86
三、济南市济阳区 2022 年政府决算报告重点名词解释.....96
四、2022 年济南市济阳区转移支付执行情况说明.....98
五、2022 年济南市济阳区地方政府举借债务情况说明.....99
六、济南市济阳区 2022 年区级“三公”经费决算执行情况..100
七、2022 年济阳区财政扶贫资金安排分配情况.....102
八、2022 年济阳区财政扶贫资金相关政策办法.....104
九、2022 年济阳区财政预算绩效管理工作开展情况说明.....114
十、2022 年济阳区地方政府债券还本付息信息.....118
十一、关于 2022 年济阳区地方政府债务决算情况的说明....119
十二、济阳区 2022 年财政总决算分析.....120
十三、2023年对2022年重大政策和重大项目绩效评价结果...129

2022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　2022年济南市济阳区一般公共预算收入决算表

表2　2022年济南市济阳区一般公共预算支出决算表

表3　2022年济南市济阳区本级一般公共预算收入决算表

表4　2022年济南市济阳区本级一般公共预算支出决算表

表5　2022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　2022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　2022年市对济阳区税收返还及一般公共预算转移支付决算表

表8　2022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　2022年济南市济阳区政府性基金预算收入决算表

表10　2022年济南市济阳区政府性基金预算支出决算表

表11　2022年济南市济阳区本级政府性基金预算收入决算表

表12　2022年济南市济阳区本级政府性基金预算支出决算表

表13　2022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　2022年济南市济阳区国有资本经营预算收入决算表

表15　2022年济南市济阳区国有资本经营预算支出决算表

表16　2022年济南市济阳区本级国有资本经营预算收入决算表

表17　2022年济南市济阳区本级国有资本经营预算支出决算表

表18　2022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　2022年济南市济阳区社会保险基金预算收入决算表
表20　2022年济南市济阳区社会保险基金预算支出决算表
表21　2022年济南市济阳区社会保险基金预算结余表
表22　2022年济南市济阳区本级社会保险基金预算收入决算表
表23　2022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　2022年济南市济阳区地方政府债务限额余额表
表25　2022年济南市济阳区地方政府一般债务限额余额表
表26　2022年济南市济阳区地方政府专项债务限额余额表
表27　2022年济南市济阳区地方政府债券发行表
表28　2022年济南市济阳区地方政府债券还本付息表
表29　2022年济南市济阳区地方政府专项债券分用途表
表30　2022年济南市济阳区地方政府债务收支决算表
表31　2021年-2022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　2021年-2022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　2021年-2022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　2021年-2022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2022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2022年地方政府债券使用情况表
表37　2022年地方政府债务发行及还本付息情况表

表1

2022年济南市济阳区一般公共预算收入决算表

项　　目	2022年预算数	2022年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、税收收入	**229130**	**174584**	**76.19**	**-10.61**
增值税	90300	63945	70.81	-15.77
企业所得税	36585	28714	78.49	-4.52
个人所得税	5560	7587	136.46	56.95
资源税	879	787	89.53	3.01
城市（县）维护建设税	12390	10635	85.84	-1.30
房产税	5530	6891	124.61	43.29
印花税	3578	4037	112.83	29.77
城镇土地使用税	17179	14548	84.68	-2.61
土地增值税	19650	11209	57.04	-34.40
车船税	7760	5095	65.66	-24.53
耕地占用税	6970	2331	33.44	-61.55
契税	22621	18648	82.44	-7.08
环境保护税	128	157	122.66	41.44
其他税收收入				-100.00
二、非税收入	**61830**	**61655**	**99.72**	**-15.38**
专项收入	9460	8419	89.00	-2.12
行政事业性收费收入	10100	8388	83.05	-17.12
罚没收入	23420	3124	13.34	-90.51
国有资本经营收入				
国有资源(资产)有偿使用收入	18850	40904	217.00	96.18
捐赠收入		326		-10.19
其他收入		494		
收入合计	**290960**	**236239**	**81.19**	**-11.91**
转移性收入	**248221**	**230810**	**92.99**	**-29.84**
地方政府一般债务转贷收入	14828	16255	109.62	-18.33
返还性收入	19004	19004	100.00	
一般性转移支付收入	100000	118526	118.53	19.70
专项转移支付收入	30000	34578	115.26	21.61
调入资金	56798	14751	25.97	-90.30
动用预算稳定调节基金	1065	1065	100.00	-13.48
上年结转及结余收入	26526	26601	100.28	188.20
区域间转移性收入		30		
收入总计	**539181**	**467049**	**86.62**	**-21.78**

表2

2022年济南市济阳区一般公共预算支出决算表

单位：万元

项　　目	2022年预算数	2022年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、一般公共服务支出	44023	39604	89.96	-12.00
二、国防支出	40	43	107.50	13.16
三、公共安全支出	8471	5466	64.53	-57.16
四、教育支出	87595	84121	96.03	-3.49
五、科学技术支出	5776	864	14.96	-83.62
六、文化旅游体育与传媒支出	4570	3857	84.40	-14.37
七、社会保障和就业支出	97520	94233	96.63	5.91
八、卫生健康支出	51551	41412	80.33	-11.67
九、节能环保支出	9610	9783	101.80	7.98
十、城乡社区支出	42322	13914	32.88	-85.16
十一、农林水支出	50576	43676	86.36	-9.60
十二、交通运输支出	6700	3628	54.15	-45.66
十三、资源勘探工业信息等支出	4200	2646	63.00	-36.91
十四、商业服务业等支出	788	448	56.85	-40.27
十五、金融支出		4		
十六、援助其他地区支出	2267	267	11.78	-86.34
十七、自然资源海洋气象等支出	9300	2714	29.18	-70.71
十八、住房保障支出	12145	12265	100.99	4.02
十九、粮油物资储备支出	1250	320	25.60	-75.54
二十、灾害防治及应急管理支出	2589	1119	43.22	-52.48
二十一、预备费	10000			
二十二、债务付息支出	3600	3600	100.00	0.73
二十三、其他支出				
支出合计	**454893**	**363984**	**80.02**	**-24.73**
转移性支出	**84288**	**103065**	**122.28**	**-9.22**
地方政府一般债务还本支出	16490	16490	100.00	-17.28
上解上级及援助其他地区支出	67798	68845	101.54	4.41
安排预算稳定调节基金		1239		16.34
区域间转移性支出		15		
结转下年支出		16476		-38.06
支出总计	**539181**	**467049**	**86.62**	**-21.78**

表3

2022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	2022年预算数	2022年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、税收收入	**159311**	**113245**	**71.08**	**-15.45**
增值税	51738	29739	57.48	-31.18
企业所得税	27440	21031	76.64	-7.57
个人所得税	2795	3650	130.59	50.89
资源税	186	54	29.03	-66.46
城市（县）维护建设税	7205	6660	92.44	6.76
房产税	4613	6160	133.54	54.23
印花税	2486	3402	136.85	58.68
城镇土地使用税	12755	12109	94.94	9.65
土地增值税	12660	5580	44.08	-49.09
车船税	7760	3757	48.41	-21.88
耕地占用税	6970	2331	33.44	-61.55
契税	22621	18648	82.44	-7.08
环境保护税	82	124	151.22	74.65
其他税收收入				
二、非税收入	**61830**	**61655**	**99.72**	**-15.38**
专项收入	9460	8419	89.00	-2.12
行政事业性收费收入	10100	8388	83.05	-17.12
罚没收入	23420	3124	13.34	-90.51
国有资本经营收入				
国有资源(资产)有偿使用收入	18850	40904	217.00	96.18
捐赠收入		326		-10.19
其他收入		494		
本年收入合计	**221141**	**174900**	**79.09**	**-15.43**

表3

2022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	2022年预算数	2022年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
转移性收入	**252461**	**235189**	**93.16**	**-29.41**
地方政府一般债务转贷收入	14828	16255		-18.33
返还性收入	12854	12854	100.00	
一般性转移支付收入	86310	105406	122.12	23.32
专项转移支付收入	23080	27007	117.01	23.47
下级上解收入	31000	31235	100.76	2.52
动用预算稳定调节基金	1065	1065	100.00	-13.48
调入资金	56798	14751	25.97	-90.30
区域间转移支付收入		15		
上年结转及结余收入	26526	26601	100.28	188.20
收入总计	**473602**	**410089**	**86.59**	**-24.05**

表4

2022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	2022年预算数	2022年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
一、一般公共服务支出	33480	28609	85.45	-16.42
二、国防支出	40	43		13.16
三、公共安全支出	8471	5279	62.32	-56.39
四、教育支出	87198	83969	96.30	-3.22
五、科学技术支出	5754	864	15.02	-83.56
六、文化旅游体育与传媒支出	4275	3712	86.83	-11.89
七、社会保障和就业支出	92053	89285	96.99	6.92
八、卫生健康支出	49377	39725	80.45	-11.23
九、节能环保支出	4575	2653	57.99	-39.69
十、城乡社区支出	37058	19501	52.62	-77.31
十一、农林水支出	30830	17881	58.00	-40.11
十二、交通运输支出	6700	3628	54.15	-45.66
十三、资源勘探工业信息等支出	2225	922	41.44	-58.51
十四、商业服务业等支出	788	448	56.85	-40.27
十五、金融支出		4		
十六、援助其他地区支出	2267	267	11.78	-86.34
十七、自然资源海洋气象等支出	9100	2646	29.08	-70.82
十八、住房保障支出	10914	10952	100.35	3.36
十九、粮油物资储备支出	1250	320	25.60	-75.54
二十、灾害防治及应急管理支出	2589	1119	43.22	-52.48
二十一、预备费	10000			
二十二、债务付息支出	3600	3599	99.97	0.70
其他支出				
支出合计	**402544**	**315426**	**78.36**	**-26.57**
转移性支出	**71058**	**94663**	**133.22**	**-14.25**
地方政府一般债务还本支出	16490	16490	100.00	-17.28
上解上级支出	49568	50836	102.56	4.68
返还性支出				
补助下级支出	5000	9622	192.44	-32.37
结转下年支出		16476		-38.06
补充预算周转金				
安排预算稳定调节基金		1239		16.34
支出总计	**473602**	**410089**	**86.59**	**-24.05**

2022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5　　单位：万元

科目名称	金额
一般公共服务支出	28,609
人大事务	875
行政运行	684
人大会议	45
人大代表履职能力提升	68
代表工作	45
事业运行	7
其他人大事务支出	26
政协事务	728
行政运行	684
政协会议	25
参政议政	8
事业运行	11
政府办公厅(室)及相关机构事务	13,263
行政运行	7,939
一般行政管理事务	1,236
机关事务	2,400
信访事务	157
事业运行	1,250
其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	281
发展与改革事务	654
行政运行	530
一般行政管理事务	24
战略规划与实施	24
物价管理	13
事业运行	60
其他发展与改革事务支出	3
统计信息事务	371
行政运行	244
专项统计业务	63
统计抽样调查	26
事业运行	34
其他统计信息事务支出	4
财政事务	1,222

2022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5　　单位：万元

行政运行	788
一般行政管理事务	4
信息化建设	110
财政委托业务支出	129
事业运行	-1
其他财政事务支出	192
审计事务	462
行政运行	286
审计业务	153
事业运行	23
纪检监察事务	1,749
行政运行	1,697
事业运行	23
其他纪检监察事务支出	29
商贸事务	1,314
行政运行	406
招商引资	246
事业运行	530
其他商贸事务支出	132
知识产权事务	2
其他知识产权事务支出	2
民族事务	80
其他民族事务支出	80
档案事务	153
档案馆	153
群众团体事务	634
行政运行	500
一般行政管理事务	33
工会事务	8
事业运行	67
其他群众团体事务支出	26
党委办公厅(室)及相关机构事务	2,545
行政运行	1,680
一般行政管理事务	645
事业运行	194

2022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5　　单位：万元

其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出	26
组织事务	620
行政运行	461
一般行政管理事务	19
公务员事务	3
事业运行	70
其他组织事务支出	67
宣传事务	626
行政运行	282
一般行政管理事务	64
宣传管理	251
事业运行	25
其他宣传事务支出	4
统战事务	303
行政运行	291
一般行政管理事务	9
事业运行	3
网信事务	5
其他网信事务支出	5
市场监督管理事务	2,989
行政运行	2,454
质量安全监管	19
食品安全监管	2
事业运行	494
其他市场监督管理事务	20
其他一般公共服务支出	14
其他一般公共服务支出	14
国防支出	43
国防动员	43
民兵	43
公共安全支出	5,279
公安	89
行政运行	89
检察	1,140
行政运行	991

2022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5　　单位：万元

一般行政管理事务	149
法院	2,741
行政运行	2,242
一般行政管理事务	438
事业运行	19
其他法院支出	42
司法	1,285
行政运行	843
一般行政管理事务	65
基层司法业务	249
律师管理	30
公共法律服务	51
社区矫正	7
事业运行	40
其他公共安全支出	24
国家司法救助支出	24
教育支出	83,969
教育管理事务	2,344
行政运行	1,816
一般行政管理事务	20
其他教育管理事务支出	508
普通教育	76,073
学前教育	8,489
小学教育	26,049
初中教育	13,274
高中教育	10,753
高等教育	12
其他普通教育支出	17,496
职业教育	2,446
中等职业教育	2,446
特殊教育	517
特殊学校教育	517
进修及培训	564
干部教育	564
教育费附加安排的支出	1,181

2022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5　　单位：万元

城市中小学校舍建设	500
其他教育费附加安排的支出	681
其他教育支出	844
其他教育支出	844
科学技术支出	864
科学技术管理事务	212
行政运行	194
一般行政管理事务	10
其他科学技术管理事务支出	8
科学技术普及	105
机构运行	98
科普活动	2
其他科学技术普及支出	5
科技重大项目	47
重点研发计划	47
其他科学技术支出	500
科技奖励	500
文化旅游体育与传媒支出	3,712
文化和旅游	1,128
行政运行	600
一般行政管理事务	16
图书馆	60
文化创作与保护	40
其他文化和旅游支出	412
文物	223
文物保护	219
博物馆	4
新闻出版电影	44
出版发行	31
电影	13
广播电视	2,062
传输发射	13
广播电视事务	2,047
其他广播电视支出	2
其他文化旅游体育与传媒支出	255

2022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5　　单位：万元

其他文化旅游体育与传媒支出	255
社会保障和就业支出	89,285
人力资源和社会保障管理事务	2,507
行政运行	724
一般行政管理事务	57
劳动保障监察	18
信息化建设	5
社会保险经办机构	17
事业运行	165
其他人力资源和社会保障管理事务支出	1,521
民政管理事务	628
行政运行	410
一般行政管理事务	4
社会组织管理	3
行政区划和地名管理	17
基层政权建设和社区治理	1
其他民政管理事务支出	193
行政事业单位养老支出	57,891
行政单位离退休	8,785
事业单位离退休	24
机关事业单位基本养老保险缴费支出	17,965
机关事业单位职业年金缴费支出	8,365
对机关事业单位基本养老保险基金的补助	22,614
其他行政事业单位养老支出	138
就业补助	1,241
公益性岗位补贴	133
其他就业补助支出	1,108
抚恤	4,944
死亡抚恤	1,307
伤残抚恤	1,045
在乡复员、退伍军人生活补助	622
义务兵优待	550
农村籍退役士兵老年生活补助	837
其他优抚支出	583
退役安置	2,909

2022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5　　单位：万元

退役士兵安置	2,414
军队移交政府的离退休人员安置	292
军队移交政府离退休干部管理机构	49
退役士兵管理教育	1
军队转业干部安置	69
其他退役安置支出	84
社会福利	1,155
儿童福利	402
老年福利	281
殡葬	299
养老服务	82
其他社会福利支出	91
残疾人事业	2,564
行政运行	175
残疾人康复	495
残疾人就业	146
残疾人生活和护理补贴	1,661
其他残疾人事业支出	87
红十字事业	121
行政运行	117
其他红十字事业支出	4
最低生活保障	3,793
城市最低生活保障金支出	91
农村最低生活保障金支出	3,702
临时救助	47
临时救助支出	5
流浪乞讨人员救助支出	42
特困人员救助供养	2,646
农村特困人员救助供养支出	2,646
其他生活救助	189
其他城市生活救助	64
其他农村生活救助	125
财政对基本养老保险基金的补助	6,845
财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	6,845
退役军人管理事务	886

2022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5　　单位：万元

行政运行	560
一般行政管理事务	63
拥军优属	16
事业运行	91
其他退役军人事务管理支出	156
财政代缴社会保险费支出	53
财政代缴城乡居民基本养老保险费支出	53
其他社会保障和就业支出	866
其他社会保障和就业支出	866
卫生健康支出	39,725
卫生健康管理事务	866
行政运行	624
一般行政管理事务	185
其他卫生健康管理事务支出	57
公立医院	182
综合医院	48
其他公立医院支出	134
基层医疗卫生机构	8,707
乡镇卫生院	7,046
其他基层医疗卫生机构支出	1,661
公共卫生	10,148
疾病预防控制机构	900
妇幼保健机构	870
基本公共卫生服务	4,513
重大公共卫生服务	2,799
其他公共卫生支出	1,066
中医药	12
中医(民族医)药专项	12
计划生育事务	1,959
计划生育服务	1,944
其他计划生育事务支出	15
行政事业单位医疗	6,791
行政单位医疗	2,084
事业单位医疗	4,707
财政对基本医疗保险基金的补助	8,486

2022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5　　单位：万元

财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	7,982
财政对其他基本医疗保险基金的补助	504
医疗救助	1,175
城乡医疗救助	1,175
优抚对象医疗	96
优抚对象医疗补助	77
其他优抚对象医疗支出	19
医疗保障管理事务	383
行政运行	285
医疗保障经办事务	2
事业运行	54
其他医疗保障管理事务支出	42
老龄卫生健康事务	894
老龄卫生健康事务	894
其他卫生健康支出	26
其他卫生健康支出	26
节能环保支出	2,653
环境保护管理事务	185
一般行政管理事务	185
污染防治	2,444
大气	1,079
水体	210
其他污染防治支出	1,155
能源节约利用	18
能源节约利用	18
其他节能环保支出	6
其他节能环保支出	6
城乡社区支出	19,501
城乡社区管理事务	6,006
行政运行	1,118
一般行政管理事务	1
城管执法	1,720
工程建设标准规范编制与监管	13
工程建设管理	135
其他城乡社区管理事务支出	3,019

2022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5　　单位：万元

城乡社区规划与管理	15
城乡社区规划与管理	15
城乡社区公共设施	2,201
小城镇基础设施建设	156
其他城乡社区公共设施支出	2,045
城乡社区环境卫生	3,350
城乡社区环境卫生	3,350
建设市场管理与监督	613
建设市场管理与监督	613
其他城乡社区支出	7,316
其他城乡社区支出	7,316
农林水支出	17,881
农业农村	7,993
行政运行	1,387
一般行政管理事务	33
事业运行	364
病虫害控制	151
农产品质量安全	541
稳定农民收入补贴	140
农业生产发展	3,710
农村合作经济	21
农村社会事业	464
农业资源保护修复与利用	38
农村道路建设	271
对高校毕业生到基层任职补助	4
农田建设	466
其他农业农村支出	403
林业和草原	332
森林资源培育	197
森林资源管理	46
林业草原防灾减灾	89
水利	3,097
行政运行	1,242
一般行政管理事务	87
水利行业业务管理	417

2022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5　　单位：万元

水利工程建设	139
水利工程运行与维护	147
水文测报	20
防汛	1
农村水利	240
江河湖库水系综合整治	4
信息管理	158
农村人畜饮水	234
其他水利支出	408
巩固脱贫衔接乡村振兴	2,148
行政运行	70
农村基础设施建设	272
生产发展	265
社会发展	690
贷款奖补和贴息	10
事业运行	14
其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	827
农村综合改革	2,076
对村级公益事业建设的补助	115
对村民委员会和村党支部的补助	1,961
普惠金融发展支出	2,221
农业保险保费补贴	2,221
其他农林水支出	14
其他农林水支出	14
交通运输支出	3,628
公路水路运输	3,446
行政运行	1,383
公路养护	173
公路运输管理	1,365
其他公路水路运输支出	525
铁路运输	10
一般行政管理事务	10
车辆购置税支出	91
车辆购置税用于农村公路建设支出	91
其他交通运输支出	81

2022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5　　单位：万元

公共交通运营补助	81
资源勘探工业信息等支出	922
工业和信息产业监管	922
行政运行	687
事业运行	110
其他工业和信息产业监管支出	125
商业服务业等支出	448
商业流通事务	404
事业运行	404
涉外发展服务支出	6
其他涉外发展服务支出	6
其他商业服务业等支出	38
其他商业服务业等支出	38
金融支出	4
金融发展支出	4
其他金融发展支出	4
援助其他地区支出	267
其他支出	267
自然资源海洋气象等支出	2,646
自然资源事务	2,380
行政运行	1,276
一般行政管理事务	9
自然资源利用与保护	-37
土地资源储备支出	469
基础测绘与地理信息监管	378
事业运行	278
其他自然资源事务支出	7
气象事务	266
气象事业机构	80
其他气象事务支出	186
住房保障支出	10,952
保障性安居工程支出	341
廉租住房	27
农村危房改造	12
保障性住房租金补贴	20

2022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5　　单位：万元

住房租赁市场发展	282
住房改革支出	10,611
住房公积金	10,611
粮油物资储备支出	320
粮油物资事务	299
物资保管保养	1
事业运行	170
其他粮油物资事务支出	128
粮油储备	21
储备粮油补贴	21
灾害防治及应急管理支出	1,119
应急管理事务	671
行政运行	462
灾害风险防治	17
安全监管	96
应急救援	23
应急管理	36
事业运行	37
消防事务	448
消防应急救援	448
债务付息支出	3,599
地方政府一般债务付息支出	3,599
地方政府一般债券付息支出	3,599
本年支出合计	315,426

表6

2022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		153265
501	一、机关工资福利支出	55231
50101	工资奖金津补贴	33798
50102	社会保障缴费	12107
50103	住房公积金	7200
50199	其他工资福利支出	2126
502	二、机关商品和服务支出	9476
50201	办公经费	4937
50202	会议费	1
50203	培训费	20
50204	专用材料购置费	12
50205	委托业务费	3794
50206	公务接待费	46
50207	因公出国（境）费用	
50208	公务用车运行维护费	135
50209	维修（护）费	229
50299	其他商品和服务支出	302
503	三、机关资本性支出（一）	1432
50301	房屋建筑物构建	
50302	基础设施建设	954
50303	公务用车购置	
50305	土地征迁补偿和安置支出	250
50306	设备购置	86
50307	大型修缮	5
50399	其他资本性支出	137
504	四、机关资本性支出（二）	
50401	房屋建筑物构建	
50402	基础设施建设	
50403	公务用车购置	

表6

2022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	
50405	大型修缮	
50499	其他资本性支出	
505	**五、对事业单位经常性补助**	**79677**
50501	工资福利支出	79066
50502	商品和服务支出	611
50599	其他对事业单位补助	
506	**六、对事业单位资本性补助**	**2**
50601	资本性支出（一）	2
50602	资本性支出（二）	
507	**七、对企业补助**	
50701	费用补贴	
50702	利息补贴	
50799	其他对企业补助	
508	**八、对企业资本性支出**	
50801	对企业资本性支出（一）	
50802	对企业资本性支出（二）	
509	**九、对个人和家庭的补助**	**7397**
50901	社会福利和救助	2912
50902	助学金	
50903	个人农业生产补贴	77
50905	离退休费	361
50999	其他对个人和家庭补助	4047
510	**十、对社会保障基金补助**	
51002	对社会保险基金补助	
51003	补充全国社会保障基金	
511	**十一、债务利息及费用支出**	
51101	国内债务利息	
51102	国外债务利息	

表6

2022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**	**50**
59906	赠与	
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	50

表7

2022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	**118,526**
体制补助收入	
均衡性转移支付收入	
县级基本财力保障机制奖补资金收入	14,296
结算补助收入	4,895
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

2022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	2,608
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	
欠发达地区转移支付收入	5,300
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	915
教育共同财政事权转移支付收入	9,919
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	476
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	12,434
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	10,399
节能环保共同财政事权转移支付收入	
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	16,452
交通运输共同财政事权转移支付收入	580

表7

2022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	286
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	
其他共同财政事权转移支付收入	
增值税留抵退税转移支付收入	7,940
其他退税减税降费转移支付收入	5,086
补充县区财力转移支付收入	3,751
其他一般性转移支付收入	17,052
三、专项转移支付收入	**34,578**
一般公共服务	1,116
外交	
国防	
公共安全	11
教育	4,118
科学技术	1,618
文化旅游体育与传媒	317

表7

2022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
社会保障和就业	1,875
卫生健康	562
节能环保	18,846
城乡社区	250
农林水	4,091
交通运输	1,260
资源勘探信息等	114
商业服务业等	6
金融	2
自然资源海洋气象等	332
住房保障	40
粮油物资储备	
灾害防治及应急管理	20
其他收入	
合　计	172108

表8

2022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	10114.21	6886.23	3227.98
一、一般公共服务方面	**162.43**	**56.26**	**106.17**
其中：2022年济南市第一书记工作专项经费	52.00	30.00	22.00
财政业务工作经费	27.61	10.00	17.61
2022年村级活动场所建设资金	6.10	2.00	4.10
2021年度选调生到村工作中央补助资金	1.65	1.05	0.60
2022年“四上企业”统计补助	1.97	1.39	0.58
2022年两新组织党建工作经费	2.10	1.50	0.60
2022年1%人口抽样调查经费	0.48	0.32	0.16
2022年网格化服务管理以奖代补专项资金	20.00	10.00	10.00
2022年政法维稳经费	2.00		2.00
纪工委谈话场所建设资金	20.00		20.00
2022年信访积案化解资金	8.52		8.52
基层党组织建设资金	20.00		20.00
二、公共安全方面			
三、教育方面			
四、科学技术方面	**12.00**	**6.00**	**6.00**
其中：2022年济南市科技创新发展资金（2021年杜认定高企补助）	12.00	6.00	6.00
五、文化旅游体育与传媒方面	**25.00**	**15.00**	**10.00**
其中：2021年公共文化服务体系建设资金	25.00	15.00	10.00
六、社会保障和就业方面	**440.98**	**251.33**	**189.65**
其中：养老保险改革前个人缴费部分返还资金	34.35	34.35	

表8

2022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
市级养老服务发展资金	168.50	71.54	96.96
农村特困人员资金	136.61	66.85	69.76
生态葬奖补资金	53.90	49.90	4.00
2022年人社基层平台标准化和规范化建设资金	13.00	6.50	6.50
临时救助资金	14.00	7.00	7.00
残疾人事业经费	5.38	3.84	1.54
省级养老服务业补助资金	6.66	6.66	
公益性岗位补贴	3.60	3.60	
建国前老党员生活补贴	2.88	0.04	2.84
2022年春节前一次性价格补贴资金	0.80	0.41	0.39
2022年度残疾人救助及其他残疾人事业项目经费	1.04	0.64	0.40
基本殡葬减免补助资金			0.26
七、卫生健康方面	**361.21**	**231.06**	**130.15**
其中：2022年度高龄补贴	357.17	231.06	126.11
高速路口疫情防控卡口规范化标准设施购置资金	4.04		4.04
八、节能环保方面	**3283.02**	**1996.66**	**1286.36**
其中：市级防霾治污专项资金	26.00	13.00	13.00
清洁取暖建设补助资金	3202.16	1968.80	1233.36
环境空气质量排名奖励资金	45.00	5.00	40.00
分户式气代媒电代媒市级建设补贴资金	9.86	9.86	
九、城乡社区方面	**99.83**	**53.65**	**46.18**
其中：2021年垃圾分类专项经费	80.00	40.00	40.00

表8

2022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
攻坚克难好干部奖励资金	1.20	1.20	
经营性自建房排查整治经费市级补助资金	18.63	12.45	6.18
十、农林水方面	**5608.00**	**4260.40**	**1347.60**
其中：西瓜产业发展资金	60.00	60.00	
到村任职高校毕业生补助资金	1.20	0.80	0.40
林业病虫害防治资金	35.00	25.00	10.00
乡村振兴重大专项资金	4003.48	3794.04	209.44
2022年驻派干部生活补助等经费	114.00	63.01	50.99
2022年村级组织运转保障资金	336.80	168.38	168.42
2022年耕地保护激励资金	33.18	31.31	1.87
2022年村级活动场所建设资金	151.44	61.00	90.44
正常离任村主职干部生活补助	112.90	56.86	56.04
2022年度加强农村基层党组织建设工作队帮扶省、市资金	760.00		760.00
十一、交通运输方面			
十二、资源勘探工业信息等方面			
十三、商业服务业等方面			
十四、金融方面			
十五、自然资源海洋气象等方面	**111.74**	**5.87**	**105.87**
其中：人影业务经费	11.74	5.87	5.87
耕地保护激励资金	100.00		100.00
十六、住房保障方面			
十七、粮油物资储备方面			

表8

2022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
十八、灾害防治及应急管理方面			
十九、其他方面	10.00	10.00	

表9

2022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	2022年预算数	2022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				-100.00
三、彩票公益金收入				
四、城市基础设施配套费收入	28000	17200	61.43	-64.87
五、污水处理费收入	2000	1737	86.85	10.50
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	**30000**	**18937**	**63.12**	**-81.95**
转移性收入	**449679**	**173067**	**38.49**	**-57.51**
地方政府专项债务转贷收入	28000	58700	209.64	-66.63
政府性基金转移支付收入	394000	66128	16.78	-67.58
调入资金		20560		394.94
上年结转及结余收入	27679	27679	100.00	18.97
收入总计	**479679**	**192004**	**40.03**	**-62.52**

表10

2022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	2022年预算数	2022年决算数		
		金额	占预期%	比上年增长%
一、文化体育传媒支出	**26**	**23**	**88.46**	**475.00**
国家电影事业发展专项资金安排的支出	26	23	88.46	475.00
旅游发展基金支出				
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	**402291**	**112693**	**28.01**	**-52.31**
国有土地使用权出让收入安排的支出	362034	79641	22.00	-56.75
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	28000	21057	75.20	56.14
污水处理费安排的支出	2000	1738	86.90	
棚户区改造专项债券收入安排的支出		29000		
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	10257	10257	100.00	6.37
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	**28857**	**57301**	**198.57**	**-24.78**
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	28000	56700	202.50	-24.90
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	857	601	70.13	-11.09
七、债务付息支出	**18400**	**18702**	**101.64**	**30.90**
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	**449574**	**188719**	**41.98**	**-42.24**
转移性支出	**30105**	**3285**	**10.91**	**-98.23**
地方政府专项债务还本支出				-100.00
上解上级支出	105	47	44.76	-67.81
调出资金	30000			-100.00
结转下年支出		3238		-88.30
支出总计	**479679**	**192004**	**40.03**	**-62.52**

表11

2022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	2022年预算数	2022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				-100.00
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	28000	17200	61.43	-64.87
六、污水处理费收入	2000	1737	86.85	10.50
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	**30000**	**18937**	**63.12**	**-81.95**
转移性收入	**449122**	**172510**	**38.41**	**-57.65**
地方政府专项债务转贷收入	28000	58700	209.64	-66.63
政府性基金转移支付收入	393443	65571	16.67	-67.85
调入资金		20560		394.94
上年结转及结余收入	27679	27679	100.00	18.97
收入总计	**479122**	**191447**	**39.96**	**-62.62**

表12

2022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	2022年预算数	2022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**	**23**	**88.46**	**475.00**
20707	国家电影事业发展专项资金安排的支出	26	23	88.46	475.00
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	26	23	88.46	475.00
20709	旅游发展基金支出				
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				
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

2022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	2022年预算数	2022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**	401782	112184	27.92	-52.52
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	361539	79146	21.89	-57.02

表12

2022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	2022年预算数	2022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	259484	56883	21.92	-61.48
2120802	土地开发支出	11700			-100.00
2120803	城市建设支出	27000	678	2.51	-96.17
2120804	农村基础设施建设支出	25400	2196	8.65	-74.32
2120805	补助被征地农民支出	8000	1849	23.11	-69.54
2120806	土地出让业务支出				
2120807	廉租住房支出				
2120809	支付破产或改制企业职工安置费				
2120810	棚户区改造支出	5000	12784	255.68	
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	24,955	4756	19.06	22.33
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	27986	21043	75.19	56.04
2121301	城市公共设施	18000	18489	102.72	125.12
2121302	城市环境卫生	86	58	67.44	-39.58
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	9900	2496	25.21	-51.79
21214	污水处理费安排的支出	2000	1738	86.90	

表12

2022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	2022年预算数	2022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	2000	1738	86.90	
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				-100.00
2121601	征地和拆迁补偿支出				-100.00
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	10257	10257	100.00	6.37
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

2022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	2022年预算数	2022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	10257	10257	100.00	6.37
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

2022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	2022年预算数	2022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

2022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	2022年预算数	2022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

2022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	2022年预算数	2022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**	**28,809**	**57253**	**198.73**	**-24.84**
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	28000	56700	202.50	-24.90
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	28000	56700	202.50	-24.90
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

2022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	2022年预算数	2022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	809	553	68.36	-18.20
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		352		-22.30
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	631	145	22.98	59.34
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	80			
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	66	30	45.45	-54.55
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		13		
2296099	用于其他社会公益事业的彩票公益金支出	32	13	40.63	-80.30
232	**债务付息支出**	**18400**	**18702**	**101.64**	30.90
23204	地方政府专项债务付息支出		18702		30.90
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付息支出				

表12

2022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	2022年预算数	2022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	3421	4893	143.03	43.03
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	377	24.01	-75.99
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	6193	6158	99.43	18.26
2320498	其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出	7216	7274	100.80	77.89
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

2022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	2022年预算数	2022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

2022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	2022年预算数	2022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	**449,017**	**188,162**	**41.91**	-42.41
	转移性支出	**30105**	**3285**	**10.91**	-98.23
	地方政府专项债务还本支出				-100.00
	上解上级支出	105	47	44.76	-67.81
	调出资金	30000			-100.00
	结转下年支出		3238		-88.30
	支出总计	**479122**	**191447**	**39.96**	-62.62

表13

2022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	**557.23**	**294.05**	**263.18**
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	**495.01**	**264.29**	**230.72**
其中：　2021年度绿化带土地租赁补偿资金	174.60	142.00	32.60
英伦家居扶持资金	43.08		43.08
济阳区城镇水质净化厂ppp项目征地补偿安置费资金	232.55	121.67	110.88
2022年度土地长期补偿（租金）	44.78	0.62	44.16
五、城市基础设施配套费安排的支出	**14.00**	**7.00**	**7.00**
其中：2022年市级城市管理专项资金	14.00	7.00	7.00
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	**48.22**	**22.76**	**25.46**
其中：2022年养老服务省级发展资金	48.22	22.76	25.46
十、其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出			

表14

2022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	2022年预算数	2022年决算数		
		金额	占预算%	比上年增长%
非税收入	378	6718	1777.25	
国有资本经营收入	378	6718	1777.25	
利润收入	378	6718	1777.25	
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

2022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	2022年预算数	2022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	378	6718	1777.25	
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

2022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	2022年预算数	2022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	378	6718	1777.25	
转移性收入	28	33	117.86	50.00
国有资本经营预算转移支付收入	6	11	183.33	-31.25
上年结转收入	22	22	100.00	266.67
收入总计	406	6751	1662.81	30586.36

表15

2022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	2022年预算数	2022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				
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				
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

2022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	2022年预算数	2022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				
转移性支出	**406**	**6751**	**1662.81**	
调出资金	406	6751	1662.81	
年终结转结余				-100.00
支出总计	**406**	**6751**	**1662.81**	**30586.36**

表16

2022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	2022年预算数	2022年决算数		
		金额	占预算数%	比上年增长%
非税收入	378	6718	1777.25	
国有资本经营收入	378	6718	1777.25	
利润收入	378	6718	1777.25	
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

2022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	2022年预算数	2022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	378	6718	1777.25	
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

2022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	2022年预算数	2022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	378	6718	1777.25	
转移性收入	28	33	117.86	50.00
国有资本经营预算转移支付收入	6	11	183.33	-31.25
上年结余收入	22	22	100.00	266.67
收入总计	406	6751	1662.81	30586.36

表17

2022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	2022年预算数	2022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				
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				
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

2022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	2022年预算数	2022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				
转移性支出	**406**	**6751**	**1662.81**	
国有资本经营预算转移支付支出				
上解上级支出				
调出资金	406	6751	1662.81	
结转下年支出				-100
支出总计	**406**	**6751**	**1662.81**	**30586.36**

表18

2022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

2022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	2022年预算数	2022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	**44282**	**45552**	**102.87**	**13.07**
保险费收入	19657	22326	113.58	7.45
利息收入	15	43	286.67	-18.87
财政补贴收入	24000	22614	94.23	20.93
委托投资收益				
其他收入		17		750.00
转移收入	610	552	90.49	-26.60
三、居民基本养老保险基金收入	**25680**	**34583**	**134.67**	**35.78**
保险费收入	3887	4085	105.09	-52.79
利息收入	1300	6050	465.38	570.73
财政补贴收入	16235	16147	99.46	7.66
委托投资收益	546	73	13.37	-78.01
其他收入	3438	7965	231.68	2358.33
转移收入	40	74	185.00	64.44
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

2022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	2022年预算数	2022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	69962	80135	114.54	21.87

注：我区2022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

2022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	2022年预算数	2022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	**43215**	**42383**	**98.07**	**5.88**
基本养老金支出	42975	42360	98.57	6.56
其他支出	200	10	5.00	-95.71
转移支出	40	13	32.50	-71.74
三、居民基本养老保险基金支出	**33077**	**18444**	**55.76**	**-33.47**
社会保险待遇支出	17768	18402	103.57	4.14
转移支出	15263	42	0.28	-19.23
其他支出	46			-100.00
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

2022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	2022年预算数	2022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	76292	60827	79.73	-10.22

注：我区2022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

2022年济南市济阳区社会保险基金预算结余表

单位：万元

项　　目	2022年决算数
社保基金年末滚存结余合计	**90850**
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	5595
居民基本养老保险基金	85255
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2022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

2022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	2022年预算数	2022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	**44282**	**45552**	**102.87**	**13.07**
保险费收入	19657	22326	113.58	7.45
利息收入	15	43	286.67	-18.87
财政补贴收入	24000	22614	94.23	20.93
委托投资收益				
其他收入		17		750.00
转移收入	610	552	90.49	-26.60
三、居民基本养老保险基金收入	**25680**	**34583**	**134.67**	**35.78**
保险费收入	3887	4085	105.09	-52.79
利息收入	1300	6050	465.38	570.73
财政补贴收入	16235	16147	99.46	7.66
委托投资收益	546	73	13.37	-78.01
其他收入	3438	7965	231.68	2358.33
转移收入	40	74	185.00	64.44
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

2022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	2022年预算数	2022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	69962	80135	114.54	21.87

注：我区2022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

2022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	2022年预算数	2022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	**43215**	**42383**	**98.07**	**5.88**
基本养老金支出	42975	42360	98.57	6.56
其他支出	200	10	5.00	-95.71
转移支出	40	13	32.50	-71.74
三、居民基本养老保险基金支出	**33077**	**18444**	**55.76**	**-33.47**
社会保险待遇支出	17768	18402	103.57	4.14
转移支出	15263	42	0.28	-19.23
其他支出	46			-100.00
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

2022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	2022年预算数	2022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	76292	60827	79.73	-10.22

注：我区2022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24

2022年济南市济阳区地方政府债务限额余额表

单位：亿元

地　区	2021年政府债务余　额	2022年新增债务限　额	2022年政府债务限　额	2022年政府债务余　额
济阳区	64.05	5.87	76.30	69.89

表25

2022年济南市济阳区地方政府一般债务限额余额表

单位：亿元

地　区	2021年政府一般债务余额	2022年新增一般债务限额	2022年政府一般债务限额	2022年政府一般债务余额
济阳区	11.27		16.23	11.24

表26

2022年济南市济阳区地方政府专项债务限额余额表

单位：亿元

地　　区	2021年政府专项债务余额	2022年新增专项债务限额	2022年政府专项债务限额	2022年政府专项债务余额
济阳区	52.78	5.87	60.06	58.65

表27

2022年济南市济阳区地方政府债券发行表

单位：亿元

地　区	合计	一般债券额度			专项债券额度		
		小计	新增债券	置换债券（含再融资债券）	小计	新增债券	置换债券（含再融资债券）
济阳区	7.50	1.63		1.63	5.87	5.87	

表28

2022年济南市济阳区地方政府债券还本付息表

单位：亿元

地　区	政府债券还本付息		
	小计	债券还本	债券付息
济阳区	3.88	1.65	2.23

表29

2022年济南市济阳区地方政府专项债券分用途表

单位：亿元

地　区	小计	交通	农林水利建设	保障性住房	土地储备	环境保护	教科文卫	其他
济阳区	5.87	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00	1.50	2.37

表30

2022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、2021年末地方政府债务余额	**64.05**
其中：一般债务	11.27
专项债务	52.78
二、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
三、2022年地方政府债券发行决算数	**7.50**
新增一般债券发行额	
置换一般债券发行额	1.63
其中：　偿还存量债务一般债券发行额	
再融资一般债券发行额	1.63
新增专项债券发行额	5.87
置换专项债券发行额	
其中：偿还存量债务专项债券发行额	
再融资专项债券发行额	
四、2022年外债举借额	
五、2022年地方政府债务还本支出决算数	**1.65**
一般债务还本支出	1.65
其中：向外国政府及国际组织借款还本支出	
专项债务还本支出	
六、2022年地方政府债务付息支出决算数	2.23
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	
专项债务付息支出	1.87
七、2022年末地方政府债务余额决算数	**69.89**
其中：一般债务	11.24

表30

2022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	58.65
八、2022年地方政府债务限额	**76.30**
其中：一般债务	16.23
专项债务	60.06

表31

2021年--2022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	

注：我区2021-2022年未发行新增地方政府一般债券

表32

2021年--2022年末370125 济阳区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		
2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十一期）—2022年山东省政府专项债券（三十五期）	2271371	其他领域专项债券	0.16	2022-06-27	2.94	10年		1.0943	0.8000	0.1600	0.1600	0.0000	
2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十三期）—2022年山东省政府专项债券（三十七期）	2271373	其他领域专项债券	0.20	2022-06-27	3.24	15年		0.4390	0.3500	0.2000	0.2000	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		23.1790	8.5860	6.3000	0.3000	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		3.1153	2.5400	0.3003	0.3000	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	1.2500	0.5000	0.5000	0.0000	
2022年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券（三期）—2022年山东省政府专项债券（八期）	2205140	其他领域专项债券	0.50	2022-01-25	3.26	20年		1.4588	1.0352	0.5000	0.5000	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	3.9187	1.1500	2.8510	0.6500	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		3.1153	2.5400	0.7003	0.7000	0.0000	
2022年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（四期）—2022年山东省政府专项债券（四期）	2205136	其他领域专项债券	0.80	2022-01-25	3.44	30年		4.4712	3.0500	0.8000	0.8000	0.0000	
2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（三十期）—2022年山东省政府专项债券（四十五期）	2271899	其他领域专项债券	0.80	2022-10-26	3.25	30年		7.5653	5.8400	0.8177	0.8000	0.0000	
2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（六期）—2022年山东省政府专项债券（十七期）	2205710	其他领域专项债券	0.84	2022-05-12	2.97	10年		1.0500	0.8400	0.8400	0.8400	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	2.9206	2.2200	1.5056	0.9000	0.1967	
2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十五期）—2022年山东省政府专项债券（三十九期）	2271375	其他领域专项债券	1.07	2022-06-27	3.37	30年	其他公共基础设施	30.7079	16.1852	3.0680	1.0700	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（四十三期）	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	1.3410	1.3400	0.0000	

表32

2021年--2022年末370125 济阳区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		
2022年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券（四期）—2022年山东省政府专项债券（九期）	2205141	其他领域专项债券	1.50	2022-01-25	3.44	30年		7.5653	5.8400	1.5177	1.5000	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（三十四期）	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	1.6010	1.6000	0.0000	
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		23.1790	8.5860	8.6000	2.6000	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	24.0000	11.4100	5.3077	3.3100	0.0000	

表33

2021年--2022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	2021年--2022年末新增一般债券资金收入		2021年--2022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		0.00		0.00

表34

2021年--2022年末370125 济阳区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	2021年--2022年末新增专项债券资金收入		2021年--2022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		18.31		18.11
1	2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十一期）—2022年山东省政府专项债券（三十五期）	0.16	212城乡社区支出	4.89
2	2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十三期）—2022年山东省政府专项债券（三十七期）	0.20	229其他支出	13.22
3	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		
4	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		
5	2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（三十期）—2022年山东省政府专项债券（四十五期）	0.80		
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	2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十五期）—2022年山东省政府专项债券（三十九期）	1.07		
9	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		
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（十五期）—2021年山东省政府专项债券（三十九期）	0.24		
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（十七期）—2021年山东省政府专项债券（四十三期）	1.34		
12	2022年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（四期）—2022年山东省政府专项债券（四期）	0.80		
13	2022年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券（四期）—2022年山东省政府专项债券（九期）	1.50		
14	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		
15	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		
16	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		
17	2022年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券（三期）—2022年山东省政府专项债券（八期）	0.50		

表34

2021年--2022年末370125 济阳区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	2021年--2022年末新增专项债券资金收入		2021年--2022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	2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（六期）—2022年山东省政府专项债券（十七期）	0.84		
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		

表35

济南市济阳区2022年地方政府债务限额及余额情况表

单位：万元

地　区	2022年债务限额			2022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
济阳区	76.29	16.23	60.06	69.89	11.24	58.65

表36

济南市济阳区2022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）
济南市济阳区疫情集中隔离点建设项目	P22370125-0005	应急医疗体系	济南经开投资有限公司	济南经开投资有限公司	新增专项债券	8,400.00	2022年5月
济南经开投资有限公司济北生命科技产业园生物医药基地项目	P19370125-0038	产城融合项目	济南经开投资有限公司	济南经开投资有限公司	新增专项债券	5,000.00	2022年6月
济阳区精神卫生中心病房楼新建项目	P21370125-0011	公共卫生设施	济南市济阳区精神卫生中心	济南市济阳区精神卫生中心	新增专项债券	2,000.00	2022年7月
济南市济阳区农村生活污水治理项目	P21370125-0010	其他农村建设	济南市济阳区农业发展集团有限公司	济南市济阳区农业发展集团有限公司	新增专项债券	16,000.00	2022年1月/2022年10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	济南市济阳区农业发展集团有限公司	新增专项债券	8,900.00	2022年1月/2022年7月
济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目	P20370125-0036	水系连通及农村水系综合整治	济南市济阳区农业发展集团有限公司	济南市济阳区农业发展集团有限公司	新增专项债券	4,000.00	2022年1月
济阳区人民医院医养楼（济阳区集中医学观察楼）	P21370125-0004	公共卫生设施	济阳区人民医院	济阳区人民医院	新增专项债券	4,600.00	2022年1月/2022年8月
济阳区养老服务中心项目	P20370125-0033	养老服务	济阳区民政局	济阳区民政局	新增专项债券	3,800.00	2022年2月/2022年7月

表36

济南市济阳区2022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）
山东兴阳供热有限责任公司天然气热水供暖锅炉及配套管网建设项目（管网）	P20370125-0049	供热	山东兴阳供热有限责任公司	山东兴阳供热有限责任公司	新增专项债券	4,000.00	2022年2月
合计						56,700.00	

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

2022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、2021年末地方政府债务余额	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
二、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
三、2022年地方政府债务发行决算数	74,955.00	74,955.00
新增一般债券发行额	0.00	0.00
再融资一般债券发行额	16,255.00	16,255.00
新增专项债券发行额	58,700.00	58,700.00
再融资专项债券发行额	0.00	0.00
置换一般债券发行额	0.00	0.00
置换专项债券发行额	0.00	0.00
国际金融组织和外国政府贷款	0.00	0.00
四、2022年地方政府债务还本决算数	16,490.00	16,490.00
一般债务还本支出	16,490.00	16,490.00
专项债务还本支出	0.00	0.00
五、2022年地方政府债务付息决算数	22,301.85	22,301.85
一般债务付息支出	3,599.44	3,599.44
专项债务付息支出	18,702.41	18,702.41
六、2022年末地方政府债务余额决算数	698,869.13	698,869.13
其中：一般债务	112,374.72	112,374.72
专项债务	586,494.41	586,494.41
七、2022年地方政府债务限额	762,985.46	762,985.46
其中：一般债务	162,336.00	162,336.00
专项债务	600,649.46	600,649.46

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2022年区级财政决算（草案）和2023年上半年预算执行情况的报　　告

——2023年8月30日在区十九届人大常委会第十六次会议上

济南市济阳区财政局局长　　李晓青

主任、各位副主任、各位委员:

区十九届人大二次会议审查批准了《关于济阳区2022年预算执行情况和2023年预算草案的报告》，现在2022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2022年区级财政决算(草案)和2023年上半年预算执行情况，请予审议。

一、2022年区级财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

2022年，全区一般公共预算收入完成236239万元，为调整预期的100.5%。加上级补助、地方政府债券转贷收入、上年结转、调入资金等230810万元，收入总计467049万元；全区一般公共预算支出363984万元，加上解上级、债券还本、补充预算稳定调节基金及结转下年支出等103065万元，支出总计467049万元。收支相抵，当年平衡。

2022年，区本级(含开发区，下同)一般公共预算收入174900万元，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 235189 万元，收入总计 410089 万元；区本级一般公共预算支出 315426 万元，加上解上级、债券还本、补助下级及结转下年支出等 94663 万元，支出总计 410089 万元。收支相抵，当年平衡。

（二）政府性基金收支决算情况

2022 年，全区政府性基金收入实现 18937 万元，加上级补助、地方政府债券转贷收入、上年结转收入等 173067 万元，收入总计 192004 万元。全区政府性基金支出 188719 万元，加上解上级、结转下年支出等 3285 万元，支出总计 192004 万元。收支相抵，当年平衡。

（三）国有资本经营收支决算情况

2022 年，全区国有资本经营收入实现 6718 万元，加转移支付收入、上年结转收入等，收入总计 6751 万元，全部调入一般公共预算，统筹用于“三保”支出。

（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。2022 年，全区社会保险基金收入 79042 万元，支出 60960 万元，年末滚存结余 89625 万元。

（五）预备费动用情况

2022 年，区级预算安排预备费 10000 万元，支出 10000 万元。主要用于上级政策变动带来的新增支出、应急事件保障支出等，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：2022 年，市财政局核定我区政府性债务总限额 762985 万元，其中一般债务限额 162336 万元，专项债务限额 600649 万元。

债务余额：2022 年末，全区政府性债务余额 698869 万元，其中一般债务余额 112375 万元，专项债务余额 586494 万元。

债券转贷：2022 年，市财政局转贷我区地方政府债券 74955 万元。其中新增专项债券 58700 万元，用于区农村生活污水等重点项目建设；再融资债券 16255 万元，用于偿还到期地方政府债券本金。

债券付息：2022 年，全区支付地方政府债券利息 22302 万元，其中一般债券付息 3599 万元、专项债券付息 18703 万元。

（七）财政工作情况

2022 年，全区上下努力推动积极的财政政策提质增效，不断增强民生等重点支出保障，促进了经济社会的平稳运行发展。

——财政政策积极有为。把保市场主体放在更加重要的位置，不折不扣落实各项减税降费政策，全年增值税留抵退税 66720 万元，“放水养鱼”在涵养财源、厚植税基上的作用充分显现。加强财政收入运行分析，发挥综合治税效能，及时解决影响财政收入按时足额入库的困难和问题，收入管理质效持续提升。争取新增专项债券 58700 万元，为我区 9 个重点项目提供急需资金支持。争取各类转移支付资金 157200 万元，增强财政运行的稳定性。

——民生改善有力有效。2022 年，全区一般公共预算中民生及重点社会事业支出 311352 万元，占比 85.54%。坚持老有所养，提高

企业、机关事业单位退休人员基本养老金水平，居民基础养老金最低标准高出省定标准 10 元。坚持困有所济，千方百计稳扩就业，统筹资金 2053 万元用于就业创业、稳岗扩围等落实；城乡低保救助标准分别提高至每人每月 995 元和 770 元。坚持幼有所教，教育投入 84121 万元，重点落实城乡义务教育经费保障机制和教师绩效工资等，推动义务教育均衡发展。坚持病有所医，卫生资金投入 41412 万元，实现多年连续增长，居民基本医疗保险政府补助标准提高至每人 670 元。

——重点支出有力保障。服务重大项目建设，统筹财力保障养老服务中心建设等重点项目资金 69239 万元，城市道路、中小河流治理等重点工程建设资金 6750 万元，城镇雨污水管网、农村人居环境提升等资金 8303 万元。加大乡村振兴投入，筹措资金 9428 万元，用于美丽乡村建设、农村人居环境、高标准农田建设等。政府投资财政评审完成项目评审 81 个，审减造价 12387 万元；完成政府采购项目 797 项，节约财政资金 337 万元。

——财政改革持续深化。成功获批全省农村综合改革试点试验区，获首批省、市级资金 3300 万元。深入实施绩效管理，依托预算管理一体化系统，全区项目支出绩效目标实现全覆盖。优化国有资产配置，积极盘活行政事业闲置及经营性资产，推动资产良性循环利用，公路资产首次全面核算入账。区属国有企业总资产达 315 亿元，实现融资 68 亿元，上交国有资本经营收益 6717 万元；成功发行 4000 万欧元债券，发行我区首笔中长期公募 4800 万欧元债。

二、2023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137276万元，完成年初预期的50.75%，同比上年增长18.13%，税收比重82.18%；一般公共预算支出223131万元。

（二）政府性基金预算执行情况。上半年，全区政府性基金收入完成5431万元，其中：城市基础设施配套费收入4298万元，污水处理费1133万元。全区政府性基金支出120991万元。

（三）国有资本经营预算执行情况。上半年，全区国有资本经营收入完成2658万元，国有资本经营支出2700万元。

（四）社会保险基金预算执行情况。上半年，全区社会保险基金收入37496万元，社会保险基金支出30256万元。

（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56970万元，其中再融资债券11970万元，新增专项债券45000万元。新增专项债券用于济北生命科技产业园生物医药基地项目、区农村生活污水治理项目等6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

——抓好收入征管，扎实保障开源增收。**组织收入效果明显。**紧紧抓住经济逐步复苏等利好因素，细化收入任务，强化收入调度，上半年超预期完成一般公共预算收入目标。截至6月底，全区完成一般公共预算收入137276万元，增幅18.13%；税收比重82.12%，比上年同期提高7.11个百分点，收入质量逐步提升。**向**

上争取稳中有增。争取上级一般性转移支付和各类专项资金11.46亿元，有效缓解了本级财政增支压力；争取新增专项债券4.5亿元，为我区生命科技产业园生物医药基地等重点项目建设提供了有力支撑。**资金盘活扎实推进。**对符合条件的存量资金收回财政统筹使用，让“呆钱”变“活钱”，提高财政资金使用效益。上半年盘活存量资金0.79亿元，统筹用于民生事业等支出。

——优化支出结构，增强重点财力保障。**优先保障基本民生。**不断促进教育、医疗、养老等重点公共服务提升，上半年民生及重点社会事业支出18.33亿元，占一般公共预算支出的82.16%；大力提升困难群体保障水平，城乡低保、城乡特困、残疾人“两项补贴”、孤儿和困境儿童等民生政策全面落实，资金均及时兑现。**坚决保障重大战略。**落实粮食安全战略，发放种粮农民一次性补贴和耕地地力保护补贴7521万元，投入资金2486万元支持高标准农田建设；拨付各级政策性农业保险保费补贴332.72万元，有效保障我区粮食生产安全。**大力压减一般支出。**牢固树立过“紧日子”思想，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，持续压减非刚性、非重点以及“三公经费”支出，上半年，“三公经费”及培训费、劳务费等一般性支出明显减少。

——深化财政改革，全面提升管理水平。**深化预算管理改革。**推进预算管理一体化建设，实现财政资金分配使用全方位、全流程监控，全面提升资金绩效和政策效能。深度推进财政预决算信息公开，按时公布财政收支、直达资金、政府采购等实施情况，打造阳光财政。**深化预算绩效改革。**围绕构建“全方位、全过程、

全覆盖”预算绩效管理体系的总目标，加强一般公共预算绩效管理，督促全区预算部门设定2023年项目支出绩效目标。在预算一体化系统中增加项目支出绩效目标直接公开功能，项目支出绩效目标与预算“二上二下”同步编报。**深化国资国企改革。**开展国有资产管理专项整治行动，将全区行政事业单位资产处置程序、条件、方式等方面问题纳入重点整治范围。健全完善区属国企债务风险监测预警工作机制，实行“月报告”制度，对区属国有企业持续进行风险监测，推进国有资产全面规范、公开透明、保值增值。

——守牢安全底线，着力防范化解风险。**严格政府债务管理。**规范政府举债行为，依法在批准的政府债务限额内发行政府债券，全面落实“借、用、管、还”全过程政府债务闭环管理机制。加强政府债务预算管理，逐笔追溯存量政府债务的成因、债权人结构，对债务精细管理，严格落实偿债资金来源，及时足额兑付到期本息。**强化预算刚性约束。**压实部门预算主体责任,提高年初预算编制执行率，严控预算执行过程中项目追加与调剂，提高预算编制科学性、合理性。**严肃执行财经纪律。**聚焦落实政府过“紧日子”,在行政事业性资产等领域开展财会监督和预算执行监督专项整治行动，确保财政资金规范安全高效使用。多措并举扎实做好行政事业单位内控报告编报工作，进一步规范财经秩序，加强廉政风险防控。

三、下半年财政工作重点

下半年，经济增长的压力仍然存在，落实稳住经济的一揽子政策、兜牢“三保”底线、政府债务风险化解等需要大量的资金支撑，

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）全力组织财政收入。一是深耕财源建设。持续落实各项减税降费政策，推动项目落地投产、企业减负增效，努力培育优质稳定税源。二是强化收入征管。进一步完善财税、镇街联动机制，通过细化目标管理、实施过程跟踪、结果分析运用等举措，夯实责任、压实进度。加强税费共治，千方百计挖潜增收，着力盘活各类资产资源，抓紧抓实非税收入征管，确保“颗粒归仓”。三是争取上级支持。用好用活专项债券资金，聚焦重大产业布局，持续做实做细项目谋划储备，充分发挥专项债扩投资、稳增长的重要作用。围绕重点项目，积极争取上级资金和政策支持。完善直达资金管理机制，用足用好中央财政直达资金。

（二）全力支持高质量发展。一是强化民生兜底保障，有保有压、突出重点，在稳岗就业、教育发展、医疗卫生等重点民生领域展现财政支持力度。确保民生支出占比稳定在80%以上，持续增进民生福祉。二是聚焦重点工作，发挥财政资源调配和财力保障功能。紧紧围绕全区中心工作，将财力聚焦到支持重点项目、重点产业和重点领域上来，加快推进城市更新，做优做强产业体系。三是充分发挥财政资金的精准扶持和引导作用，聚焦助企纾困，减轻企业负担，发挥政府采购政策功能，支持中小企业发展，激发市场主体活力。用好市场化工具，指导财政出资企业做大资产规模，积极用好济阳国资控股集团和济南经开公司的AA评级，精准

包装项目，充实现有业务板块，积极挖掘培育盈利产业，增强市场化融资能力，满足重大项目建设资金需要。

（三）全力提升管理质效。加快构建现代财政制度，持续激发财政发展活力。一是进一步完善区对开发区、镇街财政管理体制改革。加快建立权责清晰、财力协调、区镇两级均衡的区镇财政关系，为更好履行政府公共服务职能提供保障。二是更好地发挥预算信息一体化平台监管作用，重点加强预算项目和指标管理，做好预算编制、指标使用、预算执行、资金结转的全生命周期的动态监管，切实提升资金使用效益。三是切实落实好预算绩效管理“提质增效”行动方案，强化2024年预算编制的事前绩效评估，高效开展绩效运行监控，全力推动政策和项目绩效财政再评价，完成成本绩效管理、社保基金绩效评价、行政事业性国有资产管理绩效评价等全流程、全过程绩效管理工作。

（四）全力防范债务风险。一是强化预算管理。坚决把政府债务余额控制在核定限额内，有效遏制债务增量。在确保经济发展与风险控制相匹配的基础上，有效控制政府债务规模，严格做到在限额内依法举借债务。二是发挥资金效益。积极争取新增债券额度，及时梳理报送新的债券项目，积极争取新增债券额度，加快进度支出，加强全周期管理，支持经济社会发展。三是稳妥化解存量。时刻对地方政府性债务管理系统、地方全口径债务监测平台数据保持监控，逐月统计监测债务化解情况。严格项目审核，严禁以新增债务方式上新项目，坚决遏制债务增量。四是强化国企管理。完善国有企业监督管理，对国有企业进行全面自查，加

强国有企业负债风险监督管理，确保国有企业资产负债率保持合理水平，督促区属国有企业消化存量债务，帮助企业解决历史遗留问题，减少无效占用，降低企业经营风险，实现国有资本安全，防止国有资产流失。

各位代表，下半年，我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在区委的坚强领导下，自觉接受区人大及其常委会的监督,认真执行本次大会决议，提振信心，笃定前行，努力推动财政各项工作跨越式发展，为建设高质量北部中心城区提供坚实的财政保障!

济南市济阳区2022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。

2022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

2022年，全区转移支付收入238236万元，其中一般公共预算转移支付收入172108万元，政府性基金转移支付收入66128万元。

1、一般公共预算转移支付收入172108万元。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118526万元；专项转移支付收入34578万元。

2、政府性基金转移支付收入66128万元。其中文化旅游体育与传媒8万元、城乡社区65480万元、其他收入640万元。

二、转移支付支出情况

2022年全区转移支付支出13763万元，其中：一般公共预算转移支付支出13206万元。其中：乡镇返还性收入1291万元，一般性转移支付支出5393万元，专项转移支付支出6522万元；政府性基金转移支付支出557万元，主要是专项转移支付支出。

2022年济南市济阳区地方政府举借债务情况说明

2022年度，全区政府债务期末余额698868万元，增长9.12%，增加58409万元，增加的主要因素是争取地方政府债券。其中：一般债务112374万元，占余额的16.08%；专项债务586494万元，占余额的83.92%。2022年全区政府存量债务总体可控，省市规定的债务限额为762985万元，政府负有偿债责任的期末余额698868万元在规定的限额内。年末，全区政府债务率为135.65%。

2022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，2022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394万元，比年初预算数减少259万元，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42万元，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337万元（其中，公务用车购置费105万元，公务用车运行维护费232万元），比年初预算数减少119万元，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57万元，比年初预算数减少98万元，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，2022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，2022年区本级使用一般公共预算财政拨款购置公务用车共计4辆，开支运行维护费的公务用车保有量为179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，2022年区本级公务接待批次与累计人次分别为1,080批次、8526人次。

2022年济阳区财政扶贫资金安排分配情况

单位：万元

序号	区县	项目名称	实施地点	建设任务	补助标准	资金来源	小 计	资金规模					实施期限	实施单位	责任人	资金拨付情况	备 注
								中央	省级	市级	县级	其他					
1	济阳区	2022年回河街道小安村光伏发电和道路建设项目	回河街道	幸福院屋顶建设30KW分布式光伏发电站一座 。采用15cm厚，12%灰土基层，上设10cm厚C25水泥混凝土，硬化3000平方米，压实整平、养护。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	53.00	53.00					2022.01-2022.12	回河街道	曲丽娟	已拨付	
2	济阳区	2022年仁风镇富硒西瓜产业园项目	仁风镇	计划联合产发集团建设建设仁风镇富硒蔬菜智慧产业园 ，占地300亩，建设育苗区、种植区、加工分装区、休闲采摘区和文旅区，主要包括基础设施 一连栋玻璃温室大棚 、日光温室大棚 、展厅等；一产育苗 、种植自动化，二产加工分装智能化 ，三产休闲采摘 、文旅科技化 。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	446.00		446.00				2022.01-2022.12	仁风镇	侯念波	已拨付	
3	济阳区	2022年济阳街道水稻产业示范圈建设项目	济阳街道	（1）土地平整工程,对高楼村 120 亩土地进行土地平整 。 （2）灌溉与排水工程,①新建提水小泵站 3 座； ②疏浚沟渠 4.24 公里； ③重修硬化渠道共计 2543 米；④新建 U 型渠 2826 米；⑤衬砌排水沟 、鱼池边坡共计 1598 米； ⑥新建渠系建筑物 83 座，其中：进地涵 30 座、盖板涵 10 座、涵管桥 1 座、穿路涵 13 座、板桥 2 座、分水闸 27 座。 （3）田间道路工程 ,共计修建道路 3024 米，其中：①新开及整平土路 669 米； ②新修 3m 宽道路 1742 米； ③新修 4m 宽道路 613 米； （4）农田输配电工程 ,新建 50KVA 杆架式变压器 2 台；架设 10KV 高压线 500 米 。 （5）其他工程,①修建育苗拱棚 2 座；②维修水闸 3 座；③铺设稻蟹换样池共计 144 平方米。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	508.00			508.00			2022.01-2022.12	济阳街道	张万霞	已拨付	
4	济阳区	2022年济北街道李旺村生产路建设项目	济北街道	建设生产路一条，修建混凝土路面共6178平方米，管涵60米。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	84.00			84.00			2022.01-2022.12	济北街道	王延辉	已拨付	
5	济阳区	2022年回河街道郑大箔村大棚区生产路建设项目	回河街道	建设生产路一条，采用150mm厚，12%灰土基层，上设150mm厚C25水泥混凝土；管涵3处，其中直径1米2处，长6米，计12米；直径0.5米1处，长6米。其中：3.5米宽道路，长1055米，计3692.5㎡；3米宽道路，1900米，计5700㎡；宽2.5米道路，长310米，计775㎡。合计：道路长3265米，10167.5㎡。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	157.00			157.00			2022.01-2022.12	回河街道	曲丽娟	已拨付	
6	济阳区	2022年回河街道淮里洼村道路提升项目	回河街道	村内道路罩油面，AC-13细粒混凝土，厚度5cm,总面积约11670平方米。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	95.00			95.00			2022.01-2022.12	回河街道	曲丽娟	已拨付	
7	济阳区	2022年新市镇路楼村生产路建设项目	新市镇	建设生产路，第一条长300米、宽2.5米，第二条长160米、宽3米；过路穿涵1处（直径500mm长5米），路面结构为12%15公分厚灰土加C25 15公分厚商混。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	17.00			17.00			2022.01-2022.12	新市镇	刘俊青	已拨付	
8	济阳区	2022年新市镇产业园提升项目	新市镇	1. 园区安全提升：园区安装大门，安装围栏和监控；2. 园区环境提升，园区内建设2座冲水式公共厕所；3.园区大棚提升：园区入口处大棚整体维修，6个蔬菜大棚看护房维修；4.园区产品展示区建设：将园区入口板房建设为客户交流区和农产品展示区 。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	100.00		100.00				2022.01-2022.12	新市镇	刘俊青	已拨付	
9	济阳区	2022年衔接推进区曲堤黄瓜市场配套设施建设项目	曲堤街道	建设曲堤黄瓜产业综合服务中心 3052.90㎡，本工程采用框架结构 、独立基础形式 。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	1,300.00	1,300.00					2022.01-2022.12	曲堤街道	肖辉	已拨付	
10	济阳区	2022年衔接推进区大棚区基础设施配套建设项目	曲堤街道	在东街村、西街村、南街村、北街村、郭家村、贾家村、孙家村实施大棚基础配套设施提升，完善路、水、电、房基础设施建设 。 （1）棚棚通项目建设：新建棚区生产路16939米（其中1452米为道路拓宽），新建桥3座，新建管涵242座（其中30管涵219座，80管涵23座）。（2）棚区用电线路改造15331米。（3）棚棚排项目建设：新建棚区U型排水渠1812米，排水土沟928米，河道护坡77151平方米，新建植草砖河道护坡 8645平方米。（4）大棚改造提升项目：扶持北街村、郭家村、孙家村、贾家村农户改造提升老旧棚区大棚 ，建设生产房321个，大棚后墙覆盖毛毡19万平方米。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	2,200.00	1,175.00	500.00	525.00			2022.01-2022.12	曲堤街道	肖辉	已拨付	
11	济阳区	2022年济阳区乡村公益岗位补贴	济阳区	为符合条件的脱贫人口设立公益岗位 ， 发放工资 。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	255.00		98.00	157.00			2022.01-2022.12	济阳区	张韬	已拨付	
12	济阳区	2022年济阳区秋季雨露计划项目	济阳区	对符合补助条件的贫困家庭学生予以补助	3000元/人/学年	财政衔接推进乡村振兴补助资金	49.20		37.80	8.40	3.00		2022.01-2022.12	济阳区	张韬	已拨付	
13	济阳区	2022年济阳区防止返贫致贫综合保险项目	济阳区	防止返贫致贫综合保险		财政衔接推进乡村振兴补助资金	100.00				100.00		2022.01-2022.12	济阳区	张韬	已拨付	
14	济阳区	2022年济阳区贷款贴息资金	济阳区	贷款贴息资金		财政衔接推进乡村振兴补助资金	10.00				10.00		2022.01-2022.12	济阳区	张韬	已拨付	
15	济阳区	2022年济阳区衔接资金项目管理费	济阳区	衔接资金项目管理费		财政衔接推进乡村振兴补助资金	99.62	25.00		14.00	60.62		2022.01-2022.12	济阳区	张涛	已拨付	

序号	区县	项目名称	实施地点	建设任务	补助标准	资金来源	小 计	资金规模					实施期限	实施单位	责任人	资金拨付情况	备 注
								中央	省级	市级	县级	其他					
16	济阳区	2022年脱贫户有线电视收视费补贴	济阳区	脱贫户有线电视收视费补贴		财政衔接推进乡村振兴补助资金	37.85				37.85		2022.01-2022.12	济阳区	张韬	已拨付	
17	济阳区	2022年脱贫人口医疗救助资金	济阳区	脱贫人口医疗救助资金		财政衔接推进乡村振兴补助资金	400.00				400.00		2022.01-2022.12	济阳区	张韬	已拨付	
18	济阳区	2022年医疗精准扶贫项目	济阳区	脱贫人口医疗精准扶贫补助资金		财政衔接推进乡村振兴补助资金	380.00				380.00		2022.01-2022.12	济阳区	张韬	已拨付	
19	济阳区	2022年扶贫专岗资金	济阳区	为有劳动能力的贫困户设置保洁 、环卫等扶贫专岗	岗位工资为100-500元不等，区级承担60%,镇村承担40%。	财政衔接推进乡村振兴补助资金	263.53				263.53		2022.01-2022.12	济阳区	张韬	已拨付	
20	济阳区	2022年孝善扶贫资金	济阳区	设立孝善扶贫基金，引领子女自觉养老，从而实现老年贫困人口老有所养 、稳定脱贫。	每100元补助25元	财政衔接推进乡村振兴补助资金	40.00				40.00		2022.01-2022.12	济阳区	张韬	已拨付	
21	济阳区	2022年济阳区农村人居环境整治资金	济阳区	济阳区农村人居环境整治资金		财政衔接推进乡村振兴补助资金	335.00				335.00		2022.01-2022.12	济阳区	张韬	已拨付	
22	济阳区	2022年曲堤街道铁匠村广场建设项目	曲堤街道	1、硬化幸福苑广场700平方米，地基为15cm厚12%灰土压实，地面为12cm厚的C25混凝土。2、花砖铺路16.5米*3米=49.5平方米，建设路沿石120米；3、建设大花池2处1米*17米，建设小花池5处0.5米*3米，购买冬青；4、建设篮球板一副，体育健身器材12件。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	9.00				9.00		2022.01-2022.12	曲堤街道	肖辉	已拨付	
23	济阳区	2022年垛石街道姜家村路灯建设项目	垛石街道	利用村内原有的电力线杆沿街安装 LED路灯62盏。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	3.00				3.00		2022.01-2022.12	垛石街道	赵玉富	已拨付	
24	济阳区	2022年回河街道杨柳村光伏建设项目	回河街道	利用村“幸福院”瓦屋面斜屋顶和水泥平屋顶相结合的屋面建设分布式光伏电站 。本项目支架安装方便、可靠，采用斜屋顶牵拉后拽和平屋顶膨胀螺丝固定方式固定光伏组件系统，光伏组件沿屋面铺设。规划装机容量为15KW。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	7.00				7.00		2022.01-2022.12	回河街道	曲丽娟	已拨付	
25	济阳区	2022年回河街道前刘村大棚建设项目	回河街道	新建2个冬暖高温蔬菜大棚，每个占地约7亩，外径长150米，宽30米；内径长135米，宽17米。每个大棚配套看护房一间（18㎡），水井2眼。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	60.00				60.00		2022.01-2022.12	回河街道	曲丽娟	已拨付	
26	济阳区	2022年回河街道张稷若村光伏建设项目	回河街道	利用黄河大街19号连城智造小镇厂房顶层水泥平顶建设分布式光伏电站 。本项目支架安装方便、可靠，采用平顶膨胀螺丝固定方式固定光伏组件系统 ，光伏组件沿楼顶面铺设。规划装机容量为50KW。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	22.00				22.00		2022.01-2022.12	回河街道	曲丽娟	已拨付	
27	济阳区	2022年仁风镇南刘村光伏建设项目	仁风镇	项目用地范围内采用32°倾角安装方式，光伏组件的排列保证最大采光条件 ，安装单晶545瓦组件，共计60千瓦		财政衔接推进乡村振兴补助资金	30.00				30.00		2022.01-2022.12	仁风镇	侯念波	已拨付	
28	济阳区	2022年济阳街道商家村道路建设项目	济阳街道	建设生产路一条。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	39.00				39.00		2022.01-2022.12	济阳街道	张万霞	已拨付	
29	济阳区	2022年济阳区黄河滩区迁建项目	仁风镇	黄河滩区迁建项目。		财政衔接推进乡村振兴补助资金	1,400.00				1,400.00		2022.01-2022.12	仁风镇	侯念波	已拨付	
合 计							**8,500.20**	**2,553.00**	**1,181.80**	**1,565.40**	**3,200.00**	**0.00**					

济 南 市 济 阳 区 乡 村 振 兴 局

关于印发《济南市济阳区财政衔接推进乡村振兴补助资金项目管理办法》的通知

各街镇乡村振兴办公室:

现将《济南市济阳区财政衔接推进乡村振兴补助资金项目管理办法》印发给你们。请结合实际,认真抓好贯彻落实。

济南市济阳区乡村振兴局

2022 年 5 月 10 日

济南市济阳区财政衔接推进乡村振兴补助资金项目管理办法

第一条 为进一步规范和加强财政衔接推进乡村振兴补助资金项目管理,提高资金使用效益和帮扶成效,依据《山东省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》,制定本办法。

第二条 本办法所称项目,是指使用各级财政衔接推进乡村振兴补助资金(以下简称“衔接资金”)支持巩固拓展脱贫攻坚成果和衔接推进乡村振兴的产业发展和农村小型基础设施建设项目。

第三条 项目审批权限下放到县级,实行目标到县、任务到县、资金到县、权责到县的“四到县”管理体制。省级负责政策指导,市级负责推进监督,县级是衔接资金项目的责任主体,负责组织实施。

第四条 县级要建立完善项目管理工作程序,实行项目全周期管理,切实加强项目储备、方案报批、实施管理、竣工验收、后续管护、收益分配、日常监管、公告公示等工作。县级乡村振兴部门要加强与行业主管部门配合,可根据实际情况,细化明确项目管理各环节具体措施

第五条 项目储备管理。各地要加强县级巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库建设,坚持提前谋划、规模适度、有进有出、动态管理,做好项目储备和入库管理,村级项目(含到户项目)入库实行“村申报、乡镇审核、县审定”的报审程序,乡镇

县级统筹实施的项目由项目单位报送县级乡村振兴部门。县级乡村振兴部门会同相关部门对入库项目进行审定,根据巩固拓展脱贫攻坚成果和接推进乡村振兴的实际需要,坚持因地制宜,严格入库项目论证。

第六条 项目方策编报。根据年度衔接资金计划和任务清单,县级乡村振兴部门督促指导项目单位从项目库中择优选择项目,匹配项目衔接资金项目单位编制项目实施方案,将实施方案在项目覆盖村公示后,逐级报送至项目审批部门。

实施方案应包括以下内容:(一)项目单位基本情况:(二)项目实施的必要性和可行性;(三)项目基本情况,包括项目名称、建设内容、投资规模及资金来源、建设期限、绩效目标、覆盖村及人口范围资产权属、保障措施等;(四)根据项目涉及的行业规程规范,提供必要的附件、附表和附图等实施方案中应明确衔接资金具体使用方式,可采取直接投资、奖励补助、以工代赈等方式,不得采取债权类投资方式。对脱贫攻坚期间以债权投资方式实施的产业扶贫项目,协议到期收回的扶贫资金,在不改变权属的前提下,按照衔接资金使用方向要求,从项目库中选择项目。

第七条 项目方案审批。项目审批部门应当自收到项目实施方案之日起15日内,会同相关部门对项目实施方案进行论证评审,并出具书面审批意见.对招标数额标准以下的农村小型基础设施建设项目,县级项目审批部门可依法委托乡镇政府进行审批,经审批同意的项目实施方案由乡镇政府报县级项目审批部门备案。

第八条 项目实施管理。项目单位应按照批准同意的实施方案组织实施项目，不得擅自变更实施方案。存在建设地点变更建设规模或投资规模变更幅度超过批复规模10%以上、建设内容作较大调整等情况的，应按照规定程序将变更方案报经原审批部门审批同意后实施。

项目衔接资金使用属于政府采购、招投标管理范围的，按照相关法律法规及有关规定执行，对依法可不进行招标、不涉及政府采购的项目，具备条件的，可按照村民民主议事方式由村级组织自行实施。为提高项目建设质量，可聘请第三方监理公司对项目进行监理，定期召开联席会议，推动项目进展，对项目监理过程要严格把关，对存在问题及时纠正。村级组织自行实施的项目要建立完善项目村民决策监督和建设主体责任追究机制，加强项目质量管理，确保项目实施公平公正、公开透明，防止暗箱操作、利益输送等情况发生。

对采取以工代赈方式实施的项目，执行山东省发展改革委等九部门印发的《关于贯彻落实国家发展改革委等九部门关于在农业农村基础设施建设领域积极推广以工代赈方式的意见》有关规定。

第九条 项目竣工验收，项目完工后，项目单位在自查自验的基础上，逐级提报验收申请。按照谁审批谁验收原则，项目审批部门在收到验收申请1个月内，严格按照批复方案及相关合同组织竣工验收，并出具竣工验收报告。工程项目可委托专业机构审核项目资金使用情况。县级乡村振兴部门审批的项目，会同

相关部门组织竣工验收;其他部门审批的项目,会同县级多村振兴部门组织竣工验收。竣工验收报告应包含项目实施结果、资金使用、资产权属、验收结论等内容。项目单位依据竣工验收报告及时完成项目资金决算报账和资产交接

第十条 项目资产管理。衔接资金投入项目形成的资产,各地要按照《国务院办公斤转发国家乡村振兴局中央农办财政部关于加强扶贫项目资产后续管理指导意见的通知》(国办函〔2021〕51号)和《山东省扶贫资产管理办法(试行)》有关规定,及时做好资产确权、资产交接、投入使用、后续管护、收益分配等工作。确权到村集体的资产,应及时登记纳入农村集体经济组织资产管理,建立资产管理台帐和管护制度,落实村集体管理责任。

第十一条 项目监督管理。各级乡村振兴部门会同行业主管部门按照管理职责落实项目监管责任。县级有关部门和乡镇政府加强项目日常监管,做好衔接资金使用和项目管理、绩效管理、监督检查等工作。严格执行信息公开制度。项目相关责任主体参照执行《山东省扶贫办、山东省财政斤关于转发国务院扶贫办、财政部关于完善扶贫资金项目公告公示制度的指导意见)的通知》(鲁扶贫组办字〔2018328号)和《山东省扶贫资产管理办法(试行)》有关规定,做好项目储备、方案报批、项目实施、收益分配等各环节公告公示工作了产项目单位应规范收集整理项目实施相关资料,实行一项目一档案,交由乡镇政府或县级有关部门存档备查。

济南市济阳区财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法

各街镇乡村振兴办公室:

为进一步明确2022年度财政衔接推进乡村振兴补助资金（以下简称衔接资金）支出方向和使用管理要求，优化资金使用方式，提高资金使用效益，根据衔接资金管理办法及资金使用指导意见的要求，现就有关事项通知如下:

一、把握原则

(一)坚持统筹安排。根据各项测算因素和权重，综合考虑各2022年度衔接资金。按照突出重点、集中发力的原则，对巩固脱贫成果任务较重、地方财力相对薄弱的区县加大倾斜支持力度。

（二）坚持集中使用。在优先保障巩固脱贫成果需求基础上，调整优化衔接资金使用方式，开展衔接乡村振兴集中推进区(以下简称衔接推进区）建设。本着集中连片、整合资源、综合治理、整体推进的原则，强化区域性扶持、系统性推进，努力为打造乡村振兴齐鲁样板省会标杆奠定基础。

（三）坚持补齐短板。除衔接推进区建设资金外，用于乡

村建设的资金要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数量较多的村，补齐必要的短板弱项。

（四）坚持依规使用。严格按照衔接资金管理办法和衔接资金使用管理意见的要求，精准安排、高效使用资金。实行负面清单管理，不得用于与巩固脱贫成果和推进乡村振兴无关的支出。非政策允许，不得直接发放衔接资金，也不得使用衔接资金购买实物直接发放。

二、资金使用方向

（一）衔接推进区建设。根据省、市开展衔接推进区建设工作的有关要求，确定济阳区闻韶古镇衔接推进区为省级衔接推进区、长清区康养泉乡街接推进区为市级街接推进区，分别安排济阳区和长清区市级以上衔接资金 3000 万元,专项用于衔接推进区建设，按照《省乡村振兴局省财政厅关于开展衔接乡村振兴集中推进区建设工作的通知》（鲁乡振发〔2021〕7 号）有关要求和衔接资金管理办法管理使用。

（二）产业发展。鼓励各区县采取以奖代补、以工代赈等方式，支持乡村特色产业、主导产业提档升级，重点补上技术、设施、营销、服务等短板，促进脱贫人口持续增收，不断壮大农村集体经济。在产业发展过程中，注重对脱贫人口、监测帮扶对象、农村低收入人口的帮扶和带动。中央财政衔接资金重点用于乡村产业发展及产业配套设施建设等方面。

（三）农村人居环境整治和小型公益性基础设施建设。衔接推进区内村庄建设应坚持系统性谋划设计,一体化推进实施，

着力加强村庄基础设施和公益设施建设，改善农村人居环境。除衔接推进区外，优先支持脱贫村、巩固脱贫成果任务较重的村补齐必要的农村人居环境整治、小型公益性基础设施建设短板，主要包括村（农场）内道路、桥梁、供水、排水、垃圾清运、生活污水处理等。

（四）“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，按照每人每学期1500元的标准，对2021年度秋季和2022年度春季两个学期给予资金补助。“雨露计划”补助资金按2021年度春季补助的人数进行测算，多余资金可与其他衔接资金统筹使用，不足部分从其他衔接资金中予以安排。

(五)乡村公益性岗位。根据省级下达我市乡村公益性岗位补贴规模，按照《济南市人民政府办公厅关于印发济南市城乡公益性岗位扩容提质行动方案的通知》（济政办字[2022]5号）对各级财政资金应承担的比重要求和各区县劳动力和半（弱）劳动力人数占比测算安排，专项用于对脱贫人口和监测帮扶对象中从事乡村公益性岗位人员进行补助。

（六）其他使用方向。用于外出务工交通补助、小额信贷和富民生产贷贴息、生产经营和劳动技能培训等方面的资金，从下达资金中统筹安排。项目管理费原则上由县级按比例提取，统筹用于项目前期设计、评审、招标、监理以及验收等与项目管理相关的支出。少数民族发展任务资金用于实施少数民族特色产业和民族村发展。欠发达国有农场巩固提升任务资金主要

用于欠发达农场生产条件建设,支持欠发达农场发展相关产业。

省级衔接资金优先用于省级脱贫村、国省标脱贫享受政策人口和监测帮扶对象较多的镇街和村，不得使用省级衔接资金为市标脱贫人口发放“雨露计划”、乡村公益性岗位和外出务工交通等补助。

三、工作要求

（一）严格落实资金拨付时限要求。2022 年度市级以上衔接资金已纳入涉农资金统筹整合和直达资金范围，各区县要严格落实“确保过渡期内财政投入力度保持总体稳定”的要求，保障用于巩固脱贫成果同乡村振兴有效衔接各项任务。衔接资金下达后，各区县要抓紧研究提出资金分配方案，将资金尽早落实到项目，确保按程序拨付下达到项目单位，并及时将资金使用和项目进展情况录入全国防返贫监测信息系统。县级乡村振兴部门要坚持“资金跟着项目走”，把项目储备作为资金分配的重要依据，认真落实项目资金预拨制度，切实加快资金支出进度；县级财政部门要强化财政资金保障，确保资金及时足额拨付到位。

（二）扎实做好项目谋划储备。加强项目规划设计，扎实做好项目论证，提前对接项目用地、环评等各项基础工作，做好资金使用合规性审查，切实提高储备项目质量。鼓励建立完善巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴三年滚动项目库建设，加强与相关行业部门协调配合，实现项目库共建共管共用。衔接资金项目原则上从项目库中选择。

（三）有序推进项目建设。各级党委、政府要发挥好牵头抓总作用，统筹谋划资金使用和项目建设，健全项目和资金管理运行机制，完善项目资产后续管理长效机制，优化项目和资金管理流程，简化审批程序，提高实施效率，对符合条件的村庄建设项目，按相关规定落实简易审批政策，通过以奖代补、以工代赈等方式，引导群众积极参与项目建设，激发群众内生动力。

（四）着力加强项目资金监管。依托全国防返贫监测信息系统，动态监控资金项目情况。健全项目建设和资金支出通报制度，及时发现纠正存在的风险和问题，全面实施绩效管理，明确资金绩效目标，填写《财政衔接推进乡村振兴补助资金区域绩效目标申报表》。继续开展衔接资金绩效评价，探索委托第三方开展实地抽查评价，强化绩效评价结果运用。严格落实公告公示制度，资金分配结果、计划安排、计划完成和项目库建设等一律在本级政府网站公开。严肃财经纪律，对贪占挪用，违规使用衔接资金等问题，依纪依法追究责任。

济南市济阳区乡村振兴局

2022 年 5 月 15 日

2022年济阳区财政预算绩效管理工作开展情况说明

2022年，济阳区预算绩效管理工作在省、市财政部门的指导下，贯彻落实全面实施预算绩效管理的决策部署，稳扎稳打积极构建“全方位、全过程、全覆盖”管理体系，不断推动预算绩效管理工作提标扩围。

一、持续聚焦“三全”体系建设

（一）形成全过程绩效管理链条。进一步增强预算部门及项目单位支出意识，规范实施预算绩效管理，预算绩效评价中心不断总结经验，加大调查研究力度，多次和预算部门展开座谈，逐步健全修订预算绩效管理制度体系，建立了包括事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、评价结果应用的全过程链条。

（二）构建全方位绩效管理格局。围绕部门履职责任落实，稳步推进一级预算部门整体绩效预算改革；围绕政府财政管理效能提升，积极探索乡镇政府财政综合运行评价试点；围绕公共产品和服务的支出标准，推动开展成本效益分析。

（三）完善全覆盖绩效管理新体系。有序推动绩效管理覆盖所有财政性资金，通过对政府债券资金项目进行绩效评价，形成意见和建议12条，促进了债券资金的合理使用。积极规范开展PPP项目全生命周期绩效管理，把绩效考核作为推进PPP项目高质量发展的关键发力点，加强与行业部门

的协作配合，严格落实加强绩效评价的工作要求，切实做到PPP项目运营质量效益能量化、可评估，绩效付费有依据、可操作。

二、不断加强“五环”流程建设

（一）聚焦入库环节的事前绩效评估。对2022年拟新出台或新增通过预算资金安排的重大政策和项目，指导预算部门在“一上”阶段从必要性、绩效目标合理性、投入经济性、实施方案可行性等多维度开展事前绩效评估，未开展评估或评估未通过的项目一律不纳入项目库、一律不列预算。通过对近几年预算执行数据的抽样比对分析可以看出，纳入预算管理一体化项目库的项目在项目管理可执行度、精细化程度上提高，预算执行准确性、效益性比较好。

（二）聚焦绩效目标编制环节。2022年依托预算管理一体化系统，完善以财政部门牵头、主管部门齐抓共管的“1+N”管理机制，全区一般公共预算项目支出绩效目标实现全覆盖，累计编报部门整体绩效目标60余个，项目支出“二上二下”绩效目标1200余个，涉及财政资金59.77亿元。绩效评价中心组织对所有部门的绩效目标编制进行培训辅导，面对面提出修改完善建议1207条，建议合并、消减或取消项目400余个。部门预算项目绩效目标随部门预算同步批复和公开，主动公开率100%，“晒单”接受社会监督。

（三）聚焦绩效运行监控。一是将区级所有一级预算部门列入监控范围。根据2022年度预算绩效目标审核范围，将各预算部门划分为10个重点部门和54个非重点部门，要

求重点部门对关注度高的民生项目开展绩效运行监控，从水利局、农业农村局、民政局、人社局 4 个重点预算部门的项目中，选取项目进行财政重点监控并协同资金主管科室一同出具监控结论。

（四）聚焦绩效评价环节。协作落实中央对地方转移支付项目绩效自评工作等通知，组织全区预算部门如期开展 2021 年项目支出绩效自评和部门评价、2021 年度部门整体支出绩效自评等工作，全面开展对 2021 年支出的事后绩效自评和财政再评价。对各单位上报的 2021 年绩效自评资料完成审核，对审核出的问题进行修改，对 400 余份绩效自评表格和报告逐一量化打分，评出“优良中差”结果督促单位进行整改。在全面组织单位绩效评价的基础上，开展财政再评价，开展了项目支出、部门整体支出、全成本分析、乡镇财政综合运行等多层次多模式的重点绩效评价。

（五）聚焦结果运用环节。2022 年，对项目入库绩效评估及绩效目标审核最终评级为“差”的项目，通知资金主管科室不得将其纳入财政预算项目库；对部门预算绩效管理考核排名前 10 的部门给予上浮 10%的预算控制数奖励，对考核结果排名倒数的 5 个部门分别压缩 10%的预算控制数，共扣减 276.1 万元。

三、下一步工作计划

接下来、济阳区将全力推进绩效管理更好地服务高质量发展工作，一是更加聚焦区委区政府重大决策部署和重点工作任务，以事前绩效评估为起点，将各环节绩效结果作为预

算安排、内控分类考评和政府绩效考核的重要依据。二是不断改进绩效管理工作方式方法，逐步将绩效管理转入“精准施策”“靶向推进”，财政中心工作在哪，绩效管理就跟到哪，及时为预算决策和管理输送有用的绩效论断。三是建立健全部门预算绩效考核机制，设置统一的考核指标，对不同单位在相同领域（项目）或相同单位在不同年度预算资金的使用效果进行统一评价。四是与预算安排强挂钩，引导各单位重视和敬畏预算法规和财经纪律，编细编实预算。五是依托信息系统，充分应用大数据技术，建立健全以成本数据为基础、以绩效目标为导向的预算定额标准体系，逐步建成“绩效画像”式的动态监控和标准核算的预算执行体系。

2022年济阳区地方政府债券还本付息信息

2022年济阳区地方政府债务还本16490万元，其中：16255万元为再融资债券偿还，235万元为自有资金偿还。

2022年济阳区地方政府债务付息22302万元，其中：地方政府一般债务付息3600万元，地方政府专项债务付息18702万元(其中:国有土地使用权出让金债务付息支出4893万元，土地储备专项债券付息支出377万元，棚户区改造专项债券付息支出6158万元，其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出7274万元）。

关于2022年济阳区地方政府债务决算情况的说明

一、2022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2022年地方政府债务限额762985万元。其中一般债务限额162336万元、专项债务限额600649万元。

二、2022年地方政府债务举借情况

2022年省财政发行并转贷济阳区地方政府债券74955万元,其中:新增债券58700万元（包括新增专项58700万元），再融资债券16255万元（只用于置换到期政府债券，不增加政府债务余额）。

截至2022年底,全区政府债务余额698869万元,严格控制在限额之内。

三、地方债券使用情况

2022年，市财政转贷我区新增专项债券58700万元,用于农村生活污水等重点项目建设，再融资一般债券16255万元，用于偿还到期地方政府一般债券本金。

济阳区二〇二二年度财政总决算分析

2022 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二十大精神，以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

二〇二二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 236239 万元，相较于 2021 年同比口径 268165 万元下降 11.91%，同口径增幅为-6.30%。主要是减税降费和小微企业留抵退税导致一般公共预算收入减少。 基金预算收入累计完成 18937 万元，相较于 2021 年的 104936 万元下降 81.95%，主要是疫情影响下土地市场不景气，土地成交量小。

（一）分税种完成情况

1、税收收入完成 174584 万元，同比下降 10.61%，同口径增幅为-3.21%，税收比重为 73.90%，同口径税收比重为 77.11%。

其中：增值税 63945 万元，同比下降 15.77%，同口径增幅为 1.95%；企业所得税 30073 万元，同比下降 4.52%；个人所得税 4834 万元，同比增长 56.95%；资源税 787 万元，同比增长 3.01%；房产税 6891 万元，同比增长 43.29%；印花税 4037 万元，同比增长 29.77%；城市维护建设税 10635 万元，同比下降 1.30%；城镇土地使用税 14548 万元，同比下降 2.61%；土地增值税 11209 万元，同比下降 34.40%；车船税 5095 万元，同比下降 24.53%；契税 18648 万元，同比下降 7.08%；耕地占用税 2331 万元，同比下降 61.55%；环境保护税 157 万元，同比增长 41.44%。

2、非税收入 61655 万元，同比下降 15.38%，其中：专项收入 8419 万元，同比下降 2.12%，其中：教育费附加收入 4528 万元，同比下降 1.35%；行政性收费收入 8388 万元，同比下降 17.12%；罚没收入 3124 万元，同比下降 90.51%；国有资源有偿使用收入 40904 万元，同比增长 96.18%；捐赠收入 326 万元，同比下降 10.19%。

（二）基金预算收入完成情况

政府性基金收入 18937 万元，同比下降 81.95%。主要原因是疫情影响下土地市场不景气，土地成交量小。城市基础设施配套费收入 17199 万元，同比下降 64.87%；污水处理费收入 1738 万元，同比增长 10.56%。

二、财政支出情况

二〇二二年，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。

二〇二二年全区实现财政公共财政预算支出 363984 万元，比去年同期（483586 万元）减少 119602 万元，同比下降 24.73％。基金预算支出 188719 万元，比上年同期（326753 万元）减少 138034 万元，同比减少 42.24%。

（一）公共财政预算支出情况：

1．一般公共服务支出 39604 万元，比上年同期（45006 万元）下降 12％。

2. 国防支出 43 万元，比上年同期（38 万元）增长 13.16%。

3．公共安全支出 5466 万元，比上年同期（12760 万元）下降 57.16%。

4．教育支出 84121 万元，比上年同期（87162 万元）下降 3.49%。

5．科学技术支出 864 万元，比上年同期（5276 万元）下降 83.62%。

6．文化旅游体育与传媒支出 3857 万元，比上年同期（4504 万元）下降 14.37%。

7．社会保障和就业支出 94233 万元，比上年同期（88976 万元）增长 5.91%。

8． 卫生健康支出 41412 万元，比上年同期（46881 万元）下降 11.67%。

9． 节能环保支出 9783 万元，比上年同期（9060 万元）增长 7.98%。

10．城乡社区支出 13914 万元，比上年同期（93737 万元）下降 85.16%。

11．农林水事务支出 43676 万元，比上年同期（48316 万元）下降 9.60%。

12．交通运输支出 3628 万元，比上年同期（6676 万元）下降 45.66%。

13．资源勘探工业信息等支出 2646 万元，比上年同期（4194 万元）下降 36.91%，

14．商业服务业等支出 448 万元，比上年同期（750 万元）下降 40.27%。

15．金融支出 4 万元，比上年同期（0 万元）增长幅度较大。

16．援助其他地区支出 267 万元，比上年同期（1955 万元）下降幅度较大，主要是 2021 年有援助广河县 1688 万元。

17．自然资源海洋气象等支出 2714 万元，比上年同期（9267 万元）下降 70.71%。

18. 住房保障等支出 12265 万元，比上年同期（11791 万元）下降 4.02%。

19. 粮油物资储备支出 320 万元，比上年同期（1308 万元）下降 75.53%。

20. 灾害防治及应急管理支出 1119 万元，比上年同期（2355 万元）下降 52.48%。

21. 债务付息支出 3600 万元，比上年同期（3574 万元）增长 0.73%。

（二）基金预算支出情况

1. 国有土地使用权出让相关支出 79641 万元，比上年同期（184157 万元）下降 131.23%；

2.城市基础设施配套费相关支出 21057 万元，比上年同期（13486 万元）增长 56.14%；

3.文化旅游体育与传媒支出 23 万元，比上年同期（4 万元）增长 82.61%；

4.债务付息支出 18702 万元，比上年同期（14287 万元）增长 30.90%；

5.彩票公益金相关支出 601 万元，比上年同期（676 万元）下降 12.48%；

三、财政收支平衡情况

按照“分税制”财政体制算账，2022 年区地方财政公共预算收入 236239 万元，加上税收返还性收入 19004 万元，财力性转移支付收入 118583 万元，专项转移支付收入 34572 万元，债券转贷收入 16255 万元，上年结转

26601 万元，调入资金 14751 万元，调入预算稳定调节资金 1065 万元，共 467100 万元；上解上级支出 69712 万元，结转下年支出 15660 万元，债券还本支出 16490 万元，补充预算稳定调节基金 1239 万元，区级可安排的资金为 363984 万元，实际支出 363984 万元，共 467100 万元，实现了本年度财政公共预算收支平衡。

基金预算收入 18937 万元，加上上级补助收入 66128 万元，上年结余 27679 万元，调入资金 20560 万元，债务转贷收入 58700 万元，共 192004 万元；上解上级支出 47 万元，加上结转下年支出 3238 万元，区级可安排的资金为 188719 万元，实际支出 188719 万元，共 192004 万元，实现了当年财政基金预算收支平衡。

四、二〇二二年财政预算执行特点

（一）强化收入保障，“减负”“增收”齐抓共管。充分发挥财政政策引导、调节作用，增强财政保障能力。将该减免的减到底。把保市场主体放在更加重要的位置，不折不扣落实各项减税降费政策，全年增值税留抵退税 66720 万元，“放水养鱼”在涵养财源、厚植税基上的作用充分显现。将该收取的收到位。加强财政收入运行分析，发挥综合治税效能，及时解决影响财政收入按时足额入库的困难和问题，收入管理质效持续提升。将该争取的尽量争。争取新增专项债券 58700 万元，为我区 9 个重点项目提供急需资金支持。争取各类转移支付资金 157200 万元，增强财政运行的稳定性。

（二）坚持为民用财，突出重点保障民生。全区一般公共预算中民生支出 311352 万元，占比 85.54%。坚持老有所养。提高企业、机关事业单位退休人员基本养老金水平，居民基础养老金最低标准由每人每月 160 元提高到 170 元，比省定标准高 10 元。坚持幼有所教。教育投入 84121 万元，落实城乡义务教育经费保障机制资金 5129 万元，解决“大班额”，推动义务教育均衡发展。坚持病有所医。卫生资金投入 41412 万元，实现多年连续增长。支持建设区精神卫生中心、医养楼等公共卫生项目，居民基本医疗保险政府补助标准提高至每人 670 元。坚持困有所济。千方百计稳定和扩大就业，统筹资金 2053 万元用于就业补助、创业带动就业、稳岗扩围等落实；城乡低保救助标准分别提高至每人每月 995 元和 770 元。

（三）强化资金统筹，重点领域保障有力。服务重大项目建设。统筹区级财力，重点保障养老服务中心建设等重点项目资金 69239 万元，城市道路、中小河流治理等重点工程建设资金 6750 万元，城镇雨污水管网、农村人居环境提升等资金 8303 万元。加大乡村振兴投入。统筹推进乡村振兴与脱贫攻坚有效衔接，积极筹措资金 9428 万元，用于美丽乡村建设、农村人居环境、高标准农田建设等；成功获批全省农村综合改革试点试验区，获得首批省、市级资金 3300 万元。拓展国企融资渠道。区属国有企业总资产达 315 亿元，实现融资 68 亿元，上交国有资

本经营收益 6717 万元。国资控股集团下属子公司成功发行 4000 万欧元债券，为年内山东省欧元债券发行最大规模及最低利率，发行我区首笔中长期公募 4800 万欧元债。

（四）深化财政改革，健全财政监管机制。深入实施绩效管理。依托预算管理一体化系统，全区项目支出绩效目标实现全覆盖，累计编报部门整体绩效目标 60 余个，项目支出绩效目标 1200 余个。强化财政评审监督。政府投资财政评审完成项目评审 81 个，审减造价 12387 万元；完成政府采购项目 797 项，节约财政资金 337 万元。优化国有资产配置。积极盘活行政事业闲置及经营性土地、房屋和其他国有资产，推动资产良性循环利用，公路资产首次全面核算入账。壮大平台公司资产，支持平台公司市场化投融资能力。

五、存在的问题

（一）财政收入结构不平衡。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

2023 年 2 月 23 日

2022年度济南市济阳区计划生育奖扶资金项目绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

项目单位：济南市济阳区卫生健康局

评价机构：山东国政咨询院有限公司

2023年9月

报告编制说明

本报告是山东国政咨询院有限公司编制的《2022 年度济南市济阳区计划生育奖扶资金项目绩效评价报告》。报告中的数据、案例等均来自济南市济阳区卫生健康局提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循济南市济阳区财政局有关预算绩效管理的规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向济南市济阳区财政局报送。未经济南市济阳区财政局书面允许，不得随意翻印、发布。

主评人：高级项目经理 _____

参评组：项目经理 _____

项目助理 _____

质量控制：一级审核： _____

二级审核： _____

三级审核： _____

山东国政咨询院有限公司

目 录

摘 要 I

正文部分 1

一、项目基本情况 1

（一）项目立项背景及实施目的 1

（二）项目预算资金下达情况 2

（三）项目主要内容和实施情况 2

（四）项目组织管理 3

二、项目绩效目标 4

（一）总体绩效目标 4

（二）年度绩效目标 4

三、评价基本情况 5

（一）评价目的 5

（二）评价对象与范围 5

（三）评价依据 5

（四）评价原则、评价方法 6

（五）绩效评价指标体系 7

（六）评价人员组成 9

（七）绩效评价工作过程 10

四、评价结论和绩效分析.....11

（一）综合评价结论.....11

（二）绩效评价指标分析.....13

五、项目主要经验及做法.....21

（一）进一步补充农村部分计划生育家庭奖励扶助制度补助范围...21

（二）落实扶助政策，全面完成年度扶助任务.....22

六、存在的问题及原因分析.....22

（一）人员清退与标准调整机制不完善.....22

（二）未与公安、人社等部门建立信息共享机制.....23

（三）奖扶政策宣传不到位，群众知晓率低.....23

（四）绩效指标设置规范性不足.....23

七、意见建议.....24

（一）完善人员清退机制，合理反馈奖扶需求.....24

（二）加强信息共享，实现数字化审核管理.....24

（三）提高宣传力度，分级引导群众申办.....24

（四）加强绩效指标规范性设置，提升绩效目标管理质量.....25

摘　要

为进一步统筹解决人口问题，切实维护计划生育家庭合法权益，改善计划生育家庭生活条件，《山东省人口与计划生育条例》（2022 年 7 月 28 日修订施行）提出：“对国家提倡一对夫妻生育一个子女期间的独生子女家庭和农村计划生育双女家庭，各级人民政府应当在老年人福利、养老、社会救助等方面给予必要的优先和照顾。”山东省委、省政府印发的《优化生育政策促进人口长期均衡发展实施方案》也提出：“要保障计划生育家庭合法权益。对全面两孩政策调整前的独生子女家庭和农村计划生育双女家庭，继续实行现行各项奖励扶助制度和优惠政策；完善计划生育特殊家庭全方位帮扶保障制度。落实计划生育家庭特别扶助制度，实行扶助标准动态调整。”

济南市济阳区依据济南市相关规定及其标准，自 2006 年组织农村部分计划生育家庭奖励扶助工作，延续至今开展 18 年；自 2008 年组织计划生育家庭特别扶助及农村双女绝育户家庭奖励扶助工作，延续至今开展 16 年。计划生育家庭奖扶资金政策有利于进一步规范计划生育奖扶申报、审批、发放工作，支持全区落地实施计划生育基本国策，统筹解决人口问题，促进人口与经济社会全面、协调、可持续发展。山东国政咨询院有限公司受济阳区财政局委托，对 2022 年度济南市济阳区计生家庭奖扶资金项目开展绩效评价。

2022 年度济阳区计划生育家庭奖扶资金预算总计 1,312.55 万元，执行数总计 1,331.847 万元。其中计划生育家庭特别扶助预算资金 374.24 万元，执行数 392.823 万元（包含计划生育手术并发症补助支出 0.552 万元）；农村部分计划生育家庭奖励扶助预算资金 777.41 万元，执行数 787.776 万元；农村双女绝育户家庭奖励扶助预算资金 160.9 万元，执行数 151.248 万元。

济南市济阳区卫生健康局依据《山东省卫生健康委员会关于印发<山东省农村部分计划生育家庭奖励扶助对象确认条件的政策性解释>的通知》（鲁卫发〔2019〕22 号）等文件要求，严格落实全区计生家庭奖扶资金下发，补贴发放完成及时，补贴标准严格按照政策要求执行，有效提升了计划生育家庭的生活水平。但也存在政策宣传不到位、奖扶政策退出机制不健全等情况。评价组按照绩效评价打分表综合评分，本项目得分为 88.42 分，评价结果为“良”。

项目评价过程发现的问题如下:

人员清退与标准调整机制不完善。**一是**奖扶对象清退机制存在滞后性。计生家庭奖扶资金项目各分项每年补贴的发放时间为季度末和半年度末，但受奖扶人员资料审核以年度为单位，每年末进行下一年度申报时进行资料审核，导致部分受益人员年中时已经不符合补贴资质，但会继续享受本年度剩余未发放补贴。在年末审核时，区卫生健康局仅清退该部分资质不再符合条件的人员，无法将该不应享受的奖扶资金追回。**二是**奖扶标准调整机制

不完善。计生家庭奖扶资金项目受益群众中农村人员占比较大，该部分人群随着年龄的增长，劳动力逐步减弱，收入较少，且我国农村家庭福利保障体系不完善，目前农村部分计划生育家庭奖励扶助标准为960元/人/年，该标准为2012年执行标准，随着物价水平的逐步提升，该标准已经难以满足农村老年人基本物质生活需求。

未与公安、人社等部门建立信息共享机制。奖扶对象的申请流程均为申请人提供纸质版资料，逐级交由村、乡镇（街道）、区（县）审核，然后将信息录入人口统筹应用管理平台以确保各项补贴不存在重复受益人员。但该部分信息并未与公安、人社等部门进行信息共享，一方面会导致奖补对象无法实现应补尽补、应退尽退；另一方面会增加奖扶工作量，影响效能发挥。

奖扶政策宣传不到位，群众知晓率低。计生家庭奖扶政策为一项延续性政策，但每年涉及到新增部分已达到奖扶条件的计生家庭以及部分不再符合奖扶条件的计生家庭退出情况。区卫生健康局每年仅通过微信等形式下发下一年度奖扶补助申请通知，村（社区）通过村“大喇叭”告知本村居民，一方面会导致存在符合条件的人员没有实现“应补尽补”；另一方面，会有部分不完全符合条件的人员提出申请，加大审核人员的工作强度。

绩效指标设置规范性不足。绩效指标未有效进行量化。例如在绩效目标申报表中，计划生育家庭特别扶助计划补助约383人，数量指标设置为“=383人”，农村部分计划生育家庭奖励

扶助计划补助约 8098 人，数量指标设置为“=8098 人”，可持续发展影响指标中，完善农村计划生育养老保障制这一指标指标值为“明显”，表述不够准确。

针对以上问题，提出建议如下:

完善人员清退机制，合理反馈奖扶需求。一是，进一步规范审核工作流程，利用互联网等渠道，及时追踪受奖扶人员资质条件符合情况。各级部门要加强对计生家庭奖励扶助政策的执行力度，加大对其资质的审核频率，通过增加审核频率，可以更准确地确定符合奖励扶助条件的家庭，从而确保资源得到合理分配。**二是，**区卫生健康局可针对受益家庭进行抽查回访，村（社区）应对受益家庭全覆盖式回访。通过各级部门的工作小组与受益家庭深入交流，了解奖扶家庭困难和问题，对以上问题及时进行解答和帮助，并反馈给上级部门。建议相关部门根据奖扶家庭生活条件及社会经济水平发展，合理及时调整奖扶标准。如，参考居民基础养老金采取每年提高 10 元奖扶标准等措施。

加强信息共享，实现数字化审核管理。计生部门要与公安、人社等部门加强信息共享，明确信息共享清单，确立信息共享范围，完善共享流程，及时交换信息，实现受益人员与个人基本信息和家庭信息互联共享，不断提高共享效率。通过对接数字政府，将人员信息资料及时录入专门系统，实现数字化审核管理，提升部门工作效率。

提高宣传力度，分级引导群众申办。各村（街道）要将奖励

扶助政策宣传到户，还要加大摸底力度，通过定期入户了解情况，让符合奖扶政策的群众及时申办奖励，切实提高群众对政策的知晓率和执行的满意度。同时，利用街道宣传栏、居民微信群等多种形式，引导和组织辖区居民积极参与帮扶活动，积极营造全社会关心、帮助计划生育家庭的社会环境。

加强绩效指标规范性设置，提升绩效目标管理质量。相关部门应明确绩效指标的设置思路，要按照确定项目绩效目标、分解细化指标、设置指标值的三个步骤，逐步分解设置绩效目标和指标。绩效目标表编制人员应准确理解各指标含义，合理设定指标值，不断健全完善绩效指标体系。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

《山东省人口与计划生育条例》（2022 年 7 月 28 日修订施行）提出，对国家提倡一对夫妻生育一个子女期间的独生子女家庭和农村计划生育双女家庭，各级人民政府应当在老年人福利、养老、社会救助等方面给予必要的优先和照顾。山东省委、省政府印发的《优化生育政策促进人口长期均衡发展实施方案》要求保障计划生育家庭合法权益。对全面两孩政策调整前的独生子女家庭和农村计划生育双女家庭，继续实行现行各项奖励扶助制度和优惠政策；完善计划生育特殊家庭全方位帮扶保障制度。落实计划生育家庭特别扶助制度，实行扶助标准动态调整。

济南市济阳区卫生健康局依据相关规定及其标准，自 2006 年组织开展农村部分计划生育家庭奖励扶助工作，延续至今开展 18 年；自 2008 年组织计划生育家庭特别扶助及农村双女绝育户家庭奖励扶助工作，延续至今开展 16 年。不断规范计划生育奖扶申报、审批、发放工作，支持全区落地实施计划生育基本国策，统筹解决人口问题，促进人口与经济社会全面、协调、可持续发展。山东国政咨询院有限公司受济阳区财政局委托，对 2022 年度济南市济阳区计生家庭奖扶资金项目开展绩效评价。

（二）项目预算资金下达情况

2022 年度济阳区计划生育家庭奖扶资金预算总计 1,312.55 万元，资金全年到位总额 1,331.847 万元。其中，计划生育家庭特别扶助上级资金到位数 317.963 万元，区级资金到位数 74.86 万元；农村部分计划生育家庭奖励扶助上级资金到位数 632.296 万元，区级资金到位数 155.48 万元；农村双女绝育户家庭奖励扶助市级资金到位数 91.64 万元，区级资金到位数 59.608 万元。

2022 年度济阳区计划生育家庭奖扶资金执行 1,331.847 万元。其中计划生育家庭特别扶助预算资金 374.24 万元，执行数 392.823 万元（包含计划生育手术并发症补助支出 0.552 万元）；农村部分计划生育家庭奖励扶助预算资金 777.41 万元，执行数 787.776 万元；农村双女绝育户家庭奖励扶助预算资金 160.9 万元，执行数 151.248 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

济阳区计划生育家庭奖扶资金项目补助范围分为计划生育特扶家庭、农村部分计划生育家庭、农村双女绝育户家庭，济阳区卫生健康局按照济南市相关政策执行，补助对象及奖扶补助内容见下表。

表1-1 济阳区计划生育家庭奖扶资金计划内容

单位：万元

序号	补助项目	预算资金	奖扶补助内容
1	计划生育家庭特别扶助	374.24	为全区女方年满49周岁的约383名符合条件的人员发放计划生育特扶家庭的奖励扶助金，奖扶金按照独生子女死亡家庭850元/人/月（上半年）、990元/人/月（下半年）、独生子女伤残家庭700元/人/月（上半年）、810元/人/月（下半年）的标准，分四次于每季度末发放；为纳入特别扶助制度的计划生育手术并发症人员符合条

序号	补助项目	预算资金	奖扶补助内容
			件的人员发放计划生育特扶家庭的奖励扶助金，一级、二级、三级并发症人员分别给予每人每月上半年不低于400元、300元、200元，下半年不低于520元、390元、260元的扶助金。
2	农村部分计划生育家庭奖励扶助	777.41	为全区60岁以上的约8098名符合条件的人员发放农村部分计划生育家庭的奖励扶助金，奖扶金按照960元/人/年的标准，分两次于6月底、12月底前足额、及时发放。
3	农村双女绝育户家庭奖励扶助	160.9	为全区55-60岁的约1676名符合条件的人员发放农村双女绝育户家庭的奖励扶助金，奖扶金按照960元/人/年的标准，分两次于6月底、12月底前足额、及时发放。
合计		**1,312.55**	-

项目2022年度共完成计划生育家庭奖扶补助人数如下表所示：

表1-2 2022年度济阳区计划生育家庭奖扶资金补助人数

单位：人

序号	补助项目		2022年补助人数
1	计划生育家庭特别扶助	独生子女死亡家庭	293
		独生子女伤残家庭	80
		计划生育手术并发症家庭	2
2	农村部分计划生育家庭奖励扶助		8253
3	农村双女绝育户家庭奖励扶助		1591
合计			**10196**

（四）项目组织管理

申请人负责提交身份证、户口簿、婚姻状况证明等纸质版相关资料，交由济阳区辖区内村、镇（街道）、区逐级进行审查确认。每年2月28日前，济阳区卫生健康局向区财政局提供当年奖励扶助对象的个案和汇总信息，区财政局严格按照财务

管理制度，按照相关法规制度，直接拨付至个人“齐鲁惠农一本通”账户。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

为符合条件的人员发放计划生育家庭的奖励扶助金，奖扶金每年及时发放到奖扶对象，全面提升奖扶工作发放效率。帮助解决农村独生子女家庭的养老问题，提高家庭发展能力，缓解计划生育特殊家庭在生产、生活、医疗和养老等方面的特殊困难，保障和改善民生，促进社会和谐稳定。

（二）年度绩效目标

1.计划生育家庭特别扶助:为全区约383名符合条件的人员以及纳入特别扶助制度的符合条件的并发症人员按规定标准每季度发放计划生育特扶家庭的奖励扶助金，改善这些家庭的生活水平，加强本区计划生育特殊家庭扶助关怀工作。

2.农村部分计划生育家庭奖励扶助：为约8098名符合条件的人员发放农村部分计划生育家庭的奖励扶助金，于6月底、12月底前足额、及时发放。解决农村独生子女家庭养老问题，提高家庭发展能力。

3.农村双女绝育户家庭奖励扶助：为约1676名符合条件的人员发放农村双女绝育户家庭的奖励扶助金，于6月底、12月底前足额、及时发放。补贴发放完成率达到100%，补贴发放完成及时率达到100%，全面提升奖扶工作发放效率，使受益人员满意度达到95%。解决农村双女家庭养老问题，提高家庭发展

能力。

三、评价基本情况

（一）评价目的

为提高重点项目绩效评价工作的科学性、规范性，重点考察2022年度济南市济阳区计划生育奖扶资金项目投入是否科学、合理，是否按照申请审核规范及计划按时执行，项目实施过程中各部门单位是否按照流程要求审核受奖扶家庭资质符合情况、资金拨付是否及时、是否做到辖区符合条件家庭人员全覆盖等。

（二）评价对象与范围

绩效评价对象为2022年度济南市济阳区计生家庭奖扶资金项目预算资金1312.55万元。**评价范围为**2022年度济南市济阳区卫生健康局及相关单位。评价时间为2022年1月1日-2022年12月31日。

（三）评价依据

1.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）；

2.《国务院办公厅转发人口计划生育委财政部关于开展对农村部分计划生育家庭实行奖励扶助制度试点工作意见的通知》（国办发〔2004〕21号）；

3.《财政部 卫生健康委关于提高计划生育家庭特别扶助制度扶助标准的通知》（财社〔2022〕49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.《山东省卫生健康委员会关于印发<山东省农村部分计划生育家庭奖励扶助对象确认条件的政策性解释>的通知》（鲁卫发〔2019〕22号）；

6.《山东省人口与计划生育条例》（2022年7月28日修订施行）；

7.《山东省卫生健康委员会 山东省财政厅关于调整计划生育家庭特别扶助标准的通知》（鲁卫发〔2021〕6号）；

8.《济南市人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（济政发〔2022〕8号）；

8.《济南市财政局 济南市卫生健康委员会关于下达2022年计划生育转移支付资金预算指标的通知》（济财社指〔2022〕72号）；

10.《济南市人民政府办公厅关于建立农村双女绝育户奖励制度的通知》（济政办发〔2008〕11号）；

11.《济阳区财政局关于对2022年区本级部门预算批复的通知》（济阳财预〔2022〕1号）；

12.评价资金相关的资金管理办法、项目管理等文件。

（四）评价原则、评价方法

1.评价原则

（1）科学规范。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。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情

况及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。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。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.评价方法

（1）比较法。将项目实施结果与既定目标、相关规定进行对比，综合分析绩效目标完成情况，具体包括纵向对比、横向对比、实际情况与计划内容对比、实际完成与标准对比等。采用比较法进行评价工作的指标主要包括：制度执行情况、项目政策文件中的目标资金落实完成情况、预期效益等指标。

（2）公众评价法。项目个别指标无法直接计量其效果，通过公众问卷及抽样调查，对各项绩效评价内容完成情况进行审核。采用公众评价法进行评价工作的指标主要包括政策知晓率、受益群众满意度等指标。

（3）文献资料法。运用文献法开展非现场评价工作，借阅财务凭证、内控制度汇编、会议纪要等原始资料与核算资料，收集利用2022年度区卫生健康局计划生育奖扶资金项目绩效自评报告、工作总结、绩效考核结果等相关成果资料，提取重要信息，综合评价部门管理效率和履职效果。

（五）绩效评价指标体系

评价工作组基于绩效指标的相关性、重要性、可比性和系统性原则，根据《济南市财政局 济南市卫生健康委员会关于下

达2022年计划生育转移支付资金预算指标的通知》（济财社指〔2022〕72号），并结合《济南市财政局关于印发<济南市市级预算绩效目标管理办法>的通知》（济财绩〔2020〕22号）等相关绩效管理文件要求，经过数据采集、现场调研、实地考察、访谈以及数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行了进一步的细化、优化，按照决策—过程—产出—效益的逻辑顺序，确定和构建由4个一级指标、12个二级指标、24个三级指标构成的指标体系框架。

一级指标包括决策、过程、产出、效益4个指标。

决策指标下设“项目立项”“绩效目标”“资金投入”3个二级指标，主要考察立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等情况。

过程指标下设“资金管理”“组织实施”2个二级指标，主要考察奖扶资金到位率、奖扶资金执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、奖扶流程规范性、年度审核工作完成率等情况。

产出指标下设“产出数量”“产出质量”“产出时效”“产出成本”4个二级指标，主要考察计划生育家庭特别扶助发放实际完成率、农村部分计划生育家庭奖励扶助发放实际完成率、农村双女绝育户家庭奖励扶助发放实际完成率、补贴发放家庭资质符合率、补贴发放完成及时率、补贴标准落实率等情况。

效益指标下设“社会效益”“可持续影响”“服务对象满

意度”3个二级指标，主要考察奖扶资金政策知晓率、提升计划生育家庭的生活水平、奖扶退出和监督考核机制执行有效、建立计生信息共享机制、完善农村计划生育养老保障制度、受益人员满意度等情况。

其中主要指标包括组织实施、产出质量、社会效益等，依据项目内容合理设置评价标准，通过区卫生健康局提交的自评报告以及现场走访调研、电话沟通等方式进行评分。

绩效评价结果以评分和评级相结合的方式予以呈现，总分设置为100分，等级一般划分为四档：90分（含）-100分为“优”；80分（含）-90分为“良”；60分（含）-80分为“中”；60分以下为“差”。

（六）评价人员组成

评价机构根据项目情况，成立由分管领导和业务骨干组成的项目工作组，负责本次绩效评价的整体工作安排、具体组织实施、专家意见汇总和报告撰写等事宜；经委托方同意，评价机构遴选与项目相关的绩效管理专家和业务专家。工作人员及专家分工情况见表所示：

表1 评价组人员及分工安排情况表

序号	姓名	职务/职称	分工
1	吕　朵	项目负责人	负责绩效评价各个阶段的统筹安排及质量把控
2	张　硕	项目经理	负责绩效评价的组织实施和报告撰写
3	高　颖	项目专员	协助项目经理完成现场评价工作
4	郭丽君	项目专员	协助项目经理完成现场评价工作
5	王恩泽	项目专员	协助项目经理完成现场评价工作
6	张子葳	项目专员	协助完成非现场评价工作

序号	姓名	职务/职称	分工
7	任俊峰	业务专家	作为业务专家对项目的业务管理情况进行评价
8	刘焕平	财务专家	作为财务专家对项目的财务管理情况进行评价
9	孙天波	财务专家	作为财务专家对项目的财务管理情况进行评价

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作分为前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、撰写与提交绩效评价报告五个阶段。

1.前期准备（2023 年 8 月 10 日-2023 年 8 月 20 日）

前期准备阶段的工作主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、对接财务科室和老龄健康科室，明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等。

2.非现场评价（2023 年 8 月 21 日-2023 年 8 月 31 日）

绩效评价工作组对实施单位报送的计生家庭奖扶资金项目相关资料进行了全面整理和分析，最大限度保证评价资料的真实性、完整性和有效性，并充分利用各种公开数据资料与实施单位所报送的数据进行交叉比对，努力为本次绩效评价提供多层次、多角度的数据资料支持，在此基础上，对照评价指标体系，形成了非现场评价结果。

3.现场评价（2023 年 9 月 1 日-2023 年 9 月 4 日）

绩效评价小组根据评价方案确定的现场评价范围是项目主管单位济南市济阳区卫生健康局，开展调研访谈、对项目的自评及相关档案资料进行现场核查和问询，查看申报资料完整性

情况，针对缺失资料反馈补充清单，充分了解老龄健康科室计生家庭奖扶资金预算安排情况、年度任务、组织管理、绩效目标设置，保证原始数据的真实性和分析评价。

4.综合分析（2023 年 9 月 5 日-2023 年 9 月 15 日）

绩效评价工作组通过梳理、汇总、分析现场评价和非现场评价各项材料，对项目整体实施情况进行综合分析，形成本次绩效评价的初步结论。通过汇总分析现场评价情况，形成最终绩效评价结果。

5.撰写与提交绩效评价报告（2023 年 9 月 16 日-2023 年 10 月 10 日）

根据收集到项目相关资料以及专家组意见，对项目的决策、过程、产出、效益进行综合分析，按照规定的文本格式和内容撰写并提交《2022 年度济南市济阳区计生家庭奖扶资金项目绩效评价报告》（初稿）绩效评价报告。报告经过三级审核后，提交委托方征求意见。根据委托方要求修改报告直至终稿，在规定时间内正式向委托方报送绩效评价报告，最后针对项目评价过程中的项目资料、实施方案、节点性成果及绩效评价报告进行归档。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

济南市济阳区卫生健康局依据《山东省卫生健康委员会关于印发<山东省农村部分计划生育家庭奖励扶助对象确认条件的政策性解释>的通知》（鲁卫发〔2019〕22 号）等文件要求，

严格落实全区计生家庭奖扶资金下发，补贴发放完成及时，补贴标准严格按照政策要求执行，有效提升了计划生育家庭的生活水平。但也存在政策宣传不到位、奖扶政策退出机制不健全等情况。评价组按照绩效评价打分表综合评分，本项目得分为88.42分，评价结果为“良”。具体评分情况如表所示。

表2 项目得分汇总表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标	标准分	评价得分	得分率
合计			100	88.42	88.42%
决策（20分）	项目立项（6分）	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序规范性	3	3	100%
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	3	2	66.7%
	资金投入（8分）	预算编制科学性	4	4	100%
		资金分配合理性	4	4	100%
过程（25分）	资金管理（12分）	奖扶资金到位率	4	4	100%
		奖扶资金执行率	4	4	100%
		资金使用合规性	4	3	75%
	组织实施（13分）	管理制度健全性	4	4	100%
		奖扶流程规范性	4	4	100%
		年度审核工作完成率	5	5	100%
产出（25分）	产出数量（12分）	计划生育家庭特别扶助发放实际完成率	4	3.92	98%
		农村部分计划生育家庭奖励扶助发放实际完成率	4	4	100%
		农村双女绝育户家庭奖励扶助发放实际完成率	4	3.8	95%
	产出质量（5分）	补贴发放家庭资质符合率	5	5	100%
	产出时效（4分）	补贴发放完成及时率	4	4	100%
	产出成本（4分）	补贴标准落实率	4	4	100%
效益	社会效益	奖扶资金政策知晓率	5	4.4	88%

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标	标准分	评价得分	得分率
（30分）	（10分）	提升计划生育家庭的生活水平	5	3	60%
	可持续影响（15分）	奖扶退出和监督考核机制执行有效	5	3.75	75%
		建立计生信息共享机制	5	3	60%
		完善农村计划生育养老保障制度	5	2.5	50%
	服务对象满意度（5分）	受益人员满意度	5	4.05	81%
合计			100	88.42	88.42%

（二）绩效评价指标分析

1.项目决策情况（满分 20 分，实得 19 分，得分率 95%）

（1）项目立项

①立项依据充分性（满分 3 分，实得 3 分，得分率 100%）

项目立项符合《山东省人口与计划生育条例》（2022 年 7 月 28 日修订施行）“各级人民政府对实行计划生育的夫妻、农村独生子女家庭和生育两个女孩已实施绝育手术的家庭在发展经济中，应当给予信息、资金、技术、培训等方面的支持和优惠”精神，项目执行贯彻落实《国务院办公厅转发人口计生委财政部关于开展对农村部分计划生育家庭实行奖励扶助制度试点工作意见的通知》（国办发〔2004〕21 号）、《人口计生委财政部关于印发全国独生子女伤残死亡家庭扶助制度试点方案的通知》（国人口发〔2007〕78 号）部署要求；符合区卫生健康局“负责全区计划生育管理和服务工作”职责要求；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；项目与计划生育其他补助项目互为补充，内容不重复。

②立项程序规范性（满分 3 分，实得 3 分，得分率 100%）

项目各项工作均按照规定的程序申请设立；各分项目按照逐级申报、审核的原则，村、镇（街道）、区等部门各司其职，开展项目申报、审核、备案工作。项目申报前均进行事前评估；项目新增各项奖励扶助人员均进行公示。

（2）绩效目标

①绩效目标合理性（满分 3 分，实得 3 分，得分率 100%）

项目各分项均设立绩效目标，且绩效目标与计生家庭奖扶政策实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，各项奖励扶助拟发放人数参考往年情况增加预计人数，且补助发放总金额与预估人数相匹配。

②绩效指标明确性（满分 3 分，实得 2 分，得分率 66.67%）

项目设置绩效指标总体科学完善，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，项目数量、质量、时效等指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，绩效指标的设置与项目目标任务或计划数相对应。但绩效指标未有效进行量化，例如计划生育家庭特别扶助计划补助约 383 人，数量指标值设置为“=383 人”，区间设置不准确，应为“≥383 人”，此处扣减 1 分。

（3）资金投入

①预算编制科学性（满分 4 分，实得 4 分，得分率 100%）

预算编制科学。各分项目均为延续性项目，且支出标准严格落实《山东省卫生健康委员会 山东省财政厅关于调整计划生育家庭特别扶助标准的通知》（鲁卫发〔2021〕6 号）、《济南市人民政府办公厅关于建立农村双女绝育户奖励制度的通

知》（济政办发〔2008〕11号）等文件要求。但由于存在部分变动因素，例如独生子女死亡、伤残人数不能准确预估，导致实际发放人数相对预估人数存在偏差。

②资金分配合理性（满分4分，实得4分，得分率100%）

资金分配基本合理。项目预算申请时均已考虑资金分配情况，各分项工作均有明细资金分配金额。计生家庭奖扶资金项目中，部分资金为中央、省、市、区按相应比例共同分担。

2.项目过程情况（满分25分，实得24分，得分率96%）

（1）资金管理

①奖扶资金到位率（满分4分，实得4分，得分率100%）

奖扶资金到位率100%。计划生育家庭特别扶助和农村部分计划生育家庭奖励扶助中央、省、市、区级资金拨付及时，计划到位资金1151.65万元，实际到位1180.599万元；农村双女绝育户家庭奖励扶助市区两级资金均及时拨付到位，计划到位资金160.9万元，实际到位151.248万元。

②奖扶资金执行率（满分4分，实得4分，得分率100%）

奖扶资金执行率100%。由于补助资金为区财政直接发放至个人“齐鲁惠农一本通”账户，应发放金额1331.847万元，实际发放1331.847万元。因此上级资金到位后均已通过区财政局全部执行。

③资金使用合规性（满分4分，实得3分，得分率75%）

项目资金使用合规。根据《济南市财政局 济南市卫生健康委员会关于下达2022年计划生育转移支付资金预算指标的通

知》（济财社指〔2022〕72号）等有关规定计划生育转移支付资金包含计划生育家庭特别扶助和农村部分计划生育家庭奖励扶助，农村双女绝育户家庭奖励扶助为市区两级共同分担资金。但各项目上级资金到位后并未按比例配套支出，仅在上级资金全部支出后由区财政补足剩余资金，此处扣1分。

（2）组织实施

①管理制度健全性（满分4分，实得4分，得分率100%）

项目整体管理制度健全。《关于印发<山东省农村部分计划生育家庭奖励扶助对象确认条件的政策性解释(试行)>的通知》（鲁人口发〔2006〕34号）和《计划生育家庭扶助制度管理规范（第二次征求意见稿）》等文件均对各分项目资格条件确认、申请审批流程、资金支出方向等进行了严格要求，同时，区卫生健康局也制定了《计划生育各种奖励费发放领取流程》。

②奖扶流程规范性（满分4分，实得4分，得分率100%）

项目奖扶流程规范。各分项目奖扶对象资质审核、资金发放均遵守相关法律法规和相关管理规定，申请人提交的纸质版资料均经过村、镇（街道）、区逐级审核，对于资料缺失、不规范情况及时通知申请人补充、修改；及时甄别受益人身份及家庭情况真实性；奖扶资金申请、资质审核等资料及时归档，在区卫生健康局保存。

③年度审核工作完成率(满分5分,实得5分,得分率100%)

年度审核工作完成率100%。项目年度申报审核实现辖区镇（街道）全覆盖，及时统计新增符合条件人员，及时清查清退

条件不符合人员。例如，农村双女绝育户家庭奖扶扶助人员中父母年满60岁及时转入农村部分计划生育家庭奖励扶助人员名单，领养、再育家庭及时从计划生育特别扶助人员名单中退出。2022年度按规范审核清退共346人。

3.项目产出情况（满分25分，实得24.72分，得分率98.88%）

（1）产出数量

①计划生育家庭特别扶助发放实际完成率（满分4分，实得3.92分，得分率98%）

计划生育家庭特别扶助发放实际完成率97.91%。计划生育家庭特别扶助计划发放人员383人，计划值为根据历史情况合理测算值，实际奖扶人群需求为375人，实际测算申报375人，包括独生子女死亡家庭293人，独生子女伤残家庭80人，计划生育手术并发症人员2人，以上人员2022年度扶助金已全部发放完毕。

②农村部分计划生育家庭奖励扶助发放实际完成率（满分4分，实得4分，得分率100%）

农村部分计划生育家庭奖励扶助发放实际完成率101.91%。农村部分计划生育家庭奖励扶助计划发放人员8098人，计划值为根据历史情况合理测算值，实际奖扶人群需求为8253人，实际测算申报8253人，相较2021年退出189人，新增960人，其中包括自农村双女绝育户家庭转入人员96人，以上人员2022年度扶助金已全部发放完毕。

③农村双女绝育户家庭奖励扶助发放实际完成率（满分4

分，实得 3.8 分，得分率 95%）

农村双女绝育户家庭奖励扶助发放实际完成率 94.93%。农村双女绝育户家庭奖励扶助计划发放人员 1676 人，计划值为根据历史情况合理测算值，实际奖扶人群需求为 1591 人，实际测算申报 1591 人，相较 2021 年退出 141 人，新增 535 人，以上人员 2022 年度扶助金已全部发放完毕。

（2）产出质量—补贴发放家庭资质符合率（满分 5 分，实得 5 分，得分率 100%）

补贴发放家庭资质符合率 100%。各分项目年度内共计发放人员 10196 人，各项目申请人员均经过逐级审核。

（3）产出时效—补贴发放完成及时率（满分 4 分，实得 4 分，得分率 100%）

补贴发放完成及时率 100%。计划生育家庭特别扶助分四次于每季度末按时发放；农村部分计划生育家庭奖励扶助和农村双女绝育户家庭奖励扶助均分两次于 6 月底、12 月底前及时发放至个人“齐鲁惠农一本通”账户。

（4）产出成本—补贴标准落实率（满分 4 分，实得 4 分，得分率 100%）

补贴标准落实率 100%。各分项目严格按照资金支出标准执行，计划生育家庭特别扶助资金中，按照独生子女死亡家庭 850 元/人/月（上半年）、990 元/人/月（下半年）、独生子女伤残家庭 700 元/人/月（上半年）、810 元/人/月（下半年）的标准；两名三级计划生育手术并发症人员分别给予每人上半年 200 元/

月、下半年260元/月的扶助金；农村部分计划生育家庭奖励扶助和农村双女绝育户家庭奖励扶助每人80元/月。

4.项目效益情况（满分30分，实得20.7分，得分率69%）

（1）社会效益

①奖扶资金政策知晓率（满分5分，实得4.4分，得分率88.05%）

根据问卷调查显示，奖扶资金政策知晓率为88.05%。大部分居民了解计生家庭奖扶政策的渠道为街道宣传，少部分享受过计划生育家庭奖励扶助资金的居民是通过他人介绍了解到此项政策。

②提升计划生育家庭的生活水平（满分5分，实得3分，得分率60%）

计生家庭奖扶补助政策提升了计划生育家庭的生活水平。2022年度独生子女伤残家庭奖扶共计80人，其中农村人员74人；独生子女死亡家庭奖扶共计293人，其中农村人员277人，农村人员占比较高。因此计划生育家庭特别扶助中独生子女死亡、伤残家庭补助资金990元/月、850元/月的标准较好地改善了农村计划生育家庭的生活水平；但农村部分计划生育家庭奖励扶助和农村双女绝育户家庭奖励扶助补贴标准为80元/人/月，对农村计划生育家庭生活水平有一定改善，但改善效果不明显。

（2）可持续影响

①奖扶退出和监督考核机制执行有效(满分5分，实得3.75

分，得分率 75%）

奖扶退出和监督考核机制执行有效。各分项目均为延续性项目，项目每年针对各项奖励扶助新增人员进行公示，年末及时审核清退资质不符人员。但资金发放以季度、半年度为单位，退出人员审核在年末，导致部分计生家庭年中不符合条件时依然继续享受本年度奖扶资金，年末清退后不再追回本年度资金，此处扣减 1.25 分。

②建立计生信息共享机制（满分 5 分，实得 3 分，得分率 60%）

计生家庭奖扶项目未有效建立计生信息共享机制。各分项目通过全国人口统筹应用管理平台上传符合条件的人员名单，保证受益人员不重复享受补助。但受益家庭人员信息未与公安、人社、民政等部门联动，导致可能存在政策条件符合人员遗漏、新增退出不及时等情况出现，无法做到“力争做到一个不多、一个不错、一个不漏”的自我要求，此处扣减 2 分。

③完善农村计划生育养老保障制度（满分 5 分，实得 2.5 分，得分率 50%）

计生家庭奖扶项目完善了农村计划生育养老保障制度。计生家庭奖扶项目进一步缓解了计划生育特殊家庭的经济困难。且农村双女绝育户家庭奖扶项目发放的计划生育奖励扶助金不计入奖励对象的家庭收入,不影响其享受农村居民最低生活保障待遇。但奖补结束后区卫生健康局未对受益家庭进一步考察回访，此处扣减 2.5 分。

（3）服务对象满意度—受益人员满意度（满分 5 分，实得 4.05 分，得分率 81%）

通过对辖区受益人员的调查问卷统计分析，结果显示辖区居民对辖区内计划生育奖扶工作的平均满意度为 81%，大部分居民认为计生家庭奖扶政策补助资金缓解了家庭经济压力，心理上也得到了一定安慰。部分居民希望能够进一步提高奖扶资金标准，农村部分计划生育家庭奖励扶助标准为 960 元/人/年，该标准为 2012 年执行标准。但辖区内农村计划生育家庭数量较多，由于子女少，抗风险能力差，且在目前物价水平较高的情况下，该补贴标准对农村计划生育家庭生活水平改善不大。

五、项目主要经验及做法

（一）进一步补充农村部分计划生育家庭奖励扶助制度补助范围

农村双女绝育户家庭奖扶补充政策使更多计划生育家庭受益。农村双女绝育户家庭奖扶政策是济南市政府在我国开展的对农村部分计划生育家庭实行奖励扶助制度的基础上，为进一步缓解农村双女绝育户家庭的实际困难，针对农村双女绝育户家庭制定的一项基本制度。奖扶对象为年龄在 55 岁以上、60 岁以下的农村（或界定为农村）生育两个女孩并有一方实施绝育手术的父母，每月发放 80 元的农村双女绝育户奖励资金。其中济阳区奖励扶助资金由市、区财政按 6：4 比例承担，每半年一次发放至个人“齐鲁惠农一本通”账户。

农村双女绝育户家庭奖扶对象超60岁后转入农村部分计划

生育家庭奖励扶助对象。该项目是对计划生育社会保障体系和利益导向机制的健全和完善，有利于缓解农村双女绝育户家庭的实际困难，同时能够进一步稳定我市低生育水平、控制出生人口性别比、统筹解决人口问题。

（二）落实扶助政策，全面完成年度扶助任务

2022 年，济阳区卫生健康局共完成计划生育家庭奖扶补助人数 10196 人，各级财政补助济阳区计生家庭奖扶资金合计支出 1,331.847 万元，资金均按照约定时间发放，超计划完成任务，资金使用合规，全面完成年度计划任务。

六、存在的问题及原因分析

（一）人员清退与标准调整机制不完善

一是奖扶对象清退机制存在滞后性。计生家庭奖扶资金项目各分项每年补贴的发放时间为季度末和半年度末，但受奖扶人员资料审核以年度为单位，每年末进行下一年度申报时进行资料审核，导致部分受益人员年中时已经不符合补贴资质，但会继续享受本年度剩余未发放补贴。在年末审核时，区卫生健康局仅清退该部分资质不再符合条件的人员，无法将该不应享受的奖扶资金追回。

二是奖扶标准调整机制不完善。计生家庭奖扶资金项目受益群众中农村人员占比较大，该部分人群随着年龄的增长，劳动力逐步减弱，收入较少，且我国农村家庭福利保障体系尚不完善。目前农村部分计划生育家庭奖励扶助标准为 960 元/人/年，该标准为 2012 年执行标准，未建立奖补标准动态调整机制。

随着物价水平的逐步提升，该标准已经难以满足农村老年人基本物质生活需求。

（二）未与公安、人社等部门建立信息共享机制

奖扶对象的申请流程均为申请人提供纸质版资料，逐级交由村、乡镇（街道）、区（县）审核，然后将信息录入人口统筹应用管理平台以确保各项补贴不存在重复受益人员。但该部分信息并未与公安、人社等部门进行信息共享，一方面会导致奖补对象无法实现应补尽补、应退尽退；另一方面会增加奖扶工作量，影响效能发挥。

（三）奖扶政策宣传不到位，群众知晓率低

计生家庭奖扶政策为一项延续性政策，但每年涉及到新增部分已达到奖扶条件的计生家庭以及部分不再符合奖扶条件的计生家庭退出情况。区卫生健康局每年仅通过微信等形式下发下一年度奖扶补助申请通知，村（社区）通过村“大喇叭”告知本村居民，一方面会导致存在符合条件的人员没有实现“应补尽补”；另一方面，会有部分不完全符合条件的人员提出申请，加大审核人员的工作强度。

（四）绩效指标设置规范性不足

绩效指标未有效进行量化。例如在绩效目标申报表中，计划生育家庭特别扶助计划补助约383人，数量指标设置为“=383人”，农村部分计划生育家庭奖励扶助计划补助约8098人，数量指标设置为“=8098人”，可持续发展影响指标中，完善农村计划生育养老保障制这一指标指标值为“明显”，表述不够

准确。

七、意见建议

（一）完善人员清退机制，合理反馈奖扶需求

一是进一步规范审核工作流程，利用互联网等渠道，及时追踪受奖扶人员资质条件符合情况。各级部门要加强对计生家庭奖励扶助政策的执行力度，加强对其资质的审核频率，通过增加审核频率，可以更准确地确定符合奖励扶助条件的家庭，从而确保资源得到合理分配。

二是区卫生健康局可针对受益家庭进行抽查回访，村（社区）应对受益家庭全覆盖式回访。通过各级部门的工作小组与受益家庭深入的交流，了解奖扶家庭困难和问题，对以上问题及时进行解答和帮助，及时反馈给上级部门。建议相关部门根据奖扶家庭生活条件及社会经济水平发展，合理及时调整奖扶标准。如，参考居民基础养老金采取每年提高10元奖扶标准等措施。

（二）加强信息共享，实现数字化审核管理

计生部门要与公安、人社等部门加强信息共享，明确信息共享清单，确立信息共享范围，完善共享流程，及时交换信息，实现受益人员与个人基本信息和家庭信息互联共享，不断提高共享效率。通过对接数字政府，将人员信息资料及时录入专门系统，实现数字化审核管理，提升部门工作效率。

（三）提高宣传力度，分级引导群众申办

各村（街道）要将奖励扶助政策宣传到户，还要加大摸底

力度，通过定期入户了解情况，让符合奖扶政策的群众及时申办奖励，切实提高群众对这项政策的知晓率和执行的满意度。同时，利用街道宣传栏、居民微信群等多种形式，引导和组织辖区居民积极参与帮扶活动，积极营造全社会关心、帮助计划生育家庭的社会环境。

（四）加强绩效指标规范性设置，提升绩效目标管理质量

相关部门应明确绩效指标的设置思路，要按照确定项目绩效目标、分解细化指标、设置指标值的三个步骤，逐步分解设置绩效目标和指标。绩效目标表编制人员应准确理解各指标含义，合理设定指标值，不断健全完善绩效指标体系。

附件：1.2022 年度济南市济阳区计划生育奖扶资金项目支出绩效评价得分表

2.2022 年度济南市济阳区计划生育奖扶资金项目绩效评价问题清单

3.2022 年度济南市济阳区计划生育奖扶资金项目满意度调查问卷

2022年度济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目绩效评价报告

委托单位：济阳区财政局

项目主管部门：济阳区精神卫生中心

评价机构：山东国政咨询院有限公司

2023年09月

报告编制说明

本报告是山东国政咨询院有限公司编制的《2022 年度济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目绩效评价报告》。报告中的数据、案例等来自济阳区财政局、济阳区精神卫生中心等提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循济阳区财政局有关预算绩效管理的规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向济阳区财政局报送。未经济阳区财政局书面允许，不得随意翻印、发布。

主评人：高级项目经理 _____

参评组：项目经理 _____

项目助理 _____

质量控制：一级审核： _____

二级审核： _____

三级审核： _____

山东国政咨询院有限公司

目 录

摘 要 1
正文部分 1
一、项目基本情况 1
（一）项目立项背景 1
（二）项目资金投入与支出 2
（三）项目计划实施内容和实施完成情况 3
（四）项目组织管理 3
二、项目绩效目标 4
（一）项目总体绩效目标 4
（二）项目年度绩效目标 4
三、评价基本情况 5
（一）评价目的 5
（二）评价对象与范围 5
（三）评价重点 6
（四）评价依据 7
（五）评价原则、评价方法 8
（六）绩效评价指标体系 10
（七）评价人员组成 11
（八）绩效评价工作过程 12
四、评价结论和绩效分析 18
（一）综合评价结论 18
（二）绩效评价指标分析 20
五、项目主要绩效 31
六、存在的问题及原因分析 32
（一）预算编制科学性不足 32
（二）在册患者免费救治率偏低 32

（三）治疗稳定性有待提高 33
（四）绩效目标设置不合理，绩效指标设置规范性不足 33
七、意见建议 34
（一）分析历史变动趋势，加强预算编制科学性 34
（二）加强相关宣传引导，提高患者就医积极性 34
（三）提升治疗及后期管护效率，增强患者病情稳定性 35
（四）合理设置绩效目标，提高绩效管理水平 35

摘　要

对严重精神障碍患者实施免费治疗，是维护社会稳定和减少“因病致贫、因病返贫”现象的重要措施。《山东省人民政府办公厅关于进一步加强严重精神障碍患者救治救助与服务管理工作的意见》（鲁政办发〔2018〕4号），要求全省各级各有关部门从实际出发，进一步做好严重精神障碍患者救治救助和服务管理工作，促进全省精神卫生事业发展，维护社会安全、和谐、稳定，按照“应治尽治、应管尽管、应收尽收”的要求，加强对严重精神障碍患者的救治救助和服务管理工作。

济南市卫生疾控中心在《关于印发济南市严重精神障碍患者免费治疗实施方案的通知》（济卫疾控发〔2019〕20号）提到对严重精神障碍患者实施免费治疗，提高治疗稳定率和治愈率、维护社会稳定。济阳区精神卫生中心根据上述政策制定针对性实施方案，全面落实、保障患者救治救助工作。本次在册严重精神障碍患者救治救助项目绩效评价工作由济阳区财政局组织，第三方评估机构山东国政咨询院有限公司负责具体执行落实绩效评价工作。

评价工作遵循“独立、客观、科学、高效”的原则，采用座谈法、现场调研法、公众评判法等方法。针对项目实际，制定由4个一级指标、12个二级指标、25个三级指标组成的指标体系。

经综合评价，济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目综合得分为 90.8 分，评价等级为“优”。从得分情况看，项目四个一级指标得分率分别为 81.25%、99%、89.17%、93.33%。综合评价结果表明，项目立项依据充分、资金使用合规、政策执行情况良好。

济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目救治救助工作成果显著。2022 年在册严重精神障碍患者救治项目有序开展，济阳区精神卫生中心按照“应治尽治、应管尽管、应收尽收”的要求，对 2722 名在册在管严重精神障碍患者实施免费救治救助，免费住院救助 669 人次，涉及 257 人，支出 124.42 万元；免费门诊救助 6330 人次，涉及 620 人，73.58 万元。门诊免费取药，并提供相应的辅助检查，住院不缴纳押金，出院实施一站式结算。区辖区内 10 家基层乡镇卫生院、社区卫生服务中心定期提供日常随访管理。明显改善了严重精神障碍患者的健康状况和生产生活条件，保障精神障碍患者就医，获得可靠的门诊、住院及日常随访管理等医疗服务，明显降低患者肇事肇祸风险，维护社会和谐和稳定，全面提高市民身心健康水平。

患者管理制度健全。济阳区精神卫生中心积极统筹辖区内严重精神障碍患者入册，并宣传引导在册患者接受管理，2020 年、2021 年、2022 年在管率分别为 99%、99.12%、99.23%。区精神卫生中心按照“应管尽管”原则，对严重精神障碍患者登记在册并纳入分类管理，对患者进行定期随访，并形成相关

材料，与政法、公安、民政、残联等有关部门协作，与街道（乡镇）、居（村）委会联系，建立信息共享机制，共同开展严重精神障碍患者日常筛查和登记。

综合评价同时发现，该项目存在绩效指标设置规范性不足；预算编制缺乏科学性；免费救治率低；治疗稳定性有待提高等问题，主要体现在以下几个方面:

一是预算编制科学性不足。项目预算测算不科学，诊疗人次与次均费用测算与项目资金需求存在出入，根据济阳区精神卫生中心《关于申请2022年度在册严重精神障碍患者救治救助项目财政预算资金的报告》，项目预算2022年度住院人次测算为100人次，人均救助负担10000元/年，实际2022年度住院患者669人次，人均住院费为4,841.11元/人；2022年度门诊就诊患者为50000人次，平均门诊负担费用为20元/次，仍需财政承担100万元，实际门诊就诊6330人次，次均门诊费为1,186.31元/人。济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目未合理预估实际资金需求，预算编制科学性待提高。

二是在册患者免费救治率偏低。济阳区严重精神障碍患者救治救助项目免费救治率较低，2020年、2021年、2022年免费救治率分别为3.56%、20.20%、28.88%，虽然济阳区严重精神障碍患者免费救治率呈逐年递增的趋势，但2022年济阳区在册在管严重精神障碍患者有2722人，仅对786名患者进行了免费救治，免费救治率不足50%。精神障碍患者长期以来受到歧视和

排斥，导致因患者家庭及主观就医意愿等因素，在册在管患者无法实行全部入院就医。

三是治疗稳定性有待提高。根据济南市卫生疾控中心颁布的《关于印发济南市严重精神障碍患者免费治疗实施方案的通知》（济卫疾控发〔2019〕20号），患者1年内免费住院时间原则上不超过3个月，确因病情需要延长住院时间的，报同级卫生健康主管部门批准，并报同级财政主管部门和上级卫生健康主管部门备案。由于精神类疾病本身易复发，严重精神障碍患者及家属因对精神卫生知识不了解及对服药的错误认识时常出现居家服药中断情况，加之基层医疗机构专业精防人员匮乏，不能很好的起到政策解读、精神卫生知识宣传及精神药品用药指导作用。结合济阳区严重精神障碍患者免费治疗个案信息统计表，从2020年到2022年住院天数在300天以上的患者人数明显增加，2020、2021、2022年住院300天以上的患者数占本年住院患者总数的比例分别为30.43%、34.13%、45.45%。在册严重精神障碍患者连续住院频率高，治疗稳定性有待提升。

四是绩效目标设置不合理，绩效指标设置规范性不足。项目绩效目标设置不合理，因患者家庭因素及主观就医意愿等因素，在册在管患者无法实行全部入院就医，2022年在册在管患者就诊住院率占比仅为28.88%，只能实现该部分患者应治尽治，无法达到免费救治率100%目标。绩效指标设置规范性不足，如效益指标中区分了经济、社会效益指标，分别设置了“在册严

重精神障碍患者定点救治自负费用兜底保障”“在册严重精神障碍患者治疗稳定性和社会稳定性”，但未对效益指标有效量化，无法有效考核工作内容和明确实际所能得到的效益。

通过综合评价和分析，提出如下建议:

一是分析历史变动趋势，加强预算编制科学性。加强预算编制科学性，建立跨部门协调机制，促进信息共享和沟通，确保预算编制过程透明、公正、科学。提升预算编制人员的专业能力和素质，建立合理的预算审批流程，明确各个环节的职责和权限，并建立相应的审核机制，确保预算编制的科学性和合理性。可通过对比门诊人次、住院人次、人均费用等历史成本及变动趋势编制预算，提高预算数据的准确性和可靠性。

二是加强相关宣传引导，提高患者就医积极性。加强对精神障碍患者的宣传教育，打破对精神疾病的偏见和歧视，引导社会对患者的理解和支持，构建一个更加包容和友善的社会环境。首先，提高公众对精神疾病的认知，通过举办相关的宣传活动、发布严重精神障碍患者免费救治明白纸、社区康复资料核心照料者教育手册等宣传资料、定期入村、入户摸底排查，向公众普及有关精神疾病的知识和信息，包括其病因、发病率、治疗方法等，消除常见的误解和偏见。其次，宣传康复成功案例和积极的生活态度，鼓励患者勇敢面对自己的疾病，树立积极的生活态度。最后，加强医患沟通和心理支持，减少就医过程中的歧视和偏见。此外，为患者提供必要的心理支持，帮助

他们应对疾病带来的困扰和压力。

三是提升治疗及后期管护效率，增强患者病情稳定性。第一，提升专业人员水平，加大对精神卫生中心的人员培养力度，提高精神卫生医务人员的诊断、护理服务能力及基层医疗机构基层精防人员的日常随访能力；加强社区康复服务，建立多级别、多层次的社区康复体系，提供心理咨询、职业培训、康复辅助等多种服务，帮助患者更好融入社会、重新适应生活。**第二，**提高家属对严重精神障碍患者的看护水平，为家属提供有关精神障碍的知识、治疗方法、危机干预等方面的全面教育和培训。通过专业的培训，使家属能够更好地了解患者的病情和需求，掌握有效的沟通技巧和应对策略，使患者的用药频率达到12次/年，提升患者病情稳定性。**第三，**动态调整患者住院时间，问卷显示有13.73%的受访者表示3个月的住院时间较短，定点医疗机构可以按照病情的严重程度，调整患者的最长住院时间。对治疗效果定期评估，根据患者的病情和治疗效果来动态调整其住院时间。

四是合理设置绩效目标，提高绩效管理水平。预算编制单位应根据项目实施方案、明确后的预算申报依据，按照年度工作计划，从财政支出范围、对象、产出、效果等要素进行概括性、相对宏观的文字描述；指标设置应根据项目工作实施内容，设置成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标，其中成本指标包括经济成本、社会成本指标，产出指标包括数量、质量、

时效指标，效益指标包括经济效益、社会效益、可持续性影响指标，效益指标应根据实际情况设置，且项目绩效目标应细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如可通过设置“免费救助政策街乡覆盖率”“政策知晓率”等指标来体现社会效益，并将“在册严重精神障碍患者治疗稳定性和社会稳定性”的指标值进一步细化为“考察在册严重精神障碍患者救治救助项目是否有效改善了患者病情的稳定性”和“考察在册严重精神障碍患者肇事肇祸风险是否减少”，并通过“患者免费救治率”和“患者在管率”来衡量产出数量，“服药频率达标率”和“患者资质符合率”衡量产出质量。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

严重精神障碍包括精神分裂症、双相情感障碍、偏执性精神障碍、分裂情感性精神障碍、癫痫所致精神障碍、精神发育迟滞6种疾病以及发生危害他人安全行为的其他精神疾病，对严重精神障碍患者实施免费治疗，是维护社会稳定和减少“因病致贫、因病返贫”现象的重要措施。为全面贯彻落实党的十九大精神，认真落实《中华人民共和国精神卫生法》《“健康中国2030”规划纲要》，山东省委、省政府高度重视严重精神障碍患者救治救助和服务管理工作，于2018年出台《山东省人民政府办公厅关于进一步加强严重精神障碍患者救治救助与服务管理工作的意见》（鲁政办发〔2018〕4号）。全省各级各有关部门从实际出发，进一步做好严重精神障碍患者救治救助和服务管理工作，促进全省精神卫生事业发展，维护社会安全、和谐、稳定，按照“应治尽治、应管尽管、应收尽收”的要求，加强对严重精神障碍患者的救治救助和服务管理工作。

为落实山东省人民政府有关严重精神障碍患者救治救助与服务管理的意见，《济南市人民政府办公厅关于进一步加强严重精神障碍患者救治救助与服务管理工作的意见》（济政办发〔2018〕18号）中指出要切实保障严重精神障碍患者基本医疗

康复需求，最大程度提高其生活质量，减轻对社会和家庭造成的不良影响，有力促进和谐、健康济南建设，济南市卫生疾控中心在《关于印发济南市严重精神障碍患者免费治疗实施方案的通知》（济卫疾控发〔2019〕20号）提到对严重精神障碍患者实施免费治疗，提高治疗稳定率和治愈率、维护社会稳定。济阳区精神卫生中心根据上述政策制定针对性实施方案，全面落实、保障患者救治救助工作。

（二）项目资金投入与支出

1.资金安排情况

2022年在册严重精神障碍患者救治救助项目年度预算资金200万。配套市级财政资金80万元，区级财政资金120万元。市级财政资金从2020年济南市财政局拨付用于济阳区严重精神障碍患者免费救治救助结余资金继续列支。根据济南市财政局、济南市卫生健康委员会《关于下达2022年严重精神障碍患者免费救治补助市级资金预算指标的通知》（济财社指〔2022〕100号）要求，市级清查2020-2022年资金执行情况后，于2022年8月收回剩余资金13.19万元。

2.资金使用情况

截至2022年12月底共支出198万元，包括住院救助124.42万元，门诊救助73.58万元。

（三）项目计划实施内容和实施完成情况

1.项目计划实施内容

该项资金用于免费救助符合条件的患者门诊、住院费用中除去医保、商业保险、民政救助后仍需患者个人支付部分。济阳区精神卫生中心诊疗、住院患者由精神卫生中心结算时免去个人支付部分，该项资金用于中心弥补收入；异地诊疗住院患者，结算时个人支付费用凭相关资料报销。项目扶持对象为录入山东省精神障碍信息系统，并同意接受济阳区社区卫生服务机构基本公共卫生健康管理服务的严重精神障碍患者，同时需参加医保（济南市职工医保、济南市居民医保、省直医保、省内异地医保、省外医保等）并处于正常使用状态。

2.项目完成情况

2022 年济阳区精神卫生中心在册在管严重精神障碍患者 2722 人，免费住院救助 669 人次，涉及 257 人；免费门诊救助 6330 人次，涉及 620 人。

（四）项目组织管理

济阳各社区医疗卫生服务机构会同公安、民政、残联等部门和镇（街道）、村（居）等基层组织、单位对本辖区严重精神障碍患者进行摸底调查，掌握基本情况，对山东省精神障碍信息系统在册登记的患者建立免费治疗对象台账，并实行动态管理，将信息推送至济阳区精神卫生中心。济阳区精神卫生中心对接诊的患者严格按照诊疗规范实施治疗。市财政局根据市

卫生健康委审核确认的免费治疗人数、个人自付合规费用以及绩效考评结果等，预拨当年并结算上年市级补助资金。

根据济南市卫生疾控中心《关于印发济南市严重精神障碍患者免费治疗实施方案的通知》（济卫疾控发〔2019〕20号）的相关要求，对通过医保报销、商业保险理赔及符合医疗救助条件的由民政部门给予救助后，仍需患者个人支付的规定范围内的门诊和住院医疗费用由市、县级财政给予兜底补助，列入同级财政预算。县级资金由济阳区精神卫生中心根据患者信息向济阳区人民政府提交财政预算资金报告；市级补助资金按照“当年预拨、次年结算、多抵少补”的原则进行拨付。

二、项目绩效目标

（一）项目总体绩效目标

通过对在册严重精神障碍患者在定点医院的居家及住院治疗实行免费救治，保障在册严重精神障碍患者及时在定点医院获得可靠的医疗救助，使建档立卡严重精神障碍患者及家属达到满意，推进精神卫生服务体系建设。

（二）项目年度绩效目标

做好在册严重精神障碍患者救治救助工作，对约2722名在册在管严重精神障碍患者中符合政策条件的就医患者在定点医院的门诊及住院治疗实行免费救治，保障在册严重精神障碍患者及时在定点医院获得可靠的医疗救助，使定点机构诊治在册严重精神障碍患者免费救治率、在管率较上年有所增长，患者

规律服药频率达标，免费救治患者资质符合率达到100%，救治救助项目有效改善患者病情的稳定性，患者肇事肇祸风险次数减少，免费救助政策街乡覆盖率达到100%，免费救助严重精神障碍患者救治满意率达到90%，落实政策可持续影响，提高社会稳定性。

三、评价基本情况

（一）评价目的

依据济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目设定的绩效目标，衡量救治资金的“产出”与“绩效”，检验项目是否达到预期目标。一是客观评价项目预算编制及资金分配的合理性，减少资金浪费，提高资金执行率。二是落实项目实施单位对在册严重精神障碍患者的免费救治兜底保障情况，包括对在册严重精神障碍患者服药频率达标率、免费救治率、在管率、患者信息更新及时性、异地诊疗报销及时性、产出成本节约情况等进行分析评价。三是通过现场调研及群众满意度调查考察项目运转可持续性，重点关注项目实施单位对实行救助后追踪回访情况。通过考察以上内容为项目决策和财政资金的下一步持续使用与管理提供依据，提高财政资源配置效率和资金使用效益，提升在册严重精神障碍患者的救治救助水平。

（二）评价对象与范围

本次在册严重精神障碍患者救治救助项目绩效评价工作由济阳区财政局组织，第三方评估机构山东国政咨询院有限公司

负责具体执行落实绩效评价工作。评价对象为济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目预算资金200万元，其中市级资金80万元，区级资金120万元。评价范围为济阳区卫生健康局及区精神卫生中心。评价基准日为2022年1月1日-2022年12月31日。

（三）评价重点

1.评价项目绩效目标设置合理性，是否真实反映在册严重精神障碍患者救治救助项目核心产出及年度任务；考察预算编制合理性，是否有效评估当年在册严重精神障碍患者免费救治人数、免费救治人数所需实际金额。

2.评价管理规范性。即项目实施过程中各部门单位是否按照既定分工履行责任，是否建立与卫生计生、综治、公安、民政、人力资源社会保障、残联等部门间的信息交换共享机制，信息交换是否按时完成。

4.重点评价救助资金到位及执行情况以及救助工作核心产出及效益发挥。包括人均门诊费、人均住院费、免费救治政策乡镇覆盖率、免费救治患者资质符合率、在册严重精神障碍患者定点机构免费救治率以及项目实施带来的促进在册严重精神障碍患者治疗稳定性和社会稳定性、在册严重精神障碍患者救治满意率等效益。

（四）评价依据

1.绩效评价类

①《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

②财政部《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山东省委办公厅、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）；

⑤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）；

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）。

2.项目文件类

①山东省人民政府办公厅《关于进一步加强严重精神障碍患者救治救助与服务管理工作的意见》（鲁政办发〔2018〕4号）；

②济南市人民政府办公厅《关于进一步加强严重精神障碍患者救治救助与服务管理工作的意见》（济政办发〔2018〕18号）；

③济南市卫生疾控中心《关于印发济南市严重精神障碍患者免费治疗实施方案的通知》（济卫疾控发〔2019〕20号）；

④济南市财政局、济南市卫生健康委员会《关于下达2022年严重精神障碍患者免费救治补助市级资金预算指标的通知》（济财社指〔2022〕100号）。

（五）评价原则、评价方法

1.评价原则

（1）科学规范。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。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。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。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.评价方法

结合济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目特性和实际，参照第三方绩效评价基本方法，本次评价将在不同阶段用到以下方法:

1.成本效益分析法。成本效益分析作为一种经济决策方法，是指将投入与产出、效益进行关联性分析，以寻求在投资决策上如何以最小的成本获得最大的收益。具体可以通过比较济阳区在册严重精神障碍患者救治救助的全部成本和效益来评估此项目的价值。

2.比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出情况进行比较的方法。具体为将2022年度济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目实施结果与既定目标、相关规定进行对比，综合分析绩效目标完成情况，具体包括纵向对比、横向对比、实际情况与计划内容对比、实际完成与标准对比等。采用比较法进行评价工作的指标主要包括：救助资金到位率、救助资金执行率、制度执行有效性、在册严重精神障碍患者免费救治率等指标。

3.因素分析法。是指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。通过分析2022年度济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目的影响目标、结果及成本的内外因素，确定各因素对分析指标影响方向和影响程度。采用因素分析法进行评价工作的指标主要包括免费救治政策覆盖乡镇数、在册严重精神障碍患者治疗稳定性和社会稳定性、在册严重精神障碍患者救治满意率等指标。

4.公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。2022年度济阳区在册严重精神障碍患

者救治救助项目无法直接用指标计量其效果的支出，通过专家评审、公众问卷及抽样调查，对各项绩效评价内容完成情况进行打分，并根据分值考评绩效目标完成情况的评价方法。采用公众评价法进行评价工作的指标主要包括在册严重精神障碍患者救治满意率指标。

（六）绩效评价指标体系

1.指标体系设计的总体思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，参照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于开展2022年度预算项目财政绩效评价工作的通知》，结合在册严重精神障碍患者救治救助项目实际情况和绩效目标，制定本项目绩效评价指标体系。其中：一、二级指标是根据项目支出共性指标体系设定，三级指标是根据在册严重精神障碍患者救治救助项目的评价需要略有增删，并在指标解释中对项目产出、效益指标予以进一步细化，细化内容主要是根据山东省、济南市、济阳区及项目有关文件以及工作要求而设定。

2.指标体系

此次绩效评价项目的指标体系由决策、过程、产出和效益4个一级指标、12个二级指标、25个三级指标构成。各部分指标及权重设置情况如下:

1.决策：分值20分，主要对项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性、预算

编制的科学性以及资金分配的合理性等情况进行评价。

2.过程：分值20分，主要对救助资金到位率、救助资金执行率、资金使用的合规性、管理制度的健全性以及制度执行有效性等情况进行评价。

3.产出：分值30分，主要对在册严重精神障碍患者报告患病率、免费救治率、在管率、服药频率达标率、免费救治患者资质符合率、信息更新及时性、异地诊疗报销及时性以及成本的控制情况进行评价。

4.效益：分值30分，主要对项目在册严重精神障碍患者治疗稳定性、社会稳定性、免费救助政策街乡覆盖率、政策知晓率、严重精神障碍患者管理机制可持续影响和在册严重精神障碍患者救治满意度等进行评价。

绩效评价结果以评分和评级相结合的方式予以呈现，总分设置为 100 分，等级一般划分为四档：90 分（含）-100 分为优、80 分（含）-90 分为良、60 分（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（七）评价人员组成

本次绩效评价工作由济阳区财政局组织，第三方评估机构负责具体执行落实绩效评价工作。为确保项目顺利推进，我公司坚持从项目内容和实际需求出发，选用精通财政方面的专业人员，同时结合项目特点，聘请资深的行业专家，组建专门的项目组，确定项目负责人和工作成员，科学分工，明确职责，

合力推进。评价工作组成员名单及具体分工见表 3.1 所示:

表 3.1 项目人员配备表

序号	姓名	学历	职务	分工
1	吕　朵	硕士	负责人	参与项目全过程评价，整理项目资料、汇总数据，撰写绩效评价报告。
2	张　硕	本科	项目经理	参与项目全过程评价，整理项目资料、汇总数据，撰写项目小结。
3	王恩泽	本科	团队成员	参与项目全过程评价，整理项目资料、汇总数据，撰写项目小结。
4	高　颖	硕士	团队成员	参与项目全过程评价，整理项目资料、汇总数据，撰写项目小结。
5	郭丽君	硕士	团队成员	参与项目全过程评价，整理项目资料、汇总数据，撰写项目小结。
6	孙天波	硕士	业务专家	作为业务专家对项目的财务管理情况进行评价。
7	刘焕平	硕士	业务专家	作为业务专家对项目的财务管理情况进行评价。

（八）绩效评价工作过程

评价工作分为前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告、档案整理与提交四个阶段。

1.前期准备（9.5 日前）

主要包括成立评价工作组、开展前期调研、明确济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目的绩效目标、设计指标体系；确定评价方法、现场和非现场评价范围；编制社会调查方案；确定资料清单、制定评价实施方案及评价方案论证。

（1）成立评价工作组。根据济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目实际情况，山东国政咨询研究院有限公司选择财务管理相关专业及执行过相关项目的人员，共同组成绩效评价工作组，报委托方审核同意，并保证成员稳定。

（2）开展前期调研。受委托后，项目负责人积极同济阳区卫生健康局及区精神卫生中心进行沟通交流，收集相关资料，充分了解在册严重精神障碍患者救治救助项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

（3）明确项目绩效目标。评价小组成员根据在册严重精神障碍患者救治救助项目绩效目标申报表、项目申报书以及项目立项批复等相关资料，梳理项目绩效目标，包括数量、质量、时效、效益、满意度等，作为设定评价指标的重要依据。对项目绩效目标缺失或绩效目标不明确的项目，评价小组成员根据相关资料，在与济阳区卫生健康局及区精神卫生中心充分沟通的基础上，补充完善绩效目标。

（4）设计指标体系。评价小组成员在与济阳区卫生健康局及区精神卫生中心充分沟通基础上，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和真实反映在册严重精神障碍患者救治救助项目的绩效状况和绩效目标的实现程度。

（5）确定评价方法。绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。可根据在册严重精神障碍患者救治救助项目具体情况，采用一种或多种方法。

（6）确定现场评价范围。在综合考虑在册严重精神障碍患者救治救助项目地域分布、资金投向、济阳区卫生健康局及区

精神卫生中心资金规模等的基础上，确定现场评价点，因项目管理层级少、资金使用单位数量少、地域相对集中，确定现场评价全覆盖，资金全覆盖。

（7）编制社会调查方案。评价小组根据在册严重精神障碍患者救治救助项目情况及济阳区财政局、区卫生健康局及区精神卫生中心要求编制社会调查方案，说明调查目的，确定调查对象范围、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

（8）确定资料清单。评价小组根据评价需要，确定需由济阳区卫生健康局、区精神卫生中心提供的资料清单及其他需要配合的事项。

（9）制定评价实施方案。评价小组将对在册严重精神障碍患者救治救助项目基本情况的了解、设计的绩效评价指标体系、确定的绩效评价标准及评价方法等进行汇总整理，在与济阳区卫生健康局充分交流研究的基础上，制定评价实施方案。

2.组织实施（9.15日前）

主要包括下达绩效评价通知书、资料收集与核查、非现场评价、现场评价、梳理绩效评价问题清单、形成评价初步结论、交换意见。

（1）下达绩效评价通知书。拟定绩效评价通知书，明确评价任务、对象、内容、工作进程安排、需济阳区卫生健康局、区精神卫生中心提供的资料等，通过济阳区财政局或区卫生健

康局下达。

（2）资料收集与核查。评价小组对济阳区卫生健康局、区精神卫生中心报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开的数据资料，与提供的资料进行交叉比对和分析，形成对在册严重精神障碍患者救治救助项目多层次、多角度的数据资料支持。

（3）非现场评价。对搜集获取的文件、资料等进行分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果。

（4）现场评价。项目现场采取访谈交流、查阅相关资料、发放调查问卷等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析。

①座谈交流：听取了解在册严重精神障碍患者救治救助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、政府采购和政府购买服务、资产管理、项目产出和效益等情况，形成访谈记录。

②资料核查：材料包括在册严重精神障碍患者救治救助项目资料和财务资料，根据具体分工，项目小组成员对济阳区精神卫生中心填报的数据和资料进行核实。

③社会调查：采取访谈、发放调查问卷等方式，对在册严重精神障碍患者救治救助项目实施效果和利益相关方满意度等进行摸底调查。

④分析评价：依据现场收集资料、访谈记录、会议纪要等

相关资料，分析评价并形成现场评价结果。

（5）梳理绩效评价问题清单。根据现场和非现场评价情况，详列在册严重精神障碍患者救治救助项目评价中发现的问题，记入评价工作底稿。

（6）形成初步评价结果。对现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对在册严重精神障碍患者救治救助项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。

（7）交换意见。将初步评价结论与济阳区卫生健康局、区精神卫生中心充分交换意见。意见不一致的，济阳区卫生健康局、区精神卫生中心应于5日内书面反馈，逾期视为无意见。

3.撰写与提交评价报告（9.28日前）

主要包括汇总整理资料底稿、分析形成最终评价结论、撰写形成绩效评价报告、征求意见并修改、提交绩效评价报告及其他相关资料。

（1）汇总整理底稿资料。对现场收集的工作底稿、会议座谈记录、现场核查记录等相关资料进行整理和汇总。

（2）分析形成最终评价结论。以整理汇总的工作底稿资料为基础，对在册严重精神障碍患者救治救助项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价标准，对济阳区卫生健康局、精神卫生中心的决策、过程、产出和效益等方面进行分析评价，计算项目最终得分，给出项目最终评价结论，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

（3）撰写形成评价报告。在认真梳理、研究、分析现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述在册严重精神障碍患者救治救助项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对在册严重精神障碍患者救治救助项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议具有针对性和可行性。

（4）论证报告。组织包括济阳区卫生健康局、精神卫生中心、相关专家参加论证会，对评价报告的完整性、逻辑性、合理性、充分性及所提意见建议的针对性、可操作性、可实现程度等征求意见。济阳区卫生健康局和专家提出对评价结果有重大影响的意见，应提交书面说明。

（5）提交评价报告。根据各方提出的合理性意见，对报告进行修改和完善，在规定的时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交济阳区财政局。

4.档案整理与提交（10.10日前）

存档资料应包括但不限于：在册严重精神障碍患者救治救助项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据（资料）表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

评价组按照绩效评价打分表综合评分，2022 年度济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目综合得分为 90.8 分，评价等级为“优”。从得分情况看，济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目四个一级指标得分率分别为 81.25%、99%、89.17%、93.33%。2022 年度济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目严格按照政策要求执行，立项依据充分，有效提高了患者免费救治率。但也存在患者在管率、服药频率达标率较低，在册严重精神障碍患者治疗稳定性未明显改善等情况。本项目得分为 90.8 分，评价结果为“优”。具体评分情况如表所示。

表 4.1 一级指标得分率

一级指标	分值	得分	得分率
决策	20	16.25	81.25%
过程	20	19.8	99%
产出	30	26.75	89.17%
效益	30	28	93.33%
合计	100	90.8	90.8%

一级指标分值及得分情况如下图所示：

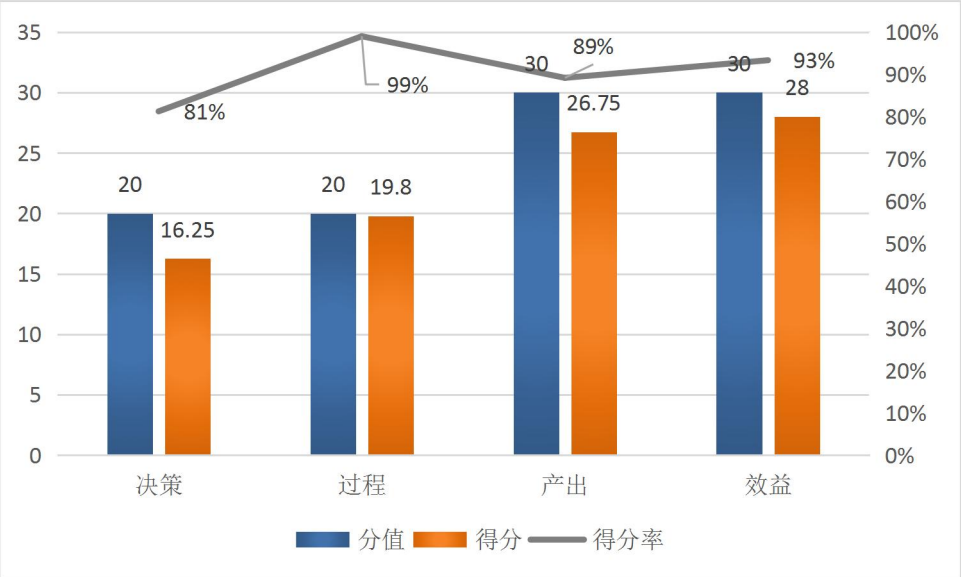


图4.1 一级指标得分情况

具体评分情况如表 4.2 所示：

表 4.2 项目得分汇总表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标	标准分	评价得分	得分率
合计			100	90.8	90.8%
决策（20分）	项目立项（6分）	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序规范性	3	3	100%
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性	3	2.25	75%
		绩效指标明确性	3	2	66.67%
	资金投入（8分）	预算编制科学性	4	2	50%
		资金分配合理性	4	4	100%
过程（20分）	资金管理（12分）	救助资金到位率	4	4	100%
		救助资金执行率	4	3.8	95%
		资金使用合规性	4	4	100%
	组织实施（8分）	管理制度健全性	4	4	100%
		制度执行有效性	4	4	100%
产出（30分）	产出数量（10分）	患者免费救治率	5	5	100%
		患者在管率	5	4.5	90%
	产出质量	服药频率达标率	5	4.25	85%

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标	标准分	评价得分	得分率
	（10分）	患者资质符合率	5	5	100%
	产出时效（5分）	信息更新及时性	3	3	100%
		异地诊疗报销及时性	2	2	100%
	产出成本（5分）	人均门诊费增长率	2	0	0%
		人均住院费增长率	3	3	100%
效益（30分）	社会效益（20分）	患者治疗稳定性	5	3	60%
		患者肇事肇祸风险增长率	5	5	100%
		免费救助政策街乡覆盖率	5	5	100%
		政策知晓率	5	5	100%
	可持续影响（5分）	患者管理机制可持续影响	5	5	100%
	服务对象满意度（5分）	患者救治满意度	5	5	100%

（二）绩效评价指标分析

1.项目决策情况

表 4.3 一级指标得分汇总表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标	标准分	评价得分	得分率
合计			20	16.25	81.25%
决策（20分）	项目立项（6分）	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序规范性	3	3	100%
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性	3	2.25	75%
		绩效指标明确性	3	2	66.67%
	资金投入（8分）	预算编制科学性	4	2	50%
		资金分配合理性	4	4	100%

（1）项目立项

①立项依据充分性（满分 3 分，实得 3 分，得分率 100%）

项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。济阳区精神卫生中心负责全区重性精神疾病患者筛查、评估工作，

开展精神疾病防治教育和相关知识宣传。承担全区精神疾病防治康复服务和业务指导，组织开展全区精神疾病新发报病、双向转诊等工作，对辖区内卫生医疗机构的应急医疗处置提供技术支持。立项符合济阳区精神卫生中心的职能范围。

根据《中华人民共和国预算法》，一般公共预算支出按照其功能分类，包括一般公共服务支出，外交、公共安全、国防支出，农业、环境保护支出，教育、科技、文化、卫生、体育支出，社会保障及就业支出和其他支出、交通运输支出、卫生健康支出等。本项目主要用于济阳区在册严重精神障碍患者救治救助工作，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。

②立项程序规范性（满分 3 分，实得 3 分，得分率 100%）

济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目按照规定的程序申请设立；部门各司其职，开展项目分配、备案工作；有相关项目事前绩效评估报告、项目实施方案，文件材料符合相关要求。

（2）绩效目标

①绩效目标合理性（满分 3 分，实得 2.25 分，得分率 75%）

根据济阳区精神卫生中心制定的在册严重精神障碍患者救治救助项目绩效目标表，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。但项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平，为在册严重精神障碍患者定点机构免费救治率的指标值设置为

100%，与实际 28.88%差距较大；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

②绩效指标明确性（满分 3 分，实得 2 分，得分率 66.67%）

评价发现项目单位绩效指标设置相对完整，指标覆盖产出、效益、满意度三方面，但是指标设置规范性不足。如，效益指标中经济、社会效益设置为“在册严重精神障碍患者定点救治自负费用兜底保障”“在册严重精神障碍患者治疗稳定性和社会稳定性”“严重精神障碍患者管理机制”等未有效量化，无法有效考核工作内容和明确实际所能得到的效益。

（3）资金投入

①预算编制科学性（满分 4 分，实得 2 分，得分率 50%）

根据济阳区精神卫生中心《关于申请2022年度在册严重精神障碍患者救治救助项目财政预算资金的报告》，项目预算2022年度住院人次测算为100人次，人均救助负担10,000元/年，实际2022年度住院患者669人次，人均住院费为4,841.11元/人；2022年度门诊就诊患者为50000人次，平均门诊负担费用为20元/次，仍需财政承担100万元，实际门诊就诊6330人次，次均门诊费为1,186.31元/人。济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目预算编制未合理预估实际资金需求，预算编制科学性待提升。

②资金分配合理性（满分 4 分，实得 4 分，得分率 100%）

济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目分配资金 200

万元，其中市级财政资金80万元，区级财政资金120万元。根据各项目工作内容与资金需求比例分配，预算资金分配额度相对合理。

2.项目过程情况

表4.4 一级指标得分汇总表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标	标准分	评价得分	得分率
合计			20	19.8	99%
过程（20分）	资金管理（12分）	救助资金到位率	4	4	100%
		救助资金执行率	4	3.8	95%
		资金使用合规性	4	4	100%
	组织实施（8分）	管理制度健全性	4	4	100%
		制度执行有效性	4	4	100%

（1）资金管理

①救助资金到位率（满分4分，实得4分，得分率100%）

整体资金到位率100%。市级预算资金80万元，实际到位资金80万元，市级资金到位率100%；区级预算资金120万元，实际到位资金120万元，区级资金到位率100%。

②救助资金执行率（满分4分，实得3.8分，得分率95%）

市级和区级资金共计到位200万元，支出198万元，救助资金执行率99.00%。

③资金使用合规性（满分4分，实得4分，得分率100%）

济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目符合国家财经法规和财务管理制度的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续，有预算及预留资金审批流程表、资金申请报告、资金使

用计划、拨款指标文等文件；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（2）组织实施

①管理制度健全性（满分 4 分，实得 4 分，得分率 100%）

济南市人民政府、济南市卫生疾控中心根据《山东省人民政府办公厅关于进一步加强严重精神障碍患者救治救助与服务管理工作的意见》（鲁政办发〔2018〕4 号），出台了《济南市人民政府办公厅关于进一步加强严重精神障碍患者救治救助与服务管理工作的意见》（济政办发〔2018〕18 号）、《关于印发济南市严重精神障碍患者免费治疗实施方案的通知》（济卫疾控发〔2019〕20 号）等业务管理制度，制定了《财务管理制度》、《财务监督管理制度》、《政府采购管理制度》等财务管理制度，单位财务和业务管理制度健全，为项目的正常运转提供了制度保障，制度合法、合规、完整。

②制度执行有效性（满分 4 分，实得 4 分，得分率 100%）

在册严重精神障碍患者救助资金发放遵守相关法律法规和相关管理规定；济阳区精神卫生中心通过走访、和乡镇卫生院互通信息等方式摸底排查需帮助患者，并建立免费治疗对象台账，实行动态管理；医疗机构严重精神障碍患者免费治疗个案信息统计表、回访明细、延长住院人员明细表、项目支出手续完备，患者住院病历、门诊收费发票等资料齐全真实并及时归档；对延长住院的患者按照相关规定评估及向有关部门备案。

3.项目产出情况

表 4.5 一级指标得分汇总表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标	标准分	评价得分	得分率
合计			30	26.75	89.17%
产出（30分）	产出数量（10分）	患者免费救治率	5	5	100%
		患者在管率	5	4.5	90%
	产出质量（10分）	服药频率达标率	5	4.25	85%
		患者资质符合率	5	5	100%
	产出时效（5分）	信息更新及时性	3	3	100%
		异地诊疗报销及时性	2	2	100%
	产出成本（5分）	人均门诊费增长率	2	0	0%
		人均住院费增长率	3	3	100%

（1）产出数量

①患者免费救治率（满分 5 分，实得 5 分，得分率 100%）

济阳区在册严重精神障碍患者免费救治率呈逐年递增的趋势，从引导在册患者积极入院诊疗和保障“应治尽治”两方面着手，2020 年以来救治率明显大幅提升，2020 年、2021 年、2022 年免费救治率分别为 3.56%、20.20%、28.88%。

表 4.6 在册严重精神障碍患者免费救治率汇总表

年份	免费救治患者数	在册在管患者数	救治率
2020	92	2587	3.56%
2021	544	2693	20.20%
2022	786	2722	28.88%

②患者在管率（满分 5 分，实得 4.5 分，得分率 90%）

济阳区在册严重精神障碍患者在管率呈逐年递增的趋势，积极统筹辖区内严重精神障碍患者入册，并宣传引导在册患者

接受管理，2020 年、2021 年、2022 年在管率分别为 99%、99.12%、99.23%。

表 4.7 在册严重精神障碍患者免费在管率汇总表

年份	在册在管患者数	在册患者数	在管率
2020	2587	2613	99%
2021	2693	2717	99.12%
2022	2722	2743	99.23%

（2）产出质量

①服药频率达标率（满分 5 分，实得 4.25 分，得分率 85%）

截至 2022 年济阳区精神卫生中心对在册在管严重精神障碍患者免费门诊救助 6330 人次，门诊接诊 620 人，平均服药频率为 10.21 次/年，达标率为 85%。同时根据问卷调查显示有 92.47%的患者按时遵循医嘱服药，服药达标率较高。

②患者资质符合率（满分 5 分，实得 5 分，得分率 100%）

通过现场调研在册在管严重精神障碍患者的入院记录、出院记录、病案、随访记录表等材料，免费救治患者 786 人，符合资质人员 786 人，免费救治患者资质符合率 100%。

（3）产出时效

①信息更新及时性（满分 3 分，实得 3 分，得分率 100 %）

济阳区精神卫生中心按照有关规定，会同 10 个镇（街道）的基层乡镇卫生院、社区卫生服务中心对本辖区严重精神障碍患者进行定期提供日常随访管理，掌握基本情况，并动态管理患者信息，对山东省精神障碍信息系统在册登记的患者建立免

费治疗对象台账。区精神卫生中心对接诊的患者按照国家诊疗方案、诊疗规范、临床路径实施治疗，并将患者免费治疗个案信息统计表及汇总表于每年12月底统计上报市精神卫生中心。

②异地诊疗报销及时性（满分2分，实得2分，得分率100%）

根据《济阳区严重精神障碍患者免费治疗实施细则》，对于非定点医疗机构住院的，由定点医院精防科通知患者家属到定点医院精防科备案，指定医院按正常住院结算流程结算住院费用，先自行缴费，并向患者家属提供住院病历首页及入出院记录复印件、发票、费用明细、医保结算单等，医保报销之后到定点医院进行审核报销。不在定点医院或指定医院住院的，其所产生的费用按照参保地相关政策规定报销和补偿，不享受本政策。济阳区精神卫生中心根据上述《实施细则》对异地诊疗患者及时报销。

（4）产出成本

①人均门诊费增长率（满分2分，实得0分，得分率0%）

2022年度人均门诊费为1,186.31元/人，2021年度人均门诊费为1,036.26元/人，2022年人均门诊费增长率为14.48%，人均门诊费增长的原因是根据济南市卫生和计划生育委员会、市扶贫开发领导小组办公室等四部门联合颁发的文件《关于印发<济南市建档立卡贫困严重精神障碍患者医疗救助工作方案>的通知》（济卫家庭发〔2018〕1号），对符合条件的救助对象，居家治疗的每人每年最高补贴药费2400元，年度住院治疗费用最高给

予每人每年补贴6000元。患者可以根据自身情况在《关于印发<济南市建档立卡贫困严重精神障碍患者医疗救助工作方案>的通知》（济卫家庭发〔2018〕1号）和《关于印发济南市严重精神障碍患者免费治疗实施方案的通知》（济卫疾控发〔2019〕20号）中选择补助政策，2022年《关于印发<济南市建档立卡贫困严重精神障碍患者医疗救助工作方案>的通知》（济卫家庭发〔2018〕1号）取消。2022年山东省GDP增长率为5.22%。人均门诊费增长率超过当年全省GDP增幅9.26%。

②人均住院费增长率（满分 3 分，实得 3 分，得分率 100%）

2022年度人均住院费为4,841.11元/人，2021年度人均住院费为4,657.48元/人，2022年人均住院费增长率为3.94%。2022年山东省GDP增长率为5.22%。人均住院费增长率不超过当年全省GDP增幅2%。

4.项目效益情况

表 4.8 一级指标得分汇总表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标	标准分	评价得分	得分率
合计			30	28	93.33%
效益（30分）	社会效益（20分）	患者治疗稳定性	5	3	60%
		患者肇事肇祸风险增长率	5	5	100%
		免费救助政策街乡覆盖率	5	5	100%
		政策知晓率	5	5	100%
	可持续影响（5分）	患者管理机制可持续影响	5	5	100%
	服务对象满意度（5分）	患者救治满意度	5	5	100%

（1）社会效益

①患者治疗稳定性（满分 5 分，实得 3 分，得分率 60%）

根据济南市卫生疾控中心颁布的《关于印发济南市严重精神障碍患者免费治疗实施方案的通知》（济卫疾控发〔2019〕20 号），患者 1 年内免费住院时间原则上不超过 3 个月，结合济阳区严重精神障碍患者免费治疗个案信息统计表，从 2020 年到 2022 年严重精神障碍患者住院天数在 300 天以上的明显增加，2020 年住院 300 天以上的患者数占本年住院患者总数为 30.43%，到 2022 年这一数据增长到 45.45%，但总体上延长住院的患者占比有所下降，同时根据问卷调查数据显示有 98.45%的人认为免费救治救助政策能有效缓解患者病情。

表 4.9 患者住院天数汇总表

年份	90-120天	120-180天	180-240天	240-300天	300天以上	合计
2020	7.61%	16.30%	19.57%	8.70%	30.43%	82.61%
2021	8.73%	11.90%	5.56%	3.17%	34.13%	63.49%
2022	4.35%	8.30%	5.93%	3.16%	45.45%	67.19%

②患者肇事肇祸风险增长率（满分5分，实得5分，得分率100%）

根据现场调研情况，2020 年严重精神障碍患者发生肇事肇祸行为 1 起，2021 年 0 起，2022 年 1 起。同时问卷调查数据显示有 97.67%的人认为免费救治救助政策能有效减少患者惹事惹祸风险。

③免费救助政策街乡覆盖率（满分5分，实得5分，得分率

100%）

根据现场调研，严重精神障碍患者免费救治救助政策覆盖了济阳街道、济北街道、太平街道等10个乡镇，免费救助政策街乡覆盖率100%。

④政策知晓率（满分5分，实得5分，得分率100%）

根据现场调研，济阳区根据政策制定了济阳区严重精神障碍患者免费救治明白纸、社区康复资料核心照料者教育手册，对辖区居民走访宣传。通过问卷调查，在册严重精神障碍患者救治救助项目知晓率为94.34%，知晓率较高。大部分居民了解在册严重精神障碍患者救治救助项目的渠道为济阳区卫生健康局的宣传、街道、社区宣传、精神卫生中心工作人员宣传。

（2）可持续影响

患者管理机制可持续影响（满分 5 分，实得 5 分，得分率 100%）

通过现场调研，济阳区精神卫生中心积极与各个街乡精神卫生部门信息共享；根据随访落实表和随访记录表，区精神卫生中心有效落实对在册严重精神障碍患者按月回访。

（3）服务对象满意度

患者救治满意度（满分 5 分，实得 5 分，得分率 100%）

通过对辖区居民的调查问卷统计分析，服务对象综合满意度为96.79%。在受访者本人或其身边的人享受过严重精神障碍患者免费救治救助政策的386人中，对免费救治救助力度的满意

度为98.45%；98.45%的受访者表示免费救治救助政策对缓解病情有一定帮助；97.67%的受访者表示免费救治救助政策能减少惹事惹祸风险；90.67%的受访者表示免费救治救助政策对家庭的帮助程度比较大；98.71%的受访者对免费救治救助政策比较满意。

五、项目主要绩效

一是救治救助工作成果显著。2022 年在册严重精神障碍患者救治项目有序开展，济阳区精神卫生中心按照“应治尽治、应管尽管、应收尽收”的要求，对 2722 名在册在管严重精神障碍患者实施免费救治救助，免费住院救助 669 人次，涉及 257 人，支出 124.42 万元；免费门诊救助 6330 人次，涉及 620 人，73.58 万元。门诊免费取药，并提供相应的辅助检查，住院不缴纳押金，出院实施一站式结算。区辖区内 10 家基层乡镇卫生院、社区卫生服务中心定期提供日常随访管理。明显改善了严重精神障碍患者的健康状况和生产生活条件，保障精神障碍患者就医，获得可靠的门诊、住院及日常随访管理等医疗服务，明显降低患者肇事肇祸风险，维护社会和谐和稳定，全面提高市民身心健康水平。

二是患者管理制度健全。济阳区精神卫生中心积极统筹辖区内严重精神障碍患者入册，并宣传引导在册患者接受管理，2020 年、2021 年、2022 年在管率分别为 99%、99.12%、99.23%。区精神卫生中心按照“应管尽管”原则，对严重精神

障碍患者登记在册并纳入分类管理，对患者进行定期随访，并形成相关材料，与政法、公安、民政、残联等有关部门协作，与街道（乡镇）、居（村）委会联系，建立信息共享机制，共同开展严重精神障碍患者日常筛查和登记。

六、存在的问题及原因分析

（一）预算编制科学性不足

项目预算测算不科学，诊疗人次与次均费用测算与项目资金需求存在出入，根据济阳区精神卫生中心《关于申请2022年度在册严重精神障碍患者救治救助项目财政预算资金的报告》，项目预算2022年度住院人次测算为100人次，人均救助负担10000元/年，实际2022年度住院患者669人次，人均住院费为4,841.11元/人；2022年度门诊就诊患者为50000人次，平均门诊负担费用为20元/次，仍需财政承担100万元，实际门诊就诊6330人次，次均门诊费为1,186.31元/人。济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目未合理预估实际资金需求，预算编制科学性待提高。

（二）在册患者免费救治率偏低

济阳区严重精神障碍患者救治救助项目免费救治率较低，2020 年、2021 年、2022 年免费救治率分别为 3.56%、20.20%、28.88%，虽然济阳区严重精神障碍患者免费救治率呈逐年递增的趋势，但 2022 年济阳区在册在管严重精神障碍患者有 2722 人，仅对 786 名患者进行了免费救治，免费救治率不足 50%。

精神障碍患者长期以来受到歧视和排斥，导致因患者家庭及主观就医意愿等因素，在册在管患者无法实行全部入院就医。

（三）治疗稳定性有待提高

根据济南市卫生疾控中心颁布的《关于印发济南市严重精神障碍患者免费治疗实施方案的通知》（济卫疾控发〔2019〕20号），患者1年内免费住院时间原则上不超过3个月，确因病情需要延长住院时间的，报同级卫生健康主管部门批准，并报同级财政主管部门和上级卫生健康主管部门备案。由于精神类疾病本身易复发，严重精神障碍患者及家属因对精神卫生知识不了解及对服药的错误认识时常出现居家服药中断情况，加之基层医疗机构专业精防人员匮乏，不能很好的起到政策解读、精神卫生知识宣传及精神药品用药指导作用。结合济阳区严重精神障碍患者免费治疗个案信息统计表，从2020年到2022年住院天数在300天以上的患者人数明显增加，2020、2021、2022年住院300天以上的患者数占本年住院患者总数的比例分别为30.43%、34.13%、45.45%。在册严重精神障碍患者连续住院频率高，治疗稳定性有待提升。

（四）绩效目标设置不合理，绩效指标设置规范性不足

项目绩效目标设置不合理，因患者家庭因素及主观就医意愿等因素，在册在管患者无法实行全部入院就医，2022 年在册在管患者就诊住院率占比仅为 28.88%，只能实现该部分患者应治尽治，无法达到免费救治率 100%目标。绩效指标设置规范性

不足，如效益指标中区分了经济、社会效益指标，分别设置了“在册严重精神障碍患者定点救治自负费用兜底保障”“在册严重精神障碍患者治疗稳定性和社会稳定性”，但未对效益指标有效量化，无法有效考核工作内容和明确实际所能得到的效益。

七、意见建议

（一）分析历史变动趋势，加强预算编制科学性

加强预算编制科学性，建立跨部门协调机制，促进信息共享和沟通，确保预算编制过程透明、公正、科学。提升预算编制人员的专业能力和素质，建立合理的预算审批流程，明确各个环节的职责和权限，并建立相应的审核机制，确保预算编制的科学性和合理性。可通过对比门诊人次、住院人次、人均费用等历史成本及变动趋势编制预算，提高预算数据的准确性和可靠性。

（二）加强相关宣传引导，提高患者就医积极性

加强对精神障碍患者的宣传教育，打破对精神疾病的偏见和歧视，引导社会对患者的理解和支持，构建一个更加包容和友善的社会环境。**首先**，提高公众对精神疾病的认知，通过举办相关的宣传活动、发布严重精神障碍患者免费救治明白纸、社区康复资料核心照料者教育手册等宣传资料、定期入村、入户摸底排查，向公众普及有关精神疾病的知识和信息，包括其病因、发病率、治疗方法等，消除常见的误解和偏见。**其次**，

宣传康复成功案例和积极的生活态度，鼓励患者勇敢面对自己的疾病，树立积极的生活态度。**最后**，加强医患沟通和心理支持，减少就医过程中的歧视和偏见。此外，为患者提供必要的心理支持，帮助他们应对疾病带来的困扰和压力。

（三）提升治疗及后期管护效率，增强患者病情稳定性

第一，提升专业人员水平，加大对精神卫生中心的人员培养力度，提高精神卫生医务人员的诊断、护理服务能力及基层医疗机构基层精防人员的日常随访能力；加强社区康复服务，建立多级别、多层次的社区康复体系，提供心理咨询、职业培训、康复辅助等多种服务，帮助患者更好融入社会、重新适应生活。

第二，提高家属对严重精神障碍患者的看护水平，为家属提供有关精神障碍的知识、治疗方法、危机干预等方面的全面教育和培训。通过专业的培训，使家属能够更好地了解患者的病情和需求，掌握有效的沟通技巧和应对策略，使患者的用药频率达到12次/年，提升患者病情稳定性。

第三，动态调整患者住院时间，问卷显示有13.73%的受访者表示3个月的住院时间较短，定点医疗机构可以按照病情的严重程度，调整患者的最长住院时间。对治疗效果定期评估，根据患者的病情和治疗效果来动态调整其住院时间。

（四）合理设置绩效目标，提高绩效管理水平

预算编制单位应根据项目实施方案、明确后的预算申报依

据，按照年度工作计划，从财政支出范围、对象、产出、效果等要素进行概括性、相对宏观的文字描述；指标设置应根据项目工作实施内容，设置成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标，其中成本指标包括经济成本、社会成本指标，产出指标包括数量、质量、时效指标，效益指标包括经济效益、社会效益、可持续性影响指标，效益指标应根据实际情况设置，且项目绩效目标应细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如可通过设置“免费救助政策街乡覆盖率”“政策知晓率”等指标来体现社会效益，并将“在册严重精神障碍患者治疗稳定性和社会稳定性”的指标值进一步细化为“考察在册严重精神障碍患者救治救助项目是否有效改善了患者病情的稳定性”和“考察在册严重精神障碍患者肇事肇祸风险是否减少”，并通过“患者免费救治率”和“患者在管率”来衡量产出数量，“服药频率达标率”和“患者资质符合率”衡量产出质量。

附件：1.2022年度济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目绩效评价得分表

2.2022年度济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目绩效评价问题清单

3.2022年度济阳区在册严重精神障碍患者救治救助项目扶持对象满意度调查

2022年度济阳区新市、垛石、回河街道供水管道改造项目绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

主管部门：济南市济阳区农业发展集团有限公司

评价机构：山东国政咨询院有限公司

2023年8月

报告编制说明

本报告是山东国政咨询院有限公司编制的《2022 年度济阳区新市、垛石、回河街道供水管道改造项目绩效评价报告》。报告中的数据、案例等来自济南市济阳区农业发展集团有限公司等提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循山东省财政厅及济南市济阳区财政局有关预算绩效管理的规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向济南市济阳区财政局报送。未经济南市济阳区财政局书面允许，不得随意翻印、发布。

主评人：高级项目经理 _____

参评组：项目经理 _____

项目助理 _____

质量控制：一级审核： _____

二级审核： _____

三级审核： _____

山东国政咨询院有限公司

目 录

摘 要 1

正文部分 1

一、项目基本情况 1

（一）项目概况 1

（二）项目绩效目标 5

二、绩效评价工作开展情况 5

（一）绩效评价目的和依据 5

（二）评价对象和范围 8

（三）评价重点 8

（四）绩效评价原则 9

（五）评价指标体系 9

（六）评价方法 10

（七）绩效评价工作过程 11

（八）评价人员组成 12

三、评价结论和绩效分析 13

（一）综合评价结论 13

（二）绩效评价指标分析 14

四、项目预期绩效 27

（一）强化供水服务能力 27

（二）提高管道供水安全性 28

（三）支持黄河流域发展规划 28

五、存在问题 29
（一）工程款尾款拨付延期，拨付及时率有待提升 29
（二）扩建泵站供水辐射能力有限，项目供水服务区域有待提升 . 29
（三）绩效目标设置不全面，缺乏核心考核指标 30
（四）筹资风险应对措施不足，未有效建立风险防控机制 30
六、相关建议 30
（一）依据合同要求及时拨付款项，杜绝影响项目质量情况发生 . 30
（二）优化新建泵站选址，提升规划区域供水能力 31
（三）加强绩效目标表设置科学性、规范性 31
（四）丰富项目运营收入，建立健全债券风险防控机制 32
七、本报告的局限性 32

摘　要

《山东省“十四五”农村供水保障规划》提出：全力扩大规模化供水工程覆盖范围，全面加强村内供水设施和管网更新改造，全域构建水质合格、保障率高、保护到位的水源体系，规模大、标准高、质量好的供水工程体系。济南市以水质提升为重点，做好农村供水保障工作。针对部分村庄仍存在管网老化漏损、小型供水工程水量水质保障水平偏低以及管理维护不到位等问题，济南市按照先急后缓的原则，优先解决老化漏损严重的村内管网，确保2024年前全部完成农村老旧管网改造。

为进一步提升城乡供水质量，改善农村人居环境，经济阳区政府批准，启动实施济南市济阳区城乡供水一体化及农村生活污水治理项目。济阳区农村供水管网改造提质项目2021年已申请专项债券5000万元，本次拟申请专项债券4000万元用于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目建设，年限为30年。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，山东国政咨询院有限公司受济阳区财政局委托，根据财政部印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61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》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）等相关规定，针对济阳区2022年度新市、垛石、回河街道供水管道改造项目开展绩效评价。

项目总投资15,693.93万元，其中2022年度年初预计投资5,200万元，涉及专项债券资金4,000万元。主要用于新市镇和垛石街道唐庙片区管网工程以及对王荣泵站的提升扩容。项目于2022年3月20日开工，2022年6月项目完工并验收。截至2022年12月31日，支出4,229.15万元。其中，专项债券资金4000万元，支出方向包括工程款项、跟踪审计费、项目管理费、项目监理费、财务审计费、设计费；自有资金229.15万元，支出青苗补偿款项、水土保持编制费等。

经综合评价，2022年度新市、垛石、回河街道供水管道改造项目绩效评价综合得分为**88.5分**，评价等级为**“良”**。项目总体上立项依据充分、立项程序规范、资金分配合理、管理制度健全，项目实施取得了一定的社会效益，有效改善济阳区新市镇、垛石街道唐庙片区的供水条件，提高农村自来水普及率，促进城镇经济发展，提高居民的生活质量。

其中，决策分值20分，得分17分，得分率为85%；过程分值20分，得分16.5分，得分率为82.5%；产出分值30分，得分29分，得分率为96.67%；效益分值30分，得分26分，得分率为86.67%。

第一，工程款尾款拨付延期，拨付及时率有待提升。2022年全年度济南市济阳区农业发展集团有限公司与中铁十五局集团签署总承包合同，合同约定“工程验收合格付至已完成工程量的90%，竣工结算审计完成后付至审定值的100%”。截至2022年底应付至结算价100%，即4,480.57万元，实际支付工程款3,840万元，应付未付640.57万元。经现场核查拨付凭证，2023年4月7日，640.57万元一笔拨付至中铁十五局集团，工程款拨付至100%。

第二，扩建泵站供水辐射能力有限，项目供水服务区域有待提升。经现场调研，本年度完成扩建泵站王荣泵站主要供水区域为济南市济阳区西城区（正安路以西）、济阳区回河街道城镇及村庄以及济南市起步区崔寨街道城镇及村庄，主要辐射范围在济南市济阳区西南方向，而项目主工程供水区域为济阳区新市镇、垛石街道、回河街道及稍门片区，主要辐射范围在济南市济阳区西北方向，扩建泵站供水辐射能力有限，部分地区供水情况未得到有效改善，项目供水服务区域有待提升。

第三，绩效目标设置不全面，缺乏核心考核指标。一是绩效目标方面。项目主管部门填报内容为“2022年计划完成DN100-DN400管道改造124千米。供水管道改造范围为新市镇和垛石街道的唐庙片区。和王荣泵站扩建工程，扩建后供水能力提升至5万立方米/日”。绩效目标中未体现效益层面的内容。二

是年度绩效指标方面。项目主管部门填报的数量、质量及时效指标，缺乏对王荣泵站扩建工程工作的考核指标，考核内容不全面，无法与绩效目标工作内容对应。

第四，筹资风险应对措施不足，未有效建立风险防控机制。本项目为综合管网工程，投资较大，建设周期较长，与其他行业建设项目在风险因素识别方面存在显著区别，项目运营收入包括生活用水管网收入、工业用水管网收入、其他用水管网收入，收入相对单一，本身项目偏向民生类工程，收益性较弱，收益测算偏乐观。相关单位未针对项目财务风险（项目收取的费用若不满足项目运营需求以及项目还本付息的求需财政补贴资金支持）及工程风险（指因工程地质、水文地质和设计等因素发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖延所造成的损失）设置应对措施，存在资金缺口或还债风险。

针对现场评价发现问题，提出以下建议：

第一，依据合同要求及时拨付款项，杜绝影响项目质量情况发生。建议主管单位加紧筹措资金款项，按合同规定及时足额支付工程尾款。本次项目拖欠工程款情况未影响到项目整体的质量验收，但是其他同类项目依旧存在此风险，主管单位要积极总结经验教训，从年初预算编制、专项债申请、自筹资金筹措力度等方面进行全面分析，尽量避免此类情况再次发生。

第二，优化新建泵站选址，提升规划区域供水能力。项目总计划分三年实施（2021年-2023年），2023年计划新建无负压泵站1座。建议相关主管单位在规划2023年新建泵站工作中，实地调研项目规划区域内泵站供水区域未覆盖或供水能力偏弱区域，与设计、工程方密切沟通，分析新建泵站选址科学性、可行性及合理性，着重考察是否可以有效提升济阳区区域内的新市镇、垛石街道及稍门片区的供水能力，提升新建泵站供水影响区域与项目规划区域匹配性。

第三，加强绩效目标表设置科学性、规范性。建议相关责任单位积极开展绩效管理工作内部培训，加强绩效目标编制填报质量。评价组对该项目绩效目标表及自评表提供如下修改建议：**一是**绩效目标方面。建议项目主管部门梳理年度具体工作计划，明确工作效益目标。如，保障农村居民及时供水户数超过5000户。供水管道改造完成有效改善生态建设、有效规范居民用水管理，提高用水质量。项目参与人员及群众满意达到98%。**二是**绩效指标方面。项目主管部门应从年度预期目标中相关工作内容细化分解为对应指标，指标要涵盖所有具体工作内容。指标的设计可以是年度目标内容的延伸，但不能脱离年度目标的范围。如增加“王荣泵站扩容工程实际完成率”“王荣泵站采购设备质量达标率”“王荣泵站扩容进度及时性”“王荣泵站供水能力达标率”等。

第四，丰富项目运营收入，建立健全风险防控机制。相关单位针对债券风险，可采取增加污水处理费及再生水费用收取等应对措施，进一步增强还本付息能力。在今后面对综合管网工程时，可优先考虑综合管廊设计方案，将电力、通信，燃气、供热、给排水等各种工程管线集于一体，丰富项目运营收入。评价组建议相关责任单位规范偿还资金管理，建立健全债券风险防控机制。**一是**设立专项债券偿债准备金。推动设立专项债券偿债准备金，根据专项债务余额规模定期多渠道、多形式筹集资金补充偿债准备金，用于增加债券还本付息保障。**二是**实行专账管理。要求项目单位对专项债券资金和对应项目形成的收入和支出进行专账核算，准确反映资金收支情况，对于组合融资方式实施的项目，项目资产、收入实行分账管理。**三是**加强收入管理。督促项目单位将债券支持项目专项收入及时足额缴入国库。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

《山东省“十四五”农村供水保障规划》提出：全力扩大规模化供水工程覆盖范围，全面加强村内供水设施和管网更新改造，全域构建水质合格、保障率高、保护到位的水源体系，规模大、标准高、质量好的供水工程体系。济南市以水质提升为重点，做好农村供水保障工作。针对部分村庄仍存在管网老化漏损、小型供水工程水量水质保障水平偏低以及管理维护不到位等问题，济南市按照先急后缓的原则，优先解决老化漏损严重的村内管网，确保2024年前全部完成农村老旧管网改造。

为进一步提升城乡供水质量，改善农村人居环境，经济阳区政府批准，启动实施济南市济阳区城乡供水一体化及农村生活污水治理项目。济阳区农村供水管网改造提质项目2021年已申请专项债券5000万元，本次申请专项债券4000万元用于济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目建设，年限为30年。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，根据财政部印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61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》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）等相关规定，对2022年度济阳区新市、垛石、回河街道供水管道改造专项债项目开展绩效评价。

2.项目内容和实施情况

（1）基本情况

项目主管单位为济阳区农业发展集团有限公司（以下简称“农发集团”），总体计划为济阳区新市镇、垛石街道、回河街道及稍门片区的供水管道进行改造。计划分三年实施（2021年-2023年），改造管网总长度为358.28千米，管径为DN100-DN500（管径≤DN300采用PE管，管径＞DN300采用球磨铸铁管），配套建设附属设施；新建无负压泵站1座；扩建泵站1座。建设分区计量监测设施，同时对智能水表未改造的村庄进行水表改造。

其中，2022年度建设计划为新市镇和垛石街道唐庙片区管网工程，改造管道长度124.481千米，管径为DN100-DN400（管径≤DN300采用PE管，管径＞DN300采用球磨铸铁管），完成对王荣泵站提升扩容。

（2）项目手续办理情况

2020年8月完成可行性研究报告，2020年11月6日取得项目可研批复，2021年1月12日取得项目调整批复。本项目为

地下管道工程，不占用土地指标，无需办理土地手续。2022 年 1 月获得当年 4000 万元专项债券批复。

（3）建设情况

2022 年 3 月通过招标程序确定中铁十五局为总包施工单位，签署施工总承包合同，同时负责 2022 年度供水管道改造工程及济阳区北方四镇污水管道工程，合同额为 14,687.29 万元。其中，济阳区新市、垛石、回河供水管道改造项目签约合同价为 4,717.88 万元。项目于 2022 年 3 月 20 日开工，2022 年 6 月项目完工并验收。

3.项目资金情况

项目总投资 15,693.93 万元，其中 2022 年度年初预计投资 5,200 万元，涉及专项债券资金 4,000 万元。主要用于新市镇和垛石街道唐庙片区管网工程以及对王荣泵站的提升扩容。

截至 2022 年 12 月 31 日，支出 4,229.15 万元。其中，专项债券资金 4000 万元，支出方向包括工程款项、跟踪审计费、项目管理费、项目监理费、财务审计费、设计费；自有资金 229.15 万元，支出青苗补偿款项、水土保持编制费等。

4.项目专项债券资金情况

（1）基本情况

2022 年 1 月 28 日，济阳区财政局《关于拨付 2022 年新增专项券资金的通知》（济阳财债〔2021〕2 号）下达农发集团新市、垛石、回河供水管道改造工程项目专项债券资金 4,000 万元。

2022 年 1 月 30 日，农发集团收到专项债券资金 4,000 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，累计支出 4,000 万元，无结转结余。

（2）债券资金收入情况

.2022 年 1 月 30 日，农发集团收到济南市济阳区财政局下达的 2022 年山东省济南市济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目新增政府专项债券资金 4,000 万元，列“长期应付款—专项应付款”科目核算。

（3）债券资金支出情况

2022 年度专项债券共计支出 4000 万元，其中支付工程款 3840 万元，支付跟踪审计费 10.57 万元、支付项目管理费 43.59 万元、支付项目监理费 52.32 万元、支付财务审计费 3.80 万元、支付设计费 54 万元。

（4）债券资金结转结余情况

截至 2022 年 12 月 31 日，支出 4,000 万元，债券资金无结转结余。

5.项目组织管理

济南市济阳区财政局负责对专项债券项目“借、用、管、还”实行逐笔监控，确保到期偿债、严防偿付风险，健全专项债务预算管理，加强政府性基金预算管理。

项目设立领导小组，由农发集团领导任小组办公室主任，领导小组负责整个项目的建设管理，公开招标确定中铁十五局为总包施工单位，确定众成工程管理集团有限公司负责工程项

目管理，水发卓恒工程管理有限公司负责工程监理工作，铭焱工程咨询有限公司为审计单位，确保工程质量达到规范要求。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

通过更新改造济阳区新市镇、垛石街道、回河街道和稍门片区供水管网工程建设和运行管护体系，逐步建立“从供水源头到用水末端”更加安全的农村饮水。提高农村饮水安全保障水平，实行全区城乡供水一体化管理，使广大农村居民喝上更加方便、稳定和安全的饮用水。

2.年度绩效目标

2022 年完成新市镇和垛石街道的唐庙片区供水管道改造 124 千米，配套设施完成率 100%、验收合格率 100%。王荣泵站完成扩建后供水能力提升至 5 万立方米/日，改造工程按照工期安排及时完成。保障农村居民及时供水户数超过 5000 户。供水管道改造完成有效改善生态建设、有效规范居民用水管理，提高用水质量。项目区域群众满意度达到 98%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的和依据

1.评价目的

依据新市、垛石、回河街道供水管道改造项目设定的绩效目标，通过搜集济阳区农业发展集团有限公司及相关单位的业务管理、资金管理、项目效果以及其他基础信息，运用科学、

合理的绩效评价指标、评价标准和方法，为项目决策和债券资金的下一步持续使用与管理提供依据，提高财政资源配置效率和资金使用效益。**一是**客观评价供水管道改造工程开完工及时率、工程资料完备性以及现场勘察建设质量，综合考察项目投入、产出匹配性及预期目标实现程度；**二是**根据债券管理相关资料评价专项债券信息披露、专账管理等情况和本息偿还计划执行情况，查找债券资金使用和管理中的薄弱环节，研判项目收入来源合理性、偿本付息可持续性；**三是**通过现场调研改造管道、泵站运行情况以及群众实际情况反映考察项目运转可持续性，考察水厂供水运营情况，研判成本及预期收益测算合理性、收入稳定性，提供日常运营问题调整及后续建设优化建议。

2.评价依据

（1）绩效评价类

①《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

②财政部《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）；

⑤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）；

⑥《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）；

⑦《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）；

⑧济南市济阳区区级部门预算项目支出绩效自评管理暂行办法。

（2）项目文件类

①《济阳区城市总体规划（2017-2030年）》；

②《济阳县城区给水专项规划（2017-2030年）》；

③《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程可行性研究报告》；

④《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目实施方案》；

⑤《济南市济阳区财政局关于拨付2022年新增专项债券资金的通知》（济阳财债〔2022〕2号）。

（3）项目可行性研究报告、债券发行方案、项目融资与收益自求平衡专项评价报告、法律意见书、项目立项申请及批复文件、项目建设方案、初步设计、招投标文件及相关合同、验收报告、预算指标下达（调整）资料、项目资金管理文件、项

目收支账簿、凭证、审计及监督检查报告、项目绩效目标、项目绩效自评报告（表）等资料。

（二）评价对象和范围

评价对象为济阳区新市、垛石、回河街道供水管道改造项目2022年度申请预算资金5,200万元。其中，专项债券资金4,000万元，自筹资金1,200万元。评价范围为济阳区新市、垛石街道工程区域及农发集团等相关单位。根据我公司项目绩效评价经验及从确保评价结论科学性、准确性方面考虑，对现场评价点的抽取将依照随机性原则、代表性原则、可行性原则、均衡性原则进行，按照镇街全覆盖、具体资金使用单位总量不低于30%、资金额不低于60%的标准选取现场评价点，确保满足项目点数量和资金数量样本占比要求。评价时间为2022年1月1日-2022年12月31日。

（三）评价重点

1.根据项目支出预算管理相关规定设置常规项目评价要点，关注评价项目绩效目标设置合理性、预算编制科学性，评价项目管理规范性。即项目实施过程中各部门单位是否按照既定分工履行责任，关注工程建设期管道长度、泵站提升进度等核心产出。

2.在项目建设期产出基础上进一步延伸追溯，考察项目建成后运营期产出，考察供水任务完成情况、水质达标情况、预期收入实现情况。

3.同时根据债券资金评价要求,突出专项债券项目资金绩效评价特点。关注项债券支持领域和方向情况、项目申请专项债券额度与实际需要匹配情况、纳入政府性基金预算管理情况、专项债券本息偿还计划执行规范性、项目收入、成本及预期收益的合理性、项目带动社会有效投资情况、项目支持国家重大区域发展战略情况等。

（四）绩效评价原则

1.科学公正原则。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。

（五）评价指标体系

本次绩效评价指标体系主要依据《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）等绩效管理政策文件规定，按照《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）》、《济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程可行性研究报告》等业务管理政策文件具体要求，结合该项目的具体

特点和行业属性，对指标进行细化和调整，最终确定本次绩效评价的指标体系。本次绩效评价指标体系包括4个一级指标、13个二级指标、31个三级指标，绩效评价指标体系详见附件1。

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”、80～90 分（含 80 分）为“良”、60～80 分（含 60 分）为“中”、60 分以下为“差”。

（六）评价方法

本次绩效评价属于完成结果评价，评价机构主要采用政策制度研究、专家评议、实地核查 3 种方法。

1.政策制度研究

政策制度是本次绩效评价的重要研究背景之一，有利于评价组深刻把握评价项目的总体思路以及资金和项目管理的总体要求。本次绩效评价主要对以下两个方面的政策制度进行分析:一是国家颁发的相关法律、法规及行政规章、规范性文件；二是省、市、县各级政府及相关部门制定的方针政策及管理办法。

2.专家评议

邀请业务专家、绩效评价专家、财务专家与评价机构成员组成评价小组，通过实地考察、材料核实、询问答辩等方式，结合自身专业知识，对掌握的有关资料进行整理分析，及时提供专业的咨询意见，并依据 2022 年度新市、垛石、回河街道供水管道改造项目评价指标体系规定的评分标准针对项目实施情况以及产生的经济效益、社会效益和可持续影响出具评价意见。

3.实地核查

为保证绩效评价数据的真实、完整，本次评价对农发集团进行实地核查，一方面对项目的自评及相关档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面对项目实施内容进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作时间为2023年8月1日至2023年8月31日，工作过程分为评价准备、评价实施、形成报告、档案归档四个阶段。具体情况如下:

1.评价准备阶段（8月10日前）

（1）正式启动项目。评价机构组建评价小组，组织内部人员及相关专家召开项目启动会议及项目研讨会，开展业务培训。

（2）编制评价方案。在与委托方沟通的基础上，明确此次绩效评价目的、评价范围和内容、评价方式和程序，并制定绩效评价指标体系。组织论证评价方案，并根据专家意见形成最终方案，整理2022年度新市、垛石、回河街道供水管道改造项目资料清单发予农发集团。

2.评价实施阶段（8月22日前）

（1）开展现场调研。评价小组到项目单位进行现场评价。采取勘察、问询、座谈、复核等多种方式，结合项目单位提供的项目资料，对项目的实施和完成情况进行核实，并对所掌握

的有关信息进行分类、整理和初步分析，形成现场调研记录。

（2）开展综合分析。对评价所需的内部信息和外部资料进行系统的汇集及整理，形成评价数据和资料。按照评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成评价初步结论。

3.撰写并报送报告阶段（8 月 31 日前）

（1）评价机构根据收集到的项目相关资料及专家意见，对项目决策、过程、产出、效益情况进行综合分析，撰写《2022 年度新市、垛石、回河街道供水管道改造项目绩效评价报告》初稿，针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施。

（2）评价机构组织评价报告论证，报告初稿经公司三级质控，根据各级意见进行修改后，出具评价报告征求稿报送委托方，并根据委托方的意见进一步修改完善报告，出具报告终稿。

4.档案归档阶段（8 月 31 日前）

评价机构组织组织进行资料归档。存档资料应包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、基础数据（资料）表、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。

（八）评价人员组成

本次绩效评价工作由济南市济阳区财政局组织，我公司负

责具体执行落实，并为本项目配备专业的人员，负责项目的实施，项目负责人负责整个评价工作的监督与控制，评价组组长负责绩效评价的组织实施和报告撰写，项目经理和项目专员协助评价组组长具体实施。评价工作组成员名单及具体分工如下:

表2.1 工作人员及专家分工情况表

序号	姓名	职务/职称	分工
1	李舒月	高级项目经理/项目管理师PMP®	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
2	吕　朵	项目总监	负责绩效评价各个阶段的统筹安排及质量把控
3	张　硕	项目经理	负责绩效评价的组织实施和报告撰写
4	王恩泽	项目专员	协助完成现场评价工作及报告撰写
5	高　颖	项目专员	协助完成现场评价工作
6	郭丽君	项目专员	协助完成现场评价工作
7	宋亚楠	注册会计师	作为财务专家对项目的资金管理情况进行评价

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

2022 年度新市、垛石、回河街道供水管道改造项目绩效评价综合得分为 **88.5 分**，评价等级为**“良”**。其中：决策分值 20 分，得分 17 分，得分率为 85%; 过程分值 20 分，得分 16.5 分，得分率为 82.5%; 产出分值 30 分，得分 29 分，得分率为 96.67%; 效益分值 30 分，得分 26 分，得分率为 86.67%。

项目总体上立项依据充分、立项程序规范、资金分配合理、管理制度健全，项目实施取得了一定的社会效益，有效改善济阳区新市、垛石、回河、稍门片区的供水条件，提高农村自来水普及率，促进城镇经济发展，提高居民的生活质量。但也存

在着绩效目标和指标设置工作有待提升，工程款未足额及时支付等问题。

（二）绩效评价指标分析

1.决策指标

该一级指标包括项目立项、绩效目标和资金投入3个二级指标，得分情况如下表所示。

表3.1 决策指标得分情况表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标	分值	得分	得分率
决策（20分）	项目立项（6分）	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序规范性	3	3	100%
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性	3	2	66.67%
		绩效指标明确性	3	2	66.67%
	资金投入（8分）	预算编制科学性	2	1	50%
		专项债券申请额度合理性	3	3	100%
		资金分配合理性	3	3	100%
合计			**20**	**17**	**85%**

（1）项目立项

该二级指标包括项目立项依据充分性和立项程序规范性2个三级指标。

①项目立项依据充分性（满分3分，得分3分，得分率100%）

一是《济阳县城市总体规划（2017-2030年）》、《济阳县城区给水专项规划（2017-2030年）》等文件明确合理确定济阳县城市配水管线的系统方案及管网改造工程建设，充分发挥配水管网改造的效益，牢固树立并切实贯彻“创新、协调、绿色、

开放、共享”的发展理念，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。**二是**评价认为该项目实施需求与济阳区农业发展集团有限公司职责一致，属于其职责范围。**三是**《中华人民共和国预算法》指出“一般公共预算支出按照其功能分类，包括一般公共服务支出，外交、公共安全、国防支出，农业、环境保护支出，教育、科技、文化、卫生、体育支出，社会保障及就业支出和其他支出、交通运输支出、卫生健康支出等”，该项目为公共服务类，符合专项债券支持领域和方向。**四是**供水管网是城乡的基础设施重要组成部分，供水管网建设可以加强和改善济阳区城乡基础设施，统一管理，提高自来水利用率，避免水资源浪费，符合国家提出的建设环境友好型社会的要求。本项目的完成进一步完善供水基础设施功能，对于镇村的发展，具有必要性、公益性、收益性的积极作用。

②立项程序规范性（满分3分，得分3分，得分率100%）

一是项目前期工作按要求开展。该项目于2020年11月6日由济阳区发展和改革局立项批复。该项目为改造工程不涉及土地和规划。**二是**经现场调研，暂未发现项目因前期工作准备不充分，导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题。**三是**项目申请、设立过程，审批文件及材料符合相关要求。依据《济阳县城市总体规划（2017-2030年）》、《济阳县城区给水专项规划（2017-2030年）》等文件要求及实际需求，济南市济阳区农业发展集团有限公司向济南市济阳区财政投资评审服务中心

报送该项目监理、项管、审计方面及施工包评审，向济南市济阳区发展和政革局报送项目初设及概算、可研、项目调整及项目建议书评审，均下达评审意见，项目事项依照各评审意见及相关单位管理办法执行。**四是**经调研，《施工包评审意见》、《新市、垛石、回河初设及概算批复》、《新市、垛石、回河项目建议书批复》等审批文件、许可证件、前期材料等合规完整。**五是**项目已经开展必要的可行性研究、风险评估、事前绩效评估等工作，并相应出具“一案两书”、可研报告及事前绩效评估报告。

（2）绩效目标

该二级指标包括绩效目标合理性和绩效指标明确性 2 个三级指标。

①绩效目标合理性（满分3分，得分2分，得分率66.67%）

绩效目标设置规范性有待提高。项目主管部门绩效目标设置为“2022 年计划完成 DN400-DN100 管道改造 124 千米。供水管道改造范围为新市镇和垛石街道的唐庙片区和王荣泵站扩建工程，扩建后供水能力提升至 5 万立方米/日”。未有效体现“保障农村居民及时供水户数超过 5000 户”“提高用水质量”等社会、生态效益。

②绩效指标明确性（满分3分，得分2分，得分率66.67%）

效指标设置工作有待提高。项目主管部门填报的数量、质量及时效指标，未体现王荣泵站扩建工程建设内容及核心产出

情况。

（3）资金投入

该二级指标包括预算编制科学性、专项债券申请额度合理性和资金分配合理性3个三级指标。

①预算编制科学性（满分2分，得分1分，得分率50%）经评价组审核，主管部门未提供年初项目预算安排（5,200万元）测算文本等资料，测算依据不充分，预算编制科学性不足。预算内容与项目内容匹配，目标完成新市镇和垛石街道唐庙片区管网工程，完成对王荣泵站提升扩容。预算确定的项目投资额或资金量与工作实际任务基本匹配。

②专项债券申请额度合理性（满分3分，得分3分，得分率100%）

经调研，2022年度项目申请一批次专项债券资金，有对应的“一案两书”，且“一案两书”内容经过科学论证，项目收入、成本及预期收益测算合理。本项目年初预算安排5,200万元，2022年度申请专项债券资金总计4,000万元，资金规模与实际需求相匹配。项目总投资15,693.93万元，其中2022年度年初预计投资5,200万元，涉及专项债券资金4,000万元，剩余资金通过其它方式筹集，项目资本金规模达到20%以上。

③资金分配合理性（满分3分，得分3分，得分率100%）

本项目确定总投资15,693.93万元，农发集团按照项目推进情况，按年度评审招标施工方，年度资金设置合理。依照“一案

两书”判断，专项债券期限与项目期限相匹配，未发现期限错配风险。债券期限统筹考虑项目期限、债券市场状况和投资者需求等因素，有效保障融资平衡。

2.过程指标

该一级指标包括资金管理、专项债券管理、项目管理和信息公开 4 个二级指标，得分情况如下表所示。

表 3.2 过程指标得分情况表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标	分值	得分	得分率
过程（20分）	资金管理（6分）	自筹资金到位及时率	1	0	0%
		债券资金到位及时率	1	1	100%
		资金使用合规性	2	2	100%
		年初预算资金执行率	1	0	0%
		专项债券资金执行率	1	1	100%
	专项债券管理（3分）	专项债券预算管理规范性	1	0.5	50%
		债券资金执行率及进度匹配性	2	1	50%
	项目管理（9分）	管理制度健全性	2	2	100%
		招标采购及项目管理规范性	2	2	100%
		工程建设全过程管理工作规范性	3	3	100%
		资产备案和产权登记情况	2	2	100%
	信息公开（2分）	专项债券信息公开管理	2	2	100%
合计			**20**	**16.5**	**82.5%**

（1）资金管理

该二级指标包括自筹资金到位及时率、债券资金到位及时率、资金使用合规性、年初预算资金执行率和专项债券资金执行率 5 个三级指标。

①自筹资金到位及时率（满分 1 分，得分 0 分，得分率 0%）

2022 年度年初预计投资 5,200 万元，涉及专项债券资金 4,000 万元，剩余资金通过其它方式筹集。截至 2022 年 12 月 31 日，自筹资金到位及时率=（及时到位自筹资金/应到位自筹资金）×100%=（229.15/1200）×100%=19.1%。

②债券资金到位及时率（满分 1 分，得分 1 分，得分率 100%）

2022 年 1 月 28 日，济阳区财政局下达《关于拨付 2022 年新增专项券资金的通知》（济阳财债〔2021〕2 号），下达农发集团新市、垛石、回河供水管道改造工程项目专项债券资金 4,000 万元。

2022 年 1 月 30 日，农发集团收到济南市济阳区财政局拨付的 2022 年山东省济南市济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目新增政府专项债券资金 4,000 万元，债券资金到位及时率 100%。

③资金使用合规性（满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%）

专项债券资金支出用于工程款、审计监理费用等，严格按照国家规定用途使用，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或合同规定的用途；未发现擅自调整专项债券用途，挪用、套取专项债券资金等情况；经调研得知，外部监督未发现资金管理问题。

④年初预算资金执行率（满分 1 分，得分 0 分，得分率 0%）

2022 年度年初预算 5,200 万元，涉及专项债券资金 4,000

万元。主要用于新市镇和垛石街道唐庙片区管网工程以及对王荣泵站的提升扩容。截至2022年12月31日，该项目2022年度累计支出4,229.15万元。年初预算资金执行率81.33%。

⑤专项债券资金执行率(满分1分,得分1分,得分率100%)

2022年1月28日，济阳区财政局《关于拨付2022年新增专项券资金的通知》（济阳财债〔2021〕2号）下达农发集团新市、垛石、回河供水管道改造工程项目专项债券资金4,000万元。2022年1月30日,收到济南市济阳区财政局拨付专项债券资金4,000万元。截至2022年12月31日，累计支出4,000万元，无结转结余。专项债券资金执行率达100%。

（2）专项债券管理

①专项债券预算管理规范性（满分1分，得分0.5分，得分率50%）

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，暂未发生还本付息支出和专项收入。专项债券按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。

②债券资金执行率及进度匹配性（满分2分，得分1分，得分率50%）

2022年山东省济南市济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目新增政府专项债券资金4,000万元。截至2022年12月31日，累计支出4,000万元，无结转结余。债券资金执行率为100%。拨付的工程款项、跟踪审计费、项目管理费、项目监理

费、财务审计费、设计费均符合实际进度，未发现超前拨付现象，但发现拖欠工程款情况，2022年全年度农发集团与中铁十五局集团签署总承包合同，合同约定“工程验收合格付至已完成工程量的90%，竣工结算审计完成后付至审定值的100%”。截至2022年底应付至结算价100%，即4,480.57万元，实际支付工程款3,840万元，应付未付640.57万元，根据公式计算累计拖欠率为14.3%。

（3）项目管理

该二级指标包括管理制度健全性、招标采购及项目管理规范性、工程建设全过程管理工作规范性和资产备案和产权登记情况 4 个三级指标。

①管理制度健全性（满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%）

主管单位制定《济南市济阳区农业发展集团有限公司资料汇编》，包括资金管理制度、建设管理部管理制度、债务融资暂行管理办法、股权投资及投后暂行管理办法等，明确单位具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

②招标采购及项目管理规范性（满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%）

经现场调研，项目招标采购及工程管理遵守相关法律法规和相关管理规定，依法组织施工、监理、项管、审计等工作招投标，过程公正透明，资质信息准确，评标标准明确；项目调

整及支出调整手续完备，具有《新市、垛石、回河项目调整批复》文件；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

③工程建设全过程管理工作规范性（满分 3 分，得分 3 分，得分率 100%）

根据现场考察监理日志、监理报告等文件，资料内容能够反映工程进度、质量检测、施工安全等情况，监理方面有效担任旁站工作，监理工作质量符合合同约束要求；根据现场考察项管相关资料判断，项管方面在工程实施阶段有效负责组织协调各类配合工作，有效协助业主推动整体项目进度，项管工作质量符合合同约束要求；根据审计方面提供的《竣工结算审核书》及相关留档资料判断，审计单位及时审核相关合同款项的合法性、合理性和效益性，建设单位及施工单位对审核结论无异议，审计工作质量符合合同约束要求。

④资产备案和产权登记情况（满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%）

该项目为整体三年跨年度项目，2022 年度为第二年度工作，整体项目还未竣工。

（4）信息公开

该二级指标包括专项债券信息公开管理 1 个三级指标。

①专项债券信息公开管理（满分 2 分，得分 2 分，得分率

100%）

济南市济阳区财政局《关于拨付2022年新增专项债券资金的通知》（济阳财债〔2022〕2号）专项债券按照规定及时、完整地在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新。

3.项目产出

该一级指标包括建设产出和运营产出2个二级指标，各指标得分如下表所示。

表3.3 产出指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
产出（30分）	建设产出（20分）	项目建设形成资产实际完成率	5	5	100%
		项目建设质量达标率	5	4	80%
		项目建设进度及时性	5	5	100%
		项目成本控制情况	5	5	100%
	运营产出（10分）	供水任务完成率	4	4	100%
		供水质量达标率	3	3	100%
		供水及时性	3	3	100%
合计			**30**	**29**	**96.67%**

（1）建设产出

该二级指标包括项目建设形成资产实际完成率、项目建设质量达标率、项目建设进度及时性和项目成本控制情况4个三级指标。

①项目建设形成资产实际完成率（满分5分，得分5分，得分率100%）

经现场核查，本年度项目开工时间2022年3月15日，已于2022年6月15日竣工完成，为新市镇和垛石街道唐庙片区管网工程，改造管道长度124.481千米，完成对王荣泵站提升扩

容建设内容。项目建设形成资产实际完成率达 100%。

②项目建设质量达标率（满分 5 分，得分 4 分，得分率 80%）

经现场核查，本年度改造管网工作及王荣泵站提升扩容工作于 2022 年 6 月 18 日均通过工程验收，项目建设质量达标率 100%，验收内容对王荣泵站建设情况体现不充分。

③项目建设进度及时性（满分 5 分，得分 5 分，得分率 100%）

经现场核查，开工时间、建设进度或完工时间与计划节点相符，未发现项目进度延期情况。项目建设进度及时性 100%。

④项目成本控制情况（满分 5 分，得分 5 分，得分率 100%）

项目资金支出标准符合有关《资金管理制度》、《债务融资暂行管理办法》等相关管理制度办法。项目年初预算 5,200 万元，实际项目成本 4,869.72 万元，支出 4,229.15 万元，未发现超预算支出情况。

（2）运营产出

该二级指标包括供水任务完成率、供水质量达标率和供水及时性 3 个三级指标。

①供水任务完成率（满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%）

泵站实际日供水量 5 万立方米，计划日供水量 10 万立方米，供水任务完成率 50%。由于本项目为三年跨年度项目，2022 年度工作为扩容王荣泵站至 5 万立方米/日，2023 年工作为建设日供水量 5 万立方米新泵站，2022 年年度目标已完成。

②供水质量达标率（满分 3 分，得分 3 分，得分率 100%）

工程于2022年6月19日投入运营，正式供水共计435天，根据主管部门测算统计，水质达标天数435天，供水水质达标率100%；正式供水共计435天，正常供水时间435天，供水工作正常运转率100%。

③供水及时性（满分3分，得分3分，得分率100%）

农村居民及时供水户数为10573户；自管道建设完成正式运行，相关单位对设备设施故障问题均能做到24小时内及时响应并到场维护。

4.效益指标

该一级指标包括项目综合效益、项目支持国家及本市重大区域发展战略情况、可持续影响及满意度4个二级指标，得分情况如下表所示。

表3.4 效益指标得分情况表

一级指标及分值	二级指标及分值	四级指标	分值	得分	得分率
效益（30分）	项目综合效益（8分）	提升供水服务能力	4	4	100%
		降低供水管道漏损率	4	4	100%
	项目支持国家及本市重大区域发展战略情况（7分）	国家及本市重大区域发展战略贴合度	7	5	71.43%
	可持续影响（8分）	项目经营还款可持续性	8	6	75%
	满意度（7分）	工程区域村民满意度	7	7	100%
合计			**30**	**26**	**86.67%**

（1）项目综合效益

该二级指标包括提升供水服务能力和降低供水管道漏损率2个三级指标。

①提升供水服务能力（满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%）

改造管道覆盖户数为 10573 户，计划涉及户数 5000 户，实现工程区域农户老旧管道改造覆盖率 100%。王道泵站升级后供水能力由 2.5 万立方米/日提升至 5 万立方米/日，达到预期供水能力。

②降低供水管道漏损率（满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%）

根据主管部门数据反馈，管道漏损率 1.57%，同比工程实施前管道漏损有效降低。经与主管单位沟通，通过本次工程，按照供水管网老化经验测算，供水管道漏损率≤9%水平可持续十年。

（2）项目支持国家及本市重大区域发展战略情况

①国家及本市重大区域发展战略支持度（满分 7 分，得分 5 分，得分率 71.43%）

2021 年 10 月 8 日，中共中央 国务院印发《黄河流域生态保护和高质量发展规划纲要》，《纲要》第六章第四节明确指出“推进黄河流域城镇节水降损工程建设，以降低管网漏损率为主实施老旧供水管网改造，大力推进节水型城市建设”，本项目着重针对部分村庄存在管网老化漏损、小型供水工程水量水质保障水平偏低以及管理维护不到位等问题进行改造，项目覆盖区域管道漏损率仅 1.57%，同比工程实施前管道漏损有效降低，但在实施老旧供水管网改造期间，未有效加强节水降损工作的实施。

（3）可持续影响

①项目经营还款可持续性（满分 8 分，得分 6 分，得分率 75%）

本项目为综合管网工程，投资较大，建设周期较长，与其他行业建设项目在风险因素识别方面存在显著区别，“一案两书”指出，项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足，主管部门未针对此方面设立项目运营管护机制、债券风险防控机制。根据资金测算平衡分析，在满足假设条件的前提下，本项目预期收益 41,152.02 万元，应还本付息 18,290.00 万元，项目收益覆盖应偿还项目所有融资本息总额达到 2.25 倍；项目当前无资金缺口或还债风险，能够满足资金筹措充足性的要求，期间不存在资金缺口，资金稳定性可以得到保证；考虑闲置因素后债券资金实际成本可控。

（4）满意度

①工程区域村民满意度（满分 7 分，得分 7 分，得分率 100%）

根据回收的问卷调查结果进行统计，工程区村民综合满意度达 98%。

四、项目预期绩效

（一）强化供水服务能力

济阳区为水资源紧缺城市，水资源量严重制约着城市的发展。济阳区新市、垛石、回河和稍门片区的供水管线由于建设年代、材质、管径、布局等因素，导致跑、冒、滴、漏现象严

重，现状管网漏损率为30%。供水保证率不低，水量为净水厂处理后的清水，实施济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程，通过控制漏损，不仅节约了大量的水资源，也大大降低了净水厂的运行成本。

（二）提高管道供水安全性

《生活饮用水卫生标准》（GB 5749-2006）对供水水质保障的系统性做了明确规定，将“龙头水”作为水质评价点。当饮用水经过输配水管网被输送到用户终端时，庞大的地下管网就如同一个大型的反应器，出厂水在管网中均有一定的停留时间，水在这样的反应器内发生着复杂的物理、化学和生物变化，从而导致饮用水水质发生变化，造成管网水质二次污染。

原济阳区新市、垛石、回河供水管道建设年代久远、材质差、锈蚀严重，通过本工程的建设，将建设年代久远、材质差管道进行更换，推广应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，从而提高了供水水质的安全性。

（三）支持黄河流域发展规划

济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目契合《黄河流域生态保护和高质量发展规划纲要》“加强全流域水资源节约集约利用”指导精神。以区县力量支持加强全流域水资源节约集约利用重大战略，推进黄河流域城镇节水降损工程建设，以降低管网漏损率为主实施老旧供水管网改造，推进节水型城市

建设。从小处着手推动黄河流域生态保护和高质量发展，有效促进黄河流域生态环境保护，促进沿黄地区经济高质量发展，协调黄河水沙关系、缓解水资源供需矛盾、保障黄河安澜。

五、存在问题

（一）工程款尾款拨付延期，拨付及时率有待提升

2022 年全年度济南市济阳区农业发展集团有限公司与中铁十五局集团签署总承包合同，合同约定“工程验收合格付至已完成工程量的 90%，竣工结算审计完成后付至审定值的 100%”。截至 2022 年底应付至结算价 100%，即 4,480.57 万元，实际支付工程款 3,840 万元，应付未付 640.57 万元。经现场核查拨付凭证，2023 年 4 月 7 日，640.57 万元一笔拨付至中铁十五局集团，工程款拨付至 100%。

（二）扩建泵站供水辐射能力有限，项目供水服务区域有待提升

经现场调研，本年度完成扩建泵站王荣泵站主要供水区域为济南市济阳区西城区（正安路以西）、济阳区回河街道城镇及村庄以及济南市起步区崔寨街道城镇及村庄，主要辐射范围在济南市济阳区西南方向，而项目主工程供水区域为济阳区新市镇、垛石街道、回河街道及稍门片区，主要辐射范围在济南市济阳区西北方向，扩建泵站供水辐射能力有限，部分地区供水情况未得到有效改善，项目供水服务区域有待提升。

（三）绩效目标设置不全面，缺乏核心考核指标

一是绩效目标方面。项目主管部门填报内容为“2022 年计划完成 DN100-DN400 管道改造 124 千米。供水管道改造范围为新市镇和垛石街道的唐庙片区。和王荣泵站扩建工程，扩建后供水能力提升至 5 万立方米/日”。绩效目标中未体现效益层面的内容。二是年度绩效指标方面。项目主管部门填报的数量、质量及时效指标，缺乏对王荣泵站扩建工程工作的考核指标，考核内容不全面，无法与绩效目标工作内容对应。

（四）筹资风险应对措施不足，未有效建立风险防控机制

本项目为综合管网工程，投资较大，建设周期较长，与其他行业建设项目在风险因素识别方面存在显著区别，项目运营收入包括生活用水管网收入、工业用水管网收入、其他用水管网收入，收入相对单一，本身项目偏向民生类工程，收益性较弱，收益测算偏乐观。相关单位未针对项目财务风险（项目收取的费用若不满足项目运营需求以及项目还本付息的求需财政补贴资金支持）及工程风险（指因工程地质、水文地质和设计等因素发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖延所造成的损失）设置应对措施，存在资金缺口或还债风险。

六、相关建议

（一）依据合同要求及时拨付款项，杜绝影响项目质量情况发生

建议主管单位加紧筹措资金款项，按合同规定及时足额支

付工程尾款。本次项目拖欠工程款情况未影响到项目整体的质量验收，但是其他同类项目依旧存在此风险，主管单位要积极总结经验教训，从年初预算编制、专项债申请、自筹资金筹措力度等方面进行全面分析，尽量避免此类情况再次发生。

（二）优化新建泵站选址，提升规划区域供水能力

项目总计划分三年实施（2021 年-2023 年），2023 年计划新建无负压泵站 1 座。建议相关主管单位在规划 2023 年新建泵站工作中，实地调研项目规划区域内泵站供水区域未覆盖或供水能力偏弱区域，与设计、工程方密切沟通，分析新建泵站选址科学性、可行性及合理性，着重考察是否可以有效提升济阳区区域内的新市镇、垛石街道及稍门片区的供水能力，提升新建泵站供水影响区域与项目规划区域匹配性。

（三）加强绩效目标表设置科学性、规范性

积极开展绩效管理工作内部培训，加强绩效目标编制填报质量。评价组对该项目绩效目标表及自评表提供如下修改建议：**一是**绩效目标方面。建议项目主管部门梳理年度具体工作计划，明确工作效益目标。如，保障农村居民及时供水户数超过 5000 户。供水管道改造完成有效改善生态建设、有效规范居民用水管理，提高用水质量。项目参与人员及群众满意达到 98%。**二是**绩效指标方面。项目主管部门应从年度预期目标中相关工作内容细化分解为对应指标，指标要涵盖所有具体工作内容。指标的设计可以是年度目标内容的延伸，但不能脱离年度目标的

范围。如增加“王荣泵站扩容工程实际完成率”“王荣泵站采购设备质量达标率”“王荣泵站扩容进度及时性”“王荣泵站供水能力达标率”等。

（四）丰富项目运营收入，建立健全债券风险防控机制

相关单位针对债券风险，可采取增加污水处理费及再生水费用收取等应对措施，进一步增强还本付息能力。在今后面对综合管网工程时，可优先考虑综合管廊设计方案，将电力、通信，燃气、供热、给排水等各种工程管线集于一体，丰富项目运营收入。评价组建议相关责任单位规范偿还资金管理，建立健全债券风险防控机制。**一是**设立专项债券偿债准备金。推动设立专项债券偿债准备金，根据专项债务余额规模定期多渠道、多形式筹集资金补充偿债准备金，用于增加债券还本付息保障。**二是**实行专账管理。要求项目单位对专项债券资金和对应项目形成的收入和支出进行专账核算，准确反映资金收支情况，对于组合融资方式实施的项目，项目资产、收入实行分账管理。**三是**加强收入管理。督促项目单位将债券支持项目专项收入及时足额缴入国库。

七、本报告的局限性

本报告所基于的数据具有一定的局限性，主要体现在以下两个方面:

一是本次评价所收集数据的真实性是基于各单位提供的资料真实、可靠，数据统计和分析工作是在假设所有信息都是在

政策实施过程中实际发生的基础上进行的。

二是本报告在对评价结果分析时所陈述的没有提供资料是指，项目单位在评价期间未能及时向评价组提供所需资料，不代表项目单位在项目实施过程中没有收集或整理相关信息。

附件：1.2022 年度新市、垛石、回河街道供水管道改造项目

绩效评价指标体系及打分表

2.2022年度新市、垛石、回河街道供水管道改造项目满意度调查问卷统计表

3.2022年度新市、垛石、回河街道供水管道改造项目绩效评价问题清单

附件1

2022年度新市、垛石、回河街道供水管道改造项目绩效评价指标体系及得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分办法	分数	得分	得扣分理由
决策（20分）	项目立项（6分）	立项依据充分性（3分）	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。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策要求； ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ③项目是否属于公共财政支持范围，是否符合政府投资目录，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，是否符合专项债券支持领域和方向。 ④项目是否具备必要性、公益性、收益性； 每有一项不符合扣0.5分。	3	3	一是《济阳县城市总体规划（2017-2030年）》、《济阳县城区给水专项规划（2017-2030年）》等文件明确合理确定济阳县城市配水管线的系统方案及管网改造工程建设，充分发挥配水管网改造的效益，牢固树立并切实贯彻“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念，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。二是评价认为该项目实施需求与济阳区农业发展集团有限公司职责一致，属于其职责范围。三是《中华人民共和国预算法》指出“一般公共预算支出按照其功能分类，包括一般公共服务支出，外交、公共安全、国防支出，农业、环境保护支出，教育、科技、文化、卫生、体育支出，社会保障及就业支出和其他支出、交通运输支出、卫生健康支出等”，该项目为公共服务类，符合专项债券支持领域和方向。四是供水管网是城乡的基础设施重要组成部分，供水管网建设可以加强和改善济阳区城乡基础设施，统一管理，提高自来水利用率，避免水资源浪费，符合国家提出的建设环境友好型社会的要求。本项目的完成进一步完善供水基础设施功能，对于镇村的发展，具有必要性、公益性、收益性的积极作用。
		立项程序规范性（3分）	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。	①项目前期工作（勘察、设计、规划、用地、能评、环评、安评等）是否按要求完成并取得相关许可； ②是否存在因前期工作准备不充分，导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题； ③项目是否按照规定的程序申请设立； ④审批文件、许可证件、前期材料等是否合规完整； ⑤项目是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、事前绩效评估、集体决策。 每有一项不符合扣0.6分。	3	3	一是项目前期工作按要求开展。该项目于2020年11月6日由济阳区发展和改革局立项批复。该项目为改造工程不涉及土地和规划。二是经现场调研，暂未发现项目因前期工作准备不充分，导致项目建设进度缓慢、专项债券资金闲置等问题。三是项目申请、设立过程，审批文件及材料符合相关要求。依据《济阳县城市总体规划（2017-2030年）》、《济阳县城区给水专项规划（2017-2030年）》等文件要求及实际需求，济南市济阳区农业发展集团有限公司向济南市济阳区财政投资评审服务中心报送该项目监理、项管、审计方面及施工包评审，向济南市济阳区发展和改革局报送项目初设及概算、可研、项目调整及项目建议书评审，均下达评审意见，项目事项依照各评审意见及相关单位管理办法执行。四是经调研，《施工包评审意见》、《新市、垛石、回河初设及概算批复》、《新市、垛石、回河项目建议书批复》等审批文件、许可证件、前期材料等合规完整。五是项目已经开展必要的可行性研究、风险评估、事前绩效评估等工作，并相应出具“一案两书”、可研报告及事前绩效评估报告。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分办法	分数	得分	得扣分理由
接上页	绩效目标（6分）	绩效目标合理性（3分）	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	项目单位制定了具体的绩效目标，且绩效目标与实际工作内容具有相关性，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得3分；每发现一处不相关，扣1分；若未制定绩效目标，则不得分。	3	2	绩效目标设置规范性有待提高。项目主管部门绩效目标设置为“2022年计划完成DN400-DN100管道改造124千米。供水管道改造范围为新市镇和垛石街道的唐庙片区。和王荣泵站扩建工程，扩建后供水能力提升至5万立方米/日”。未有效体现“保障农村居民及时供水户数超过5000户”“提高用水质量”等社会、生态效益。
		绩效指标明确性（3分）	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	绩效指标细化量化程度高，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得3分；否则每发现一处不合理的，扣1分。	3	2	效指标设置工作有待提高。项目主管部门填报的数量、质量及时效指标，未体现王荣泵站扩建工程建设内容及核心产出情况。
	资金投入（8分）	预算编制科学性（2分）	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与项目的建设目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。 ②预算内容与项目内容是否匹配；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 每有一项不符合扣1分。	2	1	经评价组审核，主管部门未提供年初项目预算安排（5,200万元）测算文本等资料，测算依据不充分，预算编制科学性存疑。预算内容与项目内容匹配，目标完成新市镇和垛石街道唐庙片区管网工程，完成对王荣泵站提升扩容。预算确定的项目投资额或资金量与工作实际任务基本匹配。
		专项债券申请额度合理性（3分）	项目申请的专项债券额度是否合理，用以反映和考核项目申请额度与实际需要的相符情况。	①项目申请债券资金经过“一案两书”科学论证，项目收入、成本及预期收益测算合理。 ②资金规模与实际需求相匹配得1分，否则不得分； ③项目资本金规模≥20%。 每有一项不符合扣1分。	3	3	经调研，2022年度项目申请一批次专项债券资金，有对应的“一案两书”，且“一案两书”内容经过科学论证，项目收入、成本及预期收益测算合理。本项目年初预算安排5,200万元，2022年度申请专项债券资金总计4,000万元，资金规模与实际需求相匹配。项目总投资15,693.93万元，其中2022年度年初预计投资5,200万元，涉及专项债券资金4,000万元，剩余资金通过其它方式筹集，项目资本金规模达到20%以上。
		资金分配合理性（3分）	项目资金分配是否合理，分配依据是否充分。	①是否按照项目建设工期和年度建设任务等合理提出分年度资金需求。 ②专项债券期限是否与项目期限相匹配，是否有效防止和降低期限错配风险。 ③确定债券期限是否统筹考虑项目期限、债券市场状况和投资者需求等因素，有效保障融资平衡。 每有一项不符合扣1分。	3	3	本项目确定总投资15,693.93万元，济南市济阳区农业发展集团有限公司按照项目推进情况，按年度评审招标施工方，年度资金设置合理。依照“一案两书”判断，专项债券期限与项目期限相匹配，未发现期限错配风险。债券期限统筹考虑项目期限、债券市场状况和投资者需求等因素，有效保障融资平衡。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分办法	分数	得分	得扣分理由
过程（20分）	资金管理(6分)	自筹资金到位及时率（1分）	自筹资金实际到位数与应到位数的比率，用以反映和考核自筹资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	自筹资金到位及时率=（及时到位自筹资金/应到位自筹资金）×100%。根据及时率得分，到位及时率低于80%不得分。	1	0	2022年度年初预计投资5,200万元，涉及专项债券资金4,000万元，剩余资金通过其它方式筹集。截至2022年12月31日，自筹资金到位及时率=（及时到位自筹资金/应到位自筹资金）×100%=（229.15/1200）×100%=19.1%。
		债券资金到位及时率（1分）	债券资金是否及时拨付到建设单位，避免长期滞留国库。	债券资金到位及时率=（及时到位的债券资金/预算安排债券资金）*100%。 根据及时率得分，到位及时率低于80%不得分。	1	1	2022年1月28日，济阳区财政局下达《关于拨付2022年新增专项券资金的通知》（济阳财债〔2021〕2号），下达济南市济阳区农业发展集团有限公司新市、垛石、回河供水管道改造工程项目专项债券资金4,000万元。 2022年1月30日，济南市济阳区农业发展集团有限公司收到济南市济阳区财政局拨付的2022年山东省济南市济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目新增政府专项债券资金4,000万元，债券资金到位及时率100%。
		资金使用合规性（2分）	专项债券资金等项目预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①专项债券资金严格按照国家规定用途使用， ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在擅自调整专项债券用途，挪用、套取专项债券资金等情况； ⑤外部监督发现资金管理问题及时整改到位。 每发现一项不合规情况扣减1分，扣完为止。	2	2	专项债券资金支出用于工程款、审计监理费用等，严格按照国家规定用途使用，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或合同规定的用途；未发现擅自调整专项债券用途，挪用、套取专项债券资金等情况；经调研得知，外部监督未发现资金管理问题。
		年初预算资金执行率（1分）	项目年初预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目年初预算资金执行情况	指标得分=年初预算资金执行率*分值1分。 年初预算资金执行率=（资金使用数/实际到位数）×100%。 年初预算资金执行率低于85%不得分。	1	0	2022年度年初预计投资5,200万元，涉及专项债券资金4,000万元。主要用于新市镇和垛石街道唐庙片区管网工程以及对王荣泵站的提升扩容。截至2022年12月31日，该项目2022年度累计支出4,229.15万元。其中，专项债券资金4000万元，自有资金229.15万元。支出方向包括工程款项、跟踪审计费、项目管理费、项目监理费、财务审计费、设计费、青苗补偿款项、水土保持编制费等。年初预算资金执行率81.33%。
		专项债券资金执行率（1分）	项目专项债券资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目专项债券资金执行情况	指标得分=专项债券资金执行率*分值1分。 专项债券资金执行率=（资金使用数/实际到位数）×100%。	1	1	2022年1月28日，济阳区财政局《关于拨付2022年新增专项券资金的通知》（济阳财债〔2021〕2号）下达济南市济阳区农业发展集团有限公司新市、垛石、回河供水管道改造工程项目专项债券资金4,000万元。2022年1月30日，收到济南市济阳区财政局拨付专项债券资金4,000万元。截至2022年12月31日，累计支出4,000万元，无结转结余。专项债券资金执行率达100%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分办法	分数	得分	得扣分理由
接上页	专项债券管理（3分）	专项债券预算管理规范性（1分）	专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理，用以反映和考察财政部门对专项债券的预算管理情况。	①专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理； ②专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。 每有一项不符合扣0.5-1分。	1	0.5	专项债券收支纳入政府性基金预算管理，暂未发生还本付息支出和专项收入。专项债券按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。
		债券资金执行率及进度匹配性（2分）	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理可控，用以反映和考核专项债券资金的融资成本。	①债券资金执行率=债券实际支出数/项目债券总发行数*100%； ②资金拨付和使用进度与项目建设进度匹配，得5分。若存在超前拨付，累计超拨率=累计超拨金额/应支付的金额合计，每超10%，扣0.5-1分，扣完为止。若形成拖欠工程款，累计拖欠率=累计拖欠金额/应付的金额的合计，每超10%（不足10%，按照10%确定），扣0.5-1分，扣完为止。	2	1	2022年山东省济南市济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目新增政府专项债券资金4,000万元。截至2022年12月31日，累计支出4,000万元，无结转结余。债券资金执行率为100%。拨付的工程款项、跟踪审计费、项目管理费、项目监理费、财务审计费、设计费均符合实际进度，未发现超前拨付现象，但发现拖欠工程款情况，2022年全年度济南市济阳区农业发展集团有限公司与中铁十五局集团签署总承包合同，合同约定“工程工验收合格付至已完成工程量的90%，竣工结算审计完成后付至审定值的100%”。截至2022年底应付至结算价100%，即4,480.57万元，实际支付工程款3,840万元，应付未付640.57万元，根据公式计算累计拖欠率为14.3%。
	项目管理（9分）	管理制度健全性（2分）	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。	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。 每有一项不符合扣1分。	2	2	主管单位制定《济南市济阳区农业发展集团有限公司资料汇编》，包括资金管理制度、建设管理部管理制度、债务融资暂行管理办法、股权投资及投后暂行管理办法等，明确单位具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。
		招标采购及项目管理规范性（2分）	项目管理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。	①项目招标采购及项目管理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。 每有一项不符合扣0.5分。	2	2	经现场调研，项目招标采购及工程管理遵守相关法律法规和相关管理规定，依法组织施工、监理、项管、审计等工作招投标，过程公正透明，资质信息准确，评标标准明确；项目调整及支出调整手续完备，具有《新市、垛石、回河项目调整批复》文件；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。
		工程建设全过程管理工作质量达标率（3分）	用以反映和考核工程建设全过程管理工作质量的情况。	①考察监理方面是否有效担任旁站工作，及时记录工程进度、质量检测、施工安全等情况，做好监理日记和有关的监理记录； ②考察项管方面是否在工程实施阶段有效负责组织协调各类配合工作，做好编制项目计划和工程项目管理工作的综合报告； ③考察审计方面是否及时准确出具《竣工结算审核书》，跟踪审计及财务审计是否对项目的合法性、合理性和效益性进行的审核、稽查。 每有一项不符合扣1分。	3	3	根据现场考察监理日志、监理报告等文件，资料内容能够一定反应工程进度、质量检测、施工安全等情况，监理方面有效担任旁站工作，监理工作质量符合合同约束要求；根据现场考察项管相关资料判断，项管方面在工程实施阶段有效负责组织协调各类配合工作，有效协助业主推动整体项目进度，项管工作质量符合合同约束要求；根据审计方面提供的《竣工结算审核书》及相关留档资料判断，审计方面及时审核相关合同款项的合法性、合理性和效益性，建设单位及施工单位对审核结论无异议，审计工作质量符合合同约束要求。
		资产备案和产权登记情况（2分）	项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记。	①项目竣工后是否及时进行了资产备案； ②项目竣工后是否及时进行了产权登记； ③备案和登记信息是否准确和完整。 每有一项不符合扣1分，扣完为止。	2	2	该项目为整体三年跨年度项目，2022年度为第二年度工作，整体项目还未竣工。
	信息公开（2分）	专项债券信息公开管理（2分）	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整在地方政府债务管理信息系统中录入，相关信息是否按照政府信息公开的有关规定予以公开，用以反映和考核信息管理工作开展落实情况。	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新。	2	2	济南市济阳区财政局《关于拨付2022年新增专项债券资金的通知》（济阳财债〔2022〕2号）专项债券按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分办法	分数	得分	得扣分理由
产出（30分）	建设产出（20分）	项目建设形成资产实际完成率（5分）	项目建设形成的资产实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目建设产出数量目标的实现程度。	①改造管网总长度124.481千米； ②王荣泵站提升扩容。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 每项工作按实际完成率得分。	5	5	经现场核查，本年度项目开工时间2022年3月15日，已于2022年6月15日竣工完成，为新市镇和垛石街道唐庙片区管网工程，改造管道长度124.481千米，完成对王荣泵站提升扩容建设内容。项目建设形成资产实际完成率达100%。
		项目建设质量达标率（5分）	项目建设质量的达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目建设产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（验收通过产出数/实际产出数）×100%。 按验收通过率得分。	5	4	经现场核查，本年度改造管网工作及王荣泵站提升扩容工作于2022年6月18日均通过工程验收，项目建设质量达标率100%，验收内容对王荣泵站建设情况体现不充分。
		项目建设进度及时性（5分）	项目建设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建设进度时效目标的实现程度。	开工时间、建设进度或完工时间与计划节点相符，得4分。若发现建设进度滞后时间超过1个月扣减1份，不足1个月按1个月计，扣完为止。	5	5	经现场核查，开工时间、建设进度或完工时间与计划节点相符，未发现项目进度延期情况。项目建设进度及时性100%。
		项目成本控制情况（5分）	考察项目总预算的控制情况	项目成本控制情况好得满分，否则，酌情扣分。	5	5	项目资金支出标准符合有关《资金管理制度》、《债务融资暂行管理办法》等相关管理制度办法。项目年初预算5,200万元，实际总支出4,229.15万元，未发现超预算支出情况。
	运营产出（10分）	供水任务完成率（4分）	项目在运营期间提供的公共产品和服务实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目建成后提供的公共产品和服务数量目标的实现程度。	供水任务完成率=（实际日供水量/计划日供水量）×100%。 根据生活供水及工业供水计划量完成率及实际情况酌情赋分。	4	4	泵站实际日供水量5万立方米，计划日供水量10万立方米，供水任务完成率50%。由于本项目为三年跨年度项目，2022年度工作为扩容王荣泵站至5万立方米/日，2023年工作为建设5万立方米/日泵站，2022年工作目标已完成。
		供水质量达标率（3分）	项目在运营期间提供的公共产品和服务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建成后提供的公共产品和服务质量目标的实现程度。	①供水水质达标率=(水质达标天数/正式供水时间)*100%； ②供水工作正常运转率=(正常供水时间/正式供水时间)*100%）； 每有一项不符合扣1-1.5分。	3	3	工程于2022年6月18日投入运营，正式供水共计435天，根据主管部门测算统计，水质达标天数435天，供水水质达标率100%；正式供水共计435天，根据主管部门测算统计，正常供水时间435天，供水工作正常运转率100%。
		供水及时性（3分）	项目在运营期间提供的达到规定质量和数量的公共产品和服务实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核提供的公共产品和服务时效目标的实现程度。	①农村居民及时供水户数超过5000户得2分，否则按比例扣分。 ②自管道建设完成正式运行，因设备设施故障问题导致停水情况，应在接到修理通知24小时内响应并到场维护，每发现1次一天以上停水且无恰当原因的扣减1分，扣完为止。	3	3	农村居民及时供水户数为10573户；自管道建设完成正式运行，相关单位对设备设施故障问题做到24小时内及时响应并到场维护。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分办法	分数	得分	得扣分理由
效益（30分）	项目综合效益（8分）	提升供水服务能力（4分）	项目在提升治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的社会效益，用以反映和考核项目对社会发展带来的影响和效果。	①农村老旧管道改造率=（改造管道覆盖户数/计划涉及户数）*100%，达到95%以上得满分，否则按改造率得分。 ②王荣泵站供水能力提升至5万立方米/日。	4	4	改造管道覆盖户数为10573户，计划涉及户数5000户，实现工程区域农户老旧管道改造覆盖率100%。王道泵站升级后供水能力由2.5万立方米/日提升至5万立方米/日，达到预期供水能力。
		降低供水管道漏损率（4分）	项目对生产、生活条件和环境条件产生的有益影响和有利效果，用以反映和考核项目对自然生态环境带来的影响和效果。	同比工程实施前有效降低供水管道漏损率，降低至9%及以下得满分，漏损率大于9%小于10%得3分，较实施前降低得1-2分，未有效降低不得分。	4	4	根据主管部门数据反馈，管道漏损率1.57%，同比工程实施前管道漏损有效降低。经与主管单位沟通，通过本次工程，依照供水管网老化经验测算，供水管道漏损率≤9%水平将持续十年。
	项目支持国家及本市重大区域发展战略情况（7分）	国家及本市重大区域发展战略贴合度（7分）	项目实施对国家及本市重大区域发展战略的贴合力度。	评价要点:项目实施对国家及本市重大区域发展战略的支持情况。	7	5	2021年10月8日，中共中央 国务院印发《黄河流域生态保护和高质量发展规划纲要》，《纲要》第六章第四节明确指出“推进黄河流域城镇节水降损工程建设，以降低管网漏损率为主实施老旧供水管网改造，大力推进节水型城市建设”，本项目着重针对部分村庄仍存在管网老化漏损、小型供水工程水量水质保障水平偏低以及管理维护不到位等问题进行改造，项目覆盖区域管道漏损率仅1.57%，同比工程实施前管道漏损有效降低，但在实施老旧供水管网改造期间，未有效加强节水降损工作的实施。
	可持续影响（8分）	项目经营还款可持续性（8分）	评估项目是否有未来还款能力。	①项目运营管护机制、债券风险防控机制是否全面； ②覆盖融资本息倍数达到1.2倍以上； ③项目当前无资金缺口或还债风险； ④考虑闲置因素后债券资金实际成本可控。 每有一项不满足扣减2分，扣完为止。	8	6	本项目为综合管网工程，投资较大，建设周期较长，与其他行业建设项目在风险因素识别方面存在显著区别，“一案两书”指出，项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足，主管部门未针对此方面设立项目运营管护机制、债券风险防控机制。根据资金测算平衡分析，在满足假设条件的前提下，本项目预期收益 41,152.02 万元，应还本付息 18,290.00 万元，项目收益覆盖应偿还项目所有融资本息总额达到 2.25 倍；项目当前无资金缺口或还债风险，能够满足资金筹措充足性的要求，期间不存在资金缺口，资金稳定性可以得到保证；考虑闲置因素后债券资金实际成本可控。
	满意度（7分）	工程区域村民满意度（7分）	服务对象或项目受益人等相关群体对项目产出和效果的满意情况，用以反映反映和考核相关群体对项目实施的认可程度。	工程区村民综合满意度95%以上得满分，否则按比例得分。	7	7	根据回收的问卷调查结果进行统计，工程区村民综合满意度达98%。
总分					100	88.5	

附件2

2023年济阳区新市、垛石、回河街道供水管道改造项目群众满意度调查问卷

您好！我们是山东国政咨询院有限公司的调查员，受济阳区财政局委托，目前正在进行新市、垛石、回河街道供水管道改造项目相关群众满意度的调研工作，需要您协助回答一些问题，您的回答无对错之分，仅作为后续工作改进的参考依据，感谢您的配合！

一、基本信息

镇街 _____ 村庄 _____

用水形式（家庭用水/工业用水/养殖用水） 月用水量_____立方米

家庭常住人口数 _____/工厂面积_____

二、满意度调查

1.您了解新市、垛石、回河街道供水管道改造项目吗？

A非常了解 B比较了解 C一般 D不了解 E非常不了解

2.您通过哪些渠道了解到新市、垛石、回河街道供水管道改造项目的？（多选）

A济阳区农业发展集团有限公司的宣传（相关网站、“公众号等）

B街道宣传 C项目公告 D他人介绍 E搜索引擎 F不了解

3.您当前家庭取水方式为？

A自来水 B自供井 B自来水与自供井结合

您使用自供井取水的原因_____

4.供水管道改造项目施工过程对您有什么影响？

A积极影响　B较好影响　C一般　D较坏影响　E消极影响

若是积极影响主要体现在哪些方面？＿＿＿＿＿＿;

若是消极影响主要体现在哪些方面?＿＿＿＿＿＿＿＿。

5.您对供水管道改造项目建设完工速度的看法是?

A非常慢　B比较慢　C一般　D比较快　E非常快

6.您的家庭自来水供水供应时段为?

A24小时供水　B限时供水　C限天供水　D不定期停水　E长期停水

7.您对工程实施后饮水质量是否满意?

A非常满意 B满意　C一般　D不满意　E非常不满意

8.您对工程实施后供水设施质量是否满意?（如是否经常因管道问题断水）

A非常满意 B满意　C一般　D不满意　E非常不满意

9.您对自来水公司的供水设施维修效率和维修人员的服务态度是否满意?

A非常满意 B满意　C一般　D不满意　E非常不满意

10.您对自来水水价是否满意?

A非常满意 B满意　C一般　D不满意　E非常不满意

11.您对供水服务及后续管道改造等有何意见建议?

＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿

附件3

2022年度新市、垛石、回河街道供水管道改造项目绩效评价问题

问题分类	序号	主要问题
项目决策存在的问题	1	绩效目标设置规范性有待提高。项目主管部门绩效目标设置为“2022年计划完成DN400-DN100管道改造124千米。供水管道改造范围为新市镇和垛石街道的唐庙片区。和王荣泵站扩建工程，扩建后供水能力提升至5万立方米/日”。未有效体现“保障农村居民及时供水户数超过5000户”“提高用水质量”等社会、生态效益。
	2	效指标设置工作有待提高。项目主管部门填报的数量、质量及时效指标，未体现王荣泵站扩建工程建设内容及核心产出情况。
	3	经评价组审核，主管部门未提供年初项目预算安排（5,200万元）测算文本等资料，测算依据不充分，预算编制科学性存疑。预算内容与项目内容匹配，目标完成新市镇和垛石街道唐庙片区管网工程，完成对王荣泵站提升扩容。预算确定的项目投资额或资金量与工作实际任务基本匹配。
项目过程存在的问题	1	2022年度年初预计投资5,200万元，涉及专项债券资金4,000万元，剩余资金通过其它方式筹集。截至2022年12月31日，自筹资金到位及时率=（及时到位自筹资金/应到位自筹资金）×100%=（229.15/1200）×100%=19.1%。
	2	2022年度年初预计投资5,200万元，涉及专项债券资金4,000万元。主要用于新市镇和垛石街道唐庙片区管网工程以及对王荣泵站的提升扩容。截至2022年12月31日，该项目2022年度累计支出4,229.15万元。其中，专项债券资金4000万元，自有资金229.15万元。支出方向包括工程款项、跟踪审计费、项目管理费、项目监理费、财务审计费、设计费、青苗补偿款项、水土保持编制费等。年初预算资金执行率81.33%。
	3	2022年山东省济南市济阳区新市、垛石、回河供水管道改造工程项目新增政府专项债券资金4,000万元。截至2022年12月31日，累计支出4,000万元，无结转结余。债券资金执行率为100%。拨付的工程款项、跟踪审计费、项目管理费、项目监理费、财务审计费、设计费均符合实际进度，未发现超前拨付现象，但发现拖欠工程款情况，2022年全年度济南市济阳区农业发展集团有限公司与中铁十五局集团签署总承包合同，合同约定“工程工验收合格付至已完成工程量的90%，竣工结算审计完成后付至审定值的100%”。截至2022年底应付至结算价100%，即4,480.57万元，实际支付工程款3,840万元，应付未付640.57万元，根据公式计算累计拖欠率为14.3%。
	4	专项债券收支纳入政府性基金预算管理，暂未发生还本付息支出和专项收入。专项债券按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。
项目产出存在的问题	1	经现场核查，本年度改造管网工作及王荣泵站提升扩容工作于2022年6月18日均通过工程验收，项目建设质量达标率100%，验收内容对王荣泵站建设情况体现不充分。
项目效益存在的问题	1	2021年10月8日，中共中央 国务院印发《黄河流域生态保护和高质量发展规划纲要》，《纲要》第六章第四节明确指出“推进黄河流域城镇节水降损工程建设，以降低管网漏损率为主实施老旧供水管网改造，大力推进节水型城市建设”，本项目着重针对部分村庄仍存在管网老化漏损、小型供水工程水量水质保障水平偏低以及管理维护不到位等问题进行改造，项目覆盖区域管道漏损率仅1.57%，同比工程实施前管道漏损有效降低，但在实施老旧供水管网改造期间，未有效加强节水降损工作的实施。
	2	本项目为综合管网工程，投资较大，建设周期较长，与其他行业建设项目在风险因素识别方面存在显著区别，“一案两书”指出，项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足，主管部门未针对此方面设立项目运营管护机制、债券风险防控机制。根据资金测算平衡分析，在满足假设条件的前提下，本项目预期收益 41,152.02 万元，应还本付息 18,290.00 万元，项目收益覆盖应偿还项目所有融资本息总额达到 2.25 倍；项目当前无资金缺口或还债风险，能够满足资金筹措充足性的要求，期间不存在资金缺口，资金稳定性可以得到保证；考虑闲置因素后债券资金实际成本可控。

2022年济南市济阳区社会工作服务站项目绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

项目主管部门：济南市济阳区民政局

评价机构：山东卓睿安信项目管理有限公司

二零二三年八月

目　录

摘　要 1
正文部分 17
一、基本情况 17
（一）项目概况 17
（二）项目绩效目标 21
二、绩效评价工作开展情况 23
（一）绩效评价目的、对象和范围 24
（二）绩效评价原则、评价指标体系（后附表说明） 24
（三）评价方法、评价标准 26
（四）绩效评价工作过程 27
（五）评价人员组成 34
三、综合评价情况和评价结论 36
（一）综合评价情况 36
（二）评价结论 36
四、绩效评价指标分析 39
（一）项目决策情况 39
（二）项目过程情况 41
（三）项目产出情况 43
（四）项目效益情况 46
五、主要绩效及做法、存在的问题及原因分析 50
六、有关建议 50
附件一：调查问卷报告 52
附件二：绩效评价得分表 63
附件三：问题清单 70

摘　要

一、项目概述

（一）项目概况

1.项目立项背景

2020年10月，民政部办公厅印发了《关于加快乡镇社工站建设的通知》（民办〔2021〕20号）文件，明确通过建立乡镇街道社工站，打通为民服务“最后一米”，探索解决基层民政服务能力不足的可行路径，围绕增强基层民政服务能力，加快建立健全乡镇(街道)社会工作人才制度体系，力争“十四五”末，实现乡镇(街道)都有社工站，村(社区)都有社会工作者提供服务的建设目标。

根据《山东省乡镇（街道）社会工作站建设工作实施方案》（鲁民〔2021〕59号）文件要求：“自2021年起，用三年时间实现全省范围乡镇(街道)社工站全覆盖。根据各地实际情况，全省社工站建设实行“三步走”：一是济南、泰安、威海、日照、德州、滨州6市，2021年实现乡镇(街道)社工站全覆盖。”

为补齐基层治理能力短板，提升民生兜底保障和基层社会治理水平，进一步推进社会工作人才队伍建设，推动我市社会工作高质量发展，结合《关于印发济南市街道（镇）社会工作服务站建设实施方案》的通知（济民发〔2021〕9 号）文件规定，提出要结合我市实际，通过街道（镇）社会工作服务站建设，提升基层服务能力，发挥社会工作在保障和改善民生、加强和创新社会治理中的积极作用，打通服务群众“最后一米”。

2021年6月7日，济南市济阳区民政局依据相关政策并结合实际情

况，经党组会研究，确定成立1个区社工总站和7个镇街社工站，共计8个社会工作服务站。

2.项目内容和实施情况

（1）项目内容

济南市济阳区民政局按照相关要求，成立区社工总站和7个镇街社工站，其中，区社工总站主要负责对本区域内社工站人员培训、运行管理和日常服务进行监督管理，其余7个镇街社会站具体结合实际分别提供社会救助、养老服务、城乡社区治理、儿童福利、社会事务、社工人才队伍建设等领域的专业化社会工作服务。

8个社工站由济南市济阳区民政局通过公开招标方式，向社会力量购买服务，确认各社工站具体承接运营单位。

所针对的服务对象具体包括：城乡低保5715人、特困供养人员2246人、残疾人两补人员8524人、孤困儿童188人，通过以此提升基层服务能力，发挥社会工作在保障和改善民生、加强和创新社会治理中的积极作用，打通服务群众“最后一米”。

3.项目资金投入和使用情况

本项目2022年预算资金共计264.35万元，其中市级补助资金94.28万元，区级财政资金170.07万元。

截至2022年底，实际支出214.1万元，全部用于支付社会工作服务站服务费用，结余资金50.25万元（年末已收回），总预算执行率80.99%。

表1-1 资金实际到位及支出情况

（万元）

序号	资金来源	实际到位资金	实际支出资金	结余资金	预算执行率
1	市级补助资金	94.28	44.03	50.25	46.70%

2	区级预算资金	170.07	170.07	0	100%
合计		264.35	214.1	50.25	80.99%

表1-2 支付明细表

（万元）

序号	承接机构	应付款	实付款	支出比例	备注
1	济南市快乐一家社会工作服务中心	36.15	36.15	100%	2022年度75%预付款
		5.61	5.61	100%	2021年项目尾款10%
小计		41.76	41.76	100%	2022年度
2	济南市幸福益工社会工作服务中心	65.1	65.1	100%	2022年度75%预付款
		8.68	8.68	100%	2021年项目尾款10%
小计		73.78	73.78	100%	100%
3	济南善诺社会工作服务中心	86.96	86.96	100%	2022年度75%预付款
		11.6	11.6	100%	2021年项目尾款10%
小计		98.56	98.56	100%	2022年度
合计		214.1	214.1	100%	

表1-3 各机构资金支出明细表

（万元）

序号	承接机构	人员工资	活动经费	管理经费
1	济南市快乐一家社会工作服务中心	35.19	4.93	5.72
2	济南市幸福益工社会工作服务中心	60.14	2.38	9.31
3	济南善诺社会工作服务中心	83.14	9.89	11.60
合计		178.47	17.2	26.63

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

根据本项目绩效目标申报表，该项目的总目标为：

补齐基层治理能力短板，提升民生兜底保障和基层社会治理水平，进一步推进社会工作人才队伍建设，推动我市社会工作高质量发展，并通过街道（镇）社会工作服务站建设，提升基层服务能力，发挥社会工作在保障和改善民生、加强和创新社会治理中的积极作用，打通服务群众“最后一米”。

2. 绩效指标

经梳理，该项目在年初已经将绩效目标细化分解为绩效目标指标体系，具体如下表所示：

表1-4 年度指标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标
产出	数量指标	成立社工服务站的数量	8处
		社工服务站的服务时长	＞24h/周
		培训工作完成次数	＞20次/年
		举办活动完成次数	＞10次/年
		年初计划工作完成率	＞95%
	产出质量	社工站设立达标率	100%
		社工站运营评估达标率	100%
		服务与需求的匹配度	100%
	时效指标	完成及时性	需求响应≤1天
	成本指标	项目成本总额	≤合同金额
效益	社会效益	人才队伍建设	提升
		社工站被投诉率	≤2次/年
		社会服务覆盖领域数	≥3个
		社会服务区域覆盖率	＞95%
	可持续影响	运行持续性	服务期限≥3年
		保障机制健全性	健全
	满意度	区民政局满意度	≥95%
		受益对象满意度	≥95%

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，旨在通过引进第三方机构，收集、研究并分析项目相关资料，采用科学、规范的方法，从项目的决策、过程、产出及效果等四个维度入手客观、全面、公正地衡量2022年济南市济阳区社会工作服务站项目资金支出及使用情况。从资金使用后所产生的产出和效益的角度出发，分析并判断项目支出绩效目标的实现程度，深入剖析组织实施中存在的问题，并从资金使用效益的角度提出合理化的建议。

2. 评价对象和范围

绩效评价对象为2022年济南市济阳区社会工作服务站项目资金264.35万元。

（二）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

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

（2）绩效相关原则

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

（3）政策相符原则

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

（4）经济合理原则

既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则

绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。

（6）独立评价原则

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

2.评价指标体系（详见附件）

本指标体系整体框架从决策、过程、产出、效益四个维度进行综合评定，具体包括4个一级指标、12个二级指标、31个三级指标；项目效益指标根据项目情况设置，根据济南市济阳区财政局有关文件和工作要求，通过实地调研、访谈以及咨询专家意见等方式设置个性指标。

决策指标：占权重分14分。主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、前期工作准备充分性、前期工作开展规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性等内容。

过程指标：占权重16分。主要从资金管理、组织实施两个方面评价项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性，政府采购规范性等。

产出指标：占权重35分。主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，评价项目是否按既定计划标准完成情况。

效益指标：占权重35分。主要从社会效益、可持续影响、社会公众和服务对象满意度三个方面评价项目是否实现预期效果。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

本次绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

（3）公众评判法

对社会公众和服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解部门履职服务对象的满意度。

2.评价标准

评价标准是确定评价结论的基本标尺，是判断绩效水平的客观依据。评价标准为本项目适用的相关法律法规、项目总体目标和具体目标、项目有关政策文件规定的标准、项目预算等。

（1）《济南市街道（镇）社会工作服务站建设实施方案》的通知（济民发〔2021〕9 号）；

（2）济南市社会工作服务站管理办法（试行）》的通知（济民发〔2021〕14号）；

（3）其他行业规范标准。

（四）绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作从下达绩效评价通知书开始，工作过程包括前期准备、组织实施、提交绩效评价报告等。

1.前期准备（2023年7月9日前）

前期准备阶段的工作主要包括，接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、确定评价资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等。

（1）接受委托任务

（2）成立评价工作组

（3）开展前期调研

（4）明确绩效目标

（5）设计绩效评价指标体系

（6）确定绩效评价方法

（7）确定现场和非现场评价范围

（8）编制社会调查方案

（9）制定评价工作实施方案

（10）实施方案论证与沟通

2.组织实施（2023年7月21日前）

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

（1）资料收集与核查

①文案研究

②资料收集与数据填报

（2）非现场评价

（3）现场评价

（4）形成绩效评价结果

（5）综合评分和评级

（6）形成绩效评价问题清单

3.撰写与提交绩效评价报告（2023年8月20日前）

撰写与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

（1）撰写绩效评价报告

（2）征求意见

（3）提交报告

（4）评价机构及时将相关文件资料归档

三、综合评价情况和评价结论

（一）综合评价情况

表 3-1　一级指标绩效评价得分情况表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	14%	16%	35%	35%	100%
得分	12.2	14.62	33	34	94.32
得分率	87.14%	91.38%	95.71%	97.14%	94.32%

项目决策指标得分率87.14%，主要扣分出现在“绩效指标明确”和“预算编制科学性”方面，区民政局在编报项目绩效目标申报表时，应针对项目特点进一步细化绩效指标，故在此项丢分；本项目2022年度实际支出214.1万元，结余50.25万元，主要是在项目编制预算时未充分结合项目付款节点进行，导致预算确定的项目资金量存在些许偏差。

项目过程指标得分率91.38%，项目在实际运行中整体把控较好，制度健全，主要原因一是本项目预算执行率为80.99%，未达到指标值，故在此项扣分；二是本项目个别社工站在日常的档案资料中存在日期填写错误、漏填等现象。

项目产出指标得分率为95.71%，项目产出数量指标完成度较好，区民政局按照相关政策设立了各社工站并委托第三方单位进行日常运营，整体产出情况较好，主要扣分出现在产出质量指标，在现场评价时发现，个别社工站存在标识标牌悬挂不及时现象；在查看提供的中期评估、年终评估报告发现，个别社工站未针对中期评估提出的问题进行整改，导致在年终评估时仍出现问题，反映项目运营质量问题。

项目效益指标得分率97.14%，完成情况较好，主要体现在通过各社工站的设立以及第三方单位一年的运营，一定程度上提升基层服务能力，社会服务基本实现对需求人群的全覆盖，切实的为需求人员提供社会服务，并通过日常培训等方式，推动了人才队伍建设，发挥了社会工作在保障和改善民生等方面作用；区民政局满意度为98.89%，各街镇受益人群满意度为96.3%，均＞95%，本项目的实施，满意度评价较好。

（二）评价结论

评价组根据济南市财政局《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）文件和《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）文件，以及济南市济阳区财政局提出的绩效评价要求，结合项目自身特点，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化，分别采取比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价分析。本项目最终得分**94.32**分，评价结果级别为“**优**”。

具体得分情况如下：

表3-2　项目支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项（6）	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序规范性	3	3	100%
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2	2	100%
		绩效指标明确性	2	1.2	60%
	资金投入（4分）	预算编制科学性	4	3	75%
小计	**14分**	**14分**	**14**	**12.2**	**87.14%**

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
过程	资金管理（8）	资金到位率	2	2	100%
		预算执行率	2	1.62	81%
		资金使用合规性	4	4	100%
	组织实施（8分）	财务管理制度健全性	1	1	100%
		业务管理制度健全性	1	1	100%
		财务管理制度执行有效性	2	2	100%
		业务管理制度执行有效性	2	1	50%
		政府采购管理的规范性	2	2	100%
小计	**16分**	**16分**	**16**	**14.62**	**91.38%**
产出	产出数量（15分）	成立社工服务站的数量	3	3	100%
		社工服务站的服务时长	3	3	100%
		培训工作完成次数	3	3	100%
		举办活动完成次数	3	3	100%
		年初计划工作完成率	3	3	100%
	产出质量（12分）	社工站设立达标率	4	3.5	87.5%
		社工站运营评估达标率	4	3	75%
		服务与需求的匹配度	4	4	100%
	产出时效（4分）	完成及时性	4	4	100%
	产出成本（4分）	项目成本总额	4	4	100%
小计	**35分**	**35分**	**35**	**33.5**	**95.71%**
效益	社会效益（16 分）	人才队伍建设	4	4	100%
		社工站被投诉率	4	4	100%
		社会服务覆盖领域数	4	4	100%
		社会服务区域覆盖率	4	4	100%
	可持续影响（9分）	运行保障性	3	3	100%
		保障机制健全性	6	5	83.33%
	社会公众满意度	区民政局满意度	4	4	100%
		受益对象满意度	6	6	100%
小计	**35分**	**35分**	**35**	**34**	**97.14%**
合计			**100**	**94.32**	**94.32%**

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）主要绩效

本项目的设立以及日常运营机制（建设标准、资料来源、监管机制）可依据民政部、省、市、区四级文件执行，项目执行背景清晰，实施标准齐全，加之合同约定的中期评价、年终评估机制，相对紧凑的考核评估机制，从项目全流程的角度开展把控，实现动态纠偏；在项目实施中，针对人才队伍建设以及保障社会工作专业程度上，实行了市、区两级+日常督导的运营机制，一定程度保证人员队伍开展社会工作的专业程度。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效指标需细化，预算编制需精准

通过查看项目绩效目标申报表，预算文件等发现，本项目绩效指标需针对项目特点进一步细化；项目申报预算时未按照项目评估周期考虑，导致年末存在结余资金。

2.业务管理制度执行存在个别偏差

本项目在实施过程中存在个别社工站存在档案资料日期填写错误、漏填等现象，缺乏严谨性。

3.项目产出存在个别细部问题

通过现场评价发现，个别社工站存在标识标牌悬挂不及时现象；个别社工站两次评估等级均为“良”，在中期评估提出问题后，未能及时整改，导致年终评估仍出现扣分，一定程度反映社工站运营质量问题。

4.项目缺少以民政局为主导的监督记录

区民政局作为主管部门，根据相关规定，委托了相关单位运营，但在日常工作开展时，应以区民政局角度针对社工总站、街镇社工站进行日常运营监管，并形成监管记录，加强监管责任。

五、有关建议

（一）细化预算提高预算科学性

建议区民政局在编制本项目预算时，充分考虑项目中期评估、年终评估时间节点，并结合合同付款比例，综合考虑计算下一年度预算金额，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制项目预算，增强预算编制科学化、准确化。

（二）加强管理制度的培训和沟通

各站社工对管理制度的理解和执行可能存在偏差，需要加强培训和沟通，建议区民政局定期组织相关培训，解释制度的目的、重要性和操作流程，确保各社工理解并能够正确执行。

（三）针对档案管理设立审核和审批流程

鉴于社会工作的特殊性，档案留痕是至关重要的，建议各社工站在关键档案资料的填写中，设立审核和审批流程，确保资料的准确性和完整性，双重核查，确保关键时间、关键事项等填写无误。

（四）加强问题整改力度。

1.在中期评估时或日常监管工作时，建议区民政局增加“问题碰头会”，待每次发现问题，或问题解决后，组织各社工站进行反思和学习，总结经验教训，确定可行的预防措施，以防止问题重复发生。

2.为更好的避免各社工站评估中发现的重复问题，建议区民政局针对解决问题设定明确的时间限制，确保问题得到及时整改，有助于避免问题滞留，导致问题持续重复出现，并进行持续监测。

（五）进一步明确监管主体、监管责任

建议区民政局作为项目主管部门，应以区民政局角度针对社工总

站、各街镇社工站进行日常运营监管，明确与社工总站的监管责任区分，并形成监管记录，加强监管责任。

（六）其他建议

1.针对于社会活动档案，建议在举办活动后，在档案中增附活动照片，以便于反映举办活动的真实性。

2.在考虑到人员问题的同时，适当的加强日常的调研、摸排力度，贴合实际开展服务，并在制定下一年运营计划、服务计划时，要根据服务内容清单，以多角度全覆盖为目的进行优化，确保服务领域的饱满程度。

3.针对开展的服务领域，举办的社会活动，建议各社工站继续下沉，逐步渗透，精炼活动内容，使得活动更具有针对性，并结合各自区域的特色服务，重点突出，重点体现，整合区域优势，进一步延伸服务，从而充分发挥社会工作服务站项目自身效益。

4.根据相关政策要求，本项目承接机构服务期限为三年，一定程度上增加了本区域社工的流动性，日常的培训工作，队伍建设，对本区域人员、环境的熟悉度等均产生较大影响，如有可能，建议是否可通过周期内（三年）的评估等级，仅针对排名落后的某社工站进行重新遴选。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

2020年10月，民政部办公厅印发了《关于加快乡镇社工站建设的通知》（民办〔2021〕20号）文件，明确通过建立乡镇街道社工站，打通为民服务“最后一米”，探索解决基层民政服务能力不足的可行路径，围绕增强基层民政服务能力，加快建立健全乡镇(街道)社会工作人才制度体系，力争“十四五”末，实现乡镇(街道)都有社工站，村(社区)都有社会工作者提供服务的建设目标。

根据《山东省乡镇（街道）社会工作站建设工作实施方案》（鲁民〔2021〕59号）文件要求：“自2021年起，用三年时间实现全省范围乡镇(街道)社工站全覆盖。根据各地实际情况，全省社工站建设实行“三步走”：一是济南、泰安、威海、日照、德州、滨州6市，2021年实现乡镇(街道)社工站全覆盖。”

为补齐基层治理能力短板，提升民生兜底保障和基层社会治理水平，进一步推进社会工作人才队伍建设，推动我市社会工作高质量发展，结合《关于印发济南市街道（镇）社会工作服务站建设实施方案》的通知（济民发〔2021〕9 号）文件规定，提出要结合我市实际，通过街道（镇）社会工作服务站建设，提升基层服务能力，发挥社会工作在保障和改善民生、加强和创新社会治理中的积极作用，打通服务群众“最后一米”。

2021年6月7日，济南市济阳区民政局依据相关政策并结合实际情

况，经党组会研究，确定成立1个区社工总站和7个镇街社工站，共计8个社会工作服务站。

2.项目内容和实施情况

（1）项目内容

济南市济阳区民政局按照相关要求，成立区社工总站和7个镇街社工站，其中，区社工总站主要负责对本区域内社工站人员培训、运行管理和日常服务进行监督管理，其余7个镇街社会站具体结合实际分别提供社会救助、养老服务、城乡社区治理、儿童福利、社会事务、社工人才队伍建设等领域的专业化社会工作服务。

8个社工站由济南市济阳区民政局通过公开招标方式，向社会力量购买服务，确认各社工站具体承接运营单位。

所针对的服务对象具体包括：城乡低保5715人、特困供养人员2246人、残疾人两补人员8524人、孤困儿童188人，通过以此提升基层服务能力，发挥社会工作在保障和改善民生、加强和创新社会治理中的积极作用，打通服务群众“最后一米”。

（2）实施情况

主管部门（采购方）：济南市济阳区民政局

项目实施单位（供应商）：济南市快乐一家社会工作服务中心

济南市幸福益工社会工作服务中心

济南善诺社会工作服务中心

济南市济阳区共成立8个社工站，其中1个社工总站，负责对本区域内社工人员培训、运行管理和日常服务进行监督管理，7个镇街社工站负责日常基层社会工作服务。

表1-1　项目相关方及职责分工表

序号	项目实施单位（服务供应商）	负责的社工站	主要职责及服务内容
1	济南市快乐一家社会工作服务中心	运营济阳区民政局社会工作服务总站	对本区域内社工人员培训、运行管理和日常服务进行监督管理
2	济南市幸福益工社会工作服务中心	济阳街道社工服务站	负责本区域内日常基层社会工作服务
		曲堤街道社工服务站	
		仁风镇社工服务站	
3	济南善诺社会工作服务中心	济北街道社工服务站	负责本区域内日常基层社会工作服务
		回河街道社工服务站	
		垛石街道社工服务站	
		新市镇社工服务站	

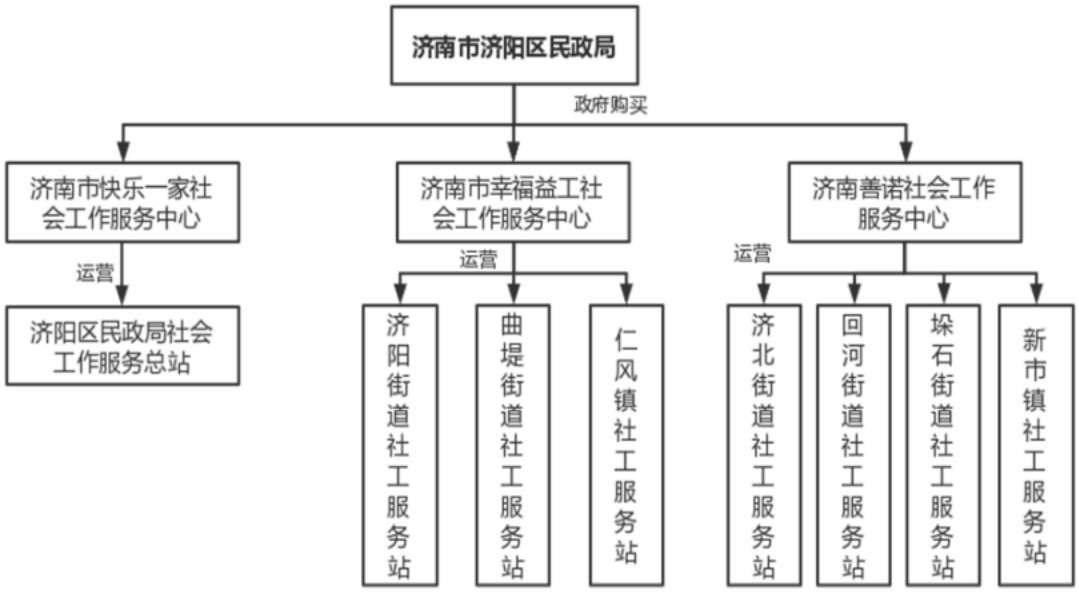


图1 组织管理架构图

2020年10月，民政部办公厅印发《关于加快乡镇社工站建设的通知》（民办〔2021〕20号）文件，明确通过建立乡镇街道社工站，打通为民服务“最后一米”，加快建立健全乡镇(街道)社会工作人才制度体系，力争“十四五”末，实现乡镇(街道)都有社工站，村(社区)都有社会工作者提供服务的建设目标。

2021年7月，山东省民政厅、山东省财政厅共同制定了《山东省乡镇（街道）社会工作站建设工作实施方案》（鲁民〔2021〕59号），进一步明确目标任务，明确济南市需在2021年实现乡镇(街道)社工站全覆盖。

2021年1月，济南市组织部等四部门共同印发了《济南市街道(镇)社会工作服务站建设实施方案》的通知（济民发〔2021〕9 号）文件，提出要结合我市实际，明确了服务内容、实施步骤等。

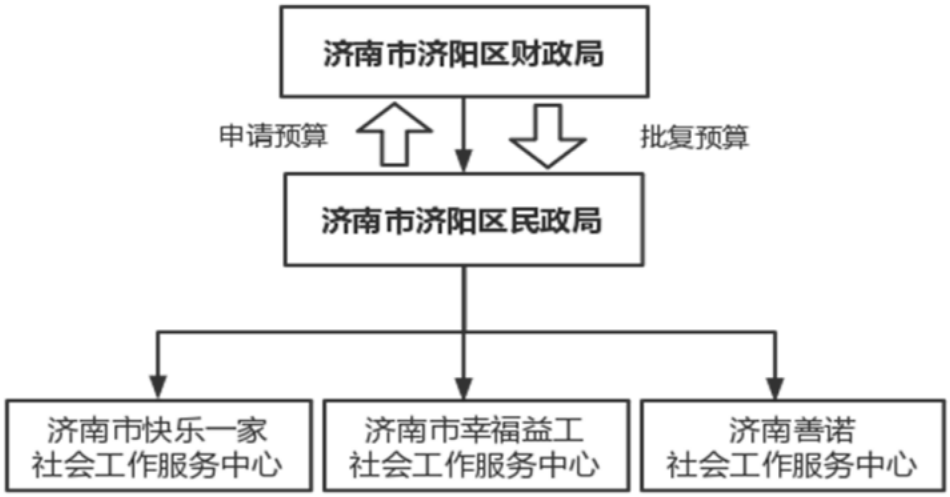
2021年3月，济南市民政局联合济南市财政局共同印发了《济南市社会工作服务站管理办法（试行）》的通知（济民发〔2021〕14号），规范了社会工作服务站的服务于要求。

2021年4月，济南市济阳区区委组织部等四部门联合印发《济南市济阳区街道（镇）社会工作服务站建设实施方案》的通知，结合济阳区实际，进一步落实相关政策。

2021年6月，济南市济阳区民政局依据相关政策并结合实际情况，经党组会研究，同意成立区社工总站和7个镇街社工站，共计8个社会工作服务站。

（3）资金拨付流程

济南市济阳区财政局将收到的市级补助资金及区级配套资金拨付至济南市济阳区民政局，各社会服务工作机构在符合合同约定付款条件时，向济南市济阳区民政局提出申请，济南市济阳区民政局按照合同付款节点，结合中期考核、年终考核情况，经审批同意并履行签章程序后拨付资金。（具体拨付流程见下图）



图二：资金流向图

3.项目资金投入和使用情况

本项目2022年预算资金共计264.35万元，其中市级补助资金94.28万元，区级财政资金170.07万元。

截至2022年底，实际支出214.1万元，全部用于支付社会工作服务站服务费用，结余资金50.25万元（年末已收回），总预算执行率80.99%。

表1-2 资金实际到位及支出情况

（万元）

序号	资金来源	实际到位资金	实际支出资金	结余资金	预算执行率
1	市级补助资金	94.28	44.03	50.25	46.70%
2	区级预算资金	170.07	170.07	0	100%
	合计	264.35	214.1	50.25	80.99%

表1-3 支付明细表

（万元）

序号	承接机构	应付款	实付款	支出比例	备注
1	济南市快乐一家社会工作服务中心	36.15	36.15	100%	2022年度75%预付款
		5.61	5.61	100%	2021年项目尾款10%
小计		41.76	41.76	100%	2022年度

2	济南市幸福益工社会工作服务中心	65.1	65.1	100%	2022年度75%预付款
		8.68	8.68	100%	2021年项目尾款10%
小计		73.78	73.78	100%	100%
3	济南善诺社会工作服务中心	86.96	86.96	100%	2022年度75%预付款
		11.6	11.6	100%	2021年项目尾款10%
小计		98.56	98.56	100%	2022年度
合计		214.1	214.1	100%	

表1-4 各机构资金支出明细表

（万元）

序号	承接机构	人员工资	活动经费	管理经费
1	济南市快乐一家社会工作服务中心	35.19	4.93	5.72
2	济南市幸福益工社会工作服务中心	60.14	2.38	9.31
3	济南善诺社会工作服务中心	83.14	9.89	11.60
合计		178.47	17.2	26.63

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

根据本项目绩效目标申报表，该项目的总目标为：

补齐基层治理能力短板，提升民生兜底保障和基层社会治理水平，进一步推进社会工作人才队伍建设，推动我市社会工作高质量发展，并通过街道（镇）社会工作服务站建设，提升基层服务能力，发挥社会工作在保障和改善民生、加强和创新社会治理中的积极作用，打通服务群众“最后一米”。

2.绩效指标

经梳理，该项目在年初已经将绩效目标细化分解为绩效目标指标

体系，具体如下表所示：

表1-5 绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标
产出	数量指标	成立社工服务站的数量	8处
		社工服务站的服务时长	＞24h/周
		培训工作完成次数	＞20次/年
		举办活动完成次数	＞10次/年
		年初计划工作完成率	＞95%
	产出质量	社工站设立达标率	100%
		社工站运营评估达标率	100%
		服务与需求的匹配度	100%
	时效指标	完成及时性	需求响应≤1天
	成本指标	项目成本总额	≤合同金额
效益	社会效益	人才队伍建设	提升
		社工站被投诉率	≤2次/年
		社会服务覆盖领域数	≥3个
		社会服务区域覆盖率	＞95%
	可持续影响	运行持续性	服务期限≥3年
		保障机制健全性	健全
	满意度	区民政局满意度	≥95%
		受益对象满意度	≥95%

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，旨在通过引进第三方机构，收集、研究并分析项目相关资料，采用科学、规范的方法，从项目的决策、过程、产出及效果等四个维度入手客观、全面、公正地衡量2022年济南市济阳区社会工作服务站项目资金支出及使用情况。从资金使用后所产生的产出和效益的角度出发，分析并判断项目支出绩效目标的实现程度，深入剖析组织实施中存在的问题，并从资金使用效益的角度提出合理化的建议。

2.评价对象和范围

绩效评价对象为2022年济南市济阳区社会工作服务站项目资金264.35万元。

3.评价依据

（1）《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）；

（2）《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）；

（3）济南市财政局《关于印发<济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）>的通知》（济财绩〔2020〕1 号）；

（4）济南市财政局《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）；

（5）《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）；

（6）中共济南市济阳区委 济阳区人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济阳发〔2019〕50 号）；

（7）其他相关法律法规。

（二）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

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

（2）绩效相关原则

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

（3）政策相符原则

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

（4）经济合理原则

既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则

绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。

（6）独立评价原则

以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预

和影响，独立做出评价结论。

2.评价指标体系（详见附件）

本指标体系整体框架从决策、过程、产出、效益四个维度进行综合评定，具体包括4个一级指标、12个二级指标、31个三级指标；项目效益指标根据项目情况设置，根据济南市济阳区财政局有关文件和工作要求，通过实地调研、访谈以及咨询专家意见等方式设置个性指标。

决策指标：占权重分14分。主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、前期工作准备充分性、前期工作开展规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性等内容。

过程指标：占权重16分。主要从资金管理、组织实施两个方面评价项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性，政府采购规范性等。

产出指标：占权重35分。主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，评价项目是否按既定计划标准完成情况。

效益指标：占权重35分。主要从社会效益、可持续影响、社会公众和服务对象满意度三个方面评价项目是否实现预期效果。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

本次绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

（3）公众评判法

对社会公众和服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解部门履职服务对象的满意度。

2. 评价标准

评价标准是确定评价结论的基本标尺，是判断绩效水平的客观依据。评价标准为本项目适用的相关法律法规、项目总体目标和具体目标、项目有关政策文件规定的标准、项目预算等。

（1）《济南市街道（镇）社会工作服务站建设实施方案》的通知（济民发〔2021〕9 号）；

（2）济南市社会工作服务站管理办法（试行）》的通知（济民发〔2021〕14号）；

（3）其他行业规范标准。

3. 评分方法

本次绩效评价采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，评价等级划分为四档：90（含）—100分为“优”，80（含）—90分为“良”，60（含）—80分为“中”，60分以下为“差”。

（四）绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作从下达绩效评价通知书开始，工作过程包括前期准备、组织实施、提交绩效评价报告等。

1.前期准备（2023年7月9日前）

前期准备阶段的工作主要包括，接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、确定评价资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等。

（1）接受委托任务

由济南市济阳区财政局向我公司下发绩效评价委托书，启动项目绩效评价工作。

（2）成立评价工作组

我公司在接受项目绩效评价委托后，积极响应济南市济阳区财政局要求，参加由济南市济阳区财政局组织的绩效评价工作会议，明确项目委托方的要求，并根据委托方的要求成立评价工作组。

（3）开展前期调研

根据项目绩效评价工作需要，确定需要由济南市济阳区民政局提供的资料清单及其他需要配合的事项。

绩效评价工作组人员根据项目的特点积极与济南市济阳区财政局、济南市济阳区民政局等工作人员沟通项目的基本情况，获取项目的基础信息，包括与项目有关的政策文件、项目的立项及审批资料、项目绩效目标申报材料、资金申批流程、资金批复文件、业务和财务管理制度、预决算资料、项目收支明细账、部门工作职责、工作计划等资料。

（4）明确绩效目标

根据收集的资料和绩效目标申报情况，同时结合项目情况，在与济南市济阳区民政局业务科和财务科充分沟通的基础上，对项目的绩效目标进行了重新梳理和完善。

（5）设计绩效评价指标体系

绩效评价工作组在与济南市济阳区民政局充分沟通的基础上，考虑项目的完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，参照《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）、《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）、济南市财政局《关于印发<济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）>的通知》（济财绩〔2020〕1 号）、济南市财政局《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）、《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）等文件设计了项目的绩效评价指标体系。

（6）确定绩效评价方法

根据前期调研资料，本项目采用比较法、因素分析法、公众评判法等绩效评价方法。

（7）确定现场和非现场评价范围

根据财政局的要求，结合项目的实际情况和项目绩效评价指标体系，本项目采用现场评价和非现场评价相结合的模式对项目绩效进行综合评价。

现场评价的范围是项目业务和财务管理情况，包括:

①项目实施是否严格执行项目设计文件;

②项目档案资料能否反应业务流程的各个环节,项目档案质量是否齐全，保存是否符合要求;

③项目是否具有完备的质量与标准要求;

④项目实施过程中的问题和解决途径;

⑤项目明细账、凭证、财务预决算等有关资料。

非现场评价包括项目的各个方面，从项目的投入、过程、产出、效益四个维度对项目进行全方位评价。

（8）编制社会调查方案

针对本项目设计社会公众和服务对象满意度调查问卷,通过对本项目满意度调查，获取社会公众和受益群体对项目实施的满意程度、意见及建议。

（9）制定评价工作实施方案

在前期工作基础上，按照财政部、山东省、济南市等各级绩效评价文件规定和济南市济阳区财政局绩效评价工作要求,编写了项目绩效评价工作实施方案。

实施方案初稿完成后,按照公司内部的质量要求对项目绩效评价实施方案进行了绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，严控成果质量。

（10）实施方案论证与沟通

项目实施方案编制完成后,将项目实施方案报送给济南市济阳区财政局，经审核同意后组织实施评价。

2.组织实施（2023年7月21日前）

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

（1）资料收集与核查

①文案研究

文案研究是从现有的项目文件、国家和地方的发展政策和战略规划、行业相关的研究和咨询报告等文档资料中寻找数据的过程。

文案研究重点侧重政策研究，注意对不同文件中的要求和内容、数据等进行对比核实，如果不同来源的数据存在差异，则分析差异的原因，并且在实地访谈过程中核查，最后确定选择使用的数据。

②资料收集与数据填报

绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

（2）非现场评价

我公司对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果。

（3）现场评价

1）资料核查

评价组通过查阅项目实施单位相关资料等方式，对项目实施单位填报的数据进行检查和核实。

2）现场勘查

本项目现场勘察点为济南市济阳区民政局业务科室和财务科，主要核实有关资料和进行相关调研。现场勘察的目的是了解项目在实施过程中的管理情况和项目实施结果和效果。

实地勘察过程主要包括:

①查看项目实际实施情况，了解项目实施过程及成果;

②查看项目实施过程资料，包括监管记录等。

③查看项目相关财务资料，包括项目明细账和凭证等。

（4）形成绩效评价结果

我公司在对现场评价和非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，形成最终的评价结果。

（5）综合评分和评级

根据评分结果，我公司按照实施方案拟定的综合评分对项目进行评级。

（6）形成绩效评价问题清单

我公司绩效评价工作组根据现场评价和非现场评价情况，详细列出本次项目绩效评价工作中发现的问题。

3. 撰写与提交绩效评价报告（2023年8月20日前）

撰写与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

（1）撰写绩效评价报告

绩效评价工作组按照相关规定要求和文本格式撰写绩效评价报告。绩效评价报告全面阐述绩效评价项目的基本情况，明确项目绩效目标；在全面分析绩效评价资料的基础上，对项目的准备、实施和效

果、对绩效目标实现程度等做出具体分析和绩效评价，对项目绩效与存在问题的分析做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，所提的建议具有针对性。

（2）征求意见

绩效评价报告初稿完成后，绩效评价工作组将按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价报告进行绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，内部审核通过后，公司会将项目绩效评价报告报送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

公司内审通过后，绩效评价工作组会对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等充分征求济南市济阳区财政局的意见。

（3）提交报告

工作组将根据各方意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将评价报告终稿提交给委托方。

（4）评价机构及时将相关文件资料归档。存档的文件包括不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价合同、基础数据报表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单所反映问题的佐证材料等。

具体工作程序如下图：



（五）评价人员组成

绩效评价工作组负责绩效评价工作的具体实施，并出具绩效评价报告，提交委托方审核，保障绩效评价的顺利完成。

本项目绩效评价小组由专家和工作人员组成，确定一名负责人，负责绩效评价工作的总体控制，同时配备各方面人员。绩效评价小组成员与被评价项目不存在任何利益冲突。专家具有中级以上专业技术职称和多年绩效评价工作经验，熟悉绩效评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神；工作人员具备绩效评价知识和经验，熟悉绩效评价项目、绩效评价规范和技术规范。

此次评价组由6名工作人员及2名社会专家组成，均具有丰富的绩效评价工作经验，人员分工详见下表：

绩效评价小组成员基本信息及分工情况表

序号	姓 名	小组职务	工作单位	职称	分工
1	陈奇	项目负责人	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	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。
2	陈岳	评价组组长	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	负责本项目评价工作的实施及成果文件的撰写。
3	张建忠	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	负责资料收集与核查、档案整理。
4	于紫嫣	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	无	负责资料收集与核查、档案整理。
5	张涛	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	助理工程师	负责实地勘察、社会调查。
6	张燕	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	中级会计师	负责整理财务、审查资料。
7	李洪深	业务类专家	山东青年政治学院	教授	根据指标体系对项目产出、效益内容进行评价。
8	韩英	财务专家	山东师范大学	高级会计师	负责对资金使用情况进行评价。

三、综合评价情况和评价结论

（一）综合评价情况

表 3-1　一级指标绩效评价得分情况表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	14%	16%	35%	35%	100%
得分	12.2	14.62	33.5	34	94.32
得分率	87.14%	91.38%	95.71%	97.14%	94.32%

项目决策指标得分率87.14%，主要扣分出现在“绩效指标明确”和“预算编制科学性”方面，区民政局在编报项目绩效目标申报表时，应针对项目特点进一步细化绩效指标，故在此项丢分；本项目2022年度实际支出214.1万元，结余50.25万元，主要是在项目编制预算时未充分结合项目付款节点进行，导致预算确定的项目资金量存在些许偏差。

项目过程指标得分率91.38%，项目在实际运行中整体把控较好，制度健全，主要原因一是本项目预算执行率为80.99%，未达到指标值，故在此项扣分；二是本项目个别社工站在日常的档案资料中存在日期填写错误、漏填等现象。

项目产出指标得分率为95.71%，项目产出数量指标完成度较好，区民政局按照相关政策设立了各社工站并委托第三方单位进行日常运营，整体产出情况较好，主要扣分出现在产出质量指标，在现场评价时发现，个别社工站存在标识标牌悬挂不及时现象；在查看提供的中期评估、年终评估报告发现，个别社工站未针对中期评估提出的问题进行整改，导致在年终评估时仍出现问题，反映项目运营质量问题。

项目效益指标得分率97.14%，完成情况较好，主要体现在通过各社工站的设立以及第三方单位一年的运营，一定程度上提升基层服务能力，社会服务基本实现对需求人群的全覆盖，切实的为需求人员提供社会服务，并通过日常培训等方式，推动了人才队伍建设，发挥了社会工作在保障和改善民生等方面作用；区民政局满意度为98.89%，各街镇受益人群满意度为96.3%，均＞95%，本项目的实施，满意度评价较好。

（二）评价结论

评价组根据济南市财政局《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）文件和《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）文件，以及济南市济阳区财政局提出的绩效评价要求，结合项目自身特点，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化，分别采取比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价分析。本项目最终得分**94.32**分，评价结果级别为“**优**”。

具体得分情况如下：

表3-2　项目支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项（6）	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序规范性	3	3	100%
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2	2	100%
		绩效指标明确性	2	1.2	60%
	资金投入（4分）	预算编制科学性	4	3	75%
小计	**14分**	**14分**	**14**	**12.2**	**87.14%**

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
过程	资金管理（8）	资金到位率	2	2	100%
		预算执行率	2	1.62	81%
		资金使用合规性	4	4	100%
	组织实施（8分）	财务管理制度健全性	1	1	100%
		业务管理制度健全性	1	1	100%
		财务管理制度执行有效性	2	2	100%
		业务管理制度执行有效性	2	1	50%
		政府采购管理的规范性	2	2	100%
小计	**16分**	**16分**	**16**	**14.62**	**91.38%**
产出	产出数量（15分）	成立社工服务站的数量	3	3	100%
		社工服务站的服务时长	3	3	100%
		培训工作完成次数	3	3	100%
		举办活动完成次数	3	3	100%
		年初计划工作完成率	3	3	100%
	产出质量（12分）	社工站设立达标率	4	3.5	87.5%
		社工站运营评估达标率	4	3	75%
		服务与需求的匹配度	4	4	100%
	产出时效（4分）	完成及时性	4	4	100%
	产出成本（4分）	项目成本总额	4	4	100%
小计	**35分**	**35分**	**35**	**33.5**	**95.71%**
效益	社会效益（16 分）	人才队伍建设	4	4	100%
		社工站被投诉率	4	4	100%
		社会服务覆盖领域数	4	4	100%
		社会服务区域覆盖率	4	4	100%
	可持续影响（9分）	运行保障性	3	3	100%
		保障机制健全性	6	5	83.33%
	社会公众满意度	区民政局满意度	4	4	100%
		受益对象满意度	6	6	100%
小计	**35分**	**35分**	**35**	**34**	**97.14%**
合计			**100**	**94.32**	**94.32%**

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该一级指标满分14分，得分12.2分,得分率87.14%。包括项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标。

1.项目立项

该二级指标满分6分，得分6分，得分率100%。包括立项依据充分必要性、项目立项规范性2个三级指标。

（1）立项依据充分性

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

①本项目立项依据民政部办公厅印发《关于加快乡镇社工站建设的通知》（民办〔2021〕20号）、《山东省乡镇（街道）社会工作站建设工作实施方案》（鲁民〔2021〕59号）文件、《济南市街道（镇）社会工作服务站建设实施方案》的通知（济民发〔2021〕9 号）等文件，符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策要求;

②本项目由济南市济阳区民政局主导实施,与部门职责范围相符,且依据逐级政策实施，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;

③经与区民政局业务科室了解，以及查阅相关资料，本项目的实施与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

（2）项目立项规范性

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

①经查看项目前期资料，本项目依据省、市、区三级政策文件要

求，结合区民政局党组会议纪要确定，立项程序规范；

②本项目设立前期制定了可行性研究报告、风险评估、事前绩效评估报告等，并通过了党组会集体决策。

2.绩效目标

该二级指标满分4分，得分3.2分，得分率80%，包括绩效目标合理性、绩效指标明确性2个三级指标。

（1）绩效目标合理性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

①本项目设立了绩效目标；

②本项目设立的绩效目标与实际工作内容相关；

③项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平；

④通过查看本项目设立绩效目标，绩效目标与预算确定的资金量相对匹配。

（2）绩效指标明确性

该指标满分2分，得分1.2分，得分率60%。

通过查看本项目绩效目标申报表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且清晰可衡量，部分指标需根据项目特性及实施内容进一步细化。

3.资金投入

该二级指标满分4分，得分3分，得分率75%，包括预算编制科学性1个三级指标。

（1）预算编制科学性

该指标满分4分，得分3分，得分率75%。

①经查看本项目预算编制说明、预算文件，预算编制根据各街镇社工人数、工作任务以及相关政策文件等确定，论证过程科学，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据较充分；

②预算确定的资金量与工作任务相对匹配，2022年度预算资金为264.35万元，其中市级补助资金94.28万元，区级财政资金170.07万元；实际支出214.1万元，其中市级补助资金44.03万元，结余50.25万元，执行率46.70%，区级财政资金170.07万元，执行率100%；主要原因为本项目于2021年7月开始实施，合同约定付款周期非自然年度，合同款支付根据考核周期支付，预算年度与工作年度不一致，区民政局编制本年度预算时未结合付款周期进行考虑，故导致预算资金出现结余。

（二）项目过程情况

该一级指标满分16分，得分14.62分，得分率91.38%，包括资金管理、组织实施2个二级指标。

1.资金管理

该二级指标满分为8分，得分7.62分，得分率95.25%，包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性3个三级指标。

（1）资金到位率

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

经查看项目明细账，截止至2022年12月31日，本项目共计到位306.8万元，资金到位率=（264.35/264.35）×100%=100%。

（2）预算执行率

该指标满分2分，得分1.62分，得分率81%。

经查看项目明细账、财务凭证等资料，本项目实际支出实际支出214.1万元，其中市级补助资金44.03万元，结余50.25万元，执行率46.70%，区级财政资金170.07万元，执行率100%。

本项目预算执行率=（214.1/264.35）×100%=80.99%。

（3）资金使用合规性

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

经查看项目明细账、支出凭证以及区民政局提供的其他财务资料，区民政局在资金使用过程中均执行了申请、审批等制度，市级资金、区级资金使用均符合相关管理办法、制度，在使用过程中进行了专项核算，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2.组织实施

该二级指标满分为8分，得分7分，得分率87.5%，包括财务管理制度健全性、业务管理制度健全性、财务管理制度执行有效性、业务管理制度执行有效性、政府采购管理规范性5个三级指标。

（1）财务管理制度健全性

该指标满分1分，得分1分，得分率100%。

经查看提供的项目资料，区民政局加强济阳区社工站财务管理，针对项目性质，依据《中华人民共和国会计法》制定了相关财务管理制度、资金管理办法，制定的财务管理制度合法、合规、完整。

（2）业务管理制度健全性

该指标满分1分，得分1分，得分率100%。

经查看项目资料以及抽查部分街镇社工站，各社工站均按规定建立了人员管理、财务管理、志愿者管理、服务场所使用管理、文书档

案管理。

（3）财务管理制度执行有效性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

经查看项目财务凭证等资料，区民政局在拨付项目资金时拨付均经过“申请-上会-审批”流程，且均履行了签字、盖章程序。

（4）业务管理制度执行有效性

该指标满分2分，得分1分，得分率50%。

①本项目实施过程中均严格按照省、市、区三级政策控制；

②本项目存在结余资金，区民政局应根据考核、付款周期等，提前进行预判，及时调整预算资金；

③本项目实施重点为8个社工站，通过现场评价，各社工站业务资料齐全，归档及时，但存在档案资料日期填写错误、漏填等现象；

④经现场查看各社工站建设运营情况，项目人员、场所设备、均按照要求配备并实际到位。

（5）政府采购管理的规范性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

①本项目于2021年5月，由区民政局委托第三方招标单位进行各街镇运营单位的遴选工作，因本项目招标控制为260万元，根据关《于公布济南市级2021年度政府集中采购目录及限额标准》的通知（济财采〔2020〕58 号），项目采用竞争性磋商的方式合法合规；

②本项目经过政府采购专家评审，并于2021年6月24日发布中标通知，服务供应商资信均符合。

（三）项目产出情况

该一级指标满分35分，得分33分，得分率95.71%，包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标。

1.产出数量

该二级指标满分15分，得分15分，得分率100%，包括成立社工服务站的数量、社工服务站的服务时长、培训工作完成次数、举办活动完成次数、年初计划工作完成率5个三级指标。

（1）成立社工服务站的数量

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

经现场评价，本项目由区民政局委托第三方单位具体实施，结合济阳区实际，成立并运营了1个社工总站，7个社工分站。

（2）社工服务站的服务时长

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

经现场评价，以及查看社工的日常考勤表，通过活动组织、各项工作安排等分析，各社工站社工的工作服务时间可满足24h/周。

（3）培训工作完成次数

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

经查阅相关资料，年终总结等资料，区社工总站2022年度开展各项培训次数共计20次，实际完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%=20/20=100%。

（4）举办活动完成次数

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

通过各社工站年初计划与实际工作档案对比，各社工站2022年围绕各服务领域开展的活动数量均＞10次/年。

（5）年初计划工作完成率

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

经查看各社工站年终总结以及通过现场评价社工站的年初计划数与实际开展计划档案相对比，各社工站均按照年初制定计划执行，未出现偏差。

2.产出质量

该二级指标满分12分，得分10分，得分率83.33%，包括社工站设立达标率、社工站运营评估达标率、服务与需求的匹配度3个三级指标。

（1）社工站设立达标率

该指标满分4分，得分3.5分，得分率87.5%。

经现场评价，各社工站均按文件要求配备了必要的办公设备、区分功能区域、工作制度等，但个别社工站存在标识标牌悬挂不及时现象，达标率=（实际达标数/计划达标数）×100%=7/8×100%=87.5%。

（2）社工站运营评估达标率

该指标满分4分，得分3分，得分率75%。

各社工站均按要求开展了运营评估工作，且各社工站得分均大于80分，各社工站2022年度运营质量均达标。

但通过查看提供的中期评估以及年终评估报告发现，个别社工站两次评估等级均为“良”，在中期评估提出问题后，未能及时整改，导致年终评估仍出现扣分，一定程度反映社工站运营质量问题。

（3）服务与需求的匹配度

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

通过现场评价及查阅资料，各社工站2022年度均围绕提供社会救助、养老服务、城乡社区治理、儿童福利、社会事务、社工人才队伍建设等领域提供服务，实现了领域全覆盖，并且，各社工站均进行了前期需求评估工作，使得服务更具有针对性。

3.产出时效

该二级指标满分4分，得分4分，得分率100%，包括完成及时性1个三级指标。

（1）完成及时性

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

通过电话问询以及现场调查，有需求的群体在向社工站提出相应需求后，本社工站社工均可在第一时间进行回访，并提出相关解决措施，如确有需求的，则相应启动服务程序，可满足需求群体的各项服务。

4.产出成本

该二级指标满分4分，得分4分，得分率100%，包括项目成本总额1个三级指标。

（1）项目成本总额

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

经查看明细账、支出明细，截止至2022年12月31日，区民政局按照合同要求，共计支出214.1万元，未超过合同约定金额。

（四）项目效益情况

该一级指标满分35分，得分34分，得分率97.14%，包括社会效益、

可持续影响、社会公众满意度3个二级指标。

1.社会效益

该二级指标满分16分，得分16分，得分率100%。包括人才队伍建设、社工站被投诉率、社会服务覆盖领域数、社会服务区域覆盖率4个三级指标。

（1）人才队伍建设

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

本项目实施过程中，除区社工总站日常培训以外，市民政局、区民政局等均开展了一定频次的业务培训，并通过领域专家日常的督导工作，各社工处理日常的事务积累经验，一定程度上使得社工业务能力提升，推动了人才队伍的建设工作。

（2）社工站被投诉率

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

通过现场评价、问卷调查以及电话访谈等，2022年度各社工站未被投诉。

（3）社会服务覆盖领域数

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

通过现场评价，查看各社工站宣讲材料、总结等，在2022年度工作中，各社工站除规定的6大领域以外，并结合本区域特点制定了重点服务领域，服务内容可实现全覆盖。

（4）社会服务区域覆盖率

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

通过查看各社工站年终总结并结合现场评价情况，各社工站通过

前期入户调研摸排（逐户），日常活动宣传，对需求人群的提供社会服务等方式，可基本达到对区域内的需求人员全覆盖，社工站服务区域覆盖率＞95%。

2. 可持续影响

该指标满分9分，得分8分，得分率88. 89%。包括运行保障性、保障机制健全性2个三级指标。

（1）运行保障性

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

根据《关于印发济南市街道（镇）社会工作服务站建设实施方案》的通知（济民发〔2021〕9 号）文件要求，以及政府采购合同，本项目承接机构服务期限为3年，项目运行保障相对稳定。

（2）保障机制健全性

该指标满分6分，得分5分，得分率83. 33%。

经现场评价以及结合相关政策要求，区民政局通过购买服务方式委托第三方运营单位具体实施，在实施工程中区民政局成立了专项小组进行统筹，并联合区委组织部、宣传部、财政局共同制定了《关于印发济南市济阳区街道(镇)社会工作服务站建设实施方案》的通知（济阳民发〔2021〕5号）文件以此进行监管，但区民政局作为主管部门，应以区民政局角度针对社工总站、街镇社工站进行日常运营监管，并形成监管记录，加强监管责任。

3. 社会公众满意度

该指标满分10分，得分10分，得分率100%。包括区民政局满意度、受益群众满意度2个三级指标。

（1）区民政局满意度

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

针对本项目特点，本次问卷调查主要采取发放纸质问卷以及电子问卷的方式进行满意度调查，共发放260份问卷，其中区民政局36份，受益群众224份，有效问卷为260份，经过对调查问卷进行汇总分析:

区民政局对委托的运营单位招聘社工工作、业务培训频次、开展社会活动以及日常服务质量等方面表示满意或者非常满意，整体满意度为98.89%;

（2）受益群众满意度

该指标满分6分，得分6分，得分率100%。

针对本项目特点，本次问卷调查主要采取发放纸质问卷以及电子问卷的方式进行满意度调查，共发放260份问卷，其中区民政局36份，受益群众224份，有效问卷为260份，经过对调查问卷进行汇总分析:

各街镇需求人群对本区域社会工作工作态度、工作方式方法、工作专业程度等方面表示满意或者非常满意，整体满意度为96.3%。

五、主要绩效及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要绩效

本项目的设立以及日常运营（建设标准、资料来源、监管机制）可依据民政部、省、市、区四级文件执行，项目执行背景清晰，实施标准齐全，加之合同约定的中期评价、年终评估机制，相对紧凑的考核评估机制，从项目全流程的角度开展把控，实现动态纠偏；在项目实施中，针对人才队伍建设以及保障社会工作专业程度上，实行了市、区两级+日常督导的运营机制，一定程度保证人员队伍开展社会工作的专业程度。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效指标需细化，预算编制需精准

通过查看项目绩效目标申报表，预算文件等发现，本项目绩效指标需针对项目特点进一步细化；项目申报预算时未按照项目评估周期考虑，导致年末存在结余资金。

2.业务管理制度执行存在个别偏差

本项目在实施过程中存在个别社工站存在档案资料日期填写错误、漏填等现象，缺乏严谨性。

3.项目产出存在个别细部问题

通过现场评价发现，个别社工站存在标识标牌悬挂不及时现象；个别社工站两次评估等级均为“良”，在中期评估提出问题后，未能及时整改，导致年终评估仍出现扣分，一定程度反映社工站运营质量问题。

4.项目缺少以民政局为主导的监督记录

区民政局作为主管部门，根据相关规定，委托了相关单位运营，但在日常工作开展时，应以区民政局角度针对社工总站、街镇社工站进行日常运营监管，并形成监管记录，加强监管责任。

六、有关建议

（一）细化预算提高预算科学性

建议区民政局在编制本项目预算时，充分考虑项目中期评估、年终评估时间节点，并结合合同付款比例，综合考虑计算下一年度预算金额，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制项目预算，增强预算编制科学化、准确化。

（二）加强管理制度的培训和沟通

各站社工对管理制度的理解和执行可能存在偏差，需要加强培训和沟通，建议区民政局定期组织相关培训，解释制度的目的、重要性和操作流程，确保各社工理解并能够正确执行。

（三）针对档案管理设立审核和审批流程

鉴于社会工作的特殊性，档案留痕是至关重要的，建议各社工站在关键档案资料的填写中，设立审核和审批流程，确保资料的准确性和完整性，双重核查，确保关键时间、关键事项等填写无误。

（四）加强问题整改力度。

1.在中期评估时或日常监管工作时，建议区民政局增加“问题碰头会”，待每次发现问题，或问题解决后，组织各社工站进行反思和学习，总结经验教训，确定可行的预防措施，以防止问题重复发生。

2.为更好的避免各社工站评估中发现的重复问题，建议区民政局针对解决问题设定明确的时间限制，确保问题得到及时整改，有助于避免问题滞留，导致问题持续重复出现，并进行持续监测。

（五）进一步明确监管主体、监管责任

建议区民政局作为项目主管部门，应以区民政局角度针对社工总

站、各街镇社工站进行日常运营监管，明确与社工总站的监管责任区分，并形成监管记录，加强监管责任。

（六）其他建议

1.针对于社会活动档案，建议在举办活动后，在档案中增附活动照片，以便于反映举办活动的真实性。

2.在考虑到人员问题的同时，适当的加强日常的调研、摸排力度，贴合实际开展服务，并在制定下一年运营计划、服务计划时，要根据服务内容清单，以多角度全覆盖为目的进行优化，确保服务领域的饱满程度。

3.针对开展的服务领域，举办的社会活动，建议各社工站继续下沉，逐步渗透，精炼活动内容，使得活动更具有针对性，并结合各自区域的特色服务，重点突出，重点体现，整合区域优势，进一步延伸服务，从而充分发挥社会工作服务站项目自身效益。

4.根据相关政策要求，本项目承接机构服务期限为三年，一定程度上增加了本区域社工的流动性，日常的培训工作，队伍建设，对本区域人员、环境的熟悉度等均产生较大影响，如有可能，建议是否可通过周期内（三年）的评估等级，仅针对排名落后的某社工站进行重新遴选。

附件一：调查问卷报告

（一）问卷结论分析

1.区民政局

Q1、您对运营单位针对各社工站招聘的社工是否满意?[单选题]

分析结论：根据数据表格显示，共有36人填写了该单选题。其中，非常满意的选项A被选择了34次，占比94.44%；满意的选项B被选择了2次，占比5.56%；一般和不满意的选项C和D均未被选择。因此，可以得出结论，大多数人对运营单位针对各社工站招聘的社工非常满意。

Q2、您对运营单位组织开展社工业务培训频次是否满意?[单选题]

分析结论：根据数据表格，共有36人对运营单位组织开展社工业务培训频次进行了评价。其中，94.44%的人非常满意，5.56%的人满意，没有人选择一般或不满意。可以看出，大部分人对运营单位组织开展社工业务培训频次非常满意。

Q3、您对运营单位组织开展的各项社会活动是否满意?[单选题]

分析结论：

根据数据表格，针对运营单位组织开展的各项社会活动的满意度调查结果如下：

非常满意的选项有33人，占比为91.67%。

满意的选项有3人，占比为8.33%。

一般和不满意的选项没有人选择。

综合来看，大多数参与调查的人对运营单位组织开展的各项社会活动表示非常满意，只有少数人表示满意。这说明运营单位在社会活动的组织方面取得了较好的成绩，但仍有少数人对其满意度不高。为了提高满意度，运营单位可

以进一步关注那些表示满意度不高的人的需求，以及改进社会活动的组织方式和内容。

Q4、您对运营单位日常的资料归档、工作报告等内业工作是否满意?[单选题]

分析结论：根据数据表格显示，对于运营单位日常的资料归档、工作报告等内业工作，大部分人（94.44%）表示非常满意，少部分人（5.56%）表示满意。没有人选择一般或不满意选项。根据此数据，可以得出结论：大部分人对运营单位日常的资料归档、工作报告等内业工作感到非常满意。

Q5、您对运营单位提供的日常社会工作服务质量是否满意?[单选题]

分析结论：根据数据表格显示，共有36人参与了该单选题的回答。其中，94.44%的人选择了“非常满意”，5.56%的人选择了“满意”，没有人选择了“一般”和“不满意”。可以看出，绝大多数人对运营单位提供的日常社会工作服务质量非常满意。

2.受益群众

Q1、您是否接受过本区域社工站提供的社会服务?[单选题]

分析结论：根据数据表格显示，共有224人参与了该单选题，其中有213人接受过本区域社工站提供的社会服务，占比95.09%；11人没有接受过，占比4.91%。因此可以得出结论，大部分人都接受过本区域社工站提供的社会服务。

Q2、您接受过哪种类型的社会服务?[单选题]

分析结论：

根据数据表格可以得出以下结论：

在接受社会服务的人群中，养老服务和城乡社区治理是最受欢迎的两种类型，分别占比21.88%和22.32%。这表明人们对于养老服务和社区治理的需求较

高。

社会救助和社会事务也是较为常见的社会服务类型，分别占比18.75%和16.52%。这说明社会救助和社会事务在社会服务中占有一定的比重。

儿童福利和队伍建设是较少接受的社会服务类型，分别占比12.5%和8.04%。这可能意味着在这个样本中，儿童福利和队伍建设的需求相对较低。

总体而言，养老服务和城乡社区治理是受欢迎的社会服务类型，而儿童福利和队伍建设的需求较低。这些结果可以为社会服务的规划和提供者提供一定的参考。

Q3、您对本辖区内社工站的服务态度是否满意?[单选题]

分析结论：本题有效填写人次为224人，其中81.25%的人对本辖区内社工站的服务态度非常满意，18.75%的人对服务态度满意，没有人选择一般或不满意。可以看出，大部分人对社工站的服务态度非常满意或满意，反映了社工站在服务过程中做得比较好，但也需要进一步分析原因，以便更好地提升服务质量。

Q4、您对本辖区内社工站的服务能力是否满意?[单选题]

分析结论：本辖区内社工站的服务能力得到了大部分受访者的认可，其中82.59%的受访者表示非常满意，16.52%的受访者表示满意，只有0.89%的受访者表示一般，没有受访者表示不满意。可以看出，社工站的服务能力得到了高度的认可和信任，但也需要进一步关注那些表示一般的受访者的意见，以进一步提升服务质量。

Q5、您对本辖区内社工站的需求响应时效是否满意?[单选题]

分析结论：

根据数据表格，对于本辖区内社工站的需求响应时效，大多数人（78.57%）

表示非常满意，少部分人（20.54%）表示满意，极少数人（0.89%）表示一般，没有人表示不满意。总体来看，绝大多数人对本辖区内社工站的需求响应时效是满意的。

Q6、您对本辖区内社工站的服务内容是否满意?[单选题]

分析结论:

根据数据表格显示，针对本辖区内社工站的服务内容满意度调查，共有224人有效填写了本题。其中，非常满意的人数为182人，占比81.25%；满意的人数为41人，占比18.3%；一般的人数为1人，占比0.45%；不满意的人数为0人，占比0%。

综合分析可得出以下结论:

大部分受访者对本辖区内社工站的服务内容表示非常满意，占比达到81.25%。

18.3%的受访者对社工站的服务内容表示满意，整体满意度较高。

仅有0.45%的受访者认为社工站的服务内容一般，表明大部分受访者对社工站的服务内容有较高的期望。

没有受访者表示不满意，说明社工站的服务内容在整体上获得了较好的评价。

综上所述，本辖区内社工站的服务内容满意度较高，但仍需关注那些对服务内容一般的受访者的需求，进一步提升服务质量，以满足更多居民的期望。

（二）问卷实际分布

1.区民政局

2022年济南市济阳区社会工作服务站满意度调查问卷（区民政局）

Q1、您对运营单位针对各社工站招聘的社工是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	34	94.44%
B.满意	2	5.56%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	36	

Q2、您对运营单位组织开展社工业务培训频次是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	34	94.44%
B.满意	2	5.56%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	36	

Q3、您对运营单位组织开展的各项社会活动是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	33	91.67%
B.满意	3	8.33%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	36	

Q4、您对运营单位日常的资料归档、工作报告等内业工作是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	34	94.44%
B.满意	2	5.56%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	36	

Q5、您对运营单位提供的日常社会工作服务质量是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	34	94.44%
B.满意	2	5.56%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	36	

2. 受益群众

2022年济南市济阳区社会工作服务站满意度调查问卷（受益群众）

Q1、您是否接受过本区域社工站提供的社会服务? [单选题]

选项	小计	比例
A.有	213	95.09%
B.没有	11	4.91%
本题有效填写人次	224	

Q2、您接受过哪种类型的社会服务? [单选题]

选项	小计	比例
A.社会救助	42	18.75%
B.养老服务	49	21.88%
C.城乡社区治理	50	22.32%
D.社会事务	37	16.52%
E.儿童福利	28	12.5%
F.队伍建设	18	8.04%
本题有效填写人次	224	

Q3、您对本辖区内社工站的服务态度是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	182	81.25%
B.满意	42	18.75%

C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	224	

Q4、您对本辖区内社工站的服务能力是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	185	82.59%
B.满意	37	16.52%
C.一般	2	0.89%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	224	

Q5、您对本辖区内社工站的需求响应时效是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	176	78.57%
B.满意	46	20.54%
C.一般	2	0.89%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	224	

Q6、您对本辖区内社工站的服务内容是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	182	81.25%
B.满意	41	18.3%
C.一般	1	0.45%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	224	

（三）调查问卷得分

1. 区民政局

调查问卷得分汇总							
序号	本题满分	选项	选项分值	实际填写分布	选项最终得分	本题最终得分	问卷得分合计
第一题	20	A.非常满意	20	94.44%	18.89	19.78	98.89
		B.比较满意	16	5.56%	0.89		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第二题	20	A.非常满意	20	94.44%	18.89	19.78	
		B.比较满意	16	5.56%	0.89		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第三题	20	A.非常满意	20	94.44%	18.89	19.78	
		B.比较满意	16	5.56%	0.89		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第四题	20	A.非常满意	20	94.44%	18.89	19.78	
		B.比较满意	16	5.56%	0.89		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第五题	20	A.非常满意	20	94.44%	18.89	19.78	
		B.比较满意	16	5.56%	0.89		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		

2. 受益群众

调查问卷得分汇总							
序号	本题满分	选项	选项分值	实际填写分布	选项最终得分	本题最终得分	问卷得分合计
第一题	25	A.非常满意	25	81.25%	20.31	24.36	96.30
		B.比较满意	20	18.75%	3.75		
		C.一般	12	2.45%	0.29		
		D.不满意	0	0.61%	0.00		
第二题	25	A.非常满意	25	82.59%	20.65	24.06	
		B.比较满意	20	16.52%	3.30		

		C.一般	12	0.89%	0.11		
		D.不满意	0	0.31%	0.00		
第三题	25	A.非常满意	25	78.57%	19.64	23.86	
		B.比较满意	20	20.54%	4.11		
		C.一般	12	0.89%	0.11		
		D.不满意	0	1.22%	0.00		
第四题	25	A.非常满意	25	81.25%	20.31	24.03	
		B.比较满意	20	18.30%	3.66		
		C.一般	12	0.45%	0.05		
		D.不满意	0	0.31%	0.00		

附件二：绩效评价得分表

2022年济南市济阳区社会工作服务站项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
决策（14分）	项目立项（6）	立项依据充分性	3	①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； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④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； ⑤项目不属于与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 以上各项均符合的，得3分，否则按比例折算得分。	①本项目立项依据民政部办公厅印发《关于加快乡镇社工站建设的通知》（民办〔2021〕20号）、《山东省乡镇（街道）社会工作站建设工作实施方案》（鲁民〔2021〕59号）文件、《济南市街道（镇）社会工作服务站建设实施方案》的通知（济民发〔2021〕9 号）等文件，符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策要求； ②本项目由济南市济阳区民政局主导实施，与部门职责范围相符，且依据逐级政策实施，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； ③经与区民政局业务科室了解，以及查阅相关资料，本项目的实施与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 本项满分3分，得3分。	3
		立项程序规范性	3	①项目按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料符合相关要求； ③事前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。 以上各项均符合的，得3分，否则按比例折算得分。	①经查看项目前期资料，本项目依据省、市、区三级政策文件要求，结合区民政局党组会议纪要确定，立项程序规范； ②本项目设立前期制定了可行性研究报告、风险评估、事前绩效评估报告等，并通过了党组会集体决策； 本项满分3分，得3分。	3
	绩效目标（4）	绩效目标合理性	2	①项目设立绩效目标的，得0.5分； ②项目绩效目标与实际工作内容相关的，得0.5分； ③项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平得0.5分； ④与预算确定的资金量匹配得0.5分。	①本项目设立了绩效目标； ②本项目设立的绩效目标与实际工作内容相关； ③项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平； ④通过查看本项目设立绩效目标，绩效目标与预算确定的资金量相对匹配。 本条满分2分，得2分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
				本条满分2分，扣完为止。		
		绩效指标明确性	2	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③绩效目标与项目目标任务数或计划数对应； 以上各项均符合的，得2分，否则按比例折算得分。	通过查看本项目绩效目标申报表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且清晰可衡量，部分指标需根据项目特性及实施内容进一步细化。 本条满分2分，得分=（2/3）×2=1.2分	1.2
	资金投入（4）	预算编制科学性	4	①预算编制经过科学论证的，得1分； ②预算内容与项目内容匹配的，得1分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制的，得1分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配的，得1分。 本项满分4分，扣完为止。	①经查看本项目预算编制说明、预算文件，预算编制根据各街镇社工人数、工作任务以及相关政策文件等确定，论证过程科学，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据较充分； ②预算确定的资金量与工作任务相对匹配，2022年度预算资金为264.35万元，其中市级补助资金94.28万元，区级财政资金170.07万元；实际支出214.1万元，其中市级补助资金44.03万元，结余50.25万元，执行率46.70%，区级财政资金170.07万元，执行率100%；主要原因为本项目于2021年7月开始实施，合同约定付款周期非自然年度，合同款支付根据考核周期支付，预算年度与工作年度不一致，区民政局编制本年度预算时未结合付款周期进行考虑，故导致预算资金出现结余。 本项满分4分，得3分。	3
过程（16分）	资金管理（8）	资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 指标分值=资金到位率×指标满分值2分，指标得分不超过2分。	经查看项目明细账、财务凭证等资料，本项目2022年度预算资金为264.35万元，其中市级补助资金94.28万元，区级财政资金170.07万元，实际到位264.35万元。资金到位率=（264.35/264.35）×100%=100%，指标分值=100%×2=2。 本项满分2分，得2分。	2
		预算执行率	2	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 指标分值=预算执行率×指标满分值2分，指标得分不超过2分。	经查看项目明细账、财务凭证等资料，本项目实际支出实际支出214.1万元，其中市级补助资金94.28万元，执行率100%，区级财政资金119.82万元，结余50.25万元，执行率70.45%。 本项目预算执行率=（214.1/264.35）×100%=80.99%，指标	1.62

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
					分值=80.99%×2=1.62. 本项满分2分，得1.62分。	
		资金使用合规性	4	①资金使用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、内部会计控制规范、政府会计制度等，得1分; ②项目资金专项核算，得1分; ③资金拨付有完整的审批程序和手续，得1分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分。 发生第④项情况，扣全部指标分，本项满分4分，扣完为止。	经查看项目明细账、支出凭证以及区民政局提供的其他财务资料，区民政局在资金使用过程中均执行了申请、审批等制度，市级资金、区级资金使用均符合相关管理办法、制度，在使用过程中进行了专项核算，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 本项满分4分，得4分。	4
	组织实施（8）	财务管理制度健全性	1	①依据相关法律法规，上级发布文件充分合理，得0.5分; ②部门制定的财务管理制度合法、合规、完整的，得0.5分。 本项满分1分，扣完为止。	经查看提供的项目资料，区民政局加强济阳区社工站财务管理，针对项目性质，依据《中华人民共和国会计法》制定了相关财务管理制度、资金管理办法，制定的财务管理制度合法、合规、完整。 本项满分1分，得1分。	1
		业务管理制度健全性	1	若建立了人员管理、财务管理、志愿者管理、服务场所使用管理、文书档案管理等制度，得满分，有一项未达标扣10%，扣完为止。	经查看项目资料以及抽查部分街镇社工站，各社工站均按规定建立了人员管理、财务管理、志愿者管理、服务场所使用管理、文书档案管理。 本项满分1分，得1分	1
		财务管理制度执行有效性	2	①资金拨付资料、会计凭证真实; ②资金拨付资料、会计凭证完整; ③资金拨付资料、会计凭证准确。 以上各项均符合的，得2分，否则按比例折算得分。	经查看项目财务凭证等资料，区民政局在拨付项目资金时拨付均经过“申请-上会-审批”流程，且均履行了签字、盖章程序。 本项满分2分，得2分。	2
		业务管理制	2	①项目执行符合国家相关法规和管理规定，得	①本项目实施过程中均严格按照省、市、区三级政策控制;	1

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
		度执行有效性		0.5分； ②项目预算调整手续完备，得0.5分； ③项目资料齐全，及时归档，得0.5分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得0.5分。 本项满分2分，扣完为止。	②本项目存在结余资金，区民政局应根据考核、付款周期等，提前进行预判，及时调整预算资金； ③本项目实施重点为8个社工站，通过现场评价，各社工站业务资料齐全，归档及时，但存在档案资料日期填写错误、漏填等现象； ④经现场查看各社工站建设运营情况，项目人员、场所设备、均按照要求配备并实际到位。 本项满分2分，得1分。	
		政府采购管理的规范性	2	①项目履行了政府采购程序，招投标程序合法合规，公开透明的，得1分； ②服务供应商资质等信息与本项目均符合的，得1分； ③存在应履行采购流程但未履行的，本项不得分，采购程序不合规的，不得分。	①本项目于2021年5月，由区民政局委托第三方招标单位进行各街镇运营单位的遴选工作，因本项目招标控制为260万元，根据关《于公布济南市级2021年度政府集中采购目录及限额标准》的通知（济财采〔2020〕58 号），项目采用竞争性磋商的方式合法合规； ②本项目经过政府采购专家评审，并于2021年6月24日发布中标通知，服务供应商资信均符合。 本项满分2分，得2分。	2
产出（35分）	产出数量（15）	成立社工服务站的数量	3	设立社会工作服务站=8个的，得3分，若缺少的，按比例折算得分。	经现场评价，本项目由区民政局委托第三方单位具体实施，结合济阳区实际，成立并运营了1个社工总站，7个社工分站。 本项满分3分，得3分。	3
		社工服务站的服务时长	3	各社工工作服务时间＞24h/周的，得3分，若存在一处不满足的，扣1/7权重分。	经现场评价，以及查看社工的日常考勤表，通过活动组织、各项工作安排等分析，各社工站社工的工作服务时间可满足24h/周。 本项满分3分，得3分。	3
		培训工作完成次数	3	区社工总站2022年度开展各项培训次数，＞20次/年的，得3分，若缺少的，按比例折算得分。	经查阅相关资料，年终总结等资料，区社工总站2022年度开展各项培训次数共计20次，实际完成率=（实际完成数/计划完成数）×100%=20/20=100%，得分=100%×3=3 本项满分3分，得3分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
		举办活动完成次数	3	各社工站2022年度举办各类型活动数量，＞10次/年，得3分，若不足的，按比例折算得分。	通过各社工站年初计划与实际工作档案对比，各社工站2022年围绕各服务领域开展的活动数量均＞10次/年。 本项满分3分，得3分。	3
		年初计划工作完成率	3	街镇社工站按照年初计划开社会工作＞95%的，得3分，低于95%，按比例折算得分。	经查看各社工站年终总结以及通过现场评价社工站的年初计划数与实际开展计划档案相对比，各社工站均按照年初制定计划执行，未出现偏差。 本项满分3分，得3分。	3
	产出质量（12）	社工站设立达标率	4	各社工站服务场地按标准要求设立，包括：必要的办公设备、区分功能区域、标识标牌、工作制度等； 以上各项均完成，达标率=100%，得4分，存在一项未完成的，按比例折算得分。	经现场评价，各社工站均按文件要求配备了必要的办公设备、区分功能区域、工作制度等，但个别社工站存在标识标牌悬挂不及时现象，达标率=（实际达标数/计划达标数）×100%=7/8×100%=87.5% 本项满分4分，得3.5分。	3.5
		社工站运营评估达标率	4	各社工站均按要求开展运营评估工作，并均通过评估，达标率=100%的，得4分，存在一项未达标的，按比例折算得分。	各社工站均按要求开展了运营评估工作，且各社工站得分均大于80分，各社工站2022年度运营质量均达标。 但通过查看提供的中期评估以及年终评估报告发现，个别社工站两次评估等级均为“良”，在中期评估提出问题后，未能及时整改，导致年终评估仍出现扣分，一定程度反映社工站运营质量问题。 本项满分4分，得3分。	3
		服务与需求的匹配度	4	各社工站开展的社会工作服务与本区域需求匹配，匹配率=100%的，得4分，否则按比例折算得分。	通过现场评价及查阅资料，各社工站2022年度均围绕提供社会救助、养老服务、城乡社区治理、儿童福利、社会事务、社工人才队伍建设等领域提供服务，实现了领域全覆盖，并且，各社工站均进行了前期需求评估工作，使得服务更具有针对性。 本项满分4分，得4分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
	产出时效（4）	完成及时性	4	社工按照相关需求，及时完成各项社会工作服务，需求响应天数≤1天的，得4分，否则此项不得分。	通过电话问询以及现场调查，有需求的群体在向社工站提出相应需求后，本社工站社工均可在第一时间进行回访，并提出相关解决措施，如确有需求的，则相应启动服务程序，可满足需求群体的各项服务。 本项满分4分，得4分。	4
	产出成本（4）	项目成本总额	4	截止至2022年12月31日，区民政局已支付资金总额未超过合同约定金额的，得4分。	经查看明细账、支出明细，截止至2022年12月31日，区民政局按照合同要求，共计支出214.1万元，未超过合同约定金额。 本项满分4分，得4分。	4
效益（35分）	社会效益（16）	人才队伍建设	4	通过日常培训、处理日常事宜，一定程度上推进社会工作人才队伍建设，推动社会工作高质量发展的，得4分	本项目实施过程中，除区社工总站日常培训以外，市民政局、区民政局等均开展了一定频次的业务培训，并通过领域专家日常的督导工作，各社工处理日常的事务积累经验，一定程度上使得社工业务能力提升，推动了人才队伍的建设工作。 本项满分4分，得4分。	4
		社工站被投诉率	4	本区域社工站有效被投诉率，≤2次/年，得4分，超过的，本项不得分。	通过现场评价、问卷调查以及电话访谈等，2022年度各社工站未被投诉。 本项满分4分，得4分。	4
		社会服务覆盖领域数	4	本区域内社工站的服务内容覆盖的领域数，≥3个，得4分，否则本项不得分。	通过现场评价，查看各社工站宣讲材料、总结等，在2022年度工作中，各社工站除规定的6大领域以外，并结合本区域特点制定了重点服务领域，服务内容可实现全覆盖。 本项满分4分， 得4分。	4
		社会服务区域覆盖率	4	通过社工站的设立及日常运行，本区域内社工站服务区域覆盖率＞95%，得4分，否则按照实际服务覆盖率折算得分。	通过查看各社工站年终总结并结合现场评价情况，各社工站通过前期入户调研摸排（逐户），日常活动宣传，对需求人群的提供社会服务等方式，可基本达到对区域内的需求人员全覆盖，社工站服务区域覆盖率＞95%。 本项满分4分，得4分。	4
	可持续影响	运行保障性	3	通过一定措施，可保障后续社会工作服务稳定、可持续，第三方服务期限≥3年的，得3分，否	根据《关于印发济南市街道（镇）社会工作服务站建设实施方案》的通知（济民发〔2021〕9 号）文件要求，以及政府	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
	（9）			则不得分。	采购合同，本项目承接机构服务期限为3年。 本项满分3分，得3分。	
		保障机制健全性	6	区民政局针对服务供应商有监管，且监管有效，并成立专项小组的，得6分， 否则按比例折算得分。	经现场评价以及结合相关政策要求，区民政局通过购买服务方式委托第三方运营单位具体实施，在实施工程中区民政局成立了专项小组进行统筹，并联合区委组织部、宣传部、财政局共同制定了《关于印发济南市济阳区街道(镇)社会工作服务站建设实施方案》的通知（济阳民发〔2021〕5号）文件以此进行监管，但区民政局作为主管部门，应以区民政局角度针对社工总站、街镇社工站进行日常运营监管，并形成监管记录，加强监管责任。 本项满分6分，得5分。	5
	社会公众满意度（10）	区民政局满意度	4	①满意度≥95%，得4分; ②满意度<90%，按比例折算得分。	针对本项目特点，本次问卷调查主要采取发放纸质问卷以及电子问卷的方式进行满意度调查，共发放260份问卷，其中区民政局36份，受益群众224份，有效问卷为260份，经过对调查问卷进行汇总分析: ①区民政局对委托的运营单位招聘社工工作、业务培训频次、开展社会活动以及日常服务质量等方面表示满意或者非常满意，整体满意度为98.89%; ②各街镇需求人群对本区域社会工作工作态度、工作方式方法、工作专业程度等方面表示满意或者非常满意，整体满意度为96.3%。 本项满分10分，得10分。	10
		受益对象满意度	6	①满意度≥95%，得6分; ②满意度<90%，按比例折算得分。		
总计			100			94.32

附件三：问题清单

绩效评价问题清单

问题分类	问题描述
决策	**绩效指标需进一步细化** 通过查看本项目绩效目标申报表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且清晰可衡量，部分指标需根据项目特性及实施内容进一步细化。
	预算编制存在一定偏差 2022年度预算资金为264.35万元，其中市级补助资金94.28万元，区级财政资金170.07万元；实际支出214.1万元，其中市级补助资金44.03万元，结余50.25万元，执行率46.70%，区级财政资金170.07万元，执行率100%，本项目预算编制未结合项目实际付款周期考虑，导致项目资金结余。
过程	**预算执行率未达到指标值** 本项目实际支出实际支出214.1万元，其中市级补助资金94.28万元，执行率100%，区级财政资金119.82万元，结余50.25万元，执行率70.45%。 本项目预算执行率=（214.1/264.35）×100%=80.99%。
	业务管理制度执行存在个别偏差 个别社工站存在档案资料日期填写错误、漏填等现象
产出	**社工站设立达标率未达到指标值** 个别社工站存在标识标牌悬挂不及时现象
	社工站运营评估达标率未达到指标值 个别社工站两次评估等级均为“良”，在中期评估提出问题后，未能及时整改，导致年终评估仍出现扣分，一定程度反映社工站运营质量问题。
效益	**缺少以民政局为主导的监管记录** 区民政局作为主管部门，应以区民政局角度针对社工总站、街镇社工站进行日常运营监管，并形成监管记录，加强监管责任。

济南市济阳区人民医院医养楼（济阳区集中医学观察楼）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：济南市济阳区卫生健康局

项目实施机构：济南市济阳区人民医院

评价机构：山东卓睿安信项目管理有限公司

二零二三年八月

目　录

摘　要 1
正文部分 17
一、基本情况 17
（一）项目概况 17
（二）项目绩效目标 22
二、绩效评价工作开展情况 25
（一）绩效评价目的、对象和范围 26
（二）绩效评价原则、评价指标体系（后附表说明） 26
（三）评价方法、评价标准 28
（四）绩效评价工作过程 29
（五）评价人员组成 36
三、综合评价情况和评价结论 38
（一）综合评价情况 38
（二）评价结论 38
四、绩效评价指标分析 41
（一）项目决策情况 41
（二）项目过程情况 43
（三）项目产出情况 47
（四）项目效益情况 50
五、主要绩效及做法、存在的问题及原因分析 53
六、有关建议 53
附件一：调查问卷报告 55
附件二：绩效评价得分表 62
附件三：问题清单 71

摘　要

一、项目概述

（一）项目概况

1.项目立项背景

2021年，新冠肺炎疫情全球性大流行愈演愈烈，我国疫情防控工作重点逐渐由“内防扩散”转为“外防输入”，加强对境外人员健康服务管理，及时终止传染病疫情的流行，控制传染源，切断传播途径，保护易感人群，使感染源无法接触到易感人群，面对未知的传染病，最有效的办法就是隔离。

济南市济阳区是省会济南的北大门，生产企业众多，距离机场仅几公里，境内外流动人口相对较多，根据新型冠状病毒肺炎的潜伏期特性及相关要求，部分境外人员入境后需集中至济南市济阳区进行隔离14天以达到切断传染途径作用，经区政府研究，该疫情防控隔离地点临时由华鑫和锦晨之光大酒店承接，隔离相关费用由区财政承担。

面对当前严峻复杂的疫情防控形势，按照区政府的要求，为进一步减少区政府用于租赁临时疫情隔离点的资金支出，高效、准确的开展疫情防控工作，济南市济阳区人民政府决定自行建设专用集中隔离医学观察点，设计以平战结合、平战两用为主，即疫情防控期间用于医学隔离点，日常用于医养结合。

结合本项目建设、选址的特殊性，计划在济南市济阳区人民医院东院区建设本次的济阳区集中隔离医学观察点，并于2021年4月2日取得了本项目立项批复。

2.项目内容和实施情况

（1）项目内容

本项目规划用地面积1200平方米，总建筑面积13200平方米，其中地上建筑面积12000平方米，地下建筑面积1200平方米，主要建设11 层医养楼(集中医学观察楼1栋，配套建设地下人防、餐厅、设备用房等，建成后可提供疫情观察床位300张。

后经立项调整，建设变更为：规划用地面积1200平方米，总建筑面积14150平方米，其中地上建筑面积12000平方米，地下建筑面积2150平方米，主要建设11层医养楼 (集中医学观察楼)1栋，配套建设地下人防、餐厅、设备用房等，建成后可提供疫情观察床位300张。

3.项目资金投入和使用情况

本项目可研估算总投资7680万元，其中工程建设费用6378.50万元，其它费用851.71万元，预备费用449.79万元，资金来源全部由区财政出资，后续经调整立项批复后，资金来源变更为由区人民医院自筹。

本项目跨年度实施，2022年度申请专项债券资金4600万元（2022年1月到位3000万元，2022年8月由区本级其他项目调增1600万元），剩余项目资金由济南市济阳区人民医院自筹解决。

截至2022年12月31日，本项目实际支出4712.25,万元，其中专项债券资金4600，自筹资金112.25万元，全部用于人民医院医养楼项目建设，资金执行率100%。

表1-1　项目预算情况表

序号	预算内容（万元）	预算金额（万元）
1	工程建设费	6378.50

序号	预算内容（万元）	预算金额（万元）
2	工程建设其他费	851.71
3	工程预备费	449.79
合计		**7680**

表1-2　资金实际到位及支出情况

序号	资金来源	实际到位资金（万元）	实际支出资金（万元）	资金执行率
1	专项债券资金	4600	4600	100%
2	自筹	112.25	112.25	100%
合计		**4712.25**	**4712.25**	**100%**

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

根据本项目绩效目标申报表，该项目的总目标为：

为加强疫情期间对境外人员健康服务管理，及时终止传染病疫情的流行，控制传染源，切断传播途径，缓解区政府用于租赁临时疫情隔离点的资金支出，确保能打赢疫情防控阻击战，建设一处疫情防控期间可用于医学隔离，日常时可用于医养结合的医养楼（集中医学观察楼）。

2.绩效指标

经梳理，该项目在年初已经将绩效目标细化分解为绩效目标指标体系，具体如下表所示：

表1-3 绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标
产出	数量指标	医养楼（集中医学观察楼）	一栋11F
		配套地下人防、餐厅、设备用房	一宗
		床位	300张
	产出质量	按图施工（含变更）率	100%
		验收合格率	100%

	时效指标	竣工及时	及时
	成本指标	项目成本总额	≤合同金额
效益	社会效益	应隔离（医养）人群可接收率	提供300隔离床位
		医疗卫生机构服务能力	提升
	可持续影响	医养楼（集中医学观察楼）使用持续	≥50年
		债券融资收益平衡	平衡
		保障机制健全性	健全
	满意度	周边受益群众满意度	≥95%

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，旨在通过引进第三方机构，收集、研究并分析项目相关资料，采用科学、规范的方法，从项目的决策、过程、产出及效果等四个维度入手客观、全面、公正地衡量济南市济阳区人民医院医养楼（济阳区集中医学观察楼）项目资金支出及使用情况。从资金使用后所产生的产出和效益的角度出发，分析并判断项目支出绩效目标的实现程度，深入剖析组织实施中存在的问题，并从资金使用效益的角度提出合理化的建议。

2.评价对象和范围

绩效评价对象为2022年度济南市济阳区人民医院医养楼（济阳区集中医学观察楼）项目所使用的专项债券资金4600万元。

（二）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

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

（2）绩效相关原则

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

（3）政策相符原则

制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格

执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则

既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则

绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。

（6）独立评价原则

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

2. 评价指标体系（详见附件）

本指标体系整体框架从决策、过程、产出、效益四个维度进行综合评定，具体包括4个一级指标、13个二级指标、27个三级指标；本项目因使用专项债券资金建设，且截止至评价日（2023年7月31日）未完成竣工验收，未投入使用，故根据相关政策要求，针对各项指标进行了调整，主要突出了决策、过程、产出指标。

决策指标：占权重分16分。主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、专项债资金申报科学性等指标进行评价工作。

过程指标：占权重24分。主要从资金管理、组织实施两个方面评价项目专项债券资金到位率，自筹资金到位及时性，资金执行率，资金使用合规性，财务、业务管理制度健全性，财务、业务制度执行有效性，招标采购规范性，专项债券管理等指标进行评价工作。

产出指标：占权重35分。主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，评价项目是否按既定计划标准完成情况。

效益指标：占权重25分。主要从社会效益、可持续影响、社会公众和服务对象满意度三个方面评价项目是否实现预期效果。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

本次绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

（3）公众评判法

对社会公众和服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解部门履职服务对象的满意度。

2.评价标准

评价标准是确定评价结论的基本标尺，是判断绩效水平的客观依据。评价标准为本项目适用的相关法律法规、项目总体目标和具体目标、项目有关政策文件规定的标准、项目预算等。

（1）《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）；

（2）《关于济阳区人民医院医养楼(济阳区集中医学观察楼）建设项目可行性研究报告的批复》(济阳发改〔2021〕140号)；

（3）其他行业规范标准。

（四）绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作从下达绩效评价通知书开始，工作过程包括前期准备、组织实施、提交绩效评价报告等。

1.前期准备（2023年7月9日前）

前期准备阶段的工作主要包括，接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、确定评价资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等。

（1）接受委托任务

（2）成立评价工作组

（3）开展前期调研

（4）明确绩效目标

（5）设计绩效评价指标体系

（6）确定绩效评价方法

（7）确定现场和非现场评价范围

（8）编制社会调查方案

（9）制定评价工作实施方案

（10）实施方案论证与沟通

2.组织实施（2023年7月21日前）

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

（1）资料收集与核查

①文案研究

②资料收集与数据填报

（2）非现场评价

（3）现场评价

（4）形成绩效评价结果

（5）综合评分和评级

（6）形成绩效评价问题清单

3.撰写与提交绩效评价报告（2023年8月20日前）

撰写与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

（1）撰写绩效评价报告

（2）征求意见

（3）提交报告

（4）评价机构及时将相关文件资料归档

三、综合评价情况和评价结论

（一）综合评价情况

表 3-1　一级指标绩效评价得分情况表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	16%	24%	35%	25%	100%
得分	14.5	20	32	24	90.5
得分率	90.63%	83.33%	91.43%	96%	90.5%

项目决策指标得分率90.63%，主要扣分出现在“立项程序规范性”和“绩效目标合理性”指标，区人民医院在申报本项目立项时完成了节能、土地等审批手续，但本项目环评报告表批复于2023年1月完成，晚于项目施工建设时间，因本项目建设性质的特殊性，存在一定隐患风险；本项目2022年度预算6000万元，实际发生专项债资金量为共计4600万元（2022年度共计发生资金量4695.55万元），年中未及时调整，导致与预算资金存在不一致的情况。

项目过程指标得分率83.33%，主要原因一是在抽查本项目资金拨付情况时发现，支付的监理费用存在超付现象，未按照合同要求付款；二是本项目建设初期，区人民医院针对本项目建设成立了工作专班，明确了项目管理组织架构，在现场施工时，区人民医院未针对项目的进度、质量、安全等制定相对应的管理制度，导致项目竣工滞后；三是区人民医院作为专项债券资金使用主体，暂未将本项目专项债资金收支、还本付息及专项收入纳入年度预算，未针对还本付息和专项收入进行单独核算，未编制相关偿还计划。

项目产出指标得分率为91.43%，项目产出数量指标完成度较好，

区人民医院按照立项批复文件，现场完成了约定的产出目标，但截止至评价日（2023年7月31日），本项目现场仍存在部分零星工程未完成，整体滞后原计划工期207天，导致竣工验收工作滞后。

项目效益指标得分率96%，整体效益情况较好，主要体现在通过医养楼的建设，达到了本项目建设初期目的，一定程度上达到缓解疫情时（初期目的）或发生其他突发重大疾病防控隔离需求，并提高了济阳区医疗机构的硬件水平；社会满意度为95.77%，项目建设期间噪声、扬尘等安全文明施工措施控制较好。

（二）评价结论

评价组根据《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）文件和《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）文件，以及济南市济阳区财政局提出的绩效评价要求，结合项目自身特点，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化，分别采取比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价分析。本项目最终得分**90.5**分，评价结果级别为“**优**”。

具体得分情况如下：

表3-2　项目支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项（8）	立项依据充分性	4	4	100%
		立项程序规范性	4	3	75%
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2	1.5	75%
		绩效指标明确性	2	2	100%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	资金投入（4分）	专项债资金申报科学性	4	4	100%
小计	**16分**	**16分**	**16**	**14.5**	**90.63%**
过程	资金管理（8）	专项债券资金到位率	2	2	100%
		自筹资金到位及时性	2	2	100%
		资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	2	1	50%
		资金使用合规性	2	2	100%
	组织实施（10分）	财务管理制度健全性	2	2	100%
		业务管理制度健全性	2	1	50%
		财务管理制度执行有效性	2	2	100%
		业务管理制度执行有效性	2	2	100%
		招标采购管理的规范性	2	2	100%
	专项债券管理（6分）	专项债券预算管理的规范性	2	1	50%
		专项债券本息偿还计划执行情况	2	1	50%
		信息公开的规范性	2	2	100%
小计	**24分**	**24分**	**24**	**20**	**83.33%**
产出	产出数量（15分）	实际完成率	15	15	100%
	产出质量（9分）	质量达标率	9	9	100%
	产出时效（6分）	竣工及时性	6	3	50%
	产出成本（5分）	项目成本总额	5	5	100%
小计	**35分**	**35分**	**35**	**32**	**91.43%**
效益	社会效益（10 分）	应隔离（医养）人群可接收率	5	5	100%
		基层医疗卫生机构服务能力	5	5	100%
	可持续影响（9分）	医养楼（集中医学观察楼）使用持续	3	3	100%
		债券融资收益平衡	3	3	100%
		保障机制健全性	3	2	66.67%
	社会公众满意度	受益对象满意度	6	6	100%
小计	**25分**	**25分**	**25**	**24**	**96%**
合计			**100**	**90.5**	**90.5%**

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）主要绩效

本项目在专项债申报、专项债使用、专项债资金调整、信息公开等方面做法相对规范，一是聘请了专业的第三方编制一案两书，确保项目申报流程合法合规；二是为进一步规范专项债资金使用，制定了《关于修订规范政府专项债资金使用管理规定的通知》（济阳医发〔2022〕15号）文件，文件内容明确了专项债资金的相关责任人、使用办法、审批流程等，并要求及时公开使用资金情况，多角度的保障专项债资金专款专用，项目信息公开透明。

（二）存在问题及原因分析

1.环评批复晚于施工许可时间

项目立项前完成了节能、土地等审批手续，但本项目环评报告表批复于2023年1月完成，晚于项目施工建设时间，存在一定隐患风险。

2.预算额度未及时调整

本项目2022年度预算6000万元，实际产生专项债资金量为4600万元（2022年度共计发生资金量4695.55万元），年中未及时调整，导致与预算资金存在一定偏差。

3.资金拨付存在超付现象

通过查看项目明细账并抽查相关单位合同付款条件发现，在支付监理单位费用时，按照监理合同“第5.3款第(2)条监理进度款按合同工期，每季度支付一次，支付额度为当期已完工程量的75%”；监理费用支付频次应为每季度支付一次，在2022年9月14日支付监理费用22.04万元，但在2022年9月30日再次支付监理费用22.04万元，未按

季度付款。

4.业务管理制度部分缺失

本项目建设初期，区人民医院针对本项目建设成立了工作专班，明确了项目管理组织架构，在现场施工时，区人民医院未针对项目的进度、质量、安全等制定相对应的管理制度，导致项目竣工滞后。

5.专项债券预算、偿还管理欠规范

区人民医院暂未将本项目专项债资金收支、还本付息及专项收入纳入年度预算，未针对还本付息和专项收入进行单独核算，未针对本项目专项债资金的偿还制定相关偿还计划。

6.竣工验收工作滞后

截止至评价日（2023年7月31日），本项目现场仍存在部分零星工程未完成，整体滞后原计划工期207天，导致竣工验收工作滞后。

7.保障机制部分缺失

区人民医院暂未针对项目后续运营制定明确的内控制度、有效的组织架构、医护人员配置、医疗器械配置、日常管理运行机制。

五、有关建议

（一）进一步规范单位预算文件

1.结合本项目专项债券资金的使用、偿还，建议区人民医院加强对预算编制的重视程度，确保单位内部对预算编制规范、清晰；

2.预算编制应当紧密与单位的绩效目标和战略计划相结合，确保所分配的预算与实现绩效目标的需要相一致；

3.严格按照关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预[2016]155号）进行专项债务预算编制工作，并纳入下一年度预算安排。

4.及时制定专项债券资金偿还计划，确保按期、足额偿还。

（二）集中力量加快完成现场剩余工程量

1.对现场资源进行合理的调配和安排，确保各个施工环节都有足够的人力和设备，以及所需的材料供应，优化资源利用可以有效地提高工程进度。

2.加强项目监督与协调，确保各个分包单位的配合和进度把控，防止拖延或交叉作业导致的工期延误，防范和杜绝挤占、挪用专项资金确保专款专用。

3.及时与各相关单位沟通，确定解决方案。

4.针对滞后情况，重新评估施工计划，优化工序和时间安排，找出节省时间的方法，并进行必要的调整。

（三）加快通过竣工验收工作

1.与所有相关方进行密切的沟通与协调，包括卫健局、监理、总承包单位等，明确各方提高竣工验收工作的重视程度，并协同努力加

快进度。

2. 根据目前实际情况，在剩余工程施工过程中，根据相关要求加快准备竣工验收所需的文件和资料，提前与区质监站进行沟通。

3. 在剩余工程施工过程中，持续加强质量控制措施，确保工程质量符合要求，避免因为质量问题而导致验收不通过或返工情况。

（四）及时制定完善的保障机制，确保顺利、高效地运营

1. 建议区人民医院结合济阳区实际，制定合理的运营计划和流程，涵盖医疗服务、养老服务、餐饮、安全等方面，确保所有运营活动有明确的步骤和规范。

2. 针对医护人员和服务人员进行相关培训，使他们了解医养楼的运营理念、服务标准和操作流程，并建立人员管理机制，包括招聘、考核、培训和激励等。

3. 设定医疗服务和养老服务的质量标准，建立质量监控和改进机制，定期进行质量检查、满意度调查，及时处理问题和投诉。

4. 制定安全管理制度，包括消防安全、卫生安全、设施设备安全等方面。确保居民和员工的安全。

5. 建立设备维护和保养计划，确保设施设备的正常运行，定期检查、维修和更换设备，以防止意外故障。

6. 制定紧急应对预案，应对自然灾害、突发事件等情况，组织演练，确保应急措施的有效性，充分发挥本项目设计理念，即平战结合、平战两用。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

2021年，新冠肺炎疫情全球性大流行愈演愈烈，我国疫情防控工作重点逐渐由“内防扩散”转为“外防输入”，加强对境外人员健康服务管理，及时终止传染病疫情的流行，控制传染源，切断传播途径，保护易感人群，使感染源无法接触到易感人群，面对未知的传染病，最有效的办法就是隔离。

济南市济阳区是省会济南的北大门，生产企业众多，距离机场仅几公里，境内外流动人口相对较多，根据新型冠状病毒肺炎的潜伏期特性及相关要求，部分境外人员入境后需集中至济南市济阳区进行隔离14天以达到切断传染途径作用，经区政府研究，该疫情防控隔离地点临时由华鑫和锦晨之光大酒店承接，隔离相关费用由区财政承担。

面对当前严峻复杂的疫情防控形势，按照区政府的要求，为进一步减少区政府用于租赁临时疫情隔离点的资金支出，高效、准确的开展疫情防控工作，济南市济阳区人民政府决定自行建设专用集中隔离医学观察点，设计以平战结合、平战两用为主，即疫情防控期间用于医学隔离点，日常用于医养结合。

结合本项目建设、选址的特殊性，计划在济南市济阳区人民医院东院区建设本次的济阳区集中隔离医学观察点，并于2021年4月2日取得了本项目立项批复。

2.项目内容和实施情况

（1）项目内容

本项目建设地点位于济阳区人民医院东院区内，原废弃感染科病房、锅炉房位置（已拆除）。

本项目规划用地面积1200平方米，总建筑面积13200平方米，其中地上建筑面积12000平方米，地下建筑面积1200平方米，主要建设11 层医养楼(集中医学观察楼1栋，配套建设地下人防、餐厅、设备用房等，建成后可提供疫情观察床位300张。

后经立项调整，建设变更为：规划用地面积1200平方米，总建筑面积14150平方米，其中地上建筑面积12000平方米，地下建筑面积2150平方米，主要建设11层医养楼（集中医学观察楼)1栋，配套建设地下人防、餐厅、设备用房等，建成后可提供疫情观察床位300张

（2）实施情况

项目主管部门：济南市济阳区卫生健康局；

项目实施单位：济南市济阳区人民医院；

济南市济阳区卫生健康局作为本项目的主管部门，主要负责对济南市济阳区人民医院日常实施情况进行行业监管，把控规范标准并执行。

济南市济阳区人民医院作为本项目的实施单位，主要负责针对本项目的日常监管管理、资金使用等工作，通过公开招标方式选定勘察、设计、监理、施工等相关单位，并作为申报主体，完成专项债资金申报、使用等工作。

表1-1　项目相关方及职责分工表

序号	相关职责	单位名称
1	主管部门	济南市济阳区卫生健康局

2	建设单位	济南市济阳区人民医院
3	勘察单位	山东惠裕土木工程有限公司
4	设计单位（EPC）	山东省建筑设计研究院有限公司
5	监理单位	济南市城建监理有限责任公司
6	施工单位（EPC）	山东三箭建设工程管理有限公司

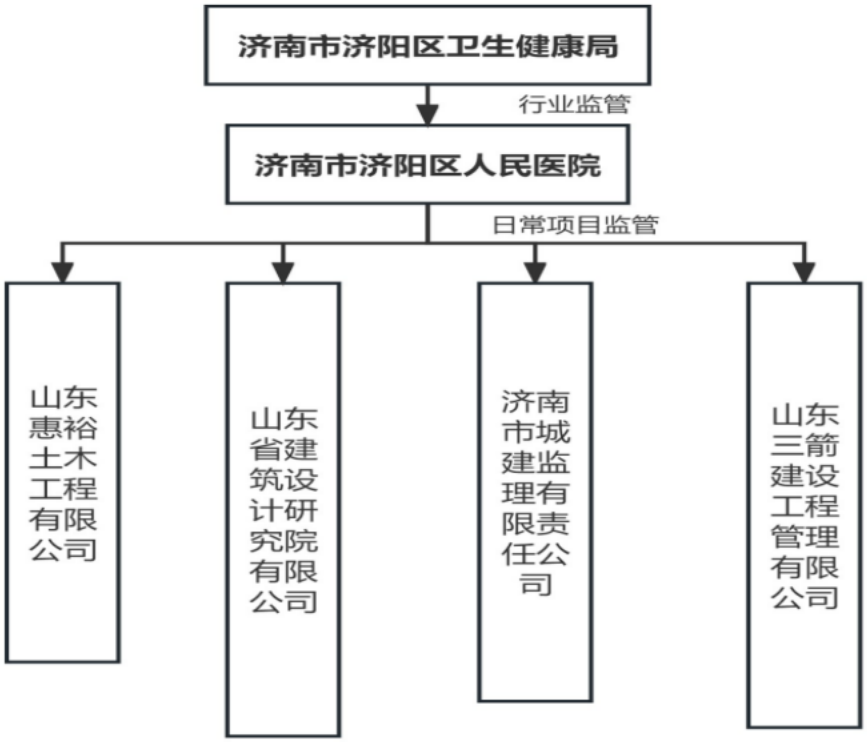


图1 组织管理架构图

2021年1月26日，根据《院长办公会（党政议事会）专题会议纪要》（济南市济阳区人民医院〔2021〕3号），鉴于当前严峻复杂的疫情防控形势，按照区政府的要求及相关部署，济南市济阳区人民医院针对建设济阳区集中隔离医学观察点事宜进行了专题会议研究，会议就本项事宜成立了工作专班，明确了相关责任人及工作安排，确定了本次集中隔离医院观察点设计以平战结合、平战两用为主，建设地点选在东院区的感染性疾病科及原锅炉房位置，设计床位300张，楼

高11层，原建筑物予以拆除，报国资局申减固定资产的基本要求与思路。

2021年2月28日，根据《关于济南市济阳区人民医院医养楼（济南市济阳区集中医学观察楼）用地建设事宜的会议纪要》（济南市济阳区人民政府〔2021〕5号），济南市济阳区人民政府就推进本项目建设、确认本项目用地权属以及明确本项目实施单位等。

2021年4月2日，本项目取得由济南市济阳区发展和改革局批复的本项目可行性研究报告批复文件，本项目立项完成。

2022年1月18日，重新启动本项目建设，并设立了专班办公室。

2022年1月29日，本项目专项债资金到位3000万元。

2022年3月9日，由济南市济阳区发展和改革局针对本项目部分建设内容、资金来源分别进行了变更，并重新出具了批复变更文件。

2022年4月13日，签订工程总承包合同，约定工期为232天。

2022年5月18日，本项目监理单位发布了工程开工令，项目现场建设工作正式开始，以此，本项目约定竣工日期为2023年1月5日。

2022年8月30日，本项目由区本级其他项目调增1600万元，共计4600万元，均已到位。

截止至2022年12月31日，本项目现场处于装饰装修阶段，暂未完成项目建设。

截止至评价日（2023年7月31日），本项目整体工程完成，仅剩余部分零星收尾工程，但项目未进行竣工验收。

表1-2 项目关键节点实施进度汇总表

序号	事项名称	批复文号	批复时间
1	项目建议书的批复	济阳发改〔2021〕24号	2021年3月1日

2	用地预审与选址意见书	用字地370115202104010 02号	2021年4月1日
3	可行性研究报告的批复（立项）	平发改投资审〔2021〕40号	2021年4月2日
4	建设工程规划许可证	建字地370115202200304号	2022年5月6日
5	国有土地使用权证	鲁（2021）济阳区不动产权第0001906 号	2021年3月24日
6	建筑工程施工许可证	370115202205170101（2022042）	2022年5月17日
7	开工令	/	2022年5月18日

（3）资金拨付流程

济南市济阳区财政局将收到的专项债券资金拨付至济南市济阳区人民医院，本项目各相关单位在符合合同约定付款条件时，向济南市济阳区人民医院提出申请，济南市济阳区人民医院按照专项债券资金使用办法结合合同付款节点，经审批同意并履行签章程序后拨付资金。（具体拨付流程见下图）

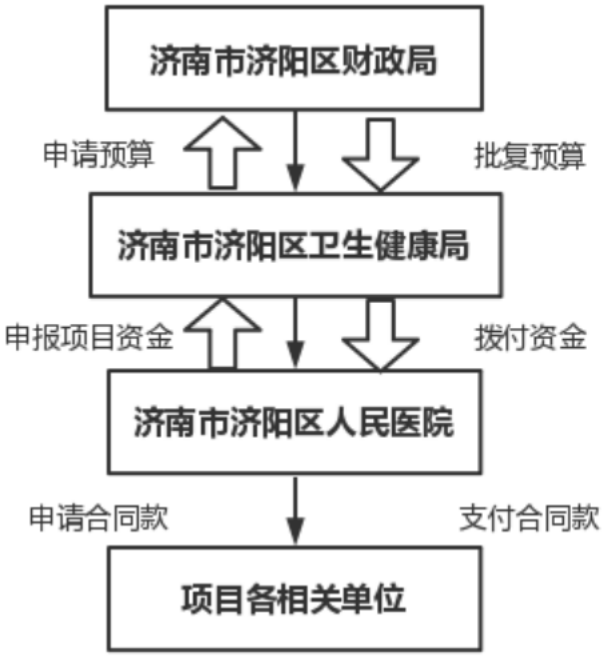


图2　资金流向图

3.项目资金投入和使用情况

本项目可研估算总投资7680万元，其中工程建设费用6378.50万元，其它费用851.71万元，预备费用449.79万元，资金来源全部由区财政出资，后续经调整立项批复后，资金来源变更为由区人民医院自筹。

本项目跨年度实施，2022年度申请专项债券资金4600万元（2022年1月到位3000万元，2022年8月由区本级其他项目调增1600万元），剩余项目资金由济南市济阳区人民医院自筹解决。

截至2022年12月31日，本项目实际支出4712.25,万元，其中专项债券资金4600，自筹资金112.25万元，全部用于人民医院医养楼项目建设，资金执行率100%。

表1-3 项目预算情况表

序号	预算内容（万元）	预算金额（万元）
1	工程建设费	6378.50
2	工程建设其他费	851.71
3	工程预备费	449.79
合计		**7680**

表1-4 资金实际到位及支出情况

序号	资金来源	实际到位资金（万元）	实际支出资金（万元）	资金执行率
1	专项债券资金	4600	4600	100%
2	自筹	112.25	112.25	100%
合计		**4712.25**	**4712.25**	**100%**

表1-5 资金实际拨付明细情况汇总

日期	摘要	金额（元）	备注
2021.02.22	付山东鑫义顺建筑工程公司医院锅炉房及烟囱拆除费	132000	自付
2021.02.22	付济阳区原和家政保洁服务中心东院区病案库房搬迁	33000	自付
2021.03.18	付山东鑫义顺建筑工程公司东院区感染性病房、影壁墙、厕所拆除费	15000	自付
2021.04.20	付山东正衡工程造价咨询公司东院区医养楼建设项目可行性研究报告费	20000	自付
2022.04.30	付山东三箭建设工程管理公司医养楼工程款（专项债券）	18720000	专项债券
2022.05.14	付东院区医养楼工程农民工保证金	623983	自付
2022.05.16	付山东建融工程咨询有限公司集中医学观察楼水土保持项目工程款（专项债券）	21000	专项债券
2022.05.16	付济阳区住房和城乡建设局城市基础设施配套费（专项债券）	3168578.4	专项债券
2022.06.14	付山东同圆建设工程公司医养楼施工图审查费	37721	自付
2022.06.14	付济南城建监理公司医养楼建筑监理费（专项债券）	120576	专项债券
2022.06.14	付省人民防空建筑设计院医养楼防空审查费	4980	自付
2022.07.11	付山东同方防震技术公司医养楼安评费（专项债券）	142800	专项债券
2022.07.11	付山东惠裕土木工程公司医养楼勘察费（专项债券）	92000	专项债券
2022.07.11	付山东惠裕土木工程公司医养楼勘察费（专项债券）	23851.8	专项债券
2022.07.11	付山东三箭建设工程管理公司医养楼工程款（专项债券）	7711193.8	专项债券
2022.07.11	付山东三箭建设工程管理公司医养楼工程款	288806.2	自付
2022.09.14	付济南城建监理有限责任公司济阳区集中医学观察楼建筑监理费（专项债券）	220422.18	专项债券
2022.09.14	付金正建设咨询集团济南分公司济阳区集中医学观察楼施工过程造价咨询（专项债券）	113995.2	专项债券
2022.09.14	付山东三箭建设工程管理有限公司济阳区集中医学观察楼项目总承包施工费(专项债券）	10719506	专项债券
2022.09.28	付山东美泉环保科技有限公司集中医学观察楼（医养楼）污水处理池及雨污管道工程款（专项债券）	838617	专项债券
2022.09.28	付安信家和（山东）建设发展股份有限公司集中医学观察楼（医养楼）配电室工程款（专项债券）	835545	专项债券
2022.09.30	付济南城建监理有限公司医养楼建设监理费（专项债券）	220422.18	专项债券

2022.09.30	付山东美泉环保科技有限公司医养楼污水处理工程款（专项债券）	1121178	专项债券
2022.09.30	付安信家和山东建设发展股份有限公司医养楼配电室工程款（专项债券）	1110987	专项债券
2022.09.30	付山东三箭建设工程管理有限公司东院区医养楼柏油路路面硬化工程（专项债券）	819327.44	专项债券
2022.09.30	付山东三箭建设工程管理有限公司东院区医养楼柏油路路面硬化工程	3.56	自付
2023.03.15	付山东云之蓝环境科技有限公司医养楼环境影响评价项目费用	56000	自付
2023.04.28	付山东三箭建设工程管理有限公司医养楼建筑工程款	3897600	自付
2023.06.19	付山东三箭建设工程管理有限公司济阳区人民医院医养楼建设项目部工程款	1897600	自付
2023.07.31	付山东三箭建设工程管理有限公医养楼建筑工程款	6000000	自付
合计		59006693.76	

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

根据本项目绩效目标申报表，该项目的总目标为：

为加强疫情期间对境外人员健康服务管理，及时终止传染病疫情的流行，控制传染源，切断传播途径，缓解区政府用于租赁临时疫情隔离点的资金支出，确保能打赢疫情防控阻击战，建设一处疫情防控期间可用于医学隔离，日常时可用于医养结合的医养楼（集中医学观察楼）。

2.绩效指标

经梳理，该项目在年初已经将绩效目标细化分解为绩效目标指标体系，具体如下表所示：

表1-6 绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标
产出	数量指标	医养楼（集中医学观察楼）	一栋11F
		配套地下人防、餐厅、设备用房	一宗
		床位	300张
	产出质量	按图施工（含变更）率	100%
		验收合格率	100%
	时效指标	竣工及时	及时
	成本指标	项目成本总额	≤合同金额
效益	社会效益	应隔离（医养）人群可接收率	提供300隔离床位
		医疗卫生机构服务能力	提升
	可持续影响	医养楼（集中医学观察楼）使用持续	≥50年
		债券融资收益平衡	平衡
		保障机制健全性	健全
	满意度	周边受益群众满意度	≥95%

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，旨在通过引进第三方机构，收集、研究并分析项目相关资料，采用科学、规范的方法，从项目的决策、过程、产出及效果等四个维度入手客观、全面、公正地衡量济南市济阳区人民医院医养楼（济阳区集中医学观察楼）项目资金支出及使用情况。从资金使用后所产生的产出和效益的角度出发，分析并判断项目支出绩效目标的实现程度，深入剖析组织实施中存在的问题，并从资金使用效益的角度提出合理化的建议。

2.评价对象和范围

绩效评价对象为2022年度济南市济阳区人民医院医养楼(济阳区集中医学观察楼）项目所使用的专项债券资金4600万元。

3.评价依据

（1）《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）；

（2）《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）；

（3）济南市财政局《关于印发<济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）>的通知》（济财绩〔2020〕1 号）；

（4）济南市财政局《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）；

（5）《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）；

（6）中共济南市济阳区委 济阳区人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济阳发〔2019〕50 号）；

（7）其他相关法律法规。

（二）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

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

（2）绩效相关原则

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

（3）政策相符原则

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

（4）经济合理原则

既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则

绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。

（6）独立评价原则

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

2.评价指标体系（详见附件）

本指标体系整体框架从决策、过程、产出、效益四个维度进行综合评定，具体包括4个一级指标、13个二级指标、27个三级指标；本项目因使用专项债券资金建设，且截止至评价日（2023年7月31日）未完成竣工验收，未投入使用，故根据相关政策要求，针对各项指标进行了调整，主要突出了决策、过程、产出指标。

决策指标：占权重分16分。主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、专项债资金申报科学性等指标进行评价工作。

过程指标：占权重24分。主要从资金管理、组织实施两个方面评价项目专项债券资金到位率，自筹资金到位及时性，资金执行率，资金使用合规性，财务、业务管理制度健全性，财务、业务制度执行有效性，招标采购规范性，专项债券管理等指标进行评价工作。

产出指标：占权重35分。主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，评价项目是否按既定计划标准完成情况。

效益指标：占权重25分。主要从社会效益、可持续影响、社会公众和服务对象满意度三个方面评价项目是否实现预期效果。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

本次绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果进行比较，综合分析绩效目标实现程

度。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

（3）公众评判法

对社会公众和服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解部门履职服务对象的满意度。

2. 评价标准

评价标准是确定评价结论的基本标尺，是判断绩效水平的客观依据。评价标准为本项目适用的相关法律法规、项目总体目标和具体目标、项目有关政策文件规定的标准、项目预算等。

（1）《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）；

（2）《关于济阳区人民医院医养楼(济阳区集中医学观察楼）建设项目可行性研究报告的批复》(济阳发改〔2021〕140号)；

（3）其他行业规范标准。

3. 评分方法

本次绩效评价采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，评价等级划分为四档：90（含）—100分为“优”，80（含）—90分为“良”，60（含）—80分为“中”，60分以下为“差”。

（四）绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作从下达绩效评价通知书开始，工作过程包括

前期准备、组织实施、提交绩效评价报告等。

1.前期准备（2023年7月9日前）

前期准备阶段的工作主要包括，接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、确定评价资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等。

（1）接受委托任务

由济南市济阳区财政局向我公司下发绩效评价委托书，启动项目绩效评价工作。

（2）成立评价工作组

我公司在接受项目绩效评价委托后，积极响应济南市济阳区财政局要求，参加由济南市济阳区财政局组织的绩效评价工作会议，明确项目委托方的要求，并根据委托方的要求成立评价工作组。

（3）开展前期调研

根据项目绩效评价工作需要，确定需要由济南市济阳区人民医院提供的资料清单及其他需要配合的事项。

绩效评价工作组人员根据项目的特点积极与济南市济阳区财政局、济南市济阳区人民医院等工作人员沟通项目的基本情况，获取项目的基础信息，包括与项目有关的政策文件、项目的立项及审批资料、项目绩效目标申报材料、资金申批流程、资金批复文件、业务和财务管理制度、预决算资料、项目收支明细账、部门工作职责、工作计划等资料。

（4）明确绩效目标

根据收集的资料和绩效目标申报情况，同时结合项目情况，在与济南市济阳区人民医院业务科和财务科充分沟通的基础上，对项目的绩效目标进行了重新梳理和完善。

（5）设计绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系设计根据《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）、《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）等文件的相关规定，结合项目实际，遵循“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径设计指标体系。

另外该项目使用的为债券资金，因此指标设计时重点突出债券资金的特点，从“借-管-还”的角度分析债券资金管理及使用过程中重点，同时突出债券资金的可持续性和公开性。

（6）确定绩效评价方法

根据前期调研资料，本项目采用比较法、因素分析法、公众评判法等绩效评价方法。

（7）确定现场和非现场评价范围

根据财政局的要求，结合项目的实际情况和项目绩效评价指标体系，本项目采用现场评价和非现场评价相结合的模式对项目绩效进行综合评价。

现场评价的范围是项目业务和财务管理情况，包括：

①项目实施是否严格执行项目设计文件；

②项目档案资料能否反应业务流程的各个环节，项目档案质量是否齐全，保存是否符合要求；

③项目是否具有完备的质量与标准要求;

④项目实施过程中的问题和解决途径;

⑤项目明细账、凭证、财务预决算等有关资料。

非现场评价包括项目的各个方面，从项目的投入、过程、产出、效益四个维度对项目进行全方位评价。

（8）编制社会调查方案

针对本项目设计社会公众和服务对象满意度调查问卷，通过对本项目满意度调查，获取社会公众和受益群体对项目实施的满意程度、意见及建议。

（9）制定评价工作实施方案

在前期工作基础上，按照财政部、山东省、济南市等各级绩效评价文件规定和济南市济阳区财政局绩效评价工作要求，编写了项目绩效评价工作实施方案。

实施方案初稿完成后，按照公司内部的质量要求对项目绩效评价实施方案进行了绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，严控成果质量。

（10）实施方案论证与沟通

项目实施方案编制完成后，将项目实施方案报送给济南市济阳区财政局，经审核同意后组织实施评价。

2.组织实施（2023年7月21日前）

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

（1）资料收集与核查

①文案研究

文案研究是从现有的项目文件、国家和地方的发展政策和战略规划、行业相关的研究和咨询报告等文档资料中寻找数据的过程。

文案研究重点侧重政策研究，注意对不同文件中的要求和内容、数据等进行对比核实，如果不同来源的数据存在差异，则分析差异的原因，并且在实地访谈过程中核查，最后确定选择使用的数据。

②资料收集与数据填报

绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

（2）非现场评价

我公司对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果。

（3）现场评价

1）资料核查

评价组通过查阅项目实施单位相关资料等方式，对项目实施单位填报的数据进行检查和核实。

2）现场勘查

本项目现场勘察点为济南市济阳区人民医院业务科室和财务科，主要核实有关资料和进行相关调研。现场勘察的目的是了解项目在实施过程中的管理情况和项目实施结果和效果。

实地勘察过程主要包括：

①查看项目实际实施情况，了解项目实施过程及成果;

②查看项目实施过程资料，包括监管记录等。

③查看项目相关财务资料，包括项目明细账和凭证等。

（4）形成绩效评价结果

我公司在对现场评价和非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，形成最终的评价结果。

（5）综合评分和评级

根据评分结果,我公司按照实施方案拟定的综合评分对项目进行评级。

（6）形成绩效评价问题清单

我公司绩效评价工作组根据现场评价和非现场评价情况,详细列出本次项目绩效评价工作中发现的问题。

3.撰写与提交绩效评价报告（2023年8月20日前）

撰写与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

（1）撰写绩效评价报告

绩效评价工作组按照相关规定要求和文本格式撰写绩效评价报告。绩效评价报告全面阐述绩效评价项目的基本情况，明确项目绩效目标；在全面分析绩效评价资料的基础上，对项目的准备、实施和效果、对绩效目标实现程度等做出具体分析和绩效评价，对项目绩效与存在问题的分析做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，所提的建议具有针对性。

（2）征求意见

绩效评价报告初稿完成后，绩效评价工作组将按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价报告进行绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，内部审核通过后，公司会将项目绩效评价报告报送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

公司内审通过后，绩效评价工作组会对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等充分征求济南市济阳区财政局的意见。

（3）提交报告

工作组将根据各方意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将评价报告终稿提交给委托方。

（4）评价机构及时将相关文件资料归档。存档的文件包括不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价合同、基础数据报表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单所反映问题的佐证材料等。

具体工作程序如下图：



（五）评价人员组成

绩效评价工作组负责绩效评价工作的具体实施，并出具绩效评价报告，提交委托方审核，保障绩效评价的顺利完成。

本项目绩效评价小组由专家和工作人员组成，确定一名负责人，负责绩效评价工作的总体控制，同时配备各方面人员。绩效评价小组成员与被评价项目不存在任何利益冲突。专家具有中级以上专业技术职称和多年绩效评价工作经验，熟悉绩效评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神；工作人员具备绩效评价知识和经验，熟悉绩效评价项目、绩效评价规范和技术规范。

此次评价组由7名工作人员及2名社会专家组成，均具有丰富的绩效评价工作经验，人员分工详见下表：

绩效评价小组成员基本信息及分工情况表

序号	姓 名	小组职务	工作单位	职称	分工
1	陈奇	项目负责人	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	负责整个评价工作的监督与质量控制，把控阶段性成果及最终成果的质量。
2	陈岳	评价组组长	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	负责本项目评价工作的实施及成果文件的撰写。
3	郑菲菲	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	协助组长完成评价报告的撰写。
4	张燕	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	负责资料收集与核查、档案整理。
5	张磊	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	无	负责资料收集与核查、档案整理。
6	张建忠	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	负责实地勘察、社会调查。
7	徐爱霞	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	中级会计师	负责整理财务、审查资料。
8	刘贤信	建筑装饰专家	山东黄金集团有限公司	高级工程师	针对指标体系中的项目产出、效益部分进行审核，并进行评价。
9	韩英	财务专家	山东师范大学	高级会计师	负责对资金使用情况进行评价。

三、综合评价情况和评价结论

（一）综合评价情况

表 3-1　一级指标绩效评价得分情况表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	16%	24%	35%	25%	100%
得分	14.5	20	32	24	90.5
得分率	90.63%	83.33%	91.43%	96%	90.5%

项目决策指标得分率90.63%，主要扣分出现在“立项程序规范性”和“绩效目标合理性”指标，区人民医院在申报本项目立项时完成了节能、土地等审批手续，但本项目环评报告表批复于2023年1月完成，晚于项目施工建设时间，因本项目建设性质的特殊性，存在一定隐患风险；本项目2022年度预算6000万元，实际发生专项债资金量为共计4600万元（2022年度共计发生资金量4695.55万元），年中未及时调整，导致与预算资金存在不一致的情况。

项目过程指标得分率83.33%，主要原因一是在抽查本项目资金拨付情况时发现，支付的监理费用存在超付现象，未按照合同要求付款；二是本项目建设初期，区人民医院针对本项目建设成立了工作专班，明确了项目管理组织架构，在现场施工时，区人民医院未针对项目的进度、质量、安全等制定相对应的管理制度，导致项目竣工滞后；三是区人民医院作为专项债券资金使用主体，暂未将本项目专项债资金收支、还本付息及专项收入纳入年度预算，未针对还本付息和专项收入进行单独核算，未编制相关偿还计划。

项目产出指标得分率为91.43%，项目产出数量指标完成度较好，

区人民医院按照立项批复文件，现场完成了约定的产出目标，但截止至评价日（2023年7月31日），本项目现场仍存在部分零星工程未完成，整体滞后原计划工期207天，导致竣工验收工作滞后。

项目效益指标得分率96%，整体效益情况较好，主要体现在通过医养楼的建设，达到了本项目建设初期目的，一定程度上达到缓解疫情时（初期目的）或发生其他突发重大疾病防控隔离需求，并提高了济阳区医疗机构的硬件水平；社会满意度为95.77%，项目建设期间噪声、扬尘等安全文明施工措施控制较好。

（二）评价结论

评价组根据济南市财政局《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）文件和《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）文件，以及济南市济阳区财政局提出的绩效评价要求，结合项目自身特点，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化，分别采取比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价分析。本项目最终得分**90.5**分，评价结果级别为“**优**”。

具体得分情况如下：

表3-2　项目支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项（8）	立项依据充分性	4	4	100%
		立项程序规范性	4	3	75%
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2	1.5	75%
		绩效指标明确性	2	2	100%
	资金投入（4分）	专项债资金申报科学性	4	4	100%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
小计	**16分**	**16分**	**16**	**14.5**	**90.63%**
过程	资金管理（8）	专项债券资金到位率	2	2	100%
		自筹资金到位及时性	2	2	100%
		资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	2	1	50%
		资金使用合规性	2	2	100%
	组织实施（10分）	财务管理制度健全性	2	2	100%
		业务管理制度健全性	2	1	50%
		财务管理制度执行有效性	2	2	100%
		业务管理制度执行有效性	2	2	100%
		招标采购管理的规范性	2	2	100%
	专项债券管理（6分）	专项债券预算管理的规范性	2	1	50%
		专项债券本息偿还计划执行情况	2	1	50%
		信息公开的规范性	2	2	100%
小计	**24分**	**24分**	**24**	**20**	**83.33%**
产出	产出数量（15分）	实际完成率	15	15	100%
	产出质量（9分）	质量达标率	9	9	100%
	产出时效（6分）	竣工及时性	6	3	50%
	产出成本（5分）	项目成本总额	5	5	100%
小计	**35分**	**35分**	**35**	**32**	**91.43%**
效益	社会效益（10 分）	应隔离（医养）人群可接收率	5	5	100%
		基层医疗卫生机构服务能力	5	5	100%
	可持续影响（9分）	医养楼（集中医学观察楼）使用持续	3	3	100%
		债券融资收益平衡	3	3	100%
		保障机制健全性	3	2	66.67%
	社会公众满意度	受益对象满意度	6	6	100%
小计	**25分**	**25分**	**25**	**24**	**96%**
合计			**100**	**90.5**	**90.5%**

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该一级指标满分16分，得分14.5分,得分率90.63%。包括项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标。

1.项目立项

该二级指标满分8分，得分7分，得分率87.5%。包括立项依据充分必要性、项目立项规范性2个三级指标。

（1）立项依据充分性

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

①本项目立项依据《院长办公会（党政议事会）专题会议纪要》（济南市济阳区人民医院〔2021〕3号），《关于济南市济阳区人民医院医养楼（济南市济阳区集中医学观察楼）用地建设事宜的会议纪要》（济南市济阳区人民政府〔2021〕5号）等文件，项目立项符合国民经济发展规划，因主要为建设疫情隔离点，故项目立项亦符合行业发展规划;

②本项目立项主体为济南市济阳区人民医院,项目立项与区人民医院职责范围相符，属于部门履职所需，区人民医院属于区二级事业单位，故本项目立项属于公共财政支持范围，符合事权支出责任划分原则，且与部门同类项目不重复;

③通过查看项目申报材料以及专项债券信息网确认,本项目申报领域为社会事业类，且本项目为具备一定收益的公益项目，项目建设确需专项债资金支持。

（2）项目立项规范性

该指标满分4分，得分3分，得分率75%。

①经查阅资料等，本项目按照济南市济阳区发改局规定的程序申请设立，具备了立项申请等必要资料；

②经查阅，本项目申报材料、审批文件等均符合区发改局要求；

③本项目立项经过必要的集体决策、可行性研究、专家论证等。

④项目立项前完成了节能、土地等审批手续，但本项目环评报告表批复于2023年1月完成，晚于项目施工建设时间，存在一定隐患风险。

⑤在专项债申报方面，本项目具备完整的一案两书，材料齐全合规。

2.绩效目标

该二级指标满分4分，得分3.5分，得分率87.5%，包括绩效目标合理性、绩效指标明确性2个三级指标。

（1）绩效目标合理性

该指标满分2分，得分1.5分，得分率75%。

①经查阅资料，本项目设立了绩效目标；

②本项目绩效目标与实际工作内容相关，均围绕医养楼建设展开；

③项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平；

④本项目2022年度预算6000万元，实际产生专项债资金量为4600万元（2022年度共计发生资金量4695.55万元），年中未及时调整，导致与预算资金存在一定偏差。

（2）绩效指标明确性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

①经查阅资料，本项目绩效目标细化分解了具体的绩效指标;

②本项目绩效指标清晰、可衡量;

③绩效目标与项目目标任务数或计划数对应，均围绕医养楼建设。

3.资金投入

该二级指标满分4分，得分4分，得分率100%，包括专项债资金申报科学性1个三级指标。

（1）专项债资金申报科学性

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

①经查看申报材料，实施方案等，本项目债券资金初始申报额度为3000万元，后续本级内调增1600万元，共计4600万元；项目总投资7600万元，初始额度申报占比39.47%，符合申报要求;

②本项目债券资金申报内容为医养楼建设，与项目内容相匹配;

③本项目债券资金额度通过可行性研究报告、实施方案等测算，并通过集体会议研究，依据充分;

④本项目申请专项债券资金额度共计4600万元，剩余资金均为区人民医院自筹解决，申报资金与实际需求相匹配。

（二）项目过程情况

该一级指标满分24分，得分20分，得分率83.33%，包括资金管理、组织实施、专项债券管理3个二级指标。

1.资金管理

该二级指标满分为8分，得分7分，得分率87.5%，包括专项债券资金到位率、自筹资金到位及时性、资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性、资金使用合规性4个三级指标。

（1）专项债券资金到位率

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

本项目2022年度实际到位专项债资金4600万元，预算安排债券资金4600万元（2022年1月已发行3000万元，后续本级调整1600万元），专项债券资金到位率=（4600/4600）×100%=100%。

（2）自筹资金到位及时性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

通过查看项目明细账，截止至2022年12月31日，本项目自筹资金共计到位95.55万元，主要用于前期场坪、相关咨询报告编制等相关费用，自筹资金同步到位，保证了项目的连贯性，未影响项目进度。

（3）资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性

该指标满分2分，得分1分，得分率50%。

①资金执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（4600/4600）×100%=100%;

②通过查看项目明细账并抽查相关单位合同付款条件发现，在支付监理单位费用时，按照监理合同“第5.3款第(2)条监理进度款按合同工期，每季度支付一次，支付额度为当期已完工程量的75%”；监理费用支付频次应为每季度支付一次，在2022年9月14日支付监理费用22.04万元，但在2022年9月30日再次支付监理费用22.04万元，未按季度付款。

（4）资金使用合规性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

①通过查看项目支出明细等相关资料，本项目资金使用符合区人

民医院财务管理制度;

②本项目2022年度专项债资金均于本年度内支出完成,且进行了专项核算;

③区人民医院在拨付本项目自筹资金+专项债资金时，均履行了必要的签字盖章程序;

④项目资金的使用，均按照合同要求拨付至项目相关单位，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2.组织实施

该二级指标满分为10分，得分8分，得分率80%，包括财务管理制度健全性、业务管理制度健全性、财务管理制度执行有效性、业务管理制度执行有效性、招标采购管理规范性5个三级指标。

（1）财务管理制度健全性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

根据相关文件要求，并结合上级相关文件，济南市济阳区人民医院为进一步规范专项债资金使用，制定了《关于修订规范政府专项债资金使用管理规定的通知》（济阳医发〔2022〕15号）文件，文件内容明确了专项债资金的相关责任人、使用办法、审批流程等，并要求及时公开。

（2）业务管理制度健全性

该指标满分2分，得分1分，得分率50%。

本项目建设初期，区人民医院针对本项目建设成立了工作专班，明确了项目管理组织架构，在现场施工时，区人民医院未针对项目的进度、质量、安全等制定相对应的管理制度，导致项目竣工滞后。

（3）财务管理制度执行有效性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

①通过查看项目明细账、财务凭证，本项目资金拨付符合《关于修订规范政府专项债资金使用管理规定的通知》（济阳医发〔2022〕15号）文件规定，专项债资金拨付均通过“专班确认审核表”确认支付。

②本项目过程中由本级其他项目调增1600万元专项债资金，并根据调整额度重新编写了一案两书，过程符合《财政部关于印发地方政府专项债券用途调整操作指引的通知》（财预〔2021〕110号）文件要求。

（4）业务管理制度执行有效性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

①通过现场评价，截止至评价日，本项目现场已完成医养楼建设，仅剩部分零星工程，项目执行中均通过公开招标方式遴选项目相关方，并按施工图、行业标准等进行建设、管理，项目执行符合国家相关规和管理办法；

②经抽查，本项目最早于2021年4月申请立项，后续因项目变化，又于2022年3月重新变更立项，本项变更手续完备；

③经查阅相关资料，本项目业务资料、财务资料均齐全，并及时归档；

④为推进本项目实施，区人民医院成立了指挥部，并明确了人员组织分工等。

（5）招标采购管理的规范性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

①通过查看项目资料，本项目所涉及的设计、监理、施工等相关单位，均由区人民医院委托招标代理进行公开招标遴选，并通过山东省政府采购网等平台公示，程序合法合规；

②经比对招标文件、中标公告等，中标服务商均经过行业专家评选，资质均符合本项目要求。

3.专项债券管理

该二级指标满分为6分，得分4分，得分率66.67%，包括专项债券预算管理的规范性、专项债券本息偿还计划执行情况、信息公开的规范性3个三级指标。

（1）专项债券预算管理的规范性

该指标满分2分，得分1分，得分率50%。

本项目专项债资金于2022年度发行并使用完成，通过查询专项债信息网公示信息，按照计划要求，本项目2024年1月26日为首笔付息日，付息方式为半年一次。

目前，区人民医院暂未将本项目专项债资金收支、还本付息及专项收入纳入年度预算，未针对还本付息和专项收入进行单独核算，考虑到项目暂未运营等原因，暂扣1分。

（2）专项债券本息偿还计划执行情况

该指标满分2分，得分1分，得分率50%。

经现场评价，区人民医院未针对本项目专项债资金偿还制定相关偿还计划；

考虑到项目暂未运营等原因，暂扣1分。

（3）信息公开的规范性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

①通过查看“国家重大项目建设库”并查看日常调度任务，本项目及时完整的在系统中录入和更新；

②通过网络查询，本项目在“中国地方政府债券信息公开平台”、“专项债券信息网”进行了信息公开。

（三）项目产出情况

该一级指标满分35分，得分33分，得分率94.29%，包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标。

1.产出数量

该二级指标满分15分，得分15分，得分率100%，包括实际完成率1个三级指标。

（1）实际完成率

该指标满分15分，得分15分，得分率100%。

经现场评价，截止至评价日（2023年7月31日），现场完成了一栋11F医养楼（集中医学观察楼）；配套地下人防、餐厅、设备用房；隔离床位300张。

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=（3/3）×100%=100%。

2.产出质量

该二级指标满分9分，得分9分，得分率100%，包括质量达标率1个三级指标。

（1）质量达标率

该指标满分9分，得分9分，得分率100%。

经现场评价，截止至评价日（2023年7月31日），本项目暂未完成竣工验收工作，考虑到项目特殊性，并经专家现场抽查，本项目产出的11F医养楼（集中医学观察楼），配套地下人防、餐厅、设备用房，300张隔离床位，基本按照施工图施工，过程中未发生重大图纸变更，基本可满足申请竣工验收条件。

3.产出时效

该二级指标满分6分，得分3分，得分率50%，包括竣工及时性1个三级指标。

（1）竣工及时性

该指标满分6分，得分3分，得分率50%。

本项目于2022年4月13日签订工程总承包合同，约定工期为232天，后续按照2022年5月18日，本项目监理单位发布了工程开工令，项目现场建设工作正式开始，以此，本项目约定竣工日期为2023年1月5日，但截止至评价日（2023年7月31日），本项目现场仍存在部分零星工程未完成，整体滞后207天，滞后率={（实际工期-计划工期）/计划工期}×100%={（439-232）/232}×100%=89.22%。

4.产出成本

该二级指标满分5分，得分5分，得分率100%，包括项目成本总额1个三级指标。

（1）项目成本总额

该指标满分5分，得分5分，得分率100%。

截止至2022年12月31日，区人民医院共计支付资金4715.56万元，

延伸至评价日（2023年7月31日）共计支付5900.67万元，未超过合同约定金额。

（四）项目效益情况

该一级指标满分25分，得分24分，得分率96%，包括社会效益、可持续影响、社会公众满意度3个二级指标。

1.社会效益

该二级指标满分10分，得分10分，得分率100%。包括应隔离（医养）人群可接收率、医疗卫生机构服务能力2个三级指标。

（1）应隔离（医养）人群可接收率

该指标满分5分，得分5分，得分率100%。

因本项目建设初期目的为解决疫情防控问题，故考虑到本项目特殊性，通过本项目建设，人民医院医养楼可提供300张隔离床位，一定程度上达到缓解疫情时（初期目的）或发生其他突发重大疾病防控隔离需求，项目的建设达到项目设立目的。

（2）医疗卫生机构服务能力

该指标满分5分，得分5分，得分率100%。

因本项目建设性质为“平战结合、平战两用”，目前本项目主要为提供医养服务，新的医养环境，新标准的医养设备等，在一定程度上达到了提升，通过与区人民医院了解，目前正在计划部分工作委托有经验的第三方医养团队开展后续医养服务，进一步提升了服务能力。

2.可持续影响

该指标满分9分，得分8分，得分率88.89%。包括医养楼（集中医学观察楼）使用持续、债券融资收益平衡、保障机制健全性3个三级

指标。

（1）医养楼（集中医学观察楼）使用持续

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

根据《综合医院建设标准》（建标110-2008）、《综合医院建筑设计规范》（GB51039-2014）等行业规范，人民医院医养楼设计使用年限为50年，满足本项得使用持续。

（2）债券融资收益平衡

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

通过查看本项目《项目收益与融资平衡专项报告》并与项目实际建设情况相比对，方案中考虑的“项目设计床位300张，床位使用率按 86%测算，参考本地区类似项目的收费，按600元/床/日计取，每5年按10%的速度增长”相对乐观，考虑到济阳区当地消费水平，按照400元/床/日计取，项目运营后预期收益亦可覆盖本息，与专项债券规模相匹配。

（2）保障机制健全性

该指标满分3分，得分2分，得分率66.67%。

通过与区人民医院沟通，本项目目前仅针对医养楼运营性质等方面进行了统筹考虑，暂未针对项目后续运营制定明确的内控制度、有效的组织架构、医护人员配置、医疗器械配置、日常管理运行机制等。

3.社会公众满意度

该指标满分6分，得分6分，得分率100%。包括受益群众满意度1个三级指标。

（1）受益群众满意度

该指标满分6分，得分6分，得分率100%。

针对本项目实施方案，本次问卷调查主要采取发放纸质问卷的方式进行满意度调查，共发放52份问卷，共计收回52分，有效问卷为52份，经过对调查问卷进行汇总分析：

项目周边群众对人民医院医养楼项目建设期间的噪声、扬尘等安全文明施工方面表示满意或者非常满意，未对日常生活造成影响，但在医养宣传方面大多数群众不知晓区人民医院东院区可提供医养服务，整体满意度为95.77%。

五、主要绩效及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要绩效

本项目在专项债申报、专项债使用、专项债资金调整、信息公开等方面做法相对规范，一是聘请了专业的第三方编制一案两书，确保项目申报流程合法合规；二是为进一步规范专项债资金使用，制定了《关于修订规范政府专项债资金使用管理规定的通知》（济阳医发〔2022〕15号）文件，文件内容明确了专项债资金的相关责任人、使用办法、审批流程等，并要求及时公开使用资金情况，多角度的保障专项债资金专款专用，项目信息公开透明。

（二）存在问题及原因分析

1.环评批复晚于施工许可时间

项目立项前完成了节能、土地等审批手续，但本项目环评报告表批复于2023年1月完成，晚于项目施工建设时间，存在一定隐患风险。

2.预算额度未及时调整

本项目2022年度预算6000万元，实际产生专项债资金量为4600万元（2022年度共计发生资金量4695.55万元），年中未及时调整，导致与预算资金存在一定偏差。

3.资金拨付存在超付现象

通过查看项目明细账并抽查相关单位合同付款条件发现，在支付监理单位费用时，按照监理合同“第5.3款第(2)条监理进度款按合同工期，每季度支付一次，支付额度为当期已完工程量的75%”；监理费用支付频次应为每季度支付一次，在2022年9月14日支付监理费用22.04万元，但在2022年9月30日再次支付监理费用22.04万元，未按

季度付款。

4.业务管理制度部分缺失

本项目建设初期，区人民医院针对本项目建设成立了工作专班，明确了项目管理组织架构，在现场施工时，区人民医院未针对项目的进度、质量、安全等制定相对应的管理制度，导致项目竣工滞后。

5.专项债券预算、偿还管理欠规范

区人民医院暂未将本项目专项债资金收支、还本付息及专项收入纳入年度预算，未针对还本付息和专项收入进行单独核算，未针对本项目专项债资金的偿还制定相关偿还计划。

6.竣工验收工作滞后

截止至评价日（2023年7月31日），本项目现场仍存在部分零星工程未完成，整体滞后原计划工期207天，导致竣工验收工作滞后。

7.保障机制部分缺失

区人民医院暂未针对项目后续运营制定明确的内控制度、有效的组织架构、医护人员配置、医疗器械配置、日常管理运行机制。

六、有关建议

（一）进一步规范单位预算文件

1.结合本项目专项债券资金的使用、偿还，建议区人民医院加强对预算编制的重视程度，确保单位内部对预算编制规范、清晰；

2.预算编制应当紧密与单位的绩效目标和战略计划相结合，确保所分配的预算与实现绩效目标的需要相一致；

3.严格按照关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预[2016]155号）进行专项债务预算编制工作，并纳入下一年度预算安排。

4.及时制定专项债券资金偿还计划，确保按期、足额偿还。

（二）集中力量加快完成现场剩余工程量

1.对现场资源进行合理的调配和安排，确保各个施工环节都有足够的人力和设备，以及所需的材料供应，优化资源利用可以有效地提高工程进度。

2.加强项目监督与协调，确保各个分包单位的配合和进度把控，防止拖延或交叉作业导致的工期延误，防范和杜绝挤占、挪用专项资金确保专款专用。

3.及时与各相关单位沟通，确定解决方案。

4.针对滞后情况，重新评估施工计划，优化工序和时间安排，找出节省时间的方法，并进行必要的调整。

（三）加快通过竣工验收工作

1.与所有相关方进行密切的沟通与协调，包括卫健局、监理、总承包单位等，明确各方提高竣工验收工作的重视程度，并协同努力加

快进度。

2. 根据目前实际情况，在剩余工程施工过程中，根据相关要求加快准备竣工验收所需的文件和资料，提前与区质监站进行沟通。

3. 在剩余工程施工过程中，持续加强质量控制措施，确保工程质量符合要求，避免因为质量问题而导致验收不通过或返工情况。

（四）及时制定完善的保障机制，确保顺利、高效地运营

1. 建议区人民医院结合济阳区实际，制定合理的运营计划和流程，涵盖医疗服务、养老服务、餐饮、安全等方面，确保所有运营活动有明确的步骤和规范。

2. 针对医护人员和服务人员进行相关培训，使他们了解医养楼的运营理念、服务标准和操作流程，并建立人员管理机制，包括招聘、考核、培训和激励等。

3. 设定医疗服务和养老服务的质量标准，建立质量监控和改进机制，定期进行质量检查、满意度调查，及时处理问题和投诉。

4. 制定安全管理制度，包括消防安全、卫生安全、设施设备安全等方面。确保居民和员工的安全。

5. 建立设备维护和保养计划，确保设施设备的正常运行，定期检查、维修和更换设备，以防止意外故障。

6. 制定紧急应对预案，应对自然灾害、突发事件等情况，组织演练，确保应急措施的有效性，充分发挥本项目设计理念，即平战结合、平战两用。

附件一：调查问卷报告

（一）问卷结论分析

Q1、您对该项目的建设过程中噪音情况是否满意?[单选题]

分析结论：根据数据表格显示，共有52人对该项目的建设过程中噪音情况进行了有效填写。其中，50%的人选择了选项A（非常满意），另外50%的人选择了选项B（满意）。没有人选择了选项C（一般）和选项D（不满意）。

根据以上数据，可以得出以下结论:

该项目的建设过程中噪音情况整体上得到了较高的满意度，因为50%的人选择了非常满意。

另外50%的人选择了满意，说明大部分人对项目建设过程中的噪音情况持较为积极的态度。

没有人选择了一般和不满意的选项，说明没有人对项目建设过程中的噪音情况表达了不满意的态度。

综上所述，大多数人对该项目的建设过程中噪音情况表示满意或非常满意。

Q2、您对该项目的建设过程中扬尘治理情况是否满意?[单选题]

分析结论:

根据数据表格，共有52人填写了该单选题。其中，23人选择了“非常满意”，占比44.23%，29人选择了“满意”，占比55.77%。没有人选择了“一般”和“不满意”。

综合分析结果，可以得出以下结论:

大多数参与者对该项目的扬尘治理情况表示满意。超过一半的人选择了“满意”，并有相当比例的人选择了“非常满意”。

没有人选择了“一般”和“不满意”，说明参与者对该项目的扬尘治理情

况普遍较为满意。

由于没有人选择了“一般”和“不满意”，无法获得关于不满意原因的具体信息。

根据以上分析，可以初步判断该项目的扬尘治理情况得到了参与者的认可和满意。

Q3、据您了解本项目自开工建设以来是否发生过施工安全事故?[单选题]

分析结论：根据数据表格显示，本项目自开工建设以来未发生过施工安全事故，有效填写人次为52人。

Q4、您对本项目的总体建设管理情况是否满意(是否给您日常生活造成不良影响)?[单选题]

分析结论：本题有效填写人次为52人，其中非常满意的人数为37人，占比71.15%；满意的人数为15人，占比28.85%。没有人选择一般或不满意选项。因此可以得出结论，大部分参与者对本项目的总体建设管理情况比较满意，且没有给他们的日常生活造成不良影响。

Q5、您是否知晓区人民医院东院区后续可提供医养服务?[单选题]

分析结论：

根据数据表格显示，共有52人次有效填写了该单选题。其中，12人次选择了选项A，表示他们知晓区人民医院东院区后续可提供医养服务，占比23.08%。另外，40人次选择了选项B，表示他们不知晓区人民医院东院区后续可提供医养服务，占比76.92%。

（二）问卷实际分布

济南市济阳区人民医院医养楼（济阳区集中医学观察楼）项目满意度调查问卷

Q1、您对该项目的建设过程中噪音情况是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	42	80%
B.满意	10	20%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	52	

Q2、您对该项目的建设过程中扬尘治理情况是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	23	44.23%
B.满意	29	55.77%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	52	

Q3、据您了解本项目自开工建设以来是否发生过施工安全事故? [单选题]

选项	小计	比例
¨0次	52	100%
¨1次	0	0%
¨2次	0	0%
¨3次及以上	0	0%
本题有效填写人次	52	

Q4、您对本项目的总体建设管理情况是否满意(是否给您日常生活造成不良影响)? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	37	71.15%

B.满意	15	28.85%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	52	

Q5、您是否知晓区人民医院东院区后续可提供医养服务? [单选题]

选项	小计	比例
A.是	12	23.08%
B.否	40	76.92%
本题有效填写人次	52	

（三）调查问卷得分

调查问卷得分汇总							
序号	本题满分	选项	选项分值	实际填写分布	选项最终得分	本题最终得分	问卷得分合计
第一题	25	A.非常满意	25	80.00%	20.00	24.00	95.77
		B.比较满意	20	20.00%	4.00		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第二题	25	A.非常满意	25	44.23%	11.06	22.21	
		B.比较满意	20	55.77%	11.15		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第三题	25	A.非常满意	25	100.00%	25.00	25.00	
		B.比较满意	20	0.00%	0.00		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第四题	25	A.非常满意	25	71.15%	17.79	23.56	
		B.比较满意	20	28.85%	5.77		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		

附件二：绩效评价得分表

济南市济阳区人民医院医养楼（济阳区集中医学观察楼）项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
决策（16分）	项目立项（8）	立项依据充分性	4	①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； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④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； ⑤项目不属于与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复； ⑥项目符合专项债券申报领域，确实需专项债券资金支持。 以上各项均符合的，得4分，否则按比例折算得分。	①本项目立项依据《院长办公会（党政议事会）专题会议纪要》（济南市济阳区人民医院〔2021〕3号），《关于济南市济阳区人民医院医养楼（济南市济阳区集中医学观察楼）用地建设事宜的会议纪要》（济南市济阳区人民政府〔2021〕5号）等文件，项目立项符合国民经济发展规划，因主要为建设疫情隔离点，故项目立项亦符合行业发展规划； ②本项目立项主体为济南市济阳区人民医院，项目立项与区人民医院职责范围相符，属于部门履职所需，区人民医院属于区二级事业单位，故本项目立项属于公共财政支持范围，符合事权支出责任划分原则，且与部门同类项目不重复； ③通过查看项目申报材料以及专项债券信息网确认，本项目申报领域为社会事业类，且本项目为具备一定收益的公益项目，项目建设确需专项债资金支持。 本项满分4分，得4分。	4
		立项程序规范性	4	①项目按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料符合相关要求； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。 ④项目立项前完成了必要的环保、节能、土地等审批手续。	①经查阅资料等，本项目按照济南市济阳区发改局规定的程序申请设立，具备了立项申请等必要资料； ②经查阅，本项目申报材料、审批文件等均符合区发改局要求； ③本项目立项经过必要的集体决策、可行性研究、	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
				以上各项均符合的，得4分，否则按比例折算得分。	专家论证等。 ④项目立项前完成了节能、土地等审批手续，但本项目环评报告表批复于2023年1月完成，晚于项目施工建设时间，存在一定隐患风险。 ⑤在专项债申报方面，本项目具备完整的一案两书，材料齐全合规。 本项满分4分，得3分。	
	绩效目标（4）	绩效目标合理性	2	①项目设立绩效目标的，得0.5分； ②项目绩效目标与实际工作内容相关的，得0.5分； ③项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平得0.5分； ④与预算确定的资金量匹配得0.5分。 本条满分2分，扣完为止。	①经查阅资料，本项目设立了绩效目标； ②本项目绩效目标与实际工作内容相关，均围绕医养楼建设展开； ③项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平； ④本项目2022年度预算6000万元，实际产生专项债资金量为4600万元（2022年度共计发生资金量4695.55万元），年中未及时调整，导致与预算资金存在一定偏差。 本项满分2分，得1.5分。	1.5
		绩效指标明确性	2	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③绩效目标与项目目标任务数或计划数对应； 以上各项均符合的，得2分，否则按比例折算得分。	①经查阅资料，本项目绩效目标细化分解了具体的绩效指标； ②本项目绩效指标清晰、可衡量； ③绩效目标与项目目标任务数或计划数对应，均围绕医养楼建设； 本项满分2分，得2分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
	资金投入（4）	专项债资金申报科学性	4	①债券资金申报额度经过科学论证的，得1分； ②债券资金申报内容与项目内容匹配的，得1分； ③债券资金额度测算依据充分，得1分； ④项目申请专项债券资金额度与实际需求匹配，得1分。 本项满分4分，扣完为止。	①经查看申报材料，实施方案等，本项目债券资金初始申报额度为3000万元，后续本级内调增1600万元，共计4600万元；项目总投资7600万元，初始额度申报占比39.47%，符合申报要求； ②本项目债券资金申报内容为医养楼建设，与项目内容相匹配； ③本项目债券资金额度通过可行性研究报告、实施方案等测算，并通过集体会议研究，依据充分； ④本项目申请专项债券资金额度共计4600万元，剩余资金均为区人民医院自筹解决，申报资金与实际需求相匹配。 本项满分4分，得4分。	4
过程（24分）	资金管理（8）	专项债券资金到位率	2	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：本年度内落实到具体项目的债券资金。 预算安排债券资金：本年度内预算安排到具体项目的债券资金。 指标分值=资金执行率×指标满分值2分，指标得分不超过2分。	本项目2022年度实际到位专项债资金4600万元，预算安排债券资金4600万元（2022年1月已发行3000万元，后续本级调整1600万元），专项债券资金到位率=（4600/4600）×100%=100%。 指标分值=100%×2=2 本项满分2分，得2分。	2
		自筹资金到位及时性	2	根据要求，本项目自筹资金同步及时到位未影响项目进度的，得2分。	通过查看项目明细账，截止至2022年12月31日，本项目自筹资金共计到位95.55万元，主要用于前期场坪、相关咨询报告编制等相关费用，自筹资金同步到位，保证了项目的连贯性，未影响项目进度。 本项满分2分，得2分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
		资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	2	①资金拨付和支出进度按计划执行，资金执行率100%的，得1分，资金执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 ②资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配，不存在超付或支付不及时现象的得1分。 指标分值=资金执行率 × 指标满分值2分，指标得分不超过2分。	①资金执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（4600/4600）×100%=100%; ②通过查看项目明细账并抽查相关单位合同付款条件发现，在支付监理单位费用时，按照监理合同“第5.3款第(2)条监理进度款按合同工期，每季度支付一次，支付额度为当期已完工程量的75%”监理费用支付频次应为每季度支付一次，在2022年9月14日支付监理费用22.04万元，但在2022年9月30日再次支付监理费用22.04万元，未按季度付款。 本项满分2分，得1分。	1
		资金使用合规性	2	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度、内部会计控制规范、政府会计制度等，得0.5分; ②专项债券资金、其他资金使用符合相关管理办法的，得0.5分; ③资金拨付有完整的审批程序和手续，得0.5分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得0.5分。 发生第④项情况，扣全部指标分，本项满分0.5分，扣完为止。	①通过查看项目支出明细等相关资料，本项目资金使用符合区人民医院财务管理制度; ②本项目2022年度专项债资金均于本年度内支出完成，且进行了专项核算; ③区人民医院在拨付本项目自筹资金+专项债资金时，均履行了必要的签字盖章程序; ④项目资金的使用，均按照合同要求拨付至项目相关单位，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 本项满分2分，得2分。	2
	组织实施（10）	财务管理制度健全性	2	①依据相关法律法规，上级发布文件充分合理; ②部门制定的财务管理制度合法、合规、完整的。 ③具有规范专项债券资金使用的相关制度。 本项满分2分，扣完为止。	根据相关文件要求，并结合上级相关文件，济南市济阳区人民医院为进一步规范专项债资金使用，制定了《关于修订规范政府专项债资金使用管理规定的通知》（济阳医发〔2022〕15号）文件，文件内容明确了专项债资金的相关责任人、使用办法、审批流程等，并要求及时公开。 本项满分2分，得2分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
		业务管理制度健全性	2	若建立了内控制度，档案管理，人员管理，施工进度、质量、安全管理等制度，得满分，有一项未达标扣10%，扣完为止。	本项目建设初期，区人民医院针对本项目建设成立了工作专班，明确了项目管理组织架构，在现场施工时，区人民医院未针对项目的进度、质量、安全等制定相对应的管理制度，导致项目竣工滞后。 本项满分2分，得1分	1
		财务管理制度执行有效性	2	①资金拨付资料、会计凭证真实、准确的，得1分; ②资金拨付、调整符合专项债券资金管理办法的，得1分; 以上各项均符合的，得2分，扣完为止。	①通过查看项目明细账、财务凭证，本项目资金拨付符合《关于修订规范政府专项债资金使用管理规定的通知》（济阳医发〔2022〕15号）文件规定，专项债资金拨付均通过“专班确认审核表”确认支付。 ②本项目过程中由本级其他项目调增1600万元专项债资金，并根据调整额度重新编写了一案两书，过程符合《财政部关于印发地方政府专项债券用途调整操作指引的通知》（财预〔2021〕110号）文件要求。 本项满分2分，得2分。	2
		业务管理制度执行有效性	2	①项目执行符合国家相关法规和管理规定，得0.5分; ②项目过程中的变更调整手续完备，得0.5分; ③项目资料齐全，及时归档，得0.5分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得0.5分。 本项满分2分，扣完为止。	①通过现场评价，截止至评价日，本项目现场已完成医养楼建设，仅剩部分零星工程，项目执行中均通过公开招标方式遴选项目相关方，并按施工图、行业标准等进行建设、管理，项目执行符合国家相关规和管理办法; ②经抽查，本项目最早于2021年4月申请立项，后续因项目变化，又于2022年3月重新变更立项，本项变更手续完备; ③经查阅相关资料，本项目业务资料、财务资料均齐全，并及时归档; ④为推进本项目实施，区人民医院成立了指挥部，	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
					并明确了人员组织分工等。 本项满分2分，得2分。	
		招标采购管理的规范性	2	①项目履行了招标采购程序，招投标程序合法合规，公开透明的，得1分； ②服务供应商资质等信息与本项目均符合的，得1分； ③存在应履行采购流程但未履行的，本项不得分，采购程序不合规的，不得分。	①通过查看项目资料，本项目所涉及的设计、监理、施工等相关单位，均由区人民医院委托招标代理进行公开招标遴选，并通过山东省政府采购网等平台公示，程序合法合规； ②经比对招标文件、中标公告等，中标服务商均经过行业专家评选，资质均符合本项目要求。 本项满分2分，得2分。	2
	专项债券管理（6）	专项债券预算管理的规范性	2	①专项债券资金收支、还本付息及专项收入纳入年度预算的，得1分； ②专项债券收支、还本付息和专项收入按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理的，得1分。 本项满分2分，扣完为止。	本项目专项债资金于2022年度发行并使用完成，通过查询专项债信息网公示信息，按照计划要求，本项目2024年1月26日为首笔付息日，付息方式为半年一次。 目前，区人民医院暂未将本项目专项债资金收支、还本付息及专项收入纳入年度预算，未针对还本付息和专项收入进行单独核算，考虑到项目暂未运营等原因，暂扣1分。 本项满分2分，得1分。	1
		专项债券本息偿还计划执行情况	2	①本项目专项债券本息按规定时间、规定金额制定了偿还计划； ②本项目计划偿债资金来源科学、真实、合理； 以上各项均满足的得2分，否则按比例折算得分。	经现场评价，区人民医院未针对本项目专项债资金偿还制定相关偿还计划； 考虑到项目暂未运营等原因，暂扣1分。 本项满分2分，得1分。	1
		信息公开的规范性	2	①项目信息按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新，得1分。 ②项目按照政府信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行公开的，得1分。	①通过查看“国家重大项目建设库”并查看日常调度任务，本项目及时完整的在系统中录入和更新； ②通过网络查询，本项目在“中国地方政府债券信息公开平台”、“专项债券信息网”进行了信息公开。	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
				本项满分2分，扣完为止。	本项满分2分，得2分。	
产出（35分）	产出数量（15）	实际完成率	15	①新建一栋11F医养楼（集中医学观察楼）； ②新建配套地下人防、餐厅、设备用房； ③新建隔离床位300张； 以上各项均完成建设的，实际完成率=100%，得15分，否则按照实际完成比例折算得分； 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	经现场评价，截止至评价日（2023年7月31日），现场完成了一栋11F医养楼（集中医学观察楼）；配套地下人防、餐厅、设备用房；隔离床位300张。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=（3/3）×100%=100%。 本项满分15分，得15分。	15
	产出质量（9）	质量达标率	9	①新建一栋11F医养楼（集中医学观察楼）； ②新建配套地下人防、餐厅、设备用房； ③新建隔离床位300张； 以上各项均已通过竣工验收，验收达标率=100%，得12分，否则按照实际通过验收比例折算得分=（实际验收数/计划验收数）×100%。	经现场评价，截止至评价日（2023年7月31日），本项目暂未完成竣工验收工作，考虑到项目特殊性，并经专家现场抽查，本项目产出的11F医养楼（集中医学观察楼），配套地下人防、餐厅、设备用房，300张隔离床位，基本按照施工图施工，过程中未发生重大图纸变更，基本可满足申请竣工验收条件。 本项满分9分，得9分。	9
	产出时效（6）	竣工及时性	6	本项目按照合同约定工期完成的，得6分，否则按比例折算得分。	本项目于2022年4月13日签订工程总承包合同，约定工期为232天，后续按照2022年5月18日，本项目监理单位发布了工程开工令，项目现场建设工作正式开始，以此，本项目约定竣工日期为2023年1月5日，但截止至评价日（2023年7月31日），本项目现场仍存在部分零星工程未完成，整体滞后207天，滞后率={（实际工期-计划工期）/计划工期}×100%={（439-232）/232}×100%=89.22%。 考虑到项目施工期间因疫情等其他外部因素。 本项满分6分，得3分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
	产出成本（5）	成本总额	5	截止至2022年12月31日，区人民医院已支付资金总额未超过合同约定金额的，得5分。	截止至2022年12月31日，区人民医院共计支付资金4715.56万元，延伸至评价日（2023年7月31日）共计支付5900.67万元，未超过合同约定金额。 本项满分5分，得5分。	5
效益（25分）	社会效益（10）	应隔离（医养）人群可接收率	5	项目建成投产后，可提供300张隔离床位，缓解疫情时或发生其他突发重大疾病防控隔离需求的，得5分。	因本项目建设初期目的为解决疫情防控问题，故考虑到本项目特殊性，通过本项目建设，人民医院医养楼可提供300张隔离床位，一定程度上达到缓解疫情时（初期目的）或发生其他突发重大疾病防控隔离需求，项目的建设达到项目设立目的。 本项目满分5分，得5分。	5
		医疗卫生机构服务能力	5	通过本项目建设及后续运营投产，一定程度提升了济阳区医疗条件、医养环境等，进一步反映提升了济阳区医疗卫生机构服务能力的，得5分。	因本项目建设性质为“平战结合、平战两用”，目前本项目主要为提供医养服务，新的医养环境，新标准的医养设备等，在一定程度上达到了提升，通过与区人民医院了解，目前正在计划部分工作委托有经验的第三方医养团队开展后续医养服务，进一步提升了服务能力。 本项满分5分，得5分。	5
	可持续影响（9）	医养楼（集中医学观察楼）使用持续	3	医养楼（集中医学观察楼）可使用年限≥50年的，得3分，否则按比例得分。	根据《综合医院建设标准》（建标110-2008）、《综合医院建筑设计规范》（GB51039-2014）等行业规范，人民医院医养楼设计使用年限为50年，满足本项得使用持续。 本项满分3分，得3分。	3
		债券融资收益平衡	3	本项目各年度收支平衡且项目全生命周期预期收益和专项债券规模匹配的，得3分，否则按比例折算得分。	通过查看本项目《项目收益与融资平衡专项报告》并与项目实际建设情况相比对，方案中考虑的“项目设计床位300张，床位使用率按 86%测算，参考本地区类似项目的收费，按600元/床/日计取，每5年按10%的速度增长”相对乐观，考虑到济阳区当地消费水平，按照400元/床/日计取，项目运营	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
					后预期收益亦可覆盖本息，与专项债券规模相匹配。 本项满分3分，得3分。	
		保障机制健全性	3	本项目建成后制定了相应的配套保障机制的（内控制度、有效的组织架构、医护人员配置、医疗器械配置、日常管理运行机制等），得3分， 否则按比例得分。	通过与区人民医院沟通，本项目目前仅针对医养楼运营性质等方面进行了统筹考虑，暂未针对项目后续运营制定明确的内控制度、有效的组织架构、医护人员配置、医疗器械配置、日常管理运行机制等。 本项满分3分，得2分。	2
	社会公众满意度（6）	受益对象满意度	6	①满意度≥95%，得6分； ②满意度<90%，按比例折算得分。	针对本项目实施方案，本次问卷调查主要采取发放纸质问卷的方式进行满意度调查，共发放52份问卷，共计收回52分，有效问卷为52份，经过对调查问卷进行汇总分析： 项目周边群众对人民医院医养楼项目建设期间的噪声、扬尘等安全文明施工方面表示满意或者非常满意，未对日常生活造成影响，但在医养宣传方面大多数群众不知晓区人民医院东院区可提供医养服务，整体满意度为95.77%； 本项满分6分，得6分。	6
总计			100			90.5

附件三：问题清单

绩效评价问题清单

问题分类	问题描述
决策	**环评批复晚于施工许可时间** 项目立项前完成了节能、土地等审批手续，但本项目环评报告表批复于2023年1月完成，晚于项目施工建设时间，存在一定隐患风险。
	预算额度未及时调整 本项目2022年度预算6000万元，实际产生专项债资金量为4600万元（2022年度共计发生资金量4695.55万元），年中未及时调整，导致与预算资金存在一定偏差。
过程	**资金拨付存在超付现象** 通过查看项目明细账并抽查相关单位合同付款条件发现，在支付监理单位费用时，按照监理合同“第5.3款第(2)条监理进度款按合同工期，每季度支付一次，支付额度为当期已完工程量的75%”；监理费用支付频次应为每季度支付一次，在2022年9月14日支付监理费用22.04万元，但在2022年9月30日再次支付监理费用22.04万元，未按季度付款。
	业务管理制度部分缺失 本项目建设初期，区人民医院针对本项目建设成立了工作专班，明确了项目管理组织架构，在现场施工时，区人民医院未针对项目的进度、质量、安全等制定相对应的管理制度，导致项目竣工滞后。
	专项债券预算管理欠规范 区人民医院暂未将本项目专项债资金收支、还本付息及专项收入纳入年度预算，未针对还本付息和专项收入进行单独核算。
	未制定专项债券本息偿还计划 区人民医院未针对本项目专项债资金的偿还制定相关偿还计划。
产出	**竣工验收工作滞后** 截止至评价日（2023年7月31日），本项目现场仍存在部分零星工程未完成，整体滞后原计划工期207天，导致竣工验收工作滞后。
效益	**保障机制部分缺失** 区人民医院暂未针对项目后续运营制定明确的内控制度、有效的组织架构、医护人员配置、医疗器械配置、日常管理运行机制。

济南市济阳区自然资源局基础测绘项目绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

项目主管部门：济南市济阳区自然资源局

评价机构：山东卓睿安信项目管理有限公司

二零二三年八月

目　录

摘　要 1
正文部分 15
一、基本情况 17
（一）项目概况 17
（二）项目绩效目标 20
二、绩效评价工作开展情况 22
（一）绩效评价目的、对象和范围 23
（二）绩效评价原则、评价指标体系（后附表说明） 23
（三）评价方法、评价标准 25
（四）绩效评价工作过程 26
（五）评价人员组成 33
三、综合评价情况和评价结论 35
（一）综合评价情况 35
（二）评价结论 35
四、绩效评价指标分析 38
（一）项目决策情况 38
（二）项目过程情况 40
（三）项目产出情况 42
（四）项目效益情况 45
五、主要绩效及做法、存在的问题及原因分析 48
六、有关建议 48
附件一：调查问卷报告 50
附件二：绩效评价得分表 60
附件三：问题清单 67

摘　要

一、项目概述

（一）项目概况

1.项目立项背景

2019年2月25日，自然资源部召开了2019年全国国土测绘工作座谈会，会议指出，自然资源部将启动全国“十四五”基础测绘规划编制工作，大力加强新型基础测绘体系建设，进一步提升基础测绘核心供给能力，并将通过提高测绘资质许可审批效率、修订行业管理政策等方式创新管理政策机制，切实为自然资源管理“两统一”职责履行提供测绘支撑，为经济建设、国防建设与社会发展做好保障。

随着基础测绘技术的不断进步和成果不断丰富，基础测绘成果的应用渗透到经济建设、社会发展和人民生活的方方面面。基础地理信息数据库的年度更新可提升开发区地理信息服务平台数据的现势性和准确性，满足各部门、行业和社会公众对地理信息的需求。更新和应用基础地理信息数据库可实现对地面沉降、海水侵蚀等地理区情检测，在防灾和减灾方面发挥重要作用。通过利用基础地理信息数据库成果，可为济阳区建设提供测绘服务保障。为满足济南市济阳区国土空间规划编制及村庄规划编制等工作需要，服务城市建设、管理运营及规划大数据建设提供基础地理信息数据支撑，依据山东省自然资源厅《关于做好基础测绘“十四五”规划编制工作的通知》《济南市“十三五”基础测绘规划》和《济南市自然资源和规划局关于开展辖区内基础测绘相关工作的通知》（济自然规划〔2020〕150 号）要求，结合

城市发展建设需要开展济阳区“十四五”基础测绘规划编制和基础测绘工作。

2.项目内容和实施情况

（1）项目内容

1.项目实施时间

计划开始时间：2020年10月；

计划完成时间：2021年5月。

2.项目具体内容

济南市济阳区自然资源局按照《关于开展辖区内基础测绘相关工作的通知》(济自然规划发〔2020〕150号)要求，聘请第三方技术单位，于2021年4月底前完成辖区内1:2000比例尺地形图测绘和建成区实景三维影像制作，并于2021年底前编制并发布实施“十四五”基础测绘规划。

3.项目资金投入和使用情况

本项目总投资550.018万元（经财政评审后），其中2022年预算资金共计493万元，均为区本级财政资金。

本项目为济南市济阳区自然资源局一次性购买服务，全部工作已完成，其中2021年度实际支出54.49万元，2022年度实际支出377.61万元，共计支出432.1万元，全部用于支付第三方测绘工作服务费用，2022年度预算执行率76.59%。

表1-1 资金实际到位及支出情况

（万元）

序号	资金来源	预算资金	实际到位资金	实际支出资金	结余资金	预算执行率

1	区级预算资金	493	377.61	377.61	0	76.59%

表1-2 项目实际资金使用情况

（万元）

序号	项目实施单位（服务供应商）	分包情况	合同额	2021年度已支付金额	2022年度已支付金额	未支付金额
1	杭州今奥信息科技股份有限公司	A包	209.74	20.97	142.98	45.79
2	山东省鲁南地质工程勘察院（山东省地勘局第二地质大队）	B包	170.18	17.02	119.13	34.03
3	济南市勘察测绘研究院	C包	165.00	16.50	115.5	33
合计			544.92	54.49	377.61	112.82

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

根据本项目绩效目标申报表，该项目的总目标为：

通过利用基础地理信息数据库成果，为济南市济阳区建设提供测绘服务保障，满足济南市济阳区国土空间规划编制及村庄规划编制等工作需要，服务城市建设、管理运营及规划大数据建设提供基础地理信息数据支撑。

2.绩效指标

经梳理，该项目在年初已经将绩效目标细化分解为绩效目标指标体系，具体如下表所示：

表1-3 年度指标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标
产出	数量指标	产出完成率	100%

	产出质量	验收达标率	100%
	时效指标	完成及时性	按计划完成
	成本指标	项目成本总额	≤合同金额
效益	社会效益	提升国土空间规划服务水平	提升
		测绘数据保障覆盖率	100%
	可持续影响	成果数据使用持续性	持续
		保障机制健全性	健全
	满意度	区自然资源局满意度	≥95%
		成果使用对象满意度	≥95%

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，旨在通过引进第三方机构，收集、研究并分析项目相关资料，采用科学、规范的方法，从项目的决策、过程、产出及效果等四个维度入手客观、全面、公正地衡量济南市济阳区自然资源局基础测绘项目资金支出及使用情况。从资金使用后所产生的产出和效益的角度出发，分析并判断项目支出绩效目标的实现程度，深入剖析组织实施中存在的问题，并从资金使用效益的角度提出合理化的建议。

2.评价对象和范围

绩效评价对象为济南市济阳区自然资源局基础测绘项目资金550.018万元。

（二）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

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

（2）绩效相关原则

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

（3）政策相符原则

制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格

执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则

既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则

绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。

（6）独立评价原则

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

2. 评价指标体系（详见附件）

本指标体系整体框架从决策、过程、产出、效益四个维度进行综合评定，具体包括4个一级指标、12个二级指标、31个三级指标；项目效益指标根据项目情况设置，根据济南市济阳区财政局有关文件和工作要求，通过实地调研、访谈以及咨询专家意见等方式设置个性指标。

决策指标：占权重分14分。主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、前期工作准备充分性、前期工作开展规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性等内容。

过程指标：占权重16分。主要从资金管理、组织实施两个方面评价项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性，政府采购规范性等。

产出指标：占权重35分。主要从产出数量、产出质量、产出时效、

产出成本四个方面，评价项目是否按既定计划标准完成情况。

效益指标：占权重35分。主要从社会效益、可持续影响、社会公众和服务对象满意度三个方面评价项目是否实现预期效果。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

本次绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

（3）公众评判法

对社会公众和服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解部门履职服务对象的满意度。

2.评价标准

评价标准是确定评价结论的基本标尺，是判断绩效水平的客观依据。评价标准为本项目适用的相关法律法规、项目总体目标和具体目标、项目有关政策文件规定的标准、项目预算等。

（1）《关于做好基础测绘“十四五”规划编制工作的通知》；

（2）《济南市自然资源和规划局关于开展辖区内基础测绘相关

工作的通知》（济自然规划〔2020〕150 号）；

（3）其他行业规范标准。

（四）绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作从下达绩效评价通知书开始，工作过程包括前期准备、组织实施、提交绩效评价报告等。

1. 前期准备（2023年7月9日前）

前期准备阶段的工作主要包括，接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、确定评价资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等。

（1）接受委托任务

（2）成立评价工作组

（3）开展前期调研

（4）明确绩效目标

（5）设计绩效评价指标体系

（6）确定绩效评价方法

（7）确定现场和非现场评价范围

（8）编制社会调查方案

（9）制定评价工作实施方案

（10）实施方案论证与沟通

2. 组织实施（2023年7月21日前）

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

（1）资料收集与核查

①文案研究

②资料收集与数据填报

（2）非现场评价

（3）现场评价

（4）形成绩效评价结果

（5）综合评分和评级

（6）形成绩效评价问题清单

3.撰写与提交绩效评价报告（2023年8月20日前）

撰写与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

（1）撰写绩效评价报告

（2）征求意见

（3）提交报告

（4）评价机构及时将相关文件资料归档

三、综合评价情况和评价结论

（一）综合评价情况

表 3-1　一级指标绩效评价得分情况表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	14%	16%	35%	35%	100%
得分	13.2	14.83	33	34	95.03
得分率	94.29%	92.69%	94.29%	97.14%	95.03%

项目决策指标得分率94.29%，主要扣分出现在“绩效指标明确”，区自然资源局在编报项目绩效目标申报表时，未针对项目特点进一步细化绩效指标，故在此项丢分。

项目过程指标得分率92.69%，项目在实际运行中整体把控较好，制度健全，主要原因是区自然资源局在本项目实施过程中，虽然针对日常工作开展进行了监管，但未明确相应的监管机制。

项目产出指标得分率为94.29%，项目产出指标完成度较好，区自然资源局按照上级政策要求开展本项目，并按照要求完成了全部产出，且一次性通过专家验收，项目产出数量、产出质量均满足各项要求，主要在产出时效方面出现扣分现象，但总体未影响最终项目效果。

项目效益指标得分率97.14%，完成情况较好，主要体现在区自然资源局对委托供应商的服务态度、工作及时性、专业能力以及成果资料质量等方面表示满意或者非常满意，矢量数据使用人员（各相关单位）对该数据的更新及时、准确性、覆盖程度等方面表示满意或者非常满意。

（二）评价结论

评价组根据济南市财政局《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）文件和《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）文件，以及济南市济阳区财政局提出的绩效评价要求，结合项目自身特点，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化，分别采取比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价分析。本项目最终得分**95.03**分，评价结果级别为“**优**”。

具体得分情况如下：

表3-2　项目支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项（6）	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序规范性	3	3	100%
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2	2	100%
		绩效指标明确性	2	1.2	60%
	资金投入（4分）	预算编制科学性	4	4	100%
小计	**14分**	**14分**	**14**	**13.2**	**94.29%**
过程	资金管理（8）	资金到位率	2	1.58	79%
		预算执行率	4	4	100%
		资金使用合规性	2	2	100%
	组织实施（8分）	财务管理制度健全性	1	1	100%
		业务管理制度健全性	1	0.75	75%
		财务管理制度执行有效性	2	2	100%
		业务管理制度执行有效性	2	1.5	75%
		政府采购管理的规范性	2	2	100%
小计	**16分**	**16分**	**16**	**14.83**	**92.69%**
产出	产出数量（15分）	数量达标率	15	15	100%
	产出质量（12分）	验收达标率	12	12	100%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	产出时效（4分）	完成及时性	4	2	50%
	产出成本（4分）	项目成本总额	4	4	100%
小计	**35分**	**35分**	**35**	**33**	**94.29%**
效益	社会效益（12 分）	提升国土空间规划服务水平	6	6	100%
		测绘数据保障覆盖率	6	6	100%
	可持续影响（12分）	成果数据使用持续	6	6	100%
		保障机制健全性	6	5	83.33%
	社会公众满意度（11分）	区自然资源局满意度	6	6	100%
		使用对象满意度	5	5	100%
小计	**35分**	**35分**	**35**	**34**	**97.14%**
合计			**100**	**95.03**	**95.03%**

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）主要绩效

本项目的实施加强了测绘管理，促进了测绘事业发展，保障测绘事业为经济建设和社会发展服务，政府部门及社会对基础测绘资料，同时满足了现势性要求和政府部门及社会对基础测绘资料的需求，并且了满足国土空间规划编制、城市建设管理和城市 CIM 平台建设和建设项目审批管理需要。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效指标需进一步细化

通过查看本项目绩效目标申报表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且清晰可衡量，部分指标需根据项目特性及实施内容进一步细化。

2.未针对本项目制定明确的过程监管机制

区自然资源局针对本项目实施，开展了关于“研究聘用第三方技术单位开展基础测绘工作”会议，会议明确了针对本辖区内的基础测绘工作，同意聘用第三方技术单位予以支持，并明确了相关费用支出，针对日常工作开展进行了监管，但未明确监管机制。

3.年终未针对预算资金及时调整

本项目年中未及时进行预算资金调整。

4.部分产出存在一定滞后现象

按照文件约定，1:2000比例尺地形图测绘工作于2021年4月前完成，但实际开展工作较晚，最终于2021年11月24日通过验收，该项工作滞后。

5. 缺少针对性的保存、更新维护管理制度

济阳区自然资源局制定了针对测绘数据拷贝、使用的相关制度，并要求在相关单位使用本数据时，需签订保密协议，同时需完成相关签批程序，一定程度保障了该数据的安全性，但针对该矢量成果，建议增加针对性的管理制度，如保存、更新维护等。

五、有关建议

（一）多维度细化绩效指标

建议区自然资源局在细化绩效指标时，将整体绩效目标细分为具体的子目标或子项目，有助于更清晰地了解如何实现主要目标，并在不同领域分配资源；将绩效指标与时间相关联，明确各个目标的实现时间表，包括长期目标、中期目标和短期目标，以便进行渐进性监测；将成本效益分析与绩效指标相关联，以确保资源的投入与目标实现之间的平衡，并找出最具效益的指标。

（二）建立联动和常态化更新机制，逐步实现数据库实时更新

1. 数据更新策略和规划

制定详细的数据更新策略和规划，明确数据更新的目标、频率、来源、方法和预算，这是管理数据更新的基础。

2. 质量管理制度

建立质量管理制度，包括数据质量标准、质量控制流程和数据验证方法，确保新数据的准确性和一致性。

3. 数据采集和整合流程

制定数据采集、处理和整合的标准流程，明确各个步骤的职责和时间表，有助于提高效率和减少错误。

4. 监测和评估机制

建立监测和评估机制，用于定期检查数据更新的进展和质量，包括数据审核、报告和审计。

5. 变更管理制度

建立变更管理制度，以管理数据更新中的变更请求和变更控制。

6. 法律合规性和隐私保护

确保数据更新过程遵守适用的法律法规，尤其是涉及地理信息和隐私保护的方面，建立隐私保护措施和数据安全措施。

7. 外部合作和数据共享协议

如有必要，可制定外部合作和数据共享协议，明确与其他机构或组织合作的条件和责任。

8. 风险管理

确立风险管理制度，识别潜在的风险，并采取措施来减轻风险，确保数据更新不受不必要的干扰。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

2019年2月25日，自然资源部召开了2019年全国国土测绘工作座谈会，会议指出，自然资源部将启动全国“十四五”基础测绘规划编制工作，大力加强新型基础测绘体系建设，进一步提升基础测绘核心供给能力，并将通过提高测绘资质许可审批效率、修订行业管理政策等方式创新管理政策机制，切实为自然资源管理“两统一”职责履行提供测绘支撑，为经济建设、国防建设与社会发展做好保障。

随着基础测绘技术的不断进步和成果不断丰富，基础测绘成果的应用渗透到经济建设、社会发展和人民生活的方方面面。基础地理信息数据库的年度更新可提升开发区地理信息服务平台数据的现势性和准确性，满足各部门、行业和社会公众对地理信息的需求。更新和应用基础地理信息数据库可实现对地面沉降、海水侵蚀等地理区情检测，在防灾和减灾方面发挥重要作用。通过利用基础地理信息数据库成果，可为济阳区建设提供测绘服务保障。为满足济南市济阳区国土空间规划编制及村庄规划编制等工作需要，服务城市建设、管理运营及规划大数据建设提供基础地理信息数据支撑，依据山东省自然资源厅《关于做好基础测绘“十四五”规划编制工作的通知》《济南市“十三五”基础测绘规划》和《济南市自然资源和规划局关于开展辖区内基础测绘相关工作的通知》（济自然规划〔2020〕150 号）要求，结合

城市发展建设需要开展济阳区“十四五”基础测绘规划编制和基础测绘工作。

2.项目内容和实施情况

（1）项目内容

济南市济阳区自然资源局按照《关于开展辖区内基础测绘相关工作的通知》(济自然规划发〔2020〕150号)要求，聘请第三方技术单位，于2021年4月底前完成辖区内1:2000比例尺地形图测绘和建成区实景三维影像制作，并于2021年底前编制并发布实施“十四五”基础测绘规划。

（2）实施情况

主管部门（采购方）：济南市济阳区自然资源局

项目实施单位（供应商）

A包：杭州今奥信息科技股份有限公司

B包：山东省鲁南地质工程勘察院（山东省地勘局第二地质大队）

C包：济南市勘察测绘研究院

由济南市济阳区自然资源局通过公开招标方式选定的三家单位，本项目实施由该三家单位具体实施。

表1-1　项目相关方及职责分工表

序号	项目实施单位（服务供应商）	主要服务内容
1	杭州今奥信息科技股份有限公司	基础测绘 1:2000 地形图；中心城区1:500 地形图，中心城区实景三维模型建设:全区地形图汇总建库;全区“十四五”基础测绘规划编制。
2	山东省鲁南地质工程勘察院（山东省地勘局第二地质大队）	济南市济阳区石街道、新市镇基础测绘1:2000 地形图调绘、建库

3	济南市勘察测绘研究院	南市济阳区曲堤街道、仁风镇基础测绘1:2000 地形图调绘、建库

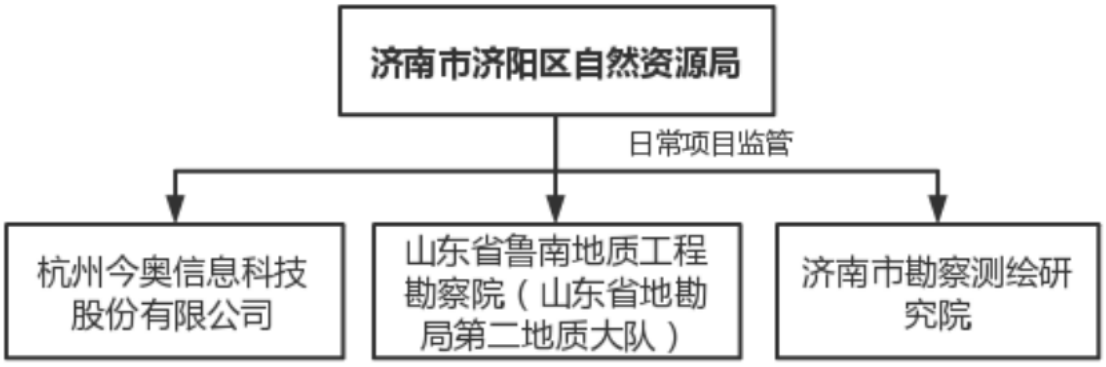


图1 组织管理架构图

2019年2月25日，自然资源部召开了2019年全国国土测绘工作座谈会，会议指出，自然资源部将启动全国“十四五”基础测绘规划编制工作，大力加强新型基础测绘体系建设，进一步提升基础测绘核心供给能力，并将通过提高测绘资质许可审批效率、修订行业管理政策等方式创新管理政策机制。

2019年，山东省自然资源厅发布了《关于做好基础测绘“十四五”规划编制工作的通知》。

2020年9月22日，济南市自然资源和规划局制定了《关于开展辖区内基础测绘相关工作的通知》（济自然规划〔2020〕150 号）文件，结合城市发展建设需要开展济阳区“十四五”基础测绘规划编制和基础测绘工作。

2021年2月18日，济南市济阳区自然资源局根据上级文件规定，组织召开了关于“研究聘用第三方技术单位开展基础测绘工作”会议，

会议明确了针对本辖区内的基础测绘工作，同意聘用第三方技术单位予以支持，并明确了相关费用支出。

（3）资金拨付流程

各社会服务工作机构在符合合同约定付款条件时，向济南市济阳区自然资源局提出申请，济南市济阳区自然资源局按照合同付款节点，经审批同意并履行签章程序后拨付资金。（具体拨付流程见下图）

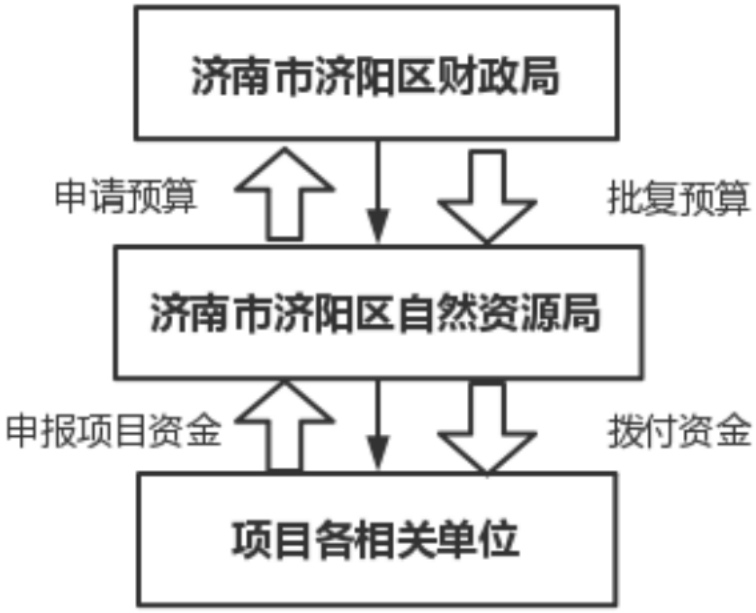


图2 资金流向图

3.项目资金投入和使用情况

本项目总投资550.018万元（经财政评审后），其中2022年预算资金共计493万元，均为区本级财政资金。

本项目为济南市济阳区自然资源局一次性购买服务，全部工作已完成，其中2021年度实际支出54.49万元，2022年度实际支出377.61万元，共计支出432.1万元，全部用于支付第三方测绘工作服务费用，2022年度预算执行率76.59%。

表1-1 资金实际到位及支出情况

（万元）

序号	资金来源	预算资金	实际到位资金	实际支出资金	结余资金	预算执行率
1	区级预算资金	493	377.61	377.61	0	76.59%

表1-2 项目实际资金使用情况

（万元）

序号	项目实施单位（服务供应商）	分包情况	合同额	2021年度已支付金额	2022年度已支付金额	未支付金额
1	杭州今奥信息科技股份有限公司	A包	209.74	20.97	142.98	45.79
2	山东省鲁南地质工程勘察院（山东省地勘局第二地质大队）	B包	170.18	17.02	119.13	34.03
3	济南市勘察测绘研究院	C包	165.00	16.50	115.5	33
合计			544.92	54.49	377.61	112.82

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

根据本项目绩效目标申报表，该项目的总目标为:

通过利用基础地理信息数据库成果，为济南市济阳区建设提供测绘服务保障，满足济南市济阳区国土空间规划编制及村庄规划编制等工作需要，服务城市建设、管理运营及规划大数据建设提供基础地理信息数据支撑。

2.绩效指标

经梳理，该项目在年初已经将绩效目标细化分解为绩效目标指标体系，具体如下表所示:

表1-3 绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标
产出	数量指标	产出完成率	100%
	产出质量	验收达标率	100%
	时效指标	完成及时性	按计划完成
	成本指标	项目成本总额	≤合同金额
效益	社会效益	提升国土空间规划服务水平	提升
		测绘数据保障覆盖率	100%
	可持续影响	成果数据使用持续性	持续
		保障机制健全性	健全
	满意度	区自然资源局满意度	≥95%
		成果使用对象满意度	≥95%

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，旨在通过引进第三方机构，收集、研究并分析项目相关资料，采用科学、规范的方法，从项目的决策、过程、产出及效果等四个维度入手客观、全面、公正地衡量济南市济阳区自然资源局基础测绘项目资金支出及使用情况。从资金使用后所产生的产出和效益的角度出发，分析并判断项目支出绩效目标的实现程度，深入剖析组织实施中存在的问题，并从资金使用效益的角度提出合理化的建议。

2.评价对象和范围

绩效评价对象为济南市济阳区自然资源局基础测绘项目资金493万元。

3.评价依据

（1）《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）；

（2）《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）；

（3）济南市财政局《关于印发<济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）>的通知》（济财绩〔2020〕1 号）；

（4）济南市财政局《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）；

（5）《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）；

（6）中共济南市济阳区委 济阳区人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济阳发〔2019〕50 号）；

（7）其他相关法律法规。

（二）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

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

（2）绩效相关原则

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

（3）政策相符原则

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

（4）经济合理原则

既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则

绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。

（6）独立评价原则

以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预

和影响，独立做出评价结论。

2.评价指标体系（详见附件）

本指标体系整体框架从决策、过程、产出、效益四个维度进行综合评定，具体包括4个一级指标、12个二级指标、23个三级指标；项目效益指标根据项目情况设置，根据济南市济阳区财政局有关文件和工作要求，通过实地调研、访谈以及咨询专家意见等方式设置个性指标。

决策指标：占权重分14分。主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、前期工作准备充分性、前期工作开展规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性等内容。

过程指标：占权重16分。主要从资金管理、组织实施两个方面评价项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性，政府采购规范性等。

产出指标：占权重35分。主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，评价项目是否按既定计划标准完成情况。

效益指标：占权重35分。主要从社会效益、可持续影响、社会公众和服务对象满意度三个方面评价项目是否实现预期效果。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

本次绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

（3）公众评判法

对社会公众和服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解部门履职服务对象的满意度。

2. 评价标准

评价标准是确定评价结论的基本标尺，是判断绩效水平的客观依据。评价标准为本项目适用的相关法律法规、项目总体目标和具体目标、项目有关政策文件规定的标准、项目预算等。

（1）《关于做好基础测绘“十四五”规划编制工作的通知》；

（2）《济南市自然资源和规划局关于开展辖区内基础测绘相关工作的通知》（济自然规划〔2020〕150 号）；

（3）其他行业规范标准。

3. 评分方法

本次绩效评价采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，评价等级划分为四档：90（含）—100分为“优”，80（含）—90分为“良”，60（含）—80分为“中”，60分以下为“差”。

（四）绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作从下达绩效评价通知书开始，工作过程包括

前期准备、组织实施、提交绩效评价报告等。

1.前期准备（2023年7月9日前）

前期准备阶段的工作主要包括，接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、确定评价资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等。

（1）接受委托任务

由济南市济阳区财政局向我公司下发绩效评价委托书，启动项目绩效评价工作。

（2）成立评价工作组

我公司在接受项目绩效评价委托后，积极响应济南市济阳区财政局要求，参加由济南市济阳区财政局组织的绩效评价工作会议，明确项目委托方的要求，并根据委托方的要求成立评价工作组。

（3）开展前期调研

根据项目绩效评价工作需要，确定需要由济南市济阳区自然资源局提供的资料清单及其他需要配合的事项。

绩效评价工作组人员根据项目的特点积极与济南市济阳区财政局、济南市济阳区自然资源局等工作人员沟通项目的基本情况，获取项目的基础信息，包括与项目有关的政策文件、项目的立项及审批资料、项目绩效目标申报材料、资金申批流程、资金批复文件、业务和财务管理制度、预决算资料、项目收支明细账、部门工作职责、工作计划等资料。

（4）明确绩效目标

根据收集的资料和绩效目标申报情况，同时结合项目情况，在与济南市济阳区自然资源局业务科和财务科充分沟通的基础上，对项目的绩效目标进行了重新梳理和完善。

（5）设计绩效评价指标体系

绩效评价工作组在与济南市济阳区自然资源局充分沟通的基础上，考虑项目的完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，参照《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）、《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）、济南市财政局《关于印发<济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）>的通知》（济财绩〔2020〕1 号）、济南市财政局《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）、《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）等文件设计了项目的绩效评价指标体系。

（6）确定绩效评价方法

根据前期调研资料，本项目采用比较法、因素分析法、公众评判法等绩效评价方法。

（7）确定现场和非现场评价范围

根据财政局的要求，结合项目的实际情况和项目绩效评价指标体系，本项目采用现场评价和非现场评价相结合的模式对项目绩效进行综合评价。

现场评价的范围是项目业务和财务管理情况，包括：

①项目实施是否严格执行项目设计文件;

②项目档案资料能否反应业务流程的各个环节,项目档案质量是否齐全，保存是否符合要求;

③项目是否具有完备的质量与标准要求;

④项目实施过程中的问题和解决途径;

⑤项目明细账、凭证、财务预决算等有关资料。

非现场评价包括项目的各个方面，从项目的投入、过程、产出、效益四个维度对项目进行全方位评价。

（8）编制社会调查方案

针对本项目设计社会公众和服务对象满意度调查问卷,通过对本项目满意度调查，获取社会公众和受益群体对项目实施的满意程度、意见及建议。

（9）制定评价工作实施方案

在前期工作基础上，按照财政部、山东省、济南市等各级绩效评价文件规定和济南市济阳区财政局绩效评价工作要求,编写了项目绩效评价工作实施方案。

实施方案初稿完成后,按照公司内部的质量要求对项目绩效评价实施方案进行了绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，严控成果质量。

（10）实施方案论证与沟通

项目实施方案编制完成后,将项目实施方案报送给济南市济阳区财政局，经审核同意后组织实施评价。

2.组织实施（2023年7月21日前）

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

（1）资料收集与核查

①文案研究

文案研究是从现有的项目文件、国家和地方的发展政策和战略规划、行业相关的研究和咨询报告等文档资料中寻找数据的过程。

文案研究重点侧重政策研究，注意对不同文件中的要求和内容、数据等进行对比核实，如果不同来源的数据存在差异，则分析差异的原因，并且在实地访谈过程中核查，最后确定选择使用的数据。

②资料收集与数据填报

绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

（2）非现场评价

我公司对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果。

（3）现场评价

1）资料核查

评价组通过查阅项目实施单位相关资料等方式，对项目实施单位填报的数据进行检查和核实。

2）现场勘查

本项目现场勘察点为济南市济阳区自然资源局业务科室和财务

科，主要核实有关资料和进行相关调研。现场勘察的目的是了解项目在实施过程中的管理情况和项目实施结果和效果。

实地勘察过程主要包括:

①查看项目实际实施情况，了解项目实施过程及成果;

②查看项目实施过程资料，包括监管记录等。

③查看项目相关财务资料，包括项目明细账和凭证等。

（4）形成绩效评价结果

我公司在对现场评价和非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，形成最终的评价结果。

（5）综合评分和评级

根据评分结果,我公司按照实施方案拟定的综合评分对项目进行评级。

（6）形成绩效评价问题清单

我公司绩效评价工作组根据现场评价和非现场评价情况,详细列出本次项目绩效评价工作中发现的问题。

3.撰写与提交绩效评价报告（2023年8月20日前）

撰写与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

（1）撰写绩效评价报告

绩效评价工作组按照相关规定要求和文本格式撰写绩效评价报告。绩效评价报告全面阐述绩效评价项目的基本情况，明确项目绩效目标；在全面分析绩效评价资料的基础上，对项目的准备、实施和效果、对绩效目标实现程度等做出具体分析和绩效评价，对项目绩效与

存在问题的分析做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，所提的建议具有针对性。

（2）征求意见

绩效评价报告初稿完成后，绩效评价工作组将按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价报告进行绩效评价工作组、项目经理、部门负责人、总经理四级审核，内部审核通过后，公司会将项目绩效评价报告报送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

公司内审通过后，绩效评价工作组会对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等充分征求济南市济阳区财政局的意见。

（3）提交报告

工作组将根据各方意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将评价报告终稿提交给委托方。

（4）评价机构及时将相关文件资料归档。存档的文件包括不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价合同、基础数据报表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单所反映问题的佐证材料等。

具体工作程序如下图：



（五）评价人员组成

绩效评价工作组负责绩效评价工作的具体实施，并出具绩效评价报告，提交委托方审核，保障绩效评价的顺利完成。

本项目绩效评价小组由专家和工作人员组成，确定一名负责人，负责绩效评价工作的总体控制，同时配备各方面人员。绩效评价小组成员与被评价项目不存在任何利益冲突。专家具有中级以上专业技术职称和多年绩效评价工作经验，熟悉绩效评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神；工作人员具备绩效评价知识和经验，熟悉绩效评价项目、绩效评价规范和技术规范。

此次评价组由6名工作人员及2名社会专家组成，均具有丰富的绩效评价工作经验，人员分工详见下表：

绩效评价小组成员基本信息及分工情况表

序号	姓 名	小组职务	工作单位	职称	分工
1	陈奇	项目负责人	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	负责整个评价工作的监督与质量控制，把控阶段性成果及最终成果的质量。
2	陈丽竹	评价组组长	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	负责本项目评价工作的实施及成果文件的撰写。
3	张涛	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	协助组长完成评价报告的撰写。
4	李志刚	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	负责资料收集与核查、档案整理。
5	刘宝明	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	无	负责资料收集与核查、档案整理。
6	张建忠	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	工程师	负责实地勘察、社会调查。
7	徐爱霞	评价组成员	山东卓睿安信项目管理有限公司	中级会计师	负责整理财务、审查资料。
8	王兆骋	业务类专家	山东同信仁和地理信息科技有限公司	高级工程师	针对指标体系中的项目产出、效益部分进行审核，并进行评价。
9	韩英	财务专家	山东师范大学	高级会计师	负责对资金使用情况进行评价。

三、综合评价情况和评价结论

（一）综合评价情况

表 3-1　一级指标绩效评价得分情况表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	14%	16%	35%	35%	100%
得分	13.2	14.83	33	34	95.03
得分率	94.29%	92.69%	94.29%	97.14%	95.03%

项目决策指标得分率94.29%，主要扣分出现在“绩效指标明确”，区自然资源局在编报项目绩效目标申报表时，未针对项目特点进一步细化绩效指标，故在此项丢分。

项目过程指标得分率92.69%，项目在实际运行中整体把控较好，制度健全，主要原因是区自然资源局在本项目实施过程中，虽然针对日常工作开展进行了监管，但未明确相应的监管机制。

项目产出指标得分率为94.29%，项目产出指标完成度较好，区自然资源局按照上级政策要求开展本项目，并按照要求完成了全部产出，且一次性通过专家验收，项目产出数量、产出质量均满足各项要求，主要在产出时效方面出现扣分现象，但总体未影响最终项目效果。

项目效益指标得分率97.14%，完成情况较好，主要体现在区自然资源局对委托供应商的服务态度、工作及时性、专业能力以及成果资料质量等方面表示满意或者非常满意，矢量数据使用人员（各相关单位）对该数据的更新及时、准确性、覆盖程度等方面表示满意或者非常满意。

（二）评价结论

评价组根据济南市财政局《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）文件和《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）文件，以及济南市济阳区财政局提出的绩效评价要求，结合项目自身特点，经过数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化，分别采取比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价分析。本项目最终得分**95.03**分，评价结果级别为“**优**”。

具体得分情况如下：

表3-2　项目支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项（6）	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序规范性	3	3	100%
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性	2	2	100%
		绩效指标明确性	2	1.2	60%
	资金投入（4分）	预算编制科学性	4	4	100%
小计	**14分**	**14分**	**14**	**13.2**	**94.29%**
过程	资金管理（8）	资金到位率	2	1.58	79%
		预算执行率	4	4	100%
		资金使用合规性	2	2	100%
	组织实施（8分）	财务管理制度健全性	1	1	100%
		业务管理制度健全性	1	0.75	75%
		财务管理制度执行有效性	2	2	100%
		业务管理制度执行有效性	2	1.5	75%
		政府采购管理的规范性	2	2	100%
小计	**16分**	**16分**	**16**	**14.83**	**92.69%**
产出	产出数量（15分）	数量达标率	15	15	100%
	产出质量（12分）	验收达标率	12	12	100%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	产出时效（4分）	完成及时性	4	2	50%
	产出成本（4分）	项目成本总额	4	4	100%
小计	**35分**	**35分**	**35**	**33**	**94.29%**
效益	社会效益（12 分）	提升国土空间规划服务水平	6	6	100%
		测绘数据保障覆盖率	6	6	100%
	可持续影响（12分）	成果数据使用持续	6	6	100%
		保障机制健全性	6	5	83.33%
	社会公众满意度（11分）	区自然资源局满意度	6	6	100%
		使用对象满意度	5	5	100%
小计	**35分**	**35分**	**35**	**34**	**97.14%**
合计			**100**	**95.03**	**95.03%**

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该一级指标满分14分，得分13.2分,得分率94.29%。包括项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标。

1.项目立项

该二级指标满分6分，得分6分，得分率100%。包括立项依据充分必要性、项目立项规范性2个三级指标。

（1）立项依据充分性

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

①本项目立项依据自然资源部召开了2019年全国国土测绘工作座谈会、山东省自然资源厅《关于做好基础测绘“十四五”规划编制工作的通知》《济南市“十三五”基础测绘规划》和《济南市自然资源和规划局关于开展辖区内基础测绘相关工作的通知》(济自然规划〔2020〕150 号)等文件，符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策要求;

②本项目由济南市济阳区自然资源局主导实施,与部门职责范围相符，且依据逐级政策实施，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;

③经与区自然资源局业务科室了解，以及查阅相关资料，本项目的实施与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

（2）项目立项规范性

该指标满分3分，得分3分，得分率100%。

①经查看项目前期资料，本项目依据省、市、区三级政策文件要

求，结合区自然资源局党组会议纪要确定，立项程序规范；

②本项目为区自然资源局一次性购买服务，前期经过了必要的绩效评估，并通过了前期党组会集体决策。

2.绩效目标

该二级指标满分4分，得分3.2分，得分率80%，包括绩效目标合理性、绩效指标明确性2个三级指标。

（1）绩效目标合理性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

①本项目设立了绩效目标；

②本项目设立的绩效目标与实际工作内容相关；

③项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平；

④通过查看本项目设立绩效目标，绩效目标与预算确定的资金量相对匹配。

（2）绩效指标明确性

该指标满分2分，得分1.2分，得分率60%。

通过查看本项目绩效目标申报表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且清晰可衡量，部分指标需根据项目特性及实施内容进一步细化。

3.资金投入

该二级指标满分4分，得分4分，得分率100%，包括预算编制科学性1个三级指标。

预算编制科学性

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

①经查看本项目预算编制说明、预算文件，预算编制根据文件规定的基础测绘事项、工作任务以及相关政策文件等确定，论证过程科学，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据较充分；

②预算确定的资金量与工作任务相对匹配，2022年预算资金共计493万元均按照合同约定设置。

（二）项目过程情况

该一级指标满分16分，得分14.83分，得分率92.69%，包括资金管理、组织实施2个二级指标。

1.资金管理

该二级指标满分为8分，得分7.58分，得分率94.75%，包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性3个三级指标。

（1）资金到位率

该指标满分2分，得分1.58分，得分率79%。

经查看项目明细账、财务凭证等资料，本项目预算资金为547.49万元，全部为区级财政资金，实际到位432.1万元。

资金到位率=（432.1/547.49）×100%=78.92%。

（2）预算执行率

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

经查看项目明细账、财务凭证等资料，截止评价日，本项目共计到位432.1万元，实际支出432.1万元，执行率100%。

本项目预算执行率=（432.1/432.1）×100%=100%。

（3）资金使用合规性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

经查看项目明细账、支出凭证以及区自然资源局提供的其他财务资料，区自然资源局在资金使用过程中均执行了申请、审批等制度，市级资金、区级资金使用均符合相关管理办法、制度，在使用过程中进行了专项核算，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2.组织实施

该二级指标满分为8分，得分7.25分，得分率90.63%，包括财务管理制度健全性、业务管理制度健全性、财务管理制度执行有效性、业务管理制度执行有效性、政府采购管理规范性5个三级指标。

（1）财务管理制度健全性

该指标满分1分，得分1分，得分率100%。

经查看提供的项目资料，区自然资源局加强财务管理，针对项目性质，依据《中华人民共和国会计法》制定了相关财务管理制度、资金管理办法，制定的财务管理制度合法、合规、完整。

（2）业务管理制度健全性

该指标满分1分，得分0.75分，得分率75%。

区自然资源局针对本项目实施，开展了关于“研究聘用第三方技术单位开展基础测绘工作”会议，会议明确了针对本辖区内的基础测绘工作，同意聘用第三方技术单位予以支持，并明确了相关费用支出，针对日常工作开展进行了监管，但未明确监管机制，扣25%。

（3）财务管理制度执行有效性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

经查看项目财务凭证等资料，区自然资源局在拨付项目资金时拨付均经过“申请-上会-审批”流程，且均履行了签字、盖章程序。

（4）业务管理制度执行有效性

该指标满分2分，得分1.5分，得分率75%。

①本项目实施过程中均严格按照省、市级政策控制;

②本项目年中未及时进行预算资金调整，扣0.5;

③本项目实施重点全区基础测绘，通过区自然资源局现场评价，全区1:2000地形图、国土空间规划编制等资料齐全，归档及时;

④经现场查看三家委托单位成果资料以及相关资料汇报、工作总结等，项目人员、场所设备、均按照要求配备并实际到位。

（5）政府采购管理的规范性

该指标满分2分，得分2分，得分率100%。

①本项目通过委托第三方招标代理机构开展招标工作，通过区财政局财政评审把控资金总额，依据相关规定在山东省政府采购网发布了招标公告，组织了项目开评标等工作，程序完整，合法合规。

②通过查看项目资料汇编、采购合同、专家评审意见等，本项目三家服务商资质信息均满足本项目要求。

（三）项目产出情况

该一级指标满分35分，得分33分，得分率94.29%，包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标。

1.产出数量

该二级指标满分15分，得分15分，得分率100%，包括数量达标率1个三级指标。

数量达标率

该指标满分15分，得分15分，得分率100%。

经现场评价、查看三家单位提供的测绘成果文件等，三家单位均按照合同要求完成，并提供了相应的测绘成果，档案资料等。

①1:2000 地形图;

②中心城区 1:500 地形图;

③中心城区实景三维模型建设;

④全区地形图汇总建库;

⑤全区“十四五”基础测绘规划编制;

以上各项均完成，实际完成率=（5/5）×100%=100%。

2.产出质量

该二级指标满分12分，得分12分，得分率100%，包括验收达标率1个三级指标。

验收达标率

该指标满分12分，得分12分，得分率100%。

2021年11月24日，由区自然资源局牵头组织了本项目的验收会议，通过相关专家现场评审等，三家单位出具的测绘数据均满足验收条件，予以通过。

①1:2000 地形图;

②中心城区1:500 地形图;

③中心城区实景三维模型建设;

④全区地形图汇总建库;

⑤全区“十四五”基础测绘规划编制;

以上各项均通过验收，质量达标率=（5/5）×100%=100%。

3.产出时效

该二级指标满分4分，得分2分，得分率50%，包括完成及时性1个三级指标。

完成及时性

该指标满分4分，得分2分，得分率50%。

①按照文件约定，1:2000比例尺地形图测绘工作于2021年4月前完成，但实际开展工作较晚，最终于2021年11月24日通过验收，该项工作滞后。

②“十四五”基础测绘规划编制工作于2021年11月24日通过验收，该项满足完成期限。

4.产出成本

该二级指标满分4分，得分4分，得分率100%，包括项目成本总额1个三级指标。

项目成本总额

该指标满分4分，得分4分，得分率100%。

①因本项目暂未完成全部资金支付，故截止至2022年12月31日，区自然资源局共计支付资金432万元，符合合同支付节点，且未超过各单位合同约定金额。

②通过查询中标公告、电话问询等方式，收集到周边如钢城区、平阴县同类项目合同签订情况，其中钢城区针对该项目共分为A、B两包实施，A包为1:500新测及建库工作，合同价191万元；B包1:2000新测及建库工作，合同价235万元，通过对比，其中钢城区国土面积约507平方公里，济阳区国土面积约1076平方公里，且济阳区除以上工作量外还增加了基础测绘规划编制、三维建模等工作，总体成本控

制低于钢城区同类型项目。

（四）项目效益情况

该一级指标满分35分，得分34分，得分率97.14%，包括社会效益、可持续影响、社会公众满意度3个二级指标。

1.社会效益

该二级指标满分12分，得分12分，得分率100%。包括提升国土空间规划服务水平、测绘数据保障覆盖率2个三级指标。

（1）提升国土空间规划服务水平

该指标满分6分，得分6分，得分率100%。

通过本项目的实施，济阳区基础测绘数据得到整体更新、提升，基础地理信息资源不断丰富，1:2000地形图、实景三维、1:500 地形图以及基础测绘规划等均得到整体提升，基础测绘成果可以基于国土空间基础信息平台同步建设国土空间规划“一张图”实施监督信息系统，形成共建共享共用、全市统一、市县(区)联动的国土空间规划“一张图”，为统一国土空间用途管制，实施建设项目规划许可，强化规划实施监督提供依据、支撑和有力“抓手促使测绘基准、基础地理信息和地理国情普查等成果，为各类空间规划工作提供基础，为逐步实现可感知、能学习、善治理和自适应的智慧规划提供重要基础，并最终形成统一的国土空间规划编制、审批、实施和监督体系，提高政府空间治理能力和水平。

（2）测绘数据保障覆盖率

该指标满分6分，得分6分，得分率100%。

通过查看区自然资源局提供的矢量数据、纸质资料，并通过行业

专家进行现场评价（抽取某项数据，并现场演示），本项目产出的矢量数据可达到完全覆盖。

2. 可持续影响

该指标满分12分，得分11分，得分率91.67%。包括成果数据使用持续、保障机制健全性2个三级指标。

（1）成果数据使用持续

该指标满分6分，得分6分，得分率100%。

通过本项目的实施，基础测绘工作在服务支撑自然灾害预警防治、支撑生态保护修复、支撑大型基础设施建设项目、服务应急测绘指挥平台、实现大数据智能化创新、服务支撑自然资源保护开发监测与利用等方面均可提供相关保障。

（2）保障机制健全性

该指标满分6分，得分5分，得分率83.33%。

济阳区自然资源局制定了针对测绘数据拷贝、使用的相关制度，并要求在相关单位使用本数据时，需签订保密协议，同时需完成相关签批程序，一定程度保障了该数据的安全性，但针对该矢量成果，建议增加针对性的管理制度，如保存、更新维护等。

3. 社会公众满意度

该指标满分11分，得分11分，得分率100%。包括区自然资源局满意度、使用对象满意度2个三级指标。

（1）区自然资源局满意度

该指标满分6分，得分6分，得分率100%。

针对本项目特点，本次问卷调查主要采取发放纸质问卷以及电子

问卷的方式进行满意度调查，共发放50份问卷，其中区自然资源局20份，使用对象30份，有效问卷为50份，经过对调查问卷进行汇总分析：

区自然资源局对委托供应商的服务态度、工作及时性、专业能力以及成果资料质量等方面表示满意或者非常满意，整体满意度为100%。

（2）使用对象满意度

该指标满分5分，得分5分，得分率100%。

针对本项目特点，本次问卷调查主要采取发放纸质问卷以及电子问卷的方式进行满意度调查，共发放50份问卷，其中区自然资源局20份，使用对象30份，有效问卷为50份，经过对调查问卷进行汇总分析：

矢量数据使用人员对该数据的更新及时、准确性、覆盖程度等方面表示满意或者非常满意，整体满意度为95.7%。

五、主要绩效及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要绩效

本项目的实施加强了测绘管理，促进了测绘事业发展，保障测绘事业为经济建设和社会发展服务，政府部门及社会对基础测绘资料，同时满足了现势性要求和政府部门及社会对基础测绘资料的需求，并且了满足国土空间规划编制、城市建设管理和城市 CIM 平台建设和建设项目审批管理需要。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效指标需进一步细化

通过查看本项目绩效目标申报表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且清晰可衡量，部分指标需根据项目特性及实施内容进一步细化。

2.未针对本项目制定明确的过程监管机制

区自然资源局针对本项目实施，开展了关于“研究聘用第三方技术单位开展基础测绘工作”会议，会议明确了针对本辖区内的基础测绘工作，同意聘用第三方技术单位予以支持，并明确了相关费用支出，针对日常工作开展进行了监管，但未明确监管机制。

3.年终未针对预算资金及时调整

本项目年中未及时进行预算资金调整。

4.部分产出存在一定滞后现象

按照文件约定，1:2000比例尺地形图测绘工作于2021年4月前完成，但实际开展工作较晚，最终于2021年11月24日通过验收，该项工作滞后。

5. 缺少针对性的保存、更新维护管理制度

济阳区自然资源局制定了针对测绘数据拷贝、使用的相关制度，并要求在相关单位使用本数据时，需签订保密协议，同时需完成相关签批程序，一定程度保障了该数据的安全性，但针对该矢量成果，建议增加针对性的管理制度，如保存、更新维护等。

六、有关建议

（一）多维度细化绩效指标

建议区自然资源局在细化绩效指标时，将整体绩效目标细分为具体的子目标或子项目，有助于更清晰地了解如何实现主要目标，并在不同领域分配资源；将绩效指标与时间相关联，明确各个目标的实现时间表，包括长期目标、中期目标和短期目标，以便进行渐进性监测；将成本效益分析与绩效指标相关联，以确保资源的投入与目标实现之间的平衡，并找出最具效益的指标。

（二）建立联动和常态化更新机制，逐步实现数据库实时更新

1. 数据更新策略和规划

制定详细的数据更新策略和规划，明确数据更新的目标、频率、来源、方法和预算，这是管理数据更新的基础。

2. 质量管理制度

建立质量管理制度，包括数据质量标准、质量控制流程和数据验证方法，确保新数据的准确性和一致性。

3. 数据采集和整合流程

制定数据采集、处理和整合的标准流程，明确各个步骤的职责和时间表，有助于提高效率和减少错误。

4. 监测和评估机制

建立监测和评估机制，用于定期检查数据更新的进展和质量，包括数据审核、报告和审计。

5. 变更管理制度

建立变更管理制度，以管理数据更新中的变更请求和变更控制。

6. 法律合规性和隐私保护

确保数据更新过程遵守适用的法律法规，尤其是涉及地理信息和隐私保护的方面，建立隐私保护措施和数据安全措施。

7. 外部合作和数据共享协议

如有必要，可制定外部合作和数据共享协议，明确与其他机构或组织合作的条件和责任。

8. 风险管理

确立风险管理制度，识别潜在的风险，并采取措施来减轻风险，确保数据更新不受不必要的干扰。

附件一：调查问卷报告

（一）问卷结论分析

1.区自然资源局

Q1、您对供应商的服务态度是否满意?[单选题]

分析结论：根据数据表格可知，共有20人有效填写了该单选题，其中100%的人对供应商的服务态度非常满意，没有人选择其他选项。可以得出结论，参与该调查的人对供应商的服务态度整体上非常满意。

Q2、您对供应商的工作及时性是否满意?[单选题]

分析结论：根据数据表格可知，共有20人有效填写了该单选题，其中100%的人对供应商的工作及时性非常满意，没有人选择其他选项。可以得出结论，参与该调查的人对供应商的工作及时性整体上非常满意。

Q3、您对供应商的业务专业程度是否满意?[单选题]

分析结论：根据数据表格显示，针对供应商的业务专业程度，全部被调查者选择了“A.非常满意”的选项，比例为100%。因此可以得出结论，被调查者对供应商的业务专业程度非常满意。

Q4、您对供应商出具的成果资料质量是否满意?[单选题]

分析结论：

根据数据表格显示，针对供应商出具的成果资料质量，所有填写人中有20人选择了选项A，表示非常满意。其他选项B、C、D没有人选择。据此可以得出结论：所有填写人对供应商出具的成果资料质量非常满意。

Q5、您对供应商日常的资料归档等内业工作是否满意?[单选题]

分析结论：根据数据表格显示，共有20人有效填写了此单选题，其中100%的人选择了“非常满意”选项，没有人选择其他选项。因此可以得出结论，供

应商日常的资料归档等内业工作得到了高度的认可和满意，值得肯定和继续保持。

2.使用对象

Q1、您是对新编制的基础测绘成果在覆盖范围上是否满意?[单选题]

分析结论：在本次调查中，共有30人填写了该单选题。其中，60%的人表示对新编制的基础测绘成果在覆盖范围上非常满意，40%的人表示满意，没有人选择一般或不满意选项。可以看出，大多数人对基础测绘成果的覆盖范围比较满意。

Q2、您是对新编制的基础测绘成果在数据更新上是否满意?[单选题]

分析结论：从数据表格中可以看出，针对新编制的基础测绘成果在数据更新上是否满意的单选题，共有30人次有效填写。其中，70%的受访者表示满意，30%的受访者表示非常满意。没有受访者选择一般或不满意。因此，可以得出结论，绝大多数受访者对新编制的基础测绘成果在数据更新上是满意或非常满意的。

Q3、您是对新编制的基础测绘成果在准确程度上是否满意?[单选题]

分析结论：

根据数据表格，共有30人对新编制的基础测绘成果的准确程度进行了评价。其中，46.67%的人选择了非常满意，53.33%的人选择了满意。没有人选择了一般或不满意。

综合来看，大部分人对新编制的基础测绘成果在准确程度上是满意的，其中有一部分人非常满意。没有人对准确程度表示一般或不满意。这说明新编制的基础测绘成果在准确程度上得到了用户的认可和肯定。

Q4、您是对新编制的基础测绘成果在满足日常审批应用上是否满意?[单

选题]

分析结论:

根据该单选题的数据表格，共有30人填写有效问卷。其中，40%的人非常满意，60%的人满意，没有人选择一般或不满意。因此，可以得出结论，对新编制的基础测绘成果在满足日常审批应用上，大部分人都比较满意或非常满意。

Q5、您是对新编制的基础测绘成果在满足国土空间规划上是否满意?[单选题]

分析结论：根据该单选题的数据表格显示，共有30人参与了调查。其中，50%的人非常满意新编制的基础测绘成果在满足国土空间规划上，另外50%的人满意。没有人选择一般或不满意。因此，可以得出结论，绝大多数人对新编制的基础测绘成果在满足国土空间规划上是非常满意或满意的。

（二）问卷实际分布

1. 区自然资源局

济南市济阳区基础测绘工作满意度调查问卷（区自然资源局）

Q1、您对供应商的服务态度是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	20	100%
B.满意	0	0%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	20	

Q2、您对供应商的工作及时性是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	20	100%

B.满意	0	0%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	20	

Q3、您对供应商的业务专业程度是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	20	100%
B.满意	0	0%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	20	

Q4、您对供应商出具的成果资料质量是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	20	100%
B.满意	0	0%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	20	

Q5、您对供应商日常的资料归档等内业工作是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	20	100%
B.满意	0	0%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	20	

2. 使用对象

济南市济阳区基础测绘工作满意度调查问卷（使用对象）

Q1、您是对新编制的基础测绘成果在覆盖范围上是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	18	60%
B.满意	12	40%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	30	

Q2、您是对新编制的基础测绘成果在数据更新上是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	21	70%
B.满意	9	30%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	30	

Q3、您是对新编制的基础测绘成果在准确程度上是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	14	46.67%
B.满意	16	53.33%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	30	

Q4、您是对新编制的基础测绘成果在满足日常审批应用上是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	30	100%
B.满意	0	0%

C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	30	

Q5、您是对新编制的基础测绘成果在满足国土空间规划上是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	30	100%
B.满意	0	0%
C.一般	0	0%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	30	

（三）调查问卷得分

1.区自然资源局

调查问卷得分汇总							
序号	本题满分	选项	选项分值	实际填写分布	选项最终得分	本题最终得分	问卷得分合计
第一题	20	A.非常满意	20	100.00%	20.00	20.00	100
		B.比较满意	16	0.00%	0.00		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第二题	20	A.非常满意	20	100.00%	20.00	20.00	
		B.比较满意	16	0.00%	0.00		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第三题	20	A.非常满意	20	100.00%	20.00	20.00	
		B.比较满意	16	0.00%	0.00		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第四题	20	A.非常满意	20	100.00%	20.00	20.00	
		B.比较满意	16	0.00%	0.00		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第五题	20	A.非常满意	20	100.00%	20.00	20.00	
		B.比较满意	16	0.00%	0.00		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		

2.使用对象

调查问卷得分汇总							
序号	本题满分	选项	选项分值	实际填写分布	选项最终得分	本题最终得分	问卷得分合计
第一题	20	A.非常满意	20	60.00%	12.00	18.40	95.07
		B.比较满意	16	40.00%	6.40		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第二题	20	A.非常满意	20	70.00%	14.00	18.80	
		B.比较满意	16	30.00%	4.80		

		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第三题	20	A.非常满意	20	46.67%	9.33	17.87	
		B.比较满意	16	53.33%	8.53		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第四题	20	A.非常满意	20	100.00%	20.00	20.00	
		B.比较满意	16	0.00%	0.00		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		
第五题	20	A.非常满意	20	100.00%	20.00	20.00	
		B.比较满意	16	0.00%	0.00		
		C.一般	12	0.00%	0.00		
		D.不满意	0	0.00%	0.00		

附件二：绩效评价得分表

济南市济阳区自然资源局基础测绘项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
决策（14分）	项目立项（6）	立项依据充分性	3	①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； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④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； ⑤项目不属于与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 以上各项均符合的，得3分，否则按比例折算得分。	①本项目立项依据自然资源部召开了2019年全国国土测绘工作座谈会、山东省自然资源厅《关于做好基础测绘“十四五”规划编制工作的通知》《济南市“十三五”基础测绘规划》和《济南市自然资源和规划局关于开展辖区内基础测绘相关工作的通知》（济自然规划〔2020〕150号）等文件，符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策要求； ②本项目由济南市济阳区自然资源局主导实施，与部门职责范围相符，且依据逐级政策实施，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； ③经与区自然资源局业务科室了解，以及查阅相关资料，本项目的实施与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 本项满分3分，得3分。	3
		立项程序规范性	3	①项目按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料符合相关要求； ③事前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。 以上各项均符合的，得3分，否则按比例折算得分。	①经查看项目前期资料，本项目依据省、市、区三级政策文件要求，结合区自然资源局党组会议纪要确定，立项程序规范； ②本项目为区自然资源局一次性购买服务，前期经过了必要的绩效评估，并通过了前期党组会集体决策； 本项满分3分，得3分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
	绩效目标（4）	绩效目标合理性	2	①项目设立绩效目标的，得0.5分； ②项目绩效目标与实际工作内容相关的，得0.5分； ③项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平得0.5分； ④与预算确定的资金量匹配得0.5分。 本条满分2分，扣完为止。	①本项目设立了绩效目标； ②本项目设立的绩效目标与实际工作内容相关； ③项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平； ④通过查看本项目设立绩效目标，绩效目标与预算确定的资金量相对匹配。 本条满分2分，得2分。	2
		绩效指标明确性	2	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③绩效目标与项目目标任务数或计划数对应； 以上各项均符合的，得2分，否则按比例折算得分。	通过查看本项目绩效目标申报表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且清晰可衡量，部分指标需根据项目特性及实施内容进一步细化。 本条满分2分，得分=（2/3）×2=1.2分。	1.2
	资金投入（4）	预算编制科学性	4	①预算编制经过科学论证的，得1分； ②预算内容与项目内容匹配的，得1分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制的，得1分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配的，得1分。 本项满分4分，扣完为止。	①经查看本项目预算编制说明、预算文件，预算编制根据文件规定的基础测绘事项、工作任务以及相关政策文件等确定，论证过程科学，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据较充分； ②预算确定的资金量与工作任务相对匹配，2022年预算资金共计493万元均按照合同约定设置。 本项满分4分，得4分。	4
过程（16分）	资金管理（8）	资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 指标分值=资金到位率×指标满分值2分，指标得分不超过2分。	经查看项目明细账、财务凭证等资料，本项目预算资金为547.49万元，全部为区级财政资金，实际到位432.1万元。 资金到位率=（432.1/547.49）×100%=78.92%，指标分值=78.92%×2=1.58。 本项满分2分，得1.58分。	1.58
		预算执行率	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 指标分值=预算执行率×指标满分值2分，指标得	经查看项目明细账、财务凭证等资料，截止评价日，本项目共计到位432.1万元，实际支出432.1万元，执行率100%。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
				分不超过4分。	本项目预算执行率=（432.1/432.1）×100%=100%，指标分值=100%×4=4。 本项满分4分，得4分。	
		资金使用合规性	2	①资金使用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、内部会计控制规范、政府会计制度等，得0.5分； ②项目资金专项核算，得0.5分； ③资金拨付有完整的审批程序和手续，得0.5分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得2分。 发生第④项情况，扣全部指标分，本项满分2分，扣完为止。	经查看项目明细账、支出凭证以及区自然资源局提供的其他财务资料，区自然资源局在资金使用过程中均执行了申请、审批等制度，资金使用均符合相关财务管理办法，在使用过程中进行了专项核算，资金均用于支付中标单位合同价款，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 本项满分2分，得2分。	2
	组织实施（8）	财务管理制度健全性	1	①依据相关法律法规，上级发布文件充分合理，得0.5分； ②部门制定的财务管理制度合法、合规、完整的，得0.5分。 本项满分1分，扣完为止。	经查看提供的项目资料，区自然资源局加强财务管理，依据《中华人民共和国会计法》制定了相关财务管理制度，且制定的财务管理制度合法、合规、完整。 本项满分1分，得1分。	1
		业务管理制度健全性	1	若建立了人员组织架构、财务管理、监管机制、档案管理等制度，得满分，有一项未达标扣25%，扣完为止。	区自然资源局针对本项目实施，开展了关于“研究聘用第三方技术单位开展基础测绘工作”会议，会议明确了针对本辖区内的基础测绘工作，同意聘用第三方技术单位予以支持，并明确了相关费用支出，针对日常工作开展进行了监管，但未明确监管机制，扣25%。 本项满分1分，得0.75分。	0.75
		财务管理制度执行有效性	2	①资金拨付资料、会计凭证真实； ②资金拨付资料、会计凭证完整； ③资金拨付资料、会计凭证准确。 以上各项均符合的，得2分，否则按比例折算得分。	经查看项目财务凭证等资料，区自然资源局在拨付项目资金时拨付均经过“申请-上会-审批”流程，且均履行了签字、盖章程序。 本项满分2分，得2分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
		业务管理制度执行有效性	2	①项目执行符合国家相关法规和管理规定，得0.5分； ②项目预算调整手续完备，得0.5分； ③项目资料齐全，及时归档，得0.5分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得0.5分。 本项满分2分，扣完为止。	①本项目实施过程中均严格按照省、市级政策控制； ②本项目年中未及时进行预算资金调整，扣0.5； ③本项目实施重点全区基础测绘，通过区自然资源局现场评价，全区1:2000地形图、国土空间规划编制等资料齐全，归档及时； ④经现场查看三家委托单位成果资料以及相关资料汇报、工作总结等，项目人员、场所设备、均按照要求配备并实际到位。 本项满分2分，得1.5分。	1.5
		政府采购管理的规范性	2	①项目履行了政府采购程序，招投标程序合法合规，公开透明的，得1分； ②服务供应商资质等信息与本项目均符合的，得1分； ③存在应履行采购流程但未履行的，本项不得分，采购程序不合规的，不得分。	①本项目通过委托第三方招标代理机构开展招标工作，通过区财政局财政评审把控资金总额，依据相关规定在山东省政府采购网发布了招标公告，组织了项目开评标等工作，程序完整，合法合规。 ②通过查看项目资料汇编、采购合同、专家评审意见等，本项目三家服务商资质信息均满足本项目要求。 本项满分2分，得2分。	2
产出（35分）	产出数量（15）	数量达标率	15	①1:2000 地形图； ②中心城区 1:500 地形图； ③中心城区实景三维模型建设； ④全区地形图汇总建库； ⑤全区“十四五”基础测绘规划编制； 以上各项均完成建设的，实际完成率=100%，得15分，否则按照实际完成比例折算得分； 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	经现场评价、查看三家单位提供的测绘成果文件等，三家单位均按照合同要求完成，并提供了相应的测绘成果，档案资料等。 ①1:2000 地形图； ②中心城区 1:500 地形图； ③中心城区实景三维模型建设； ④全区地形图汇总建库； ⑤全区“十四五”基础测绘规划编制； 以上各项均完成，实际完成率=（5/5）×100%=100%。 本项满分15分，得15分。	15

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
	产出质量（12）	质量达标率	12	①1:2000 地形图； ②中心城区 1:500 地形图； ③中心城区实景三维模型建设； ④全区地形图汇总建库； ⑤全区“十四五”基础测绘规划编制； 以上各项均通过验收的，质量达标率=100%，得12分，否则按照实际验收比例折算得分； 质量达标率=（实际验收数/计划验收数）×100%。	2021年11月24日，由区自然资源局牵头组织了本项目的验收会议，通过相关专家现场评审等，三家单位出具的测绘数据均满足验收条件，予以通过。 ①1:2000 地形图； ②中心城区1:500 地形图； ③中心城区实景三维模型建设； ④全区地形图汇总建库； ⑤全区“十四五”基础测绘规划编制； 以上各项均通过验收，质量达标率=（5/5）×100%=100%。 本项满分12分，得12分。	12
	产出时效（4）	完成及时性	4	①1:2000比例尺地形图测绘工作于2021年4月前完成； ②“十四五”基础测绘规划编制，2021年12月前完成； 以上各项各占2分，按照及时完成情况计算得分。	①按照文件约定，1:2000比例尺地形图测绘工作于2021年4月前完成，但实际开展工作较晚，最终于2021年11月24日通过验收，该项工作滞后。 ②“十四五”基础测绘规划编制工作于2021年11月24日通过验收，该项满足完成期限。 本项满分4分，得2分。	2
	产出成本（4）	项目成本控制	4	①截止至2022年12月31日，区自然资源局已支付资金总额未超过合同约定金额的，得2分； ②与相邻区县同项目对比，成本控制低于其他区县或高于5%以内的，得2分，超出的不得分。	①因本项目暂未完成全部资金支付，故截止至2022年12月31日，区自然资源局共计支付资金432万元，符合合同支付节点，且未超过各单位合同约定金额。 ②通过查询中标公告、电话问询等方式，收集到周边如钢城区、平阴县同类项目合同签订情况，其中钢城区针对该项目共分为A、B两包实施，A包为1:500新测及建库工作，合同价191万元；B包1:2000新测及建库工作，合同价235万元，通过对比，其中钢城区国土面积约507平方公里，济阳区国土面积约1076平方公里，且济阳区除以上工作量外还增加了基础测绘规划编制、三维建模等工作，总体成本控制低于钢城区同	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
					类型项目。 本项满分4分，得4分。	
效益（35分）	社会效益（12）	提升国土空间规划服务水平	6	通过本辖区内测绘工作的更新，国土空间规划得以提升的，得6分。	通过本项目的实施，济阳区基础测绘数据得到整体更新、提升，基础地理信息资源不断丰富，1:2000地形图、实景三维、1:500 地形图以及基础测绘规划等均得到整体提升，基础测绘成果可以基于国土空间基础信息平台同步建设国土空间规划“一张图”实施监督信息系统，形成共建共享共用、全市统一、市县(区)联动的国土空间规划“一张图”，为统一国土空间用途管制，实施建设项目规划许可，强化规划实施监督提供依据、支撑和有力“抓手促使测绘基准、基础地理信息和地理国情普查等成果，为各类空间规划工作提供基础，为逐步实现可感知、能学习、善治理和自适应的智慧规划提供重要基础，并最终形成统一的国土空间规划编制、审批、实施和监督体系，提高政府空间治理能力和水平。 本项满分6分，得6分。	6
		测绘数据保障覆盖率	6	本辖区内区基础测绘数据全部覆盖的，得6分，不足的，本项不得分。	通过查看区自然资源局提供的矢量数据、纸质资料，并通过行业专家进行现场评价（抽取某项数据，并现场演示），本项目产出的矢量数据可达到完全覆盖。 本项满分6分，得6分。	6
	可持续影响（12）	成果数据使用持续	6	本次测绘成果的应用，对济阳区形成统一的国土空间规划编制、审批、实施和监督体系，提高政府空间治理能力和水平，提供了基础保障的，得6分，否则不得分。	通过本项目的实施，基础测绘工作在服务支撑自然灾害预警防治、支撑生态保护修复、支撑大型基础设施建设项目、服务应急测绘指挥平台、实现大数据智能化创新、服务支撑自然资源保护开发监测与利用等方面均可提供相关保障。 本项满分6分，得6分。	6

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	评分标准	指标分析	得分
		保障机制健全性	6	区自然资源局针对成果应用有保障制度，包括但不限于：成果使用、保存、更新维护等，得6分，否则按比例折算得分。	济阳区自然资源局制定了针对测绘数据拷贝、使用的相关制度，并要求在相关单位使用本数据时，需签订保密协议，同时需完成相关签批程序，一定程度保障了该数据的安全性，但针对该矢量成果，建议增加针对性的管理制度，如保存、更新维护等。 本项满分6分，得5分。	5
	社会公众满意度（11）	区自然资源局满意度	6	①满意度≥95%，得6分； ②满意度<90%，按比例折算得分。	针对本项目特点，本次问卷调查主要采取发放纸质问卷以及电子问卷的方式进行满意度调查，共发放50份问卷，其中区自然资源局20份，使用对象30份，有效问卷为50份，经过对调查问卷进行汇总分析： ①区自然资源局对委托供应商的服务态度、工作及时性、专业能力以及成果资料质量等方面表示满意或者非常满意，整体满意度为100%； ②矢量数据使用人员对该数据的更新及时、准确性、覆盖程度等方面表示满意或者非常满意，整体满意度为95.7%。 本项满分11分，得11分。	11
		使用对象满意度	5	①满意度≥95%，得5分； ②满意度<90%，按比例折算得分。		
总计			100			95.03

附件三：问题清单

绩效评价问题清单

问题分类	问题描述
决策	**绩效指标需进一步细化** 通过查看本项目绩效目标申报表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且清晰可衡量，部分指标需根据项目特性及实施内容进一步细化。
过程	**未针对本项目制定明确的过程监管机制** 区自然资源局针对本项目实施，开展了关于“研究聘用第三方技术单位开展基础测绘工作”会议，会议明确了针对本辖区内的基础测绘工作，同意聘用第三方技术单位予以支持，并明确了相关费用支出，针对日常工作开展进行了监管，但未明确监管机制。
	年终未针对预算资金及时调整 本项目年中未及时进行预算资金调整。
产出	**部分产出存在一定滞后现象** 按照文件约定，1:2000比例尺地形图测绘工作于2021年4月前完成，但实际开展工作较晚，最终于2021年11月24日通过验收，该项工作滞后。
效益	**缺少针对性的保存、更新维护管理制度** 济阳区自然资源局制定了针对测绘数据拷贝、使用的相关制度，并要求在相关单位使用本数据时，需签订保密协议，同时需完成相关签批程序，一定程度保障了该数据的安全性，但针对该矢量成果，建议增加针对性的管理制度，如保存、更新维护等。

济南市济阳区农业农村局
2022 年畜牧兽医站防管员工资及
保险配套资金项目绩效评价实施方案

委托单位：济南市济阳区财政局

评价机构：山东新永信有限责任会计师事务所

2023 年 9 月

目录

摘要 1
正文部分 8
一、基本情况 8
（一）项目概况 8
（二）项目绩效目标 11
二、绩效评价工作开展情况 11
（一）绩效评价目的、对象和范围 11
（二）评价原则、评价指标体系 12
（三）评价方法、评价标准 15
（四）绩效评价依据 17
（五）评价人员组成 18
（六）绩效评价工作过程 19
三、评价结论和绩效分析 22
（一）综合评价结论及绩效评价指标分析 22
（二）现场评价情况分析 24
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 32
（一）项目主要绩效 32
（二）存在问题及原因分析 32
五、有关建议 33
（一）建议合理设置绩效目标 33
（二）建议加强预算管理 33
（三）建议加强合理使用资金 33

摘要

一、 基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为提高重大动物疫病防控能力、维护畜产品质量安全、生态环境安全和公共卫生安全，济南市畜牧兽医局印发了《2017年济南市基层动物防疫工作补助经费项目实施方案》，提出“村级防管员补助经费由市级和县级两级财政共同承担，建立村级防管员工资增长机制，并缴纳足额五险”。2021年，济南市农业农村局、济南市财政局印发《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》，提出从2022年起，协防管员工作补助，按照每人每月基本工资3000元，绩效工资平均400元发放，并按规定足额缴纳养老、医疗和工伤等社会保险。

2.项目内容和实施情况

2019年，济南市济阳区畜牧兽医局委托济南信达人力资源有限公司为济南市济阳区畜牧兽医局招聘畜牧兽医站防管员，2022年聘用73人。畜牧兽医站防管员按照动物防疫职责为济阳区为7个乡镇所饲养的家禽、牲畜进行强制免疫，加挂畜禽标识，协助做好产地检疫，辅助养殖场、屠宰场病死畜禽进行无害化处理等工作。

3.项目资金投入和使用情况

按照每人每月基本工资3000元，绩效工资平均400元，社保承担比例35.448%，申请防管员补助经费。2022年防管员补助经费共计461.40万元。

截至评价日，畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金共计支出455.86万元。包括2022年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）86万元，济阳区农业农村局2022年度预算资金230.70万元及以前年度结转资金。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

提高基层动物防疫水平、维护公共卫生安全，巩固和提升基层动物防疫协管员队伍建设成果。

2.具体目标

做好畜产品质量安全监管及畜牧兽医站防管员补贴工作。及时发放畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金，加强畜牧兽医站日常管理工作，提升畜产品质量监管水平，保持队伍建设的稳定性。

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

本次绩效评价通过对济阳区农业农村局2022年畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目设置全面、客观的绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益等方面进行全方位评价。

通过评价发现、分析项目存在的问题、原因，并在此基础上提出有针对性的建议，加强和改进预算管理。

2.评价对象：此次绩效评价的对象为济阳区农业农村局2022年畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目预算资金461.40万元。

3.评价范围：评价范围为济阳区农业农村局2022年畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目所涉及的济阳区动物疫病预防控制中心、济阳区7个镇街畜牧兽医站、61个规模养殖场，包括项目决策、项目过程、项目产出及项目效益全部环节。

此次绩效评价拟采取现场评价与非现场评价相结合的方式。现场评价范围不低于具体项目实施单位总量的30%、项目预算总金额的60%。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1.绩效评价原则

此次绩效评价遵循科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束的原则。

2.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充分考虑了绩效指标的完整性、相关性、可比性、经济性和有效性等因素，对绩效评价指标体系进行了科学编制，具体分为决策、过程、产出、效益四部分内容。

（2）指标体系框架及分值

指标体系整体框架由4项一级指标、12项二级指标、23项三级指标组成。详见绩效评价得分表（见附件1）。

（3）评分方法

绩效评价最终结果采取评分和评级相结合的方式。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。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

我们针对该项目的特点和评价工作的要求，采用了比较法、因素分析法、公众评判法等方法。

2.评价标准

此次绩效评价标准是依据绩效评价基本原理，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及相关单位意见的基础上，分别按照计划标准、行业标准等制定。

（四）绩效评价工作过程

1.前期准备

2.组织实施

3.撰写与提交绩效评价报告

4.质量控制与档案归集

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

评价组认为济阳区畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目资金使用绩效达到既定目标，政策实施效果、资金使用绩效较好。但项目在绩效目标设置、合同执行、资金预算及消毒不及时等方面存在部分问题。项目总体得分93.40分，级别为优。评价得分总表如表3-1，详细绩效评价得分详见附件3

表3-1 济阳区畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目评价得分总表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分	14	16	35	35	100
实际得分	11.5	13.90	34	34	93.40

（二）绩效评价指标分析

1.决策指标标准分值14分，实际得分11.50分。扣分项主要体现在部分绩效目标不合理。

2.过程指标标准分值16分，实际得分13.90分。扣分项主要体现在劳务派遣协议未按照约定执行，制度执行不到位。

3.产出指标标准分值35分，实际得分34分。扣分项主要体现在但散户养殖的畜禽防疫工作有待进一步加强。

4.效益指标标准分值35分，实际得分34分。应进一步提高监管个别养殖场（户）入口消毒池的有效利用。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

防管员的招聘采用第三方的形式进行招聘，2022 年，足额招聘专职防管员，确保做到分片包干、任务到人、责任到人，确保防管员队伍的持续高效的发挥监管职能。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效目标设置偏差较大

产出目标的设置未考虑防管员工作职责的要求。

2.预算管理不科学

本次评价过程中，我们了解到 2022 年该项目预算资金 461.4 万元，包含以前年度结余资金。在以往年度预算项目资金时，预算人数按照 73 人进行预算，防管员人数实际未达到 73 人，由此造成了项目资金存在结余。项目预算管理不科学。

3.未按照合同约定执行

济阳区畜牧兽医局应于每月前通过网上银行或现金等方式支付劳务派遣人员上月或当月工资。济阳区畜牧兽医局是按照预算到位资金一次性拨付至济南信达人力资源有限公司，未按月结算。

五、有关建议

（一）建议合理设置绩效目标

建议济阳区农业农村局在申报项目绩效目标时，应从防管员的工作角度考虑设置指标，以便更好地衡量项目的产出、效益。

（二）建议加强预算管理

建议根据当年度实际防管员人数按照相应文件标准进行预算。如果当年度预算资金存在结余，及时返还济阳区财政局，第二年预算根据实际情况进行预算。

（三）建议加强合理使用资金

建议济阳区农业农村局根据每月实际防管员人数计算应发工资及相应社保拨付济南信达人力资源，防止一次性拨付造成资金浪费。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

近年来，随着畜牧业发展和公共安全、生态环境、乡村振兴功能不断拓展以及力量下沉、巩固基层基础要求不断提高，村级动物防疫员的职责更加繁重，为此，2005年，山东省人民政府办公厅颁布《关于加快建立农村应急性动物防疫队伍的通知》（鲁政办字〔2005〕86号），《通知》提出“全省各地都要抓紧建立村级应急性动物防疫队伍，县乡级要进一步加强畜牧兽医队伍建设，落实人员和经费，加强业务培训……”。

村级动物防疫员作为落实动物疫病和人畜共患病防控措施的一线力量，是保障畜牧业生产安全、畜产品质量安全、生态环境安全和公共卫生安全的坚强基础。改革和完善村级动物防疫员管理制度是推进动物疫病防控制度有效供给、创新管理方式、夯实重大动物疫病防控基层基础的重大举措，对于提高重大动物疫病防控能力、维护畜产品质量安全、生态环境安全和公共卫生安全具有重要意义。为此，2018年，山东省人民政府办公厅进一步颁布《关于改革和完善村级动物防疫员管理制度的意见》（鲁政办字〔2018〕239号），《意见》提出“完善村

级动物防疫员选用制度，在全国率先建设一支政治过硬、业务熟练、热爱本职、恪尽职守、扎根基层、服务行业的专业化、职业化、年强化高素质村级动物防疫员队伍”。

为做好济南市畜产品质量安全监管工作，全面提升畜产品质量安全监管水平，济南市畜牧兽医局于2015年，印发《关于进一步加强畜产品质量安全工作实施方案》（济牧字〔2015〕4号）的通知，提出“全面完成基层动物防管员队伍管理制度改革和建设工作，完善聘用制度，按照公开、公平、公正的原则择优录用或委托劳务派遣公司招聘、管理，县级畜牧兽医部门使用、考核”。2017年，济南市畜牧兽医局印发《2017年济南市基层动物防疫工作补助经费项目实施方案》(济牧财字〔2017〕3号)，提出“村级防管员补助经费由市级和县级两级财政共同承担，建立村级防管员工资增长机制，并缴纳足额五险”。2021年，济南市农业农村局、济南市财政局印发《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》（济农财字〔2021〕35号），提出“规范队伍选聘程序，完善管理机制，建立补助增长机制。从2022年起，协防管员工作补助，按照每人每月基本工资3000元，绩效工资平均400元发放，并按规定足额缴纳养老、医疗和工伤等社会保险”。

2.项目内容和实施情况

2019年，济南市济阳区畜牧兽医局通过济阳县人力资源和社会保障局人力资源管理服务采购入库单位，选定济南信达人

力资源有限公司为济南市济阳区畜牧兽医局招聘畜牧兽医站防管员,并签订劳务派遣协议。合同期限自2019年9月1日至2023年8月31日，其中2022年聘用73人。2022年，畜牧兽医站防管员按照动物防疫职责为济阳区为7个乡镇包括317个自然村、61个规模养殖场所饲养的家禽、牲畜进行强制免疫，加挂畜禽标识，协助做好产地检疫，辅助养殖场、屠宰场病死畜禽进行无害化处理等工作。

3.项目资金投入和使用情况

济阳区农业农村局根据《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》文件要求，按照每人每月基本工资3000元，绩效工资平均400元，社保承担比例35.448%，申请防管员补助经费，2022年防管员补助经费共计461.40万元。资金来源如下:

2021年12月22日,济南市农业农村局《关于提前下达2022年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）计划的通知》，下达2022年乡村振兴重大专项资金（中央财政补助）86万元，用于济阳区强制免疫工作。

2022年5月30日，济南市农业农村局《关于下达2022年农产品质量安全专项资金补助计划的通知》，下达2022年农产品质量安全专项资金补助0元，用于基层防疫和畜产品质量安全协管员。

同时，济阳区农业农村局将230.70万元纳入2022年度部

门预算；剩余资金由以前年度结转资金补齐。

该项目总预算461.40万元，截至评价日，畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金共计支出455.86万元。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

提高基层动物防疫水平、维护公共卫生安全，巩固和提升基层动物防疫协管员队伍建设成果。

2.具体目标

做好畜产品质量安全监管及畜牧兽医站防管员补贴工作。及时发放畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金，加强畜牧兽医站日常管理工作，提升畜产品质量监管水平，保持队伍建设的稳定性。

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

财政项目支出绩效评价是提高公共服务质量、提升公共支出有效性的重要手段。本次绩效评价通过对济阳区农业农村局2022年畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目设置全面、客观的绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益等方面进行全方位评价，综合衡量项目预算资金的管理、使用方向和实际支出情况、项目的产出、项目预期目标的实现程度及受益对象满意度等情况。通过评价发现、分析项目存在的问题、原

因，并在此基础上提出有针对性的建议，加强和改进预算管理。

2.评价对象：此次绩效评价的对象为济阳区农业农村局2022年畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目预算资金461.40万元。

3.评价范围：评价范围为济阳区农业农村局2022年畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目所涉及的济阳区动物疫病预防控制中心、济阳区7个镇街畜牧兽医站、61个规模养殖场，包括项目决策、项目过程、项目产出及项目效益全部环节。

此次绩效评价拟采取现场评价与非现场评价相结合的方式。按照《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流程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）规定现场评价范围的确定原则上不低于具体项目实施单位总量的30%、项目预算总金额的60%,此次现场评价范围为7所镇街畜牧兽医站，19家规模养殖场。

（二）评价原则、评价指标体系

1.绩效评价原则

此次绩效评价遵循以下原则：

（1）科学规范。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。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。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。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.评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，包括绩效评价指标、指标分值和评价标准等内容。本次绩效评价指标体系以《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流程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）规定的绩效评价指标体系框架为依据，充分考虑了绩效指标的完整性、相关性、可比性、经济性和有效性等因素，对绩效评价指标体系进行了科学编制，具体分为决策、过程、产出、效益四部分内容。

我们对项目绩效评价指标体系中的一级指标名称及权重均不作调整。对决策、过程指标下的二级、三级指标名称和权重不作调整。产出指标下二级指标删除产出成本，其余指标名称不作调整，对部分指标权重进行了调整，调整后，产出数量18分、产出质量为10分、产出时效7分。将实际完成率三级指标设置为应免尽免率、应检尽检率及防管员工资发放及社保参保率三个指标；质量达标率三级指标设置为免疫抗体合格率一个指标；完成及时性三级指标设置为防管员工资发放及时性、免疫检疫工作及时性两个指标。效益指标下，由于项目主要为畜牧站防管员为济阳区畜禽动物指导防疫、检疫等工作，无直接

的经济效益，故我们未设置经济效益指标。我们将项目效益设置为社会效益、生态效益、可持续影响和满意度四个指标。社会效益设置为提升畜产品质量监管水平、完善防疫队伍建设两个三级指标；生态效益设置为提高养殖环境一个三级指标；可持续影响设置防管员管理机制健全性一个三级指标；满意度设置为疾控中心满意度与养殖场满意度两个指标。各指标分值在调研基础上依据指标的重要性原则及专家意见进行了分配。

（2）指标体系

指标体系整体框架由 4 项一级指标、12 项二级指标、23 项三级指标组成。每项指标的指标分值、指标解释、评价标准、评价依据等，详见绩效评价得分表（见附件 1）。

①决策：分值 14 分，用于评价项目立项、绩效目标及资金投入情况。从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性和预算编制合理性六个方面进行评价。

②过程：分值 16 分，用于评价项目资金管理和组织实施情况。从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性五个方面进行评价。

③产出：分值 35 分，用于评价项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本情况。从应免尽免率、应检尽检率及防管员工资发放及社保参保率、免疫抗体合格率、防管员工资发放及时性、免疫检疫工作及时性六个方面进行评价。

④效益：分值35分，用于评价项目的社会效益、可持续影响、满意度。从提升畜产品质量监管水平、完善防疫队伍建设、提高养殖环境、防管员管理机制健全性、疾控中心满意度、养殖场满意度六个方面进行评价。

（3）各项指标定义、评分标准和评分细则

本次项目绩效评价的评分标准以计划标准、行业标准为主要依据，同时依据项目实际情况，参照其他具体的工作要求，作为衡量本项目财政支出绩效目标完成情况的评价尺度。每项指标的指标解释、指标权重、评价标准、数据来源等，详见绩效评价指标体系（见附件1）。

绩效评价最终结果采取评分和评级相结合的方式。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。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。我们针对该项目的特点和评价工作的要求，采用了比较法、因素分析法、公众评判法等方法。

（1）比较法。是指通过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情况进行比较的方法，综合评价绩效目标的实现程度。项目小组将收集济阳区农业农村局2022年畜

牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目支出资料，了解项目支出实际情况，与济阳区农业农村局2022年畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目预算时申报的绩效目标进行对比，对评价绩效目标的实现程度进行评价。

（2）因素分析法。是指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。项目小组将对济阳区农业农村局2022年畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目进行资料搜集、与项目相关人员进行座谈访谈及社会调查等，获取有关信息，综合分析影响项目产出和效果的内外部因素。

（3）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的方法。项目小组将对参与管理的各相关部门和具体实施单位进行访谈，同时对受益群体进行问卷调查，收集济阳区农业农村局2022年畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目效果的相关证据，为绩效分析结论提供有力支撑。

2.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于衡量绩效指标完成情况。

（1）计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

（2）行业标准。是指参照国家公布的行业指标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。

此次绩效评价标准是依据绩效评价基本原理，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及相关单位意见的基础上，参照计划标准、行业标准等制定。

（四）绩效评价依据

（1）《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

（2）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（3）《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（4）《关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）；

（5）《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）；

（6）《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流程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）；

（7）《中共济南市济阳区委 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》（济阳发〔2019〕50号）

（8）《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)；

（9)《关于加快建立农村应急性动物防疫队伍的通知》(鲁政办字〔2005〕86号)；

（10）《关于改革和完善村级动物防疫员管理制度的意见》（鲁政办字〔2018〕239号）；

（11）《关于进一步加强畜产品质量安全工作实施方案》（济牧字〔2015〕4号）；

（12）《2017年济南市基层动物防疫工作补助经费项目实施方案》（济牧财字〔2017〕3号）；

（13）《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》（济农财字〔2021〕35号）。

（五）评价人员组成

根据本次绩效评价的目的及范围，我事务所计划安排1个工作组完成评价工作。配备拥有专业资格的、相关工作经验人员7名参加，包括注册会计师1名，5名助理人员，1名绩效评价专家。项目组的成员构成如表5-1-1所示:

表5-1-1　　人员分工安排表

姓名	职称/学历	本项目中角色	工作职责
张殿来	注册会计师	项目负责人	包括与委托评价单位洽谈、沟通，全面把控项目进度，随时了解评价各工作时段进展情况，并解

姓名	职称/学历	本项目中角色	工作职责
			决不可预见的问题。负责出具评价报告。
孟娜、孟慧	助理会计师	项目组成员	负责撰写评价项目工作方案。全面参与了解评价项目各环节工作，根据工作进度及突发情况，调派人员。
赵琳	助理会计师	项目组成员	重点负责资金管理使用情况，包括资金拨付、资金管理，财务制度健全性以及项目的采购、配送等方面相关手续是否完备。
冯稳稳、王雪琪	助理会计师	项目组成员	重点负责采集项目效果方面的评价指标数据。负责设计、实施社会问卷调查。
张志红	教授	绩效评价专家	负责对绩效评价工作方案、绩效评价报告提出建议。

（六）绩效评价工作过程

1.前期准备

（1）根据委托方要求及项目情况，充分考虑人员数量、专业结构、业务胜任能力、成员稳定性等因素，同时根据项目特点及专业性聘请专家，成立绩效评价工作组。

（2）开展前期调研，与委托方、项目主管单位进行协调，明确评价对象和范围及评价目的，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容；科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和客观反映项目绩效状况和绩效目标实现程度。

以《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流程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）规定的绩

效评价指标体系框架为依据，从中选取能体现绩效评价对象特征的共性指标，根据实际情况设计具有项目特色的个性指标，以准确、客观反映评价项目的绩效。

根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及项目相关单位意见的基础上，确定绩效评价标准。强化否决性核心指标的约束性，加大赋分权重，充分发挥否决性核心指标的作用；在与委托方及项目相关单位充分沟通的基础上，根据重要性原则，选用科学的方法，合理设置各指标权重。

（3）根据项目具体情况，科学选用绩效评价方法。包括比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

（4）根据项目情况开展社会调查，明确调查目的，确定调查对象、样本数量、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

（5）在前期工作基础上，与委托方充分沟通，征求委托方、项目主管部门和相关专家意见建议，对绩效评价指标体系作进一步修改完善，报委托方审核同意后组织实施评价。

2.组织实施

（1）根据评价方案确定的现场评价抽样范围，组成现场评价工作组，对项目进行实地勘察、资料核实和分析评价。包括：听取情况介绍、资料核查、实地勘察、社会调查、分析评价；在对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。

（2）对项目实施单位报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持；对搜集获取的所有项目实施单位相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，按项目实施单位形成现场评价结果。

（3）根据现场评价情况，送济南市济阳区民政局就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（4）根据资料清单、调查表及调查问卷等调查文本，协助项目实施单位完成资料申报，并根据评价需要，收集相关系统外资料。

（5）召开项目绩效评价工作组会议，根据绩效评价指标体系对项目进行评分，形成评价初步结论，与济南市济阳区民政局充分交换意见，并作出修改。

3.撰写与提交绩效评价报告

（1）按照规定格式撰写绩效评价报告，全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价组织实施情况，并在全面分析总结评价的基础上，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。

（2）召开包括委托方、被评价项目相关单位、相关专家参加的征求意见会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。对委托方、项目相关单位和相关专家提出对

评价结果有重大影响的意见，提交书面说明。在规定时间内提交绩效评价报告。

4.质量控制与档案归集

（1）为使绩效评价工作顺利开展，山东新永信有限责任会计师事务所针对本次评价的特点及工作要求，成立了由财务、评价、行业专家等人员参加，注册会计师担任组长的绩效评价领导小组，具体负责绩效评价项目的内部和外部协调，工作安排，并对整个项目的工作情况进行监督、管理和控制。评价过程中我们将根据项目特点和专业需要聘请相关专家，对评价实施方案及评价报告所涉及的专业问题提出专家意见。为保证评价工作过程、结果的客观性、准确性、公正性，我们制定了内部控制制度、质量控制制度，评价方案、评价报告实行三级复核。

（2）将绩效评价过程中收集的项目资料、访谈记录、满意度调查记录等进行归集，形成绩效评价工作底稿。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析

1.综合评价结论

评价组以现场收集的项目资料、调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，按照本项目绩效评价指标及评分标准，对项目绩效情况得出现场评价结论。评价组认为济阳区畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目资金使用

绩效达到既定目标，政策实施效果、资金使用绩效较好。但项目在绩效目标设置、合同执行、资金预算及消毒不及时等方面存在部分问题。项目总体得分 93.40 分，级别为优。评价得分总表如表 3-1，详细绩效评价得分详见附件 3

表 3-1　　济阳区畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目评价得分总表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分	14	16	35	35	100
实际得分	11.5	13.90	34	34	93.40

2.绩效评价指标分析

（1）决策指标标准分值14分，实际得分11.50分。项目立项依据充分，立项程序完整规范，预算分配较为合理。扣分项主要体现在部分绩效目标不合理。

（2）过程指标标准分值16分，实际得分13.90分。项目资金使用合规，制度健全。但劳务派遣协议未按照约定执行，制度执行不到位。

（3）产出指标标准分值35分，实际得分34分。畜牧兽医站防管员的工资能够全面及时发放，防疫检疫工作基本能够完成，免疫抗体合格率达到标准。但散户养殖的畜禽防疫工作有待进一步加强。

（4）效益指标标准分值35分，实际得分34分。防管员工资的及时发放，以及工作考核机制的建立，完善了防管员管理机制，稳定了防疫队伍的建设，提高了监管水平，但应进一步监

管个别养殖场（户）入口消毒池的有效利用。

（二）现场评价情况分析

1.项目决策情况

项目决策分值14分，实际得分11.5分。

（1）项目立项

项目立项分值6分，实际得分6分。其中:

项目立项依据充分性分值3分，实际得分3分。济阳区畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目符合《山东省人民政府办公厅关于改革和完善村级动物防疫员管理制度的意见》(鲁政办字〔2018〕239号)，《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》（济农财〔2021〕35号），《关于进一步加强农产品质量安全工作的意见》(济政发[2015]1号)等文件的精神。该项目包含中央资金、地方预算资金，资金分配符合中央、地方事权支出责任划分原则。畜牧兽医站工资及保险配套资金关系到整个济阳区基层动物防管员队伍的建设，也是济阳区农业农村局职责所需，立项依据充分。

立项程序规范性分值3分，实际得分3分。济阳区农业农村局将畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目预算纳入2022年度部门预算之中，执行预算编制的相关程序，济阳区财政局予以批复。同时，济阳区农业农村局出具《事前绩效评估报告》，项目立项过程规范完整。

（2）绩效目标

绩效目标分值 4 分，实际得分 1.5 分。其中：

绩效目标合理性分值 2 分，实际得分 0.5 分。济阳区农业农村局在申请项目预算时同步申报了项目绩效目标，设置了数量、质量、时效、成本及效益指标；申报的绩效目标与畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金基本相适应，但是项目绩效目标设置不够完整，项目的产出目标未从防管员工作职责去考虑。该项目属于防管员的工资及保险配套资金，同时，考虑基层防管员工作职责，均不存在经济效益。社会公众或服务对象满意度是受益人的满意度，是防管员从事本职工作所服务的对象，而不应是防管员自身。因此，绩效目标合理性扣 1.5 分

绩效指标明确性分值 2 分，实际得分 1 分。济阳区畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目设置的产出指标中数量指标不够明确，没有分解为具体的绩效指标；同时效益指标设置不够清晰、可衡量。因此绩效指标明确性方面扣 1 分。

（3）资金投入

资金投入分值 4 分，实际得分 4 分。其中：

预算编制科学性分值 2 分，实际得分 2 分。济阳区农业农村局根据《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》文件要求，根据现有畜牧兽医站防管员 73 人，按照每人每月基本工资 3000 元，绩效工资平均 400 元，社保承担比例 35.448%，申请 2022 年防管员补助经费 461.40 万元，预算按照标准编制，预算内容与项目内容匹配，因此，预算编制科学性

不扣分。

预算分配合理性分值 2 分，实际得分 2 分。济阳区畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目根据《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》进行预算，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位相适应，预算分配合理。

2.项目过程情况

项目过程分值 16 分，实际得分 13.95 分。

（1）资金管理

资金管理分值 8 分，实际得分 7.9 分。其中:

资金到位率分值 2 分，实际得分 2 分。畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目 2022 年度预算 461.40 万元，实际到位 461.40 万元，实际到位率 100%，因此资金到位率不扣分。

预算执行率分值 4 分，实际得分 3.95 分。畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目 455.86 万元，预算执行率 98.80%，因此预算执行率扣 0.05 分。

资金使用合规性分值 2 分，实际得分 2 分。畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目资金由济阳区农业农村局拨付至济南信达人力资源有限公司，由济南信达人力资源有限公司代发。未发现畜牧兽医站防管员工资及保险配套资金项目存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此资金使用合规性方面不扣分。

（2）组织实施

组织实施分值8分，实际得分6分。其中:

管理制度健全性分值4分，实际得分4分。济阳区农业农村局根据本区基层防管员工作特点，进一步完善了制度建设，建立了《济阳县村级动物防疫与畜产品质量安全防管员管理办法》《济阳县村级动物防疫与畜产品质量安全防管员考勤管理办法》《济阳区村级动物防疫与畜产品质量安全防管员绩效考核奖惩管理办法》，规范了队伍建设管理。济阳区农业农村局建立了财务管理制度，同时依据《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》中关于防管员补助经费的要求进行管理，因此，管理制度健全性方面不扣分。

制度执行有效性分值4分，实际得分2分。济阳区农业农村局按照制定的《济阳县村级动物防疫与畜产品质量安全防管员考勤管理办法》《济阳区村级动物防疫与畜产品质量安全防管员绩效考核奖惩管理办法》对基层防管员进行考核，每年考核两次。项目单位能够按照业务管理制度要求进行项目管理，项目执行规范。

2019年，济南市济阳区畜牧兽医局（现合并至济阳区农业农村局）与济南信达人力资源有限公司签订劳务派遣协议，为济南市济阳区畜牧兽医局招聘畜牧兽医站防管员。根据协议约定，济阳区畜牧兽医局应于每月前通过网上银行或现金等方式支付劳务派遣人员上月或当月工资。在评价过程中，我们了解

到，济阳区畜牧兽医局未按照上述约定执行，而是将预算到位资金一次性拨付至济南信达人力资源有限公司。

因此，制度执行有效性方面综合考虑扣 2 分。

3.项目产出情况

项目产出分值 35 分，实际得分 34 分。

（1）产出数量

产出数量分值 18 分，实际得分 17 分。

应免尽免率方面，2022 年，济阳区畜禽养殖涉及济阳街道、济北街道、新市镇等 7 个镇街，61 个规模养殖场以及部分散养户。在评价过程中，我们了解到规模养殖场能够做到应免尽免，散养畜禽基本上能够做到应免尽免，但也存在极少部分散养畜禽不能应免尽免，因此综合考虑应免尽免率扣 1 分。

应检尽检率方面，济阳区农业农村调整产地检疫工作方案，成立以镇（街道）畜牧兽医站为主的检疫责任主体，全区产地检疫以村为单位开展面，产地检疫报检率达到 100%。2022 年共检疫生猪 110065 头，羊 73507 只，牛 10978 头，家禽 968.89 万羽。因此，应检尽检率方面不扣分。

防管员工资发放及社保参保率方面，济阳区农业农村局按照防管员 73 人预算资金，通过查看济南信达人力资源管理有限公司工资发放记录，同时对防管员进行询问，防管员工资能够按照实际工作人数发放并且缴纳社保。因此，防管员工资发放及社保参保率方面不扣分。

（2）产出质量

产出质量分值 10 分，实际得分 10 分。

免疫抗体合格率方面，2022 年济阳区动物疫病预防控制中心对口蹄疫、高致病性禽流感、布鲁氏菌病、小反刍兽疫、鸡新城疫等主要动物疫病进行了监测，免疫抗体合格率均达到 90%以上。在防管员工作的监督下，济阳区动物疫病强制免疫效果较往年有所上升，全年保持在 90%以上，达到免疫抗体合格率要求。因此产出质量方面不扣分。

（3）产出时效

产出时效分值 7 分，实际得分 7 分。

防管员工资发放及时性方面，评价过程中，通过查看济南信达人力资源管理有限公司工资发放记录，同时对防管员进行询问，防管员当月工资均能够在下个月 15 日前发放，符合合同约定，工资发放及时。因此，防管员工资发放及时性方面不扣分。

免疫检疫工作及时性方面，济阳区农业农村局每年组织两次对防管员上下半年的工作进行考核，根据统计防管员免疫、检疫等各项工作均能够在规定时间内完成工作。因此，免疫检疫工作及时性方面不扣分。

4.项目效益情况

项目效益分值 35 分，实际得分 34 分。

（1）社会效益

社会效益分值15分，实际得分15分。其中：

提升畜产品质量监管水平方面，2022年，济阳区农业农村局组织开展了3次防监员集中培训学习，通过学习提高了队伍思想素质、提升了业务能力；建立激励机制，对做出突出贡献的给予奖励，激发了防监员的工作热情和工作责任感，畜产品质量监管水平明显提升。

完善防疫队伍建设方面，济阳区农业农村局完善聘用制度，委托济南信达人力资源有限公司聘用符合畜牧兽医相关专业学历或长期从事畜牧兽医工作的人员为济阳区畜牧兽医站防管员，防管员更加专业化、年轻化。防管员工资及时发放保证了防疫队伍建设的稳定性，通过2022年工资发放情况，防管员人员几乎没有变动。因此，完善防疫队伍建设方面不扣分。

（2）生态效益

生态效益分值5分，实际得分4分。其中

提高养殖环境方面：济阳区农业农村局通过张贴挂图、印刷标语、编制材料、发放明白纸等形式进行广泛宣传，极大提高人民群众对非法抛弃病死畜禽和加工、生产病死畜禽产品等违法行为的认识，同时提高生产经营者无害化处理病死畜禽的自觉性；全区2022年度共上报病死猪22158头，牛271头，羊338头，家禽121.5728吨，均已按照规定已全部无害化处理，无害化处理大大提高了养殖环境。在评价过程中，我们了解到消毒意识淡薄，部分养殖场（户）没有严格按照程序进行消毒，

个别养殖场（户）入口消毒池未能有效利用，人员进出消毒不合规，达不到消毒效果，未能做到严格封闭管理。综合考虑，提高养殖环境方面扣 1 分。

（3）可持续影响

可持续影响分值 5 分，实际得分 5 分。其中：

防管员管理机制健全性方面，济阳区农业农村局按照济南市农业农村局 济南市财政局印发《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》的文件要求，制定了《济南市济阳区基层动物防疫与畜产品质量安全协管员绩效考核办法》，《考核办法》制定了考核要求、考核细则、奖惩标准，考核结果并进行公示。《考核办法》健全完善了防管员管理机制。因此，防管员管理机制健全性方面不扣分。

（3）满意度

满意度分值 10 分，实际得分 10 分。其中：

疾控中心满意度，我们对济阳区农业农村局疾控中心的工作人员进行了访谈，访谈中了解到疾控中心对防管员工作非常满意，同时每年对防管员的工作进行考核，由济南市济阳区动物疫病预防控制中心出具考核结果。

养殖场满意度，项目组对规模养殖场分别进行了满意度调查，赋分标准按照非常满意 100%、满意 80%、一般 60%、不太满意 30%、不满意 0%。项目组收回规模养殖场问卷 35 份，按照上

述赋分情况计算满意度为 98.28%，满意度大于 90%。综合考虑，满意度不扣分。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

济阳区农业农村局按照济南市农业农村局 济南市财政局印发《关于进一步加强农产品质量安全基层监管队伍建设的意见》的文件要求，制定了《济南市济阳区基层动物防疫与畜产品质量安全协管员绩效考核办法》，《考核办法》的完善进一步加强了基层防疫队伍的建设。同时，防管员的招聘采用第三方的形式进行招聘，2022 年，足额招聘专职防管员，确保做到分片包干、任务到人、责任到人。确保防管员队伍的持续高效的发挥监管职能。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效目标设置偏差较大

济阳区农业农村局在申请项目预算时同步申报了项目绩效目标，设置了数量、质量、时效、成本及效益指标，但是项目绩效目标设置不够完整，项目的产出目标未从防管员工作职责去考虑。

2.预算管理不科学

本次评价过程中，我们了解到 2022 年该项目预算资金 461.4 万元，包含以前年度结余资金。在以往年度预算项目资金时，预算人数按照 73 人进行预算，防管员人数实际未达到 73

人，由此造成了项目资金存在结余。项目预算管理不科学。

3.未按照合同约定执行

2019年，济南市济阳区畜牧兽医局（现合并至济阳区农业农村局）与济南信达人力资源有限公司签订劳务派遣协议，为济南市济阳区畜牧兽医局招聘畜牧兽医站防管员。根据协议约定，济阳区畜牧兽医局应于每月前通过网上银行或现金等方式支付劳务派遣人员上月或当月工资。在评价过程中，我们了解到，济阳区畜牧兽医局未按照上述约定执行，而是将预算到位资金一次性拨付至济南信达人力资源有限公司。

五、有关建议

（一）建议合理设置绩效目标

建议济阳区农业农村局在申报项目绩效目标时，考虑更加全面，不仅仅是工资发放角度，而应从防管员的工作角度考虑设置指标，以便更好地衡量项目的产出、效益。

（二）建议加强预算管理

建议济阳区农业农村局预算项目资金时，根据当年度实际防管员人数按照相应文件标准进行预算。如果当年度预算资金存在结余，及时返还济阳区财政局，第二年预算根据实际情况进行预算。

（三）建议加强合理使用资金

建议济阳区农业农村局按照与济南信达人力资源有限公司签订的劳务派遣协议执行，根据每月实际防管员人数计算应发

工资及相应社保拨付济南信达人力资源，防止一次性拨付造成资金浪费。

附件：1.绩效评价得分表

2.满意度调查问卷

济南市济阳区城乡水务局
水资源综合平台信息建设项目
绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

评价机构：山东新永信有限责任会计师事务所

2023 年 9 月

目录

摘要 1

正文部分 10

一、基本情况 10

（一）项目概况 10

（二）项目绩效目标 14

二、绩效评价工作开展情况 15

（一）绩效评价目的、对象和范围 15

（二）评价原则、评价指标体系 16

（三）评价方法、评价标准 19

（四）绩效评价依据 20

（五）评价人员组成 21

（六）绩效评价工作过程 21

三、评价结论和绩效分析 25

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析 25

（二）现场评价情况分析 26

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 36

（一）项目主要绩效 36

（二）存在问题及原因分析 36

五、有关建议 37

（一）建议制定项目资金使用计划 37

（二）建议加强对本单位建设项目的监督 38

（三）建议制定水资源平台发展规划 38

摘要

一、 基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

当前我国水资源面临的形势十分严峻，水资源短缺、水污染严重、水生态环境恶化等问题日益突出，已成为制约经济社会可持续发展的主要瓶颈。为贯彻落实《山东省人民政府关于贯彻落实国发〔2012〕3号文件实行最严格水资源管理制度的实施意见》等相关文件要求，济南市济阳区城乡水务局（以下简称水务局）编制了《济阳县水资源综合利用中长期规划（2016-2030年）》，将水资源综合信息平台建设列为水资源管理的重点工程，为以后的水利信息化打好基础和信息对接。水务局2020年5月21日通过“三重一大”事项申报，决定实施济南市济阳区水资源综合平台信息建设项目（以下简称水资源平台项目），实现对济阳区地下水资源全面准确的实时监测。

2.项目内容和实施情况

水资源平台项目分为基础建设、软件系统建设及监测体系建设三部分。基础建设主要包括机井普查、机井回填、机井封存、监测机井改造等；软件系统建设主要包括综合信息分析评价系统、监测预警与发布系统的开发，数据整合与建库及配套设备；

监测体系建设主要包括地下水资源监测系统、取用水单位监管系统、卫星遥感监测系统、微震监测系统的建设。目前，水务局根据上述建设内容组织实施水资源平台项目，建设内容已完成，但尚未完成水资源平台项目的竣工验收。

3.项目资金投入和使用情况

水资源平台项目预算经过济南市济阳区财政投资评审中心评审，评审后项目预算金额为497.855万元。水务局2020年度未申请该项目预算。根据水务局绩效目标申报表，水务局2021年度申请项目预算100万元,2022年申请项目预算157.43万元。2020年度至2022年度，水务局共申请项目预算257.43万元，济阳区财政局共批复水资源平台项目预算157.43万元。截至2022年12月31日，水资源平台项目实际支出270.77万元，具体使用情况如下表:

序号	项目	预算金额	实际支付金额	收款单位
1	基础建设	497.855	52.47	山东省淮海水利工程有限公司
2	软件系统建设		48.40	山东正元冶达环境科技有限公司
3	监测体系建设		157.43	山东地矿工程勘察院
4	项目监理		5.00	济南润土工程设计有限公司
合计		497.855	270.77	

注：基础建设、软件系统建设、项目监理支付的资金来源为2017年地下水超采区综合治理项目结转资金。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

实施水资源平台项目，是落实最严格水资源管理制度的必要措施，有利于加强地下水取用监测能力，提高自动化监测水平，打好水利信息化及实现信息对接的基础。水务局通过全面掌握济阳区地下水资源的来源、径流及用途等情况，为落实最严格的水资源管理制度提供了技术保障，加强了地下水开发利用监督管理，促进了地下水资源合理开发与利用。

（1）产出指标：基础建设完成率、软件系统建设完成率、监测体系建设完成率达到100%；项目验收合格率达到100%；项目在合同约定的时间内及时完成；成本节约率≥0%。

（2）效益指标：实现提升对地下水资源的监控能力，促进水资源税的征收；限制地下水的超采，促进地下水资源的生态平衡；实现地下水资源信息与上级部门、本级区直部门之间共享；水务局工作人员满意度=100%，区直部门工作人员满意度≥95%。

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

本次绩效评价通过对济南市济阳区城乡水务局水资源综合平台信息建设项目设置全面、客观的绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益方面进行细化、量化分析，综合衡量项目预算资金的管理与拨付、实际实施情况及项目实施产生的效果，综合分析项目建设对水资源税及水费的增收促进作用，发现分析项目实施过程中存在的问题，分析问题产生的原因，并在此基础上提

出有针对性的建议，为下一步合理安排预算支出提供参考。

2.评价对象:此次评价对象为济南市济阳区城乡水务局水资源综合平台信息建设项目资金497.855万元。

3.评价范围:评价范围为水资源平台项目资金使用单位—济南市济阳区城乡水务局,此次绩效评价全部采取了现场评价的方式。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1.绩效评价原则

此次绩效评价遵循科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束的原则。

2.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充分考虑了绩效指标的完整性、相关性、可比性、经济性和有效性等因素，对绩效评价指标体系进行了科学编制，具体分为决策、过程、产出、效益四部分内容。

（2）指标体系框架及分值

指标体系整体框架由4项一级指标、13项二级指标、23项三级指标组成，详见绩效评价得分表（见附件1）。

（3）评分方法

绩效评价最终结果采取评分和评级相结合的方式。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。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

我们针对该项目的特点和评价工作的要求，采用了比较法、因素分析法、公众评判法等方法。

2.评价标准

此次绩效评价标准是依据绩效评价基本原理，在充分征求委托方及相关单位意见的基础上，分别按照计划标准相结合的方式。

（四）绩效评价工作过程

1.前期准备

2.组织实施

3.撰写与提交绩效评价报告

4.质量控制与档案归集。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

评价组认为水资源平台项目完成了基础建设、软件系统建设及监测体系建设等建设内容，有利于增强了地下水资源监控的能力，有利于促进水资源税的征收。但项目存在使用其他项目资金支付项目款、项目实施进度缓慢等问题。项目总体得分87.86分，级别为良。评价得分总表如表3-1，详细绩效评价得分详见附件1。

表 3-1　　水资源综合平台信息建设项目评价得分总表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分	14	16	35	35	100
实际得分	12	11.81	32.08	31.97	87.86

（二）绩效评价指标分析

1.决策指标标准分值14分，实际得分12分。项目立项依据充分，立项程序完整规范。扣分项主要体现在绩效指标的明确性方面，经济效益及社会效益指向不明确，预算资金额度分配不够合理。

（2）过程指标标准分值16分，实际得分11.81分。项目资金支付符合本部门财务管理制度规定，制度执行有效。但预算资金不到位，使用了其他项目结转资金进行支付。

（3）产出指标标准分值35分，实际得分32.08分。项目建设内容均已完成，但项目实施进度较为缓慢，验收工作尚未结束。

（4）效益指标标准分值35分，实际得分31.97分。水资源平台项目有利于增强对地下水资源的监控能力，水资源平台数据及数据信息共享需要逐步地进行完善。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

增强了地下水资源监控的能力。水资源平台项目是在在已有地下水水资源监测和水资源管理的基础上，通过总结前期区域水文地质勘察和水源保护利用开发等水资源实际工作，建设的基于

云计算的物联网体系高端监管平台。是充分利用现代传感技术，借助云计算、大数据、互联网+等技术手段，对地下水资源监控进行信息化、数据化整合改造，实现信息采集网全覆盖、应用综合管理、信息统一展示、应急联动响应，建设统一规划、统一标准、统一管理的地下水资源“大数据平台”。通过全面实时掌握济阳区特别是取用水单位地下水开采、区域地下水水位、区域地质地层微震、区域地面沉降等的动态变化情况，实现了对济阳区地下水资源全面准确实时监测。掌握了全区地下水资源的来源（补给）、径流以及用途（排泄）等状况，为扎实做好地下水资源管理与保护工作提供了全方位数据保障，为政府统筹调度地下水资源、科学决策提供了平台支撑。

（二）存在问题及原因分析

1.使用其他项目资金支付本项目款项

水务局未申请2020年水资源平台项目预算资金，于当年使用2017年地下水超采区综合治理项目结转资金支付了山东省淮海水利工程有限公司项目款52.47万元、山东正元冶达环境科技有限公司项目款48.4万元、济南润土工程设计有限公司监理费5万元，共计105.87万元。济阳区财政局批复了2022年预算157.43万元，用于支付了山东地矿工程勘察院项目款。水务局尚未制定项目资金后续申请计划，未对水资源平台项目资金与使用的其他项目结转资金之间的协调处置作出规划。

2.项目实施进度较为缓慢

根据水务局与山东淮海水利工程有限公司、山东正元冶达科技发展有限公司、山东省地矿工程勘察院签订的采购合同，项目建设内容均应于2020年12月底建设完成。由于疫情因素的影响，水务局内部对项目建设时间进行了调整，预计完成时间为2021年12月底。项目整体建设实际基本于2022年完成，项目完工不及时。根据水务局2022年绩效目标申报表，项目设定于2022年12月底完成项目验收，2023年8月，山东淮海水利工程有限公司、山东正元冶达科技发展有限公司、山东省地矿工程勘察院分别提报了项目验收资料，目前，水资源平台项目验收流程尚未执行完毕。

五、有关建议

（一）建议制定项目资金使用计划

建议水务局制定水资源平台项目资金使用计划，对尚未支付的项目款、使用其他项目结转资金支付的前期项目款作出整体的规划安排，充分征求济阳区财政局意见，对水资源平台项目资金、其他项目结转资金作出合理的规划。

（二）建议加强对本单位建设项目的监督

水务局制定了工程质量监督的相关管理制度，但未对项目建设进度进行全面的监督。水资源平台项目实施进度缓慢固然存在疫情的影响因素，水务局内部对项目实施完工时间进行了调整，调整后项目施工、验收仍未按照预定时间完成，对此，水务应制定解决方案或者制定相关预案，加强对项目的监管，调查解决未

完成的原因，积极协调化解，督促项目按时完工。

（三）建议制定水资源平台发展规划

目前水资源平台刚刚投入使用，水务局应制定水资源平台的发展规划，对监测范围的覆盖、监测数据的汇集、地下水污染检测模块的增加等监控体系的完善作出规划。同时规划与国家、山东省、济南市水资源监控体系的联网时间和方案，促进与区直各部门、上级相关部门的水资源信息共享，为水资源平台的持续运行提供发展方向。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

水是生命之源、生产之要、生态之基，人多水少、水资源时空分布不均是我国的基本国情和水情。当前我国水资源面临的形势十分严峻，水资源短缺、水污染严重、水生态环境恶化等问题日益突出，已成为制约经济社会可持续发展的主要瓶颈。为贯彻落实好中央水利工作会议和《中共中央　国务院关于加快水利改革发展的决定》（中发〔2011〕1号）的要求，2012年，国务院印发《关于实行最严格水资源管理制度的意见》（国发〔2012〕3号），提出要严格规划管理和水资源论证，健全水资源监控体系，加快建设国家水资源管理系统，逐步建立中央、流域和地方水资源监控管理平台。为贯彻落实中共中央、国务院文件精神，山东省人民政府印发了《关于贯彻落实国发〔2012〕3号文件实行最严格水资源管理制度的实施意见》（鲁政发〔2012〕25号），要求县级以上政府要依据全省水资源综合规划，修订完善各级行政区域的水资源综合规划及相关专业规划，建设水工程必须符合水资源综合规划和相关专业规划；要求建设完善水资源监控站网设施，建设完善省、市、区三级互联互通的水资源监控管理信息平台，对重要断面的流量、水位和重点地区的地下水深埋变化等

逐步实现实时自动监测。

为贯彻落实中央、省关于加强水资源管理工作的要求，济南市济阳区城乡水务局（以下简称水务局）编制了《济阳县水资源综合利用中长期规划（2016-2030年）》，并通过了济阳县人民政府（济阳政字〔2018〕31号）的批复。《规划》将水资源综合信息平台建设列为水资源管理的重点工程，为以后的水利信息化打好基础和信息对接。水务局根据《规划》中工程的实施年限，于2020年5月21日通过“三重一大”事项申报，决定实施济南市济阳区水资源综合平台信息建设项目（以下简称水资源平台项目），实现对济阳区地下水资源全面准确的实时监测。

2.项目内容和实施情况

（1）项目计划内容及实施

水资源平台项目分为基础建设、软件系统建设及监测体系建设三部分。基础建设主要包括机井普查、机井回填、机井封存、监测机井改造等；软件系统建设主要包括综合信息分析评价系统、监测预警与发布系统的开发，数据整合与建库及配套设备；监测体系建设主要包括地下水资源监测系统、取用水单位监管系统、卫星遥感监测系统、微震监测系统的建设。目前，水务局根据上述建设内容组织实施水资源平台项目，建设内容已完成，但尚未完成水资源平台项目的竣工验收。项目具体计划内容及实施情况如下表：

水资源综合平台信息建设项目计划内容和实施情况明细表

任务名称	计划内容	实施情况
基础建设	根据政府采购合同，水井普查包括：农田灌溉 30-100 米机井 4000 眼、农村饮水 10-40 米机井 1000 眼、企事业等 30-200 米机井 500 眼、取用水单位 200-500 米机井 500 眼、500-3000 米机井 50 眼。封井包括：机井回填 12 眼、机井封存 60 眼、监测机井改造 2 眼。编制图集、数据库及报告	根据山东省淮海水利工程有限公司提供的自查报告，实际完成的工作为：普查农田灌溉 30-100 米机井 5130 眼、农村饮水 10-40 米机井 1376 眼、企事业等 30-200 米机井 79 眼、取用水单位 200-500 米机井 7 眼、500-3000 米机井 5 眼。机井回填 9 眼、机井封存 13 眼、监测机井改造 0 眼。形成了《济阳区水井普查编制报告》、《济南市济阳区地下水井填井实施分析评价》等文字资料
软件系统建设	根据政府采购合同，软件系统建设包括基础软件平台、综合信息分析评价系统（内外网一体）、监测预警与发布系统（内外网一体）、数据整合与建库、中心环境建设、安全环境建设	根据山东正元冶达环境科技有限公司提供的水资源平台设计报告和建设报告，完成基础软件平台购置、综合信息分析评价系统开发（10 个子系统）、监测预警与发布系统开发（15 个子系统）、数据整合与建库（12 项）、服务器购置、防火墙等安全设备及系统购置
监测体系建设	根据政府采购合同，监测体系建设包括地下水资源监测系统（设计、测井、监测井监测装置修正、分层监测实验等）、取用水单位监管系统（31 套监测设备购置及安装）、卫星遥感监测系统（InSAR 卫星监测等）、微震监测系统（16 个监测井）	根据山东地矿工程勘察院提供的自查报告，基本完成地下水资源监测系统建设，完成水井建设 13 处，钻探工作量 2430 米；购置了 31 台监测设备，安装 12 台；卫星遥感监测系统（InSAR 卫星监测）已按设计完成；微震监测系统建设已完成

注：农田灌溉 30-100 米机井 2020 年、2022 年各普查一次，分别普查 7312 眼、5130 眼，实际完成情况以 2022 年数据为准。

（2）项目组织管理

水资源平台项目具体实施单位为水务局。水务局委托济南地

大信息科技有限公司编制了《济南市济阳区水资源综合平台信息建设设计报告》，并于2020年4月18日组织专家进行了评审。根据评审后设计报告，2020年5月21日，水务局通过“三重一大”决策进行了项目立项。水务局将水资源平台项目报济阳区财政局进行了招标控制价评审后，委托济南龙信达工程咨询有限公司采取公开招标的形式确定了水资源平台项目的基础建设、软件系统建设及监测体系建设的施工单位，分别为山东淮海水利工程有限公司、山东正元冶达科技发展有限公司、山东省地矿工程勘察院，并签订了政府采购合同。上述三个实施单位按照合同约定的项目要求组织实施项目建设。资金拨付方面，施工单位提交申请付款单据，经总监理工程师、现场负责人确认后，由水务局技术负责人、项目负责人、法定代表人签字审批后予以支付。

3.项目资金投入和使用情况

水务局委托济南地大信息科技有限公司编制了《济南市济阳区水资源综合平台信息建设设计报告》，设计报告中根据水利部、水资源监测预报中心等部门颁发的有关管理制度和规定、软硬件市场现行价格等对水资源平台项目预算进行了测算，金额为497.858万元。水资源平台项目预算经过济南市济阳区财政投资评审中心评审（济阳评审备[2020]245号），评审后项目预算金额为497.855万元。

水务局2020年度未申请该项目预算。根据水务局绩效目标申报表，水务局2021年度申请项目预算100万元，2022年申请

项目预算157.43万元。2020年度至2022年度，水务局共申请项目预算257.43万元，济阳区财政局共批复水资源平台项目预算157.43万元。截至2022年12月31日，水资源平台项目实际支出270.77万元，具体使用情况如下表:

序号	项目	预算金额	实际支付金额	收款单位
1	基础建设	497.855	52.47	山东省淮海水利工程有限公司
2	软件系统建设		48.40	山东正元冶达环境科技有限公司
3	监测体系建设		157.43	山东地矿工程勘察院
4	项目监理		5.00	济南润土工程设计有限公司
合计		497.855	270.77	

注：基础建设、软件系统建设、项目监理支付的资金来源为2017年地下水超采区综合治理项目结转资金。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

实施水资源平台项目，是落实最严格水资源管理制度的必要措施，有利于加强地下水取用监测能力，提高自动化监测水平，打好水利信息化及实现信息对接的基础。水务局通过全面掌握济阳区地下水资源的来源、径流及用途等情况，为落实最严格的水资源管理制度提供了技术保障，加强了地下水开发利用监督管理，促进了地下水资源合理开发与利用。

2.具体目标

我们根据水资源平台项目的实施内容，对项目的具体目标进行梳理，水资源平台项目所要实现的目标为:

（1）产出指标：基础建设完成率、软件系统建设完成率、监测体系建设完成率达到100%；项目验收合格率达到100%；项目在合同约定的时间内及时完成；成本节约率≥0%。

（2）效益指标：实现提升对地下水资源的监控能力，促进水资源税的征收的目标；限制地下水的超采，促进地下水资源的生态平衡；实现地下水资源信息与上级部门、本级区直部门之间共享的目标；水务局工作人员满意度=100%，区直部门工作人员满意度≥95%。

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

财政项目支出绩效评价是提高财政资源配置效率和使用效益的有效性手段。本次绩效评价通过对济南市济阳区城乡水务局水资源综合平台信息建设项目设置全面、客观的绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益方面进行细化、量化分析，综合衡量项目预算资金的管理与拨付、实际实施情况及项目实施产生的效果，综合分析项目建设对水资源税及水费的增收促进作用，发现分析项目实施过程中存在的问题，分析问题产生的原因，并在此基础上提出有针对性的建议，为下一步合理安排预算支出提供参考。

2.评价对象：此次评价对象为济南市济阳区城乡水务局水资源综合平台信息建设项目资金497.855万元。

3.评价范围:评价范围为水资源平台项目资金使用单位—济南市济阳区城乡水务局,此次绩效评价全部采取了现场评价的方式。

（二）评价原则、评价指标体系

1.绩效评价原则

此次绩效评价遵循以下原则:

（1）科学规范。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。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。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。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.评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心,包括绩效评价指标、指标分值和评价标准等内容。本次绩效评价指标体系以《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流程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）规定的绩效评价指标体系框架为依据，充分考虑了绩效指标的完整性、相关性、可比性、经济性和有效性等因素，对绩效评价指标体系进行了科学编

制，具体分为决策、过程、产出、效益四部分内容。

我们对项目绩效评价指标体系中的一级指标名称及权重均不做调整。对决策、过程指标下的二级、三级指标名称和权重不做调整。产出指标下二级指标名称不作调整，对部分指标权重进行了调整，调整后，产出数量 18 分、产出质量为 6 分、产出时效 6 分、产出成本 5 分。将实际完成率三级指标设置为设置为基础建设完成率、软件系统建设完成率、监测体系建设完成率三个指标；质量达标率三级指标设置为验收合格率一个指标，完成及时性三级指标设置为完工及时性一个指标，成本节约率保持不变。效益指标下，由于项目主要为信息项目的建设，无直接的经济效益，故我们未设置经济效益指标。我们将项目效益设置为社会效益、生态效益、可持续影响和满意度四个指标。社会效益设置增强地下水资源监控能力、促进水资源税的征收两个指标；生态效益设置促进地下水资源的生态平衡一个指标；可持续影响指标设置为促进地下水资源信息共享一个指标；满意度设置水务局人员满意度、区直部门人员满意度两个指标。各指标分值在调研基础上依据指标的重要性原则及专家意见进行了分配。

（2）指标体系

指标体系整体框架由 4 项一级指标、13 项二级指标、23 项三级指标组成。每项指标的指标分值、指标解释、评价标准、评价依据等，详见绩效评价得分表（见附件 1）。

①决策：分值 14 分，用于评价项目立项、绩效目标及资金

投入情况。从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性和预算编制合理性六个方面进行评价。

②过程：分值 16 分，用于评价项目资金管理和组织实施情况。从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性五个方面进行评价。

③产出：分值 35 分，用于评价项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本情况。从基础建设完成率、软件系统建设完成率、监测体系建设完成率、验收合格率、完工及时性、成本节约率六个方面进行评价。

④效益：分值 35 分，用于评价项目的社会效益、生态效益、可持续影响、满意度。从增强地下水资源监控能力、促进水资源税的征收、促进地下水资源的生态平衡、促进地下水资源信息共享、水务局人员满意度、区直部门人员满意度六个方面进行评价。

（3）各项指标定义、评分标准和评分细则

本次项目绩效评价的评分标准以计划标准为主要依据，同时依据项目实际情况，参照其他具体的工作要求，作为衡量本项目财政支出绩效目标完成情况的评价尺度。每项指标的指标解释、指标权重、评价标准、数据来源等，详见绩效评价得分表（见附件 1）。

绩效评价最终结果采取评分和评级相结合的方式。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。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。我们针对该项目的特点和评价工作的要求，采用了比较法、因素分析法、公众评判法。

（1）比较法。是指通过将实施情况与绩效目标进行比较的方法，综合评价绩效目标的实现程度。项目小组收集了水资源平台项目实际实施情况资料，与水资源平台项目绩效目标申报表、设计报告、采购合同进行对比，对项目的实现程度进行评价。

（2）因素分析法。是指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。项目小组对水资源平台项目进行了资料搜集、访谈、社会调查等，获取有关信息，综合分析影响项目产出和效果的内外部因素。

（3）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的方法。项目小组与项目实施单位工作人员进行了座谈，同时对受益群体进行了问卷调查，收集到水资源平台项目效果的相关证据，为绩效分析结论提供了有力支撑。

2.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于衡量绩效指标完成情况。本次绩效评价采用了计划标准。计

划标准是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。在制定评价标准时，采用水资源平台项目2022年绩效目标申报表、设计报告、采购合同中设定的目标。

（四）绩效评价依据

1.《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

2.《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）；

3.《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）；

4.《济南市财政局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）；

5.《中共济南市济阳区委 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》（济阳发〔2019〕50号）；

6.《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）；

7.《国务院关于实行最严格水资源管理制度的意见》（国发〔2012〕3号）；

8.《山东省人民政府关于贯彻落实国发〔2012〕3号文件实行最严格水资源管理制度的实施意见》（鲁政发〔2012〕25号）;

9.《济阳县水资源综合利用中长期规划（2016-2030年）》；

10.项目绩效目标申报表、设计报告、验收等相关资料。

（五）评价人员组成

根据本次绩效评价的目的及范围，我事务所安排了1个工作组完成评价工作。配备拥有专业资格的、相关工作经验人员6人参加，包括注册会计师2人，3名助理人员，1名绩效评价专家。项目组的成员构成如表5-1-1所示：

表5-1-1　　人员分工安排表

姓名	职称/学历	本项目中角色	工作职责
赵军	注册会计师、绩效评价师	项目负责人	包括与委托评价单位洽谈、沟通，全面把控项目进度，随时了解评价各工作时段进展情况，并解决不可预见的问题。
张殿来	注册会计师、绩效评价师	项目组长	负责撰写评价项目工作方案、负责出具评价报告。全面参与了解评价项目各环节工作，根据工作进度及突发情况，调派人员。
刘尚芳	助理会计师	项目组成员	同时重点负责采集项目产出、效果方面的评价指标数据，设计绩效评价指标体系和绩效评分。
张乐	助理会计师	项目组成员	重点负责资金管理使用情况，包括预算、项目支出，财务制度健全性；搜集管理制度资料和执行情况方面资料的收集。
冯文超	助理会计师	项目组成员	负责设计、实施社会问卷调查。
张志红	教授	绩效评价专家	负责对绩效评价实施方案、绩效评价报告提出建议。

（六）绩效评价工作过程

1.前期准备

（1）根据委托方要求及项目情况，充分考虑人员数量、专业结构、业务胜任能力、成员稳定性等因素，同时根据项目特点及专业性聘请专家，成立绩效评价工作组。

（2）开展前期调研，与委托方、水务局进行协调，明确评价对象和范围及评价目的，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容。

（3）科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和客观反应项目绩效状况和绩效目标实现程度。以《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流程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）规定的绩效评价指标体系框架为依据，从中选取能体现绩效评价对象特征的共性指标，根据实际情况设计具有项目特色的个性指标，以准确、客观反映评价项目的绩效。

根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及水务局意见的基础上，确定绩效评价标准。在与委托方及水务局充分沟通的基础上，根据重要性原则，选用科学的方法，合理设置各指标权重。

（4）根据项目具体情况，科学选用绩效评价方法。包括比较法、因素分析法、公众评判法。

（5）根据项目情况开展社会调查，明确调查目的，确定调查对象、样本数量、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

（6）在前期工作基础上，与委托方充分沟通，征求委托方、

水务局和相关专家意见建议，对绩效评价指标体系作进一步修改完善，报委托方审核同意后组织实施评价。

2.组织实施

（1）组织开展现场评价。根据前期调研了解情况的基础上，结合专家评审意见，就存在疑问的方面与水务局工作人员进行进一步的沟通，听取其对项目情况的深度介绍；进一步与水务局财务人员进行沟通，就2020年至2022年项目预算及支出情况进行沟通；对水务局所提供的项目相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持；对搜集获取的所有项目实施单位相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，按项目实施单位形成现场评价结果。

（2）对水资源平台项目的受益群体开展满意度调查，我们计划对水务局的工作人员进行满意度调查，收回有效问卷85份；我们计划对区直部门工作人员开展满意度调查，实际收回有效问卷83份，基本达到实施方案的满意度调查要求。

（3）在对资料核查、实地勘察、社会调查等结果进行梳理、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。

（4）根据绩效评价结果，送水务局就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（5）根据资料清单、调查表及调查问卷等调查文本，协助

水务局完成资料申报，并根据评价需要，收集相关系统外资料。

（6）召开项目绩效评价工作组会议，根据绩效评价指标体系对项目进行评分，形成评价初步结论，与水务局充分交换意见，并作出修改。

3.撰写与提交绩效评价报告

（1）按照规定格式撰写绩效评价报告，全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价组织实施情况，并在全面分析总结评价的基础上，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。

（2）召开包括委托方、被评价项目相关单位、相关专家参加的征求意见会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。对委托方、项目相关单位和相关专家提出对评价结果有重大影响的意见，提交书面说明。在规定时间内提交绩效评价报告。

4.质量控制与档案归集

（1）为使绩效评价工作顺利开展，山东新永信有限责任会计师事务所针对本次评价的特点及工作要求，成立了由财务、评价等人员参加。注册会计师担任组长的绩效评价领导小组，具体负责绩效评价项目的内部和外部协调，工作安排，并对整个项目的工作情况进行监督、管理和控制。评价过程中我们将根据项目特点和专业需要聘请相关专家，对评价实施方案及评价报告所涉及的专业问题提出专家意见。为保证评价工作过程、结果的客观性、准确性、公正性，我们制定了内部控制制度、质量控制制度，

评价方案、评价报告实行三级复核。

（2）将绩效评价过程中收集的项目资料、访谈记录、满意度调查记录等进行归集，形成绩效评价工作底稿。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析

1.综合评价结论

评价组以现场收集的项目资料、调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，按照本项目绩效评价指标及评分标准，对项目绩效情况得出现场评价结论。评价组认为水资源平台项目完成了基础建设、软件系统建设及监测体系建设等建设内容。对地下水资源监控进行了信息化、数据化整合改造。通过全面实时掌握济阳区特别是取用水单位地下水开采、区域地下水水位、区域地质地层微震、区域地面沉降等的动态变化情况，增强了地下水资源监控的能力，有利于促进水资源税的征收。但项目存在使用其他项目资金支付项目款、项目实施进度缓慢等问题。项目总体得分87.86分，级别为良。评价得分总表如表3-1，详细绩效评价得分详见附件1。

表3-1　　水资源综合平台信息建设项目评价得分总表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分	14	16	35	35	100
实际得分	12	11.81	32.08	31.97	87.86

2.绩效指标分析

（1）决策指标标准分值14分，实际得分12分。项目立项符合《济阳县水资源综合利用中长期规划（2016-2030年）》，立项依据充分，立项程序完整规范。扣分项主要体现在绩效指标的明确性方面，经济效益及社会效益指向不明确，预算资金额度分配不够合理。

（2）过程指标标准分值16分，实际得分11.81分。项目资金支付符合本部门制定的《财务管理制度》，符合预算批复的资金使用方向，制度执行有效。但预算资金不到位，使用了其他项目结转资金进行支付。

（3）产出指标标准分值35分，实际得分32.08分。水务局完成了基础建设、软件系统建设及监测体系建设等建设内容，建设过程中由监理单位对项目建设进行监督，但项目实施进度较为缓慢，验收工作尚未结束。

（4）效益指标标准分值35分，实际得分31.97分。水资源平台项目有利于全面掌握济阳区地下水资源的来源、径流及用途等情况，增强对地下水资源的监控能力，促进地下水资源合理开发与利用，促进地下水资源的生态平衡。水资源平台数据及数据信息共享需要逐步地进行完善。

（二）现场评价情况分析

1.项目决策情况

项目决策分值 14 分，实际得分 12 分。

（1）项目立项

项目立项分值 6 分，实际得分 6 分。其中:

项目立项依据充分性分值 3 分，实际得分 3 分。水资源平台项目符合《国务院关于实行最严格水资源管理制度的意见》、《山东省人民政府关于贯彻落实国发〔2012〕3 号文件实行最严格水资源管理制度的实施意见》、《济阳县水资源综合利用中长期规划（2016-2030 年）》等文件关于开展地下水资源监测的相关要求。水资源平台项目也是水务局履行组织指导地下水开发利用和地下水资源管理保护、监督开展地下水超采区综合治理有关工作的职责所需，立项依据充分。

立项程序规范性分值 3 分,实际得分 3 分。水务局编制了《济南市济阳区水资源综合平台信息建设设计报告》，2020 年 5 月 21 日，水务局就水资源平台项目的实施进行了“三重一大”事项决议。水务局 2021 年共申请了项目预算资金 100 万元，2022 年申请了项目资金 157.43 万元,项目预算资金 157.43 万元经济阳区财政局以济阳财预〔2022〕1 号文予以批复，立项过程规范完整。

（2）绩效目标

绩效目标分值 4 分，实际得分 3 分。其中:

绩效目标合理性分值 2 分，实际得分 2 分。水务局在申请项目预算时同步申报了项目绩效目标，设置了数量、质量、时效、成本及效益指标。项目预期目标为全面掌握地下水资源的来源（补给）、径流及用途（排泄）等状况，为扎实做好地下水资源

管理及保护工作提供全方位数据保障，与水资源平台项目建设地下水资源监测系统、取用水单位监管系统、卫星遥感监测系统、微震监测系统等建设内容密切相关。

绩效指标明确性分值 2 分，实际得分 1 分。根据水务局 2022 年绩效目标申报表，水务局设置的质量指标为截至 2022 年 12 月底，完成项目验收，时效指标为工程验收合格率为 100%，质量指标与时效指标设置错位；经济效益、社会效益分别设置为基本实现年度经济效益目标的项目比例、基本实现年度社会效益目标的项目比例，绩效指标指向不明确，因此绩效指标明确性方面扣 1 分。

（3）资金投入

资金投入分值 4 分，实际得分 3 分。其中：

预算编制科学性分值 2 分，实际得分 2 分。水务局编制了《济南市济阳区水资源综合平台信息建设设计报告》，报告中项目预算为 497.858 万元。根据济南市济阳区财政投资评审服务中心《关于济阳区水资源综合平台信息建设项目的评审意见》（济阳评审备[2020]245 号），招标控制价不高于报送评审的金额 497.855 万元。水务局的预算编制与报送财政评审的金额基本一致，预算编制科学。

预算分配合理性分值 2 分，实际得分 1 分。根据水务局编制的项目建设设计报告，基础建设、软件系统建设及监测体系建设预算分别为 133 万元、20 万元、338.79 万元。水务局就上述三

项建设内容与三家施工单位分别签订了政府采购合同，上述建设内容均按照合同约定分配预算资金，但软件系统建设合同金额61.8万元，超出预算编制金额20万元，因此该项指标扣1分。

2.项目过程情况

项目过程分值16分，实际得分11.81分。

（1）资金管理

资金管理分值8分，实际得分3.81分。其中:

资金到位率分值2分，实际得分0.63分。水资源平台项目预算资金为497.855万元。根据财政局批复的水务局项目预算，项目实际到位资金157.43万元，资金到位率为157.43/497.855*100%=31.62%，因此该项指标扣1.37分。

预算执行率分值4分，实际得分2.18分。截止2022年12月31日，水资源平台项目实际支出270.77万元，预算执行率=270.77/497.855*100%=54.39%，因此该项指标扣1.82分。

资金使用合规性分值2分，实际得分1分。水务局支付了山东省淮海水利工程有限公司、山东正元冶达环境科技有限公司、山东地矿工程勘察院等项目工程款。支付资金时由水务局技术负责人、项目负责人、法定代表人签字审批后予以支付，符合本单位财务管理制度的规定。但水务局支付的山东省淮海水利工程有限公司工程款52.47万元、山东正元冶达环境科技有限公司工程款48.40万元、济南润土工程设计有限公司监理费5万元使用了2017年地下水超采区综合治理项目结转资金，存在使用其他项

目资金的情况，因此该项指标扣 1 分。

（2）组织实施

组织实施分值 8 分，实际得分 8 分。其中:

管理制度健全性分值 4 分,实际得分 4 分。水务局制定了《济阳县水务局财务管理制度》,组织成立了水利监督工作领导小组，制定了《工程质量管理制度》、《合同管理制度》、《济阳县水利工程质量监督实施细则》等相关制度，规范了项目组织实施程序及质量监督。同时，山东省淮海水利工程有限公司、山东正元冶达环境科技有限公司、山东地矿工程勘察院分别编制了组织施工设计方案，规范了项目建设进度，管理制度较为健全，因此管理制度健全性方面不扣分。

制度执行有效性分值 4 分，实际得分 4 分。水务局支付各施工单位项目工程款、监理单位监理费等符合《财务管理制度》的要求。

水务局水资源平台项目建设经过“三重一大”的集体决策，并委托济南龙信达工程咨询有限公司采用公开招标的方式确定项目基础建设、软件系统建设及监测体系建设的施工单位，符合政府采购招标的相关规定。上述施工单位分别编制了项目组织施工设计方案，并按照方案内容及合同约定实施项目建设，目前基础建设、软件系统建设及监测体系建设均已完工，并于 2023 年 8 月报送了验收资料，项目执行规范。

3.项目产出情况

项目产出分值35分，实际得分32.08分。

（1）产出数量

产出数量分值18分，实际得分17.08分。

基础建设完成率方面，项目计划普查农田灌溉30-100米机井4000眼、农村饮水10-40米机井1000眼、企事业等30-200米机井500眼等。实际普查农田灌溉30-100米机井5130眼、农村饮水10-40米机井1376眼、企事业等30-200米机井79眼、取用水单位200-500米机井7眼、500-3000米机井5眼。机井回填9眼、机井封存13眼、监测机井改造0眼，基础建设已完成。

软件系统建设完成率方面，项目计划建设水资源综合平台软件系统，包括基础软件平台、综合信息分析评价系统（内外网一体）、监测预警与发布系统（内外网一体）等。实际完成基础软件平台购置、综合信息分析评价系统开发（10个子系统）、监测预警与发布系统开发（15个子系统）、数据整合与建库（12项）、服务器购置、防火墙等安全设备及系统购置，软件系统建设已完成。

监测体系建设完成率方面，项目计划建设地下水资源监测系统、取用水单位监管系统等，实际完成水井建设13处，钻探工作量2430米，购置了31台监测设备，安装调试了12台，卫星遥感监测系统（InSAR卫星监测）已按设计完成，微震监测系统

建设已完成。监测设备未完全安装调试完毕，完成量为 38.71%，因此该项指标扣 0.92 分。

（2）产出质量

产出质量分值 6 分，实际得分 5 分。

根据水务局 2022 年绩效目标申报表，项目设定于 2022 年 12 月底完成项目验收，验收合格率 100%。2023 年 8 月，山东淮海水利工程有限公司、山东正元冶达科技发展有限公司、山东省地矿工程勘察院分别提报了项目验收资料，申请项目验收。目前，水资源平台项目验收流程尚未执行完毕，综合考虑项目建设过程中均有监理单位进行监督，并督促施工单位进行整改等因素，项目质量可认定为达标，根据此次绩效评价标准，该项指标扣 1 分。

（3）产出时效

产出时效分值 6 分，实际得分 5 分。

完工及时性方面，根据水务局与山东淮海水利工程有限公司、山东正元冶达科技发展有限公司、山东省地矿工程勘察院签订的采购合同，项目建设内容均应于 2020 年 12 月底建设完成。由于疫情因素的影响，水务局内部对项目建设时间进行了调整，预计完成时间为 2021 年 12 月底。项目整体建设基本于 2022 年完成，项目完工不及时，综合考虑疫情影响的因素，该项指标扣 1 分。

（4）产出成本

产出成本分值 5 分，实际得分 5 分。

成本节约率方面，水资源平台项目未完成项目结算，成本以合同金额来衡量。水务局经过公开招标，分别与山东淮海水利工程有限公司、山东正元冶达科技发展有限公司、山东省地矿工程勘察院签订了政府采购合同，合同金额分别为 99.6 万元、61.8 万元、321.41 万元，总计 482.81 万元。同时，水务局与济南润土工程设计有限公司签订了监理服务合同，合同金额 5 万元。水资源平台项目合同金额总计 487.81 万元，项目建设成本控制在评审的预算金额之内，因此该项指标不扣分。

4.项目效益情况

项目效益分值 35 分，实际得分 31.97 分。

（1）社会效益

社会效益分值 14 分，实际得分 13 分。其中:

增强地下水资源监控能力方面。项目完成了全区水井普查、水资源综合平台软件系统建设及监测体系建设，利用卫星遥感监测系统、微震监测系统等现代传感技术，借助云计算、大数据等技术手段，对地下水资源进行信息化监测监管，实时掌握济阳区地下水开采、区域地下水水位等的动态变化情况，监测区域基本实现全覆盖，增强了对地下水资源的实时监控能力。

促进水资源税的征收方面。水务局通过对监测信息数据的汇总分析，对地下水形成漏斗的区域进行排查，对发现违规取水的单位或者个人办理取水证书，对其取用水量进行核定，纳入到水资源税的税源管理中，促进了水资源税的征收。随着地下水监控

体系的不断完善，水资源税的税源也将随之逐步完善，不仅保障了地下水用水的规范性，也保障了水资源税税源的完整性。水资源平台对水资源税的征收促进作用是一个长期的过程，效果不可能立刻完全显现，因此该项指标扣 1 分。

（2）生态效益

生态效益分值 6 分，实际得分 5 分。其中：

促进地下水资源的生态平衡方面，水资源平台项目建设的主要目的是实现对地下水资源的来源（补给）、径流及用途（排泄）等状况的全面掌握。以地下水资源监管为核心，监测间接补给区、长效直接补给区、快速直接补给区、汇集径流区、核心出露区、富水滞留区等功能区之间水资源数据的密切关系，通过对地下水资源数据进行综合汇总分析，把握地下水资源的供求趋势，构建水资源优化配置的网络，避免过度用水；通过对地下用水的趋势分析，实现地下水超采的预防，有利于推进地下水超采区的综合治理，从而实现地下水资源的补给及使用的平衡。同时通过对地下水监测数据异常的分析，发现地下水污染的大致区域，有利于地下水污染的治理。上述功能的实现依赖于完善、成熟、全面的监测体系，水资源平台项目是地下水监测体系的一期建设工程，后续会对其进行不断的完善，对促进地下水资源生态平衡的效果较为显著，因此该项指标扣 1 分。

（3）可持续影响

可持续影响分值 6 分，实际得分 5 分。其中：

促进地下水资源信息共享方面，目前水资源平台项目已建设完成，该项目软件系统及监测体系开始投入使用。水资源平台可设置多个登录账号，不仅水务局可以及时查看地下水资源的数据信息，对于需要地下水资源信息其他区直部门例如生态环境局等也可以随时登录查找所需的数据信息，数据信息能够在区级部门间实现共享。随着水资源平台运行不断成熟，数据不断完善汇总，水资源综合信息平台系统可以考虑打通与国家、山东省、济南市水资源平台的数据接口，向上级提供济阳区地下水资源信息或者接收上级数据的反馈，将济阳区地下水资源监控纳入到上级水资源监控体系中，提高水资源保护以及水资源调度指挥工作的信息化、智慧化程度。水资源平台项目促进地下水资源信息共享的效果较为显著，该项指标扣 1 分。

（4）满意度

满意度分值 9 分，实际得分 8.97 分。其中：

水务局满意度方面，项目组对使用水务局部门工作人员进行了满意度调查，赋分标准按照非常满意 100%、满意 80%、比较满意 60%、不太满意 30%、不满意 0%。项目组收回水务局部门工作人员满意度问卷 85 份，按照上述赋分情况计算满意度为 99.06%，因此该项指标扣 0.03 分。

部门满意度方面，我们对区直部门工作人员进行了满意度调

查，收回满意度问卷 83 份，赋分标准按照非常满意 100%、满意 80%、比较满意 60%、不太满意 30%、不满意 0%，计算得出的满意度为 99.04%，满意度大于 95%，按照此次绩效评价标准，该项指标不扣分。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

增强了地下水资源监控的能力。水资源平台项目是在在已有地下水水资源监测和水资源管理的基础上，通过总结前期区域水文地质勘察和水源保护利用开发等水资源实际工作，建设的基于云计算的物联网体系高端监管平台。是充分利用现代传感技术，借助云计算、大数据、互联网+等技术手段，对地下水资源监控进行信息化、数据化整合改造，实现信息采集网全覆盖、应用综合管理、信息统一展示、应急联动响应，建设统一规划、统一标准、统一管理的地下水资源“大数据平台”。通过全面实时掌握济阳区特别是取用水单位地下水开采、区域地下水水位、区域地质地层微震、区域地面沉降等的动态变化情况，实现了对济阳区地下水资源全面准确实时监测。掌握了全区地下水资源的来源（补给）、径流以及用途（排泄）等状况，为扎实做好地下水资源管理与保护工作提供了全方位数据保障，为政府统筹调度地下水资源、科学决策提供了平台支撑。

（二）存在问题及原因分析

1.使用其他项目资金支付本项目款项

水务局未申请2020年水资源平台项目预算资金，于当年使用2017年地下水超采区综合治理项目结转资金支付了山东省淮海水利工程有限公司项目款52.47万元、山东正元冶达环境科技有限公司项目款48.4万元、济南润土工程设计有限公司监理费5万元，共计105.87万元。济阳区财政局批复了2022年预算157.43万元，水务局用于支付了山东地矿工程勘察院项目款。水务局尚未制定项目资金后续申请计划，未对水资源平台项目资金与使用的其他项目结转资金之间的协调处置作出规划。

2.项目实施进度较为缓慢

根据水务局与山东淮海水利工程有限公司、山东正元冶达科技发展有限公司、山东省地矿工程勘察院签订的采购合同，项目建设内容均应于2020年12月底建设完成。由于疫情因素的影响，水务局内部对项目建设时间进行了调整，预计完成时间为2021年12月底。项目整体建设实际基本于2022年完成，项目完工不及时。根据水务局2022年绩效目标申报表，项目设定于2022年12月底完成项目验收，2023年8月，山东淮海水利工程有限公司、山东正元冶达科技发展有限公司、山东省地矿工程勘察院分别提报了项目验收资料，目前，水资源平台项目验收流程尚未执行完毕。

五、有关建议

（一）建议制定项目资金使用计划

建议水务局制定水资源平台项目资金使用计划，对尚未支付的项目款、使用其他项目结转资金支付的前期项目款作出整体的规划安排，充分征求济阳区财政局意见，对水资源平台项目资金、其他项目结转资金作出合理的规划。

（二）建议加强对本单位建设项目的监督

水务局制定了工程质量监督的相关管理制度，但未对项目建设进度进行全面的监督。水资源平台项目实施进度缓慢固然存在疫情的影响因素，水务局内部对项目实施完工时间进行了调整，调整后项目施工、验收仍未按照预定时间完成，对此，水务应制定解决方案或者制定相关预案，加强对项目的监管，调查解决未完成的原因，积极协调化解，督促项目按时完工。

（三）建议制定水资源平台发展规划

目前水资源平台刚刚投入使用，水务局应制定水资源平台的发展规划，对监测范围的覆盖、监测数据的汇集、地下水污染检测模块的增加等监控体系的完善作出规划，同时规划与国家、山东省、济南市水资源监控体系的联网时间和方案，促进与区直各部门、上级相关部门的水资源信息共享，为水资源平台的持续运行提供发展方向。

附件：1.绩效评价得分表

2.满意度调查问卷

济南市济阳区民政局

2022 年养老服务中心项目

绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

评价机构：山东新永信有限责任会计师事务所

2023 年 9 月

目录

摘要 1
正文部分 9
一、基本情况 9
（一）项目概况 9
（二）项目绩效目标 15
二、绩效评价工作开展情况 15
（一）绩效评价目的、对象和范围 15
（二）评价原则、评价指标体系 16
（三）评价方法、评价标准 19
（四）绩效评价依据 21
（五）评价人员组成 22
（六）绩效评价工作过程 23
三、评价结论和绩效分析 26
（一）综合评价结论及绩效评价指标分析 26
（二）现场评价情况分析 27
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 37
（一）项目主要绩效 37
（二）存在问题及原因分析 37
五、有关建议 39
（一）建议合理编制债券实施方案 ..... **错误！未定义书签。**
（二）建议济阳区民政局加强偿债能力 39
（三）建议济阳区养老服务中心提供个性化服务 40

摘要

一、 基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为贯彻落实《济南市人民政府办公厅关于加快推进养老服务发展的实施意见》（济政办发〔2020〕7号）文件精神，济阳区人民政府办公室印发《济南市济阳区人民政府办公室关于加快推进养老服务发展的实施意见》（济阳政办发〔2021〕21号），将济阳区养老福利服务中心建设项目纳入全区重点工程。

2.项目内容和实施情况

2020年12月18日，济阳区发展和改革局做出《关于济阳区养老服务中心项目可行性研究报告》的批复，同意济阳区养老服务中心项目。建设地点：济阳街道敬老院南侧，规划用地面积17.18亩，总建筑面积11100平方米，主要建设完成养老照护楼3栋、配套建设设备用房及传达室等设施，建成后共设置261张床位。

该项目由济阳城建集团全过程代理，由济南三箭建设工程管理有限公司进行主体建设，济阳县建设监理有限责任公司监理，山东惠裕土木工程有限公司勘察，四川西南交大土木工程设计有限公司设计。

该项目于2020年12月完成项目立项、开工建设，2021年

3月完成地质勘查，2021年11月1日实际开工建设，2022年7月25日实际竣工，2022年底正式揭牌启用。

3.项目资金投入和使用情况

济阳区养老服务中心建设项目共计投资5193万元，包括工程建设投资4635.75万元，床位及其他设施投资557.25万元。其中：未付质保金139万元，实际支出5054万元。实际支出资金包含中央资金1174万元，债券资金3800万元，区城建集团垫付资金80万元。

济阳区民政局于2022年1月、6月分别申请地方政府债券共计3800万元。专项债券收支纳入政府预算管理，项目收入上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

2022年9月14日,济阳区民政局与山东颐养健康集团养老（集团）有限公司签订《济阳区养老服务中心委托运营合同》。托管年限为十年，前三年免交国有资产使用费，第四年至第五年，每年按照50万元缴纳国有资产使用费；第六年至第十年，每年按照60万元缴纳国有资产使用费。（二）项目绩效目标

1.总体目标

加强济阳区养老福利服务中心管理，示范提升全区公办养老机构服务水平，全面承担养老、失能失智人员照护、流浪乞讨人员救助、孤困儿童和未成年人救助保护等兜底保障服务，示范带动全区中高端养老服务业发展，打造全区乃至全市中高端养老标杆。

2.具体目标

建设完成养老照护楼3栋、配套建设设备用房及传达室等设施，建成后购置261张床位，并投入使用，通过养老服务中心的经营达到提高公办养老服务水平及解决周边居民养老问题。

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

本次绩效评价通过对济阳区民政局2022年养老服务中心项目设置全面、客观的绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益等方面进行全方位评价，综合衡量项目预算资金的管理、使用方向和实际支出情况、项目的产出、项目预期目标的实现程度及受益对象满意度等情况。通过评价发现、分析项目存在的问题、原因，并在此基础上提出有针对性的建议，加强和改进预算管理。

2.评价对象：此次绩效评价的对象为济阳区民政局2022年养老服务中心项目预算资金5193万元。

3.评价范围：评价范围为济阳区民政局2022年养老服务中心项目所涉及的民政局、济阳城建集团、养老服务中心，包括项目决策、项目过程、项目产出及项目效益全部环节。

此次绩效评价拟全部采取现场评价的方式。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1.绩效评价原则

此次绩效评价遵循科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束的原则。

2.评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心。本次绩效评价指标体系充分考虑了绩效指标的完整性、相关性、可比性、经济性和有效性等因素，对绩效评价指标体系进行了科学编制，具体分为决策、过程、产出、效益四部分内容。

（2）指标体系框架及分值

指标体系整体框架由4项一级指标、13项二级指标、25项三级指标组成。详见绩效评价得分表（见附件1）。

（3）评分方法

绩效评价最终结果采取评分和评级相结合的方式。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。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

我们针对该项目的特点和评价工作的要求，采用了比较法、因素分析法、公众评判法等方法。

2.评价标准

此次绩效评价标准是依据绩效评价基本原理，在充分征求

委托方及相关单位意见的基础上，分别按照计划标准、行业标准等制定。

（四）绩效评价工作过程

1.前期准备

2.组织实施

3.撰写与提交绩效评价报告

4.质量控制与档案归集

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

评价组认为济阳区养老服务中心项目资金使用绩效达到既定目标，政策实施效果、资金使用绩效较好。但项目在绩效目标申报、资金投入、组织实施及盈利水平等方面存在部分问题。项目总体得分89.49分，级别为良。评价得分总表如表3-1，详细绩效评价得分详见附件3

表3-1　　济阳区养老服务中心项目评价得分总表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分	14	16	35	35	100
实际得分	12.5	14	34.99	28	89.49

（二）绩效评价指标分析

1.决策指标标准分值14分，实际得分12.50分。扣分项主要体现在部分绩效目标不合理。

2.过程指标标准分值16分，实际得分14分。主要因为济阳

区养老服务中心经营模式发生改变，制度执行不到位。

3.产出指标标准分值35分，实际得分34.99分。建设能够按照设定的方案执行，但建筑面积存在微小差异。

4.效益指标标准分值35分，实际得分28分。项目存在债券偿还能力不足，养老服务中心缺乏个性化服务问题。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

加强了济阳区养老福利服务中心管理，示范提升了全区公办养老机构的服务水平，全面承担了养老、失能失智人员照护、流浪乞讨人员救助、孤困儿童和未成年人救助保护等兜底保障服务，示范带动了全区中高端养老服务业发展，打造了全区养老标杆。

建立了养老机构日常监管举报和投诉制度，通过及时发布养老服务设施等级评定和日常综合监管结果，建立完善了养老机构诚信体系。通过推动建立养老服务场所视频监控系统，加强了职能部门和社会多途径监督。

（二）存在问题及原因分析

1.债券实施方案编制不够科学

在评价过程中，我们了解到福利性床位市场单价大约16000元/年，经济性床位单价大约在30000元/年。其中，方案测算经济性床位单价为60000元与实际收费情况相差较大，方案测算未考虑实际情况，测算不够严谨、科学。

2.济阳区养老服务中心经营模式发生改变

2022年6月，济南市济阳区民政局、济南市济阳区财政局编制了《2022年山东省济南市济阳区养老服务中心专项债券实施方案》，对济阳区养老服务中心的收入、成本及利润进行了预测，属于自主经营模式。实际是委托山东颐养健康集团养老（集团）有限公司委托经营。济阳区养老服务中心经营模式发生改变。

3.济阳区养老服务中心债券偿债能力不足

济阳区养老服务中心项目共计使用地方政府专项债券3800万元。至2052年需偿还专项债券本金及利息7534万元

根据《济阳区养老服务中心委托运营合同》的约定，合同期限10年，山东颐养健康集团养老（集团）有限公司需向济阳区民政局支付国有资产使用费400万元。根据《2022年山东省济南市济阳区养老服务中心专项债券实施方案》，至2032年需偿专项债券利息684.6万元（不包含按年度计算的专项债券本金1600万元），济阳区民政局收取的国有资产使用费不足以支付专项债券本金及利息。

4.济阳区养老服务中心个性化服务不足

评价过程中，我们了解到济阳区养老服务中心采用标准化管理，科学合理化营养膳食，但养老人员的餐食为统一食谱，不能为不同的养老人员提供个性化餐饮服务，如糖尿病餐、低嘌呤餐等。

五、有关建议

（一）建议重新编制债券还本付息的实施方案

建议济阳区民政局如实向济阳区人民政府及相关部门进行汇报，将现有的经营方式、收益情况进行详细说明。济阳区人民政府会同相关部门充分考虑济阳区实际情况，科学合理的编制债券偿还的实施方案。

（二）建议济阳区民政局加强偿债能力

随着养老人员逐步增加，运营模式逐渐成熟，盈利水平逐年增加，建议济阳区民政局与山东颐养健康集团养老（集团）有限公司续签合同的同时增加国有资产使用费。

（三）建议济阳区养老服务中心提供个性化服务

在评价过程中了解到大部分老人感觉养老服务中心均是标准化服务，不能根据具体情况具体对待，建议济阳区养老服务中心提供更多个性化服务。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

我国老龄化形势已然十分严峻，老龄人口规模大，高龄老年人口迅速扩张进一步增加了社会照料负担。随着家庭的小型化、空巢化带来代际间居住分离、照料成本上升以及子女照料意愿改变等问题，家庭照料资源出现短缺，家庭养老功能弱化，老年人照料开始呈现出较为明显的社会化趋势。

2015 年我国失能老年人口数量达到 4000 万人,其中完全失能老年人数量为 1240 万,占老年人口总数的 6.05%,预计到 2030 年我国失能老年人口规模将达到 6168 万。此外，我国老年人失智率约为 7.4%。2015 年我国失智老人达到 950 万，约占世界总患病人数的 20%，而到 2022 年我国失智症患者超千万，患病人数居世界首位。因此，失能失智老年人的社会化照料依然是急需发展完善的重点民生工程。

2021 年济南市第七次人口普查数据显示,全市 60 岁以上人口约占全市人口数量的 19.96%，与 2010 年第六次人口普查相比，60 岁以上人口比重上升 5.83 个百分点；全市 65 岁及以上人口约占全市总人口数量的 14.07%,相比 2010 年第六次人口普查，65 岁以上人口比重上升 4.76 个百分点。

根据第七次人口普查数据，济阳区户籍人口 42.28 万人，常住人口 401826 人，60 岁及以上人口 87030 人，占 21.66%，其中 65 岁及以上人口 66756 人，占 16.61%。

按照联合国的老龄化社会划分标准，60 岁以上人口占总人口比例达到 10%，或 65 岁以上人口达到 7%即为老龄化社会；65 岁以上人口达到 14%为深度老龄社会；65 岁以上人口达到 20%为超级老龄社会。济阳区人口老龄化日益严重，庞大的老年人口规模、快速发展的老龄化以及日益严峻的高龄化趋势，形成了巨大的养老服务需求。济阳区的基础设施亟待转型升级，健全济阳区养老服务机构建设，提高养老服务整体水平对济阳区发展以及济南市城市建设意义重大。

为促进全省养老服务业加快发展，满足广大老年人不断增长的养老服务需求，山东省人民政府办公厅印发《山东省人民政府办公厅关于推进养老服务发展的实施意见》（鲁政办发〔2019〕31 号），《意见》要求：“完善养老设施体系，2022 年年底前，每个县（市、区）至少建有 1 所以失能特困人员专业照护为主的区县级供养服务设施”。同时，济南市人民政府办公厅印发《济南市人民政府办公厅关于加快推进养老服务发展的实施意见》（济政办发〔2020〕7 号），《意见》明确要求：“加快基本养老服务设施建设，将各区县建设的养老服务中心纳入市和区县重点工程加快推进，争取到 2021 年年底前全部建成并投入使用”。为贯彻落实上述文件精神，济阳区人民政府

办公室印发《济南市济阳区人民政府办公室关于加快推进养老服务发展的实施意见》（济阳政办发〔2021〕21号），《意见》提出将济阳区养老福利服务中心建设项目纳入全区重点工程加快推进。2022 年，建成并投入使用，加强区养老福利服务中心管理。

为贯彻《济南市济阳区人民政府办公室关于加快推进养老服务发展的实施意见》的文件精神，济阳区民政局牵头，在济阳街道敬老院南侧建立济阳区养老服务中心，该项目对完善养老基础设施建设，提高养老服务水平有着重要意义，符合积极应对人口老龄化国家战略的基本布局要求，项目的建设能够为辖区内失能失智老年人提供专业化的照料服务，有效补充济阳区社会养老服务资源，助力济阳区老龄产业发展。

2.项目内容和实施情况

2020年11月,济阳区民政局委托四川西南交大土木工程设计有限公司对济阳区养老服务中心建设项目进行了可行性研究并出具可行性研究报告。济阳区民政局向济阳区发展和改革局提出立项申请，2020年12月18日，济阳区发展和改革局做出《关于济阳区养老服务中心项目可行性研究报告》的批复（济阳发改〔2020〕147号），批复同意济阳区养老服务中心项目。建设地点：济阳街道敬老院南侧，规划用地面积17.18亩，总建筑面积11100平方米，主要建设完成养老照护楼3栋、配套建设设备用房及传达室等设施，建成后共设置261张床位。

2021年5月28日,济阳区民政局与济南市济阳区城市建设投资集团有限公司签订《项目代建委托书》。由济阳城建集团全过程代理，代理包括但不限于组织项目勘察定界、工程勘察、初步设计、环评、节能、水保、工程规划许可证、施工许可证等手续。组织建设实施代理内容：编制施工图设计、施工、监理、设备材料选购年度计划，代建单位以本方名义组织招投标、工程合同的洽谈与签订；工程中间验收、编制工程决算报告、施工验收、资产交付。

济阳城建集团通过招标，由中标单位济南三箭建设工程管理有限公司进行主体建设，济阳县建设监理有限责任公司监理，山东惠裕土木工程有限公司勘察，四川西南交大土木工程设计有限公司设计。

该项目于2020年12月完成项目立项、开工建设，2021年3月完成地质勘查。2021年11月1日实际开工建设，2022年7月25日实际竣工。2022年底正式揭牌启用。

3.项目资金投入和使用情况

2020年12月18日，济阳区发展和改革局作出《关于济阳区养老服务中心项目可行性研究报告》的批复,项目总投资6708万元。

该项目由山东恒诺建设工程咨询有限公司出具“济阳区养老服务中心”设计概算，概算费用总额6891.32万元，包括工程费用5548.23万元，工程建设其他费用1014.93万元，工程

基本预备费 328.16 万元。

2021 年 7 月 12 日，济南市济阳区财政投资评审中心对养老服务中心工程建设项目出具《关于济阳区养老服务中心建设项目的评审意见》（济阳评审备〔2021〕350 号），《评审意见》：项目按照设计施工一体实施，总预算不高于 4685.50 万元，除不可抗因素外，项目结算金额不得超过总预算及合同金额。

2021 年 9 月 22 日，济南市发改委下发关于转发《山东省发展和改革委员会关于分解下达积极应对人口老龄化工程和托育建设 2021 年中央预算内投资计划的通知》的通知（济发改社会〔2021〕272 号），下达济阳区养老服务中心项目积极应对人口老龄化工程 2021 年中央预算内投资 1174 万元，专项用于济阳区养老服务中心项目使用。

2022 年 1 月 28 日，济阳区财政局下发《关于拨付 2022 年新增专项债券资金的通知》（济阳财债〔2022〕2 号），下达济阳区民政局专项债券资金 2000 万元，专项用于济阳区养老服务中心项目使用。

2022 年 6 月 30 日，济阳区财政局下发《关于拨付 2022 年新增专项债券资金的通知》（济阳财债〔2022〕5 号），下达济阳区民政局专项债券资金 1800 万元，专项用于济阳区养老服务中心项目使用。

济阳区民政局 2022 年 1 月申请地方政府债券 2000 万元，年利率 3.26%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本

金；2022 年 6 月申请地方政府债券 1800 万元，年利率 4.5%，期限 30 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。根据济阳区民政局出具的《济阳区养老服务中心专项债券实施方案》，项目单位（包括项目单位的管理单位）按照政府债券管理规定履行相应义务，保证政府专项债券专款专用。根据专项债券《信息披露文件》的规定做好还本付息安排。专项债券收支纳入政府预算管理，项目收入上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

2022 年 9 月 14 日，济阳区民政局与山东颐养健康集团养老（集团）有限公司签订《济阳区养老服务中心委托运营合同》，合同约定：“颐养健康集团应保障政府安置符合集中供养条件的特困对象应住尽住（危害他人的传染类、精神类疾病等危害公共安全者不予入住）。同时，颐养健康集团优先保障低保家庭中失能老人、重度残疾老年人、困难空巢独居老人等低收入老年群体以及符合普惠型床位入住条件的老年人入住享受机构养老服务，入住费用参照省市要求的标准收取，体现经营的公益性。”同时，还约定：托管年限为十年，前三年免交国有资产使用费，第四年至第五年，每年按照 50 万元缴纳国有资产使用费，每年缴纳一次；第六年至第十年，每年按照 60 万元缴纳国有资产使用费，每半年缴纳一次。如运营期内合作良好，颐养健康集团享受优先续约权。

截至目前，济阳区养老服务中心建设项目共计投资 5193 万

元，包括工程建设投资 4635.75 万元，床位及其他设施投资 557.25 万元。其中：未付质保金 139 万元，实际支出 5054 万元。实际支出资金包含中央资金 1174 万元，债券资金 3800 万元，区城建集团垫付资金 80 万元。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

加强济阳区养老福利服务中心管理，示范提升全区公办养老机构服务水平，全面承担养老、失能失智人员照护、流浪乞讨人员救助、孤困儿童和未成年人救助保护等兜底保障服务，示范带动全区中高端养老服务业发展，打造全区乃至全市中高端养老标杆。

2.具体目标

建设完成养老照护楼 3 栋、配套建设设备用房及传达室等设施，建成后购置 261 张床位，并投入使用，通过养老服务中心的经营达到提高公办养老服务水平及解决周边居民养老问题。

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

财政项目支出绩效评价是提高公共服务质量、提升公共支出有效性的重要手段。本次绩效评价通过对济阳区民政局 2022 年养老服务中心项目设置全面、客观的绩效评价指标体系，从

决策、过程、产出、效益等方面进行全方位评价，综合衡量项目预算资金的管理、使用方向和实际支出情况、项目的产出、项目预期目标的实现程度及受益对象满意度等情况。通过评价发现、分析项目存在的问题、原因，并在此基础上提出有针对性的建议，加强和改进预算管理。

2.评价对象：此次绩效评价的对象为济阳区民政局2022年养老服务中心项目预算资金5193万元。

3.评价范围：评价范围为济阳区民政局2022年养老服务中心项目所涉及的民政局、济阳城建集团、养老服务中心，包括项目决策、项目过程、项目产出及项目效益全部环节。

此次绩效评价拟全部采取现场评价的方式。

（二）评价原则、评价指标体系

1.绩效评价原则

此次绩效评价遵循以下原则：

（1）科学规范。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。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。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。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.评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，包括绩效评价指标、指标分值和评价标准等内容。本次绩效评价指标体系以《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流程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）规定的绩效评价指标体系框架为依据，充分考虑了绩效指标的完整性、相关性、可比性、经济性和有效性等因素，对绩效评价指标体系进行了科学编制，具体分为决策、过程、产出、效益四部分内容。

我们对项目绩效评价指标体系中的一级指标名称及权重均不做调整。对决策、过程指标下的二级、三级指标名称和权重不做调整。产出指标下二级指标名称不作调整，对部分指标权重进行了调整，调整后，产出数量15分、产出质量为13分、产出时效3分、产出成本4分。将实际完成率三级指标设置为建筑面积完成率、建筑数量完成率、床位设置完成率三个指标;质量达标率三级指标设置为竣工验收合格率、服务功能达标率、设备购置合格率三个指标；完成及时性三级指标、成本节约率保持不变。效益指标下，由于项目主要为建设养老服务中心，无直接的生态效益，故我们未设置生态效益指标。我们将项目效益设置为经济效益、社会效益、可持续影响和满意度四个指标。经济效益设置为养老中心盈利水平；社会效益设置为提升全区公办养老机构服务水平、解决周边居民的养老问题两个三

级指标；可持续影响设置养老机制健全性一个三级指标；满意度设置为养老中心附近居民满意度与入住老人满意度两个指标。各指标分值在调研基础上依据指标的重要性原则及专家意见进行了分配。

（2）指标体系

指标体系整体框架由4项一级指标、13项二级指标、25项三级指标组成。每项指标的指标分值、指标解释、评价标准、评价依据等，详见绩效评价得分表（见附件1）。

①决策：分值14分，用于评价项目立项、绩效目标及资金投入情况。从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性和预算编制合理性六个方面进行评价。

②过程：分值16分，用于评价项目资金管理和组织实施情况。从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性五个方面进行评价。

③产出：分值35分，用于评价项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本情况。从建筑面积完成率、建筑数量完成率、床位设置完成率、竣工验收合格率、服务功能达标率、设备购置合格率、完成及时性及成本节约率八个方面进行评价。

④效益：分值35分，用于评价项目的经济效益、社会效益、可持续影响、满意度。从养老服务中心盈利水平、提升全区公办养老机构服务水平、解决周边居民的养老问题、养老机制健

全性及养老中心附近居民与入住老人满意度六个方面进行评价。

（3）各项指标定义、评分标准和评分细则

本次项目绩效评价的评分标准以计划标准、行业标准为主要依据，同时依据项目实际情况，参照其他具体的工作要求，作为衡量本项目财政支出绩效目标完成情况的评价尺度。每项指标的指标解释、指标权重、评价标准、数据来源等，详见绩效评价指标体系（见附件1）。

绩效评价最终结果采取评分和评级相结合的方式。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。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。我们针对该项目的特点和评价工作的要求，采用了比较法、因素分析法、公众评判法等方法。

（1）比较法。是指通过将实施情况与绩效目标、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法，综合评价绩效目标的实现程度。项目小组将收集济南市济阳区民政局2022年养老服务中心项目支出资料，了解项目支出实际情况，与济南市济阳区民政局2022年养老服务中心项目预算时申报的绩效目标进行对

比，对评价绩效目标的实现程度进行评价。

（2）因素分析法。是指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。项目小组将对济南市济阳区民政局2022年养老服务中心项目进行资料搜集、与项目相关人员进行座谈访谈及社会调查等，获取有关信息，综合分析影响项目产出和效果的内外部因素。

（3）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的方法。项目小组将对参与管理的各相关部门和具体实施单位进行访谈，同时对受益群体进行问卷调查，收集济南市济阳区民政局2022年养老服务中心项目效果的相关证据，为绩效分析结论提供有力支撑。

在评价过程中，我们采用现场评价的方式，现场收集项目资料进行分析研究，并前往项目具体实施单位，核实项目实际实施情况。

2.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于衡量绩效指标完成情况。

（1）计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

（2）行业标准。是指参照国家公布的行业指标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。

此次绩效评价标准是依据绩效评价基本原理，根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及相关单位意见的基础上，参照计划标准、行业标准等制定。

（四）绩效评价依据

（1）《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

（2）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（3）《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（4）《关于印发<山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）>的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）；

（5）《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）；

（6）《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流程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）；

（7）《中共济南市济阳区委 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》（济阳发〔2019〕50号）

（8）《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）；

（9）《山东省人民政府办公厅关于推进养老服务发展的实施意见》（鲁政办发〔2019〕31 号）；

（10）济南市人民政府办公厅关于加快推进养老服务发展的实施意见》（济政办发〔2020〕7 号）；

（11）《济南市济阳区人民政府办公室关于加快推进养老服务发展的实施意见》（济阳政办发〔2021〕21 号）；

（12）《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）；

（13）《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）。

（五）评价人员组成

根据本次绩效评价的目的及范围，我事务所计划安排 1 个工作组完成评价工作。配备拥有专业资格的、相关工作经验人员 5 名参加，包括注册会计师 1 名，3 名助理人员，1 名绩效评价专家。项目组的成员构成如表 5-1-1 所示:

表 5-1-1　　人员分工安排表

姓名	职称/学历	本项目中角色	工作职责
张殿来	注册会计师	项目负责人	包括与委托评价单位洽谈、沟通，全面把控项目进度，随时了解评价各工作时段进展情况，并解决不可预见的问题。负责出具评价报告。
孟娜、孟慧	助理会计师	项目组成员	负责撰写评价项目工作方案。全面参与了解评价项目各环节工作，根据工作进度及突发情况，调

姓名	职称/学历	本项目中角色	工作职责
			派人员。
赵琳	助理会计师	项目组成员	重点负责资金管理使用情况，包括资金拨付、资金管理，财务制度健全性以及项目的采购、配送等方面相关手续是否完备。
冯稳稳、王雪琪	助理会计师	项目组成员	重点负责采集项目效果方面的评价指标数据。负责设计、实施社会问卷调查。
张志红	教授	绩效评价专家	负责对绩效评价工作方案、绩效评价报告提出建议。

（六）绩效评价工作过程

1.前期准备

（1）根据委托方要求及项目情况，充分考虑人员数量、专业结构、业务胜任能力、成员稳定性等因素，同时根据项目特点及专业性聘请专家，成立绩效评价工作组。

（2）开展前期调研，与委托方、项目主管单位进行协调，明确评价对象和范围及评价目的，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容；科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和客观反映项目绩效状况和绩效目标实现程度。

以《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流程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）规定的绩效评价指标体系框架为依据，从中选取能体现绩效评价对象特征的共性指标，根据实际情况设计具有项目特色的个性指标，

以准确、客观反映评价项目的绩效。

根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及项目相关单位意见的基础上，确定绩效评价标准。强化否决性核心指标的约束性，加大赋分权重，充分发挥否决性核心指标的作用；在与委托方及项目相关单位充分沟通的基础上，根据重要性原则，选用科学的方法，合理设置各指标权重。

（3）根据项目具体情况，科学选用绩效评价方法。包括比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

（4）根据项目情况开展社会调查，明确调查目的，确定调查对象、样本数量、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

（5）在前期工作基础上，与委托方充分沟通，征求委托方、项目主管部门和相关专家意见建议，对绩效评价指标体系作进一步修改完善，报委托方审核同意后组织实施评价。

2.组织实施

（1）根据评价方案确定的现场评价抽样范围，组成现场评价工作组，对项目进行实地勘察、资料核实和分析评价。包括：听取情况介绍、资料核查、实地勘察、社会调查、分析评价；在对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。

（2）对项目实施单位报送的相关资料进行收集梳理，分析

核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持；对搜集获取的所有项目实施单位相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，按项目实施单位形成现场评价结果。

（3）根据现场评价情况，送济南市济阳区民政局就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（4）根据资料清单、调查表及调查问卷等调查文本，协助项目实施单位完成资料申报，并根据评价需要，收集相关系统外资料。

（5）召开项目绩效评价工作组会议，根据绩效评价指标体系对项目进行评分，形成评价初步结论，与济南市济阳区民政局充分交换意见，并作出修改。

3.撰写与提交绩效评价报告

（1）按照规定格式撰写绩效评价报告，全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价组织实施情况，并在全面分析总结评价的基础上，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。

（2）召开包括委托方、被评价项目相关单位、相关专家参加的征求意见会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。对委托方、项目相关单位和相关专家提出对评价结果有重大影响的意见，提交书面说明。在规定时间内提交绩效评价报告。

4.质量控制与档案归集

（1）为使绩效评价工作顺利开展，山东新永信有限责任会计师事务所针对本次评价的特点及工作要求，成立了由财务、评价、行业专家等人员参加，注册会计师担任组长的绩效评价领导小组，具体负责绩效评价项目的内部和外部协调，工作安排，并对整个项目的工作情况进行监督、管理和控制。评价过程中我们将根据项目特点和专业需要聘请相关专家，对评价实施方案及评价报告所涉及的专业问题提出专家意见。为保证评价工作过程、结果的客观性、准确性、公正性，我们制定了内部控制制度、质量控制制度，评价方案、评价报告实行三级复核。

（2）将绩效评价过程中收集的项目资料、访谈记录、满意度调查记录等进行归集，形成绩效评价工作底稿。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析

1.综合评价结论

评价组以现场收集的项目资料、调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，按照本项目绩效评价指标及评分标准，对项目绩效情况得出现场评价结论。评价组认为济阳区养老服务中心项目资金使用绩效达到既定目标，政策实施效果、资金使用绩效较好。但项目在绩效目标申报、资金投入、组织实施及盈利水平等方面存在部分问题。项目总体得

分 89.49 分，级别为良。评价得分总表如表 3-1，详细绩效评价得分详见附件 3。

表 3-1　　济阳区养老服务中心项目评价得分总表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分	14	16	35	35	100
实际得分	12.5	14	34.99	28	89.49

2.绩效指标分析

（1）决策指标标准分值14分，实际得分12.50分。项目立项依据充分，立项程序完整规范，预算分配较为合理。扣分项主要体现在部分绩效目标不合理。

（2）过程指标标准分值16分，实际得分14分。项目资金使用合规，制度执行有效。但济阳区养老服务中心经营模式发生改变，制度执行不到位。

（3）产出指标标准分值35分，实际得分34.99分。济阳区财政局委托济南市济阳区城市建设投资集团有限公司代建济阳区养老服务中心，建设能够按照设定的方案执行，包括建筑数量、床位购置均能达到制定目标，但建筑面积存在微小差异。

（4）效益指标标准分值35分，实际得分28分。济阳区养老服务中心建成后能提高全区公办养老服务水平，解决周边居民养老问题，但同时存在债券偿还能力不足，养老服务中心缺乏个性化服务问题。

（二）现场评价情况分析

1.项目决策情况

项目决策分值14分，实际得分12.5分。

（1）项目立项

项目立项分值6分，实际得分6分。其中:

项目立项依据充分性分值3分，实际得分3分。济阳区养老服务中心项目符合《山东省人民政府办公厅关于推进养老服务发展的实施意见》（鲁政办发〔2019〕31号）、《济南市人民政府办公厅关于加快推进养老服务发展的实施意见》（济政办发〔2020〕7号）、《济南市济阳区人民政府办公室关于加快推进养老服务发展的实施意见》（济阳政办发〔2021〕21号）等文件的精神。济阳区养老服务中心项目包含中央预算资金、地方债券资金，资金分配符合中央、地方事权支出责任划分原则。养老服务中心的建设、济阳区老年人的养老关乎民生大计也是济阳区民政局职责所需，立项依据充分。

立项程序规范性分值3分，实际得分3分。济阳区养老服务中心项目由四川西南交大土木工程设计有限公司进行了可行性研究并出具可行性研究报告。同时，济阳区财政投资评审中心对济阳区养老服务中心工程建设项目出具《关于济阳区养老服务中心建设项目的评审意见》（济阳评审备〔2021〕350号），济阳区发展和改革局做出《关于济阳区养老服务中心项目可行性研究报告》的批复（济阳发改〔2020〕147号），批复同意济阳区养老服务中心项目。项目总投资6708万元。立项文件编

制合理规范，能按规定流程进行项目申报，项目立项过程规范完整。

（2）绩效目标

绩效目标分值 4 分，实际得分 3 分。其中:

绩效目标合理性分值 2 分，实际得分 2 分。济阳区民政局在申请项目预算时同步申报了项目绩效目标，设置了数量、质量、时效、成本及效益指标；申报的绩效目标与济阳区养老服务中心建设及运营内容相适应，项目绩效目标设置较为完整。

绩效指标明确性分值 2 分，实际得分 1 分。济阳区养老服务中心项目设置的产出指标中质量指标不够明确，没有分解为具体的绩效指标；同时效益指标中未设置经济效益，不能反映项目带来的经济效益。因此绩效指标明确性方面扣 1 分。

（3）资金投入

资金投入分值 4 分，实际得分 3.5 分。其中:

预算编制科学性分值 2 分，实际得分 1.5 分。济阳区发展和改革局对《关于济阳区养老服务中心项目可行性研究报告》进行了批复，批复同意济阳区养老服务中心项目，项目总投资 6908 万元。同时该项目由济阳区财政投资评审中心对济阳区养老服务中心工程建设项目出具《关于济阳区养老服务中心建设项目的评审意见》，工程项目总预算不高于 4685.50 万元。但是债券实施方案编制不够科学，经济性床位费收入单价 60000 元/年，与实际评价过程中了解到的经济性床位费收入单价

30000 元/年，差距较大，方案编制未充分考虑实际情况，编制不够科学。因此，预算编制科学性扣 0.5 分。

预算分配合理性分值 2 分，实际得分 2 分。济阳区养老服务中心项目工程建设部分由山东恒诺建设工程咨询有限公司出具结算审核报告（恒诺.咨字[2022]1142 号）；各项目均通过招标签订合同，按照合同约定执行分配预算资金额度，预算分配合理。

2.项目过程情况

项目过程分值 16 分，实际得分 14 分。

（1）资金管理

资金管理分值 8 分，实际得分 8 分。其中:

资金到位率分值 2 分，实际得分 2 分。养老服务中心项目 2022 年度预算 3800 万元,实际到位 3800 万,实际到位率 100%,因此资金到位率不扣分。

预算执行率分值 4 分，实际得分 4 分。养老服务中心项目实际支出 3800 万元,预算执行率 100%,因此预算执行率不扣分。

资金使用合规性分值 2 分，实际得分 2 分。养老服务中心项目由济阳区城市建设投资集团有限公司代建，济阳区民政局根据项目进度、合同约定向济阳区城市建设投资集团有限公司提交资金拨付申请，由济阳区城市建设投资集团有限公司向各单位支付建设资金。未发现养老服务中心项目存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此资金使用合规性方面不扣分。

（2）组织实施

组织实施分值8分，实际得分6分。其中:

管理制度健全性分值4分，实际得分4分。济阳区民政局与济阳区城市建设投资集团有限公司签订代建协议，由城建集团代建养老服务中心，城建集团制定了《资金支出审批制度》《建设施工管理制度》《安全管理制度》等相关制度，规范建设过程中资金的使用，建设施工安全。同时，济阳区民政局、财政局《2022年山东省济南市济阳区养老服务中心专项债券实施方案》，测算如何偿还债券资金。因此管理制度健全性方面不扣分。

制度执行有效性分值4分，实际得分2分。济阳区民政局与济阳区城市建设投资集团有限公司签订代建协议，济阳城建集团通过招标方式，确定各施工单位。项目单位能够按照业务管理制度要求进行项目管理，项目执行规范。

2022年6月，济南市济阳区民政局、济南市济阳区财政局编制了《2022年山东省济南市济阳区养老服务中心专项债券实施方案》，《方案》对济阳区养老服务中心的收入、成本及利润进行了预测，收入为入住老年人的床位费，成本费用包括外购材料费、燃料动力费、工资及福利费、修理费及其他费用等，属于为自主经营模式。评价过程中，了解到，2022年9月，济南市济阳区民政局与山东颐养健康集团养老（集团）有限公司签订《济阳区养老服务中心委托运营合同》，《运营合同》约

定由山东颐养健康集团养老（集团）有限公司运营济阳区养老服务中心，并向济南市济阳区民政局缴纳国有资产使用费，属于委托经营。由此，济阳区养老服务中心经营模式发生改变。因此制度执行有效性方面扣 2 分。

3.项目产出情况

项目产出分值 35 分，实际得分 34.99 分。

（1）产出数量

产出数量分值 15 分，实际得分 14.99 分。

建筑面积完成率方面,该项目批复计划完成建设面积 11100 ㎡，实际完成 11093.65 ㎡，完成率为 99.94%。因此建筑面积完成率方面扣减 0.01 分。

建筑数量完成率方面，该项目批复计划完成养老照护楼 3 栋，配套建设用房及传达室，养老服务中心项目已按照计划内容全部完成，产出数量达标。因此，建筑数量完成率方面不扣分。

床位设置完成率方面，该项目批复计划完成购置 261 张床位，养老服务中心项目已按照计划内容全部完成，产出数量达标。因此，床位设置完成率方面不扣分。

（2）产出质量

产出质量分值 13 分，实际得分 13 分。

竣工验收合规率方面，济阳区养老服务中心项目 2#、3#、门卫室及医疗垃圾暂存点共计 1175.21 平方米，1#楼 9918.44

平方米，由施工单位山东三箭建设工程管理有限公司，勘察单位山东惠裕土木工程有限公司，设计单位四川西南交大土木工程设计有限公司，监理单位济阳县建设监理有限责任公司四方共同验收，并出具了符合要求，同意验收的建筑工程竣工验收报告。因此竣工验收合格率方面不扣分。

服务功能达标率方面，济阳区养老服务中心规划设计方案设计理念，根据老年人实际需求服务功能，包括日间照料，保健康复、文化娱乐等功能区。评价过程中了解到，济阳区养老服务中心设保健康养区、文化休闲养生区，娱乐健身活动区等功能区域，因此服务功能达标率方面不扣分。

设备购置合格率方面，济阳区养老服务中心购置的床位均为标准保健床，符合区级养老服务中心建设相关标准，因此设备购置合格率方面不扣分。

（3）产出时效

产出时效分值 3 分，实际得分 3 分。

完成及时性方面，该项目于 2020 年 12 月完成项目立项、开工建设；2021 年 3 月完成地质勘查。2021 年 11 月 1 日实际开工建设，2022 年 7 月 25 日实际竣工。2022 年底正式揭牌启用，该项目能够按照计划完成，因此完成及时性方面不扣分。

（4）产出成本

产出成本分值 4 分，实际得分 4 分。

成本节约率方面，该项目计划总投资 6908 万元，实际成本

5193 万元，主要因为土地费用、代建费用、配套费用进行了减免。项目工程建设预算 4685.50 万元，根据竣工结算报告工程建设 4635.75 万元，因此，成本节约率方面不扣分。

4.项目效益情况

项目效益分值 35 分，实际得分 28 分。

（1）经济效益

经济效益分值 8 分，实际得分 3 分。其中:

盈利水平方面，济阳区养老服务中心项目共使用地方政府专项债券 3800 万元，其中首次专项债券 2000 万元，年利率 3.26%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金；第二次专项债券 1800 万元，年利率 4.5%，期限 30 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。至 2052 年需偿还专项债券本金及利息 7534 万元。

根据济南市济阳区民政局与山东颐养健康集团养老（集团）有限公司签订《济阳区养老服务中心委托运营合同》，合同期限 10 年，山东颐养健康集团养老（集团）有限公司需向济阳区民政局支付国有资产使用费 400 万元。根据济南市济阳区民政局、济南市济阳区财政局编制的《2022 年山东省济南市济阳区养老服务中心专项债券实施方案》，至 2032 年需偿专项债券利息 684.6 万元(不包含按年度计算的专项债券本金 1600 万元)，到期偿还能力=400/2284.60=17.50%,济阳区民政局收取的国有资产使用费不足以支付专项债券本金及利息，同时随着养老服

务中心的发展，居住人员的增加，偿债能力会逐渐增加，因此综合考虑养老中心盈利方面扣 5 分。

（2）社会效益

社会效益分值 12 分，实际得分 10 分。其中:

提升全区公办养老机构服务水平方面，济阳区养老服务中心目前已接收 30 多名兜底保障服务的老人，济阳区养老服务中心为入住的老人配有医务室、评估室、康复训练室、中医熏蒸理疗室等医疗康复设施，满足长者看病理疗需求。配备了多媒体活动大厅、休闲娱乐活动中心、健身室、“阳光生态园”等休闲活动区，丰富入住长者的精神文化生活。同时引进先进的智能化照护设备，如失能老人智慧护理一体机、大小便智能护理机器人等。

养老服务中心工作人员以招聘专科以上的康养服务人才为主，组建九师服务团队。同时，养老服务中心与三家医疗机构签约，定期为入住老人进行医疗检查。济阳区养老服务中心无论是从设备、人员及护理方面均提升了公办养老服务水平。

评价过程中，我们了解到济阳区养老服务中心由山东颐养健康集团养老（集团）有限公司负责运营，颐养健康集团采用标准化管理，科学合理化营养膳食，但养老人员的餐食为统一食谱，不能为不同的养老人员提供个性化餐饮服务，如糖尿病餐、低嘌呤餐等。因此养老机构服务水平方面扣 1 分。

解决周边居民养老问题方面，我们对养老服务中心周边有

养老需求的居民进行了社会调查，大部分老年人认同养老服务中心的建设能够解决居民新形势下居民养老问题，但同时思想存在顾虑，担心护工照顾不周，不习惯与陌生人相处，怕被人误解家庭不和等各方面的原因，上述情况说明养老服务中心存在宣传不到位，没有把养老理念深入到周边有养老需求的居民中。因此，解决周边居民养老问题方面扣 1 分。

（2）可持续影响

可持续影响分值 5 分，实际得分 5 分。其中:

养老机制健全性方面，山东颐养健康集团养老（集团）有限公司制定了《山东健康集团济阳区颐养中心管理制度》，《管理制度》从护理服务标准、服务工作流程、行政管理、应急预案及防范措施等各方面健全了养老机制，为今后养老服务中心的发展、提高公办养老服务水平奠定了基础。同时，养老服务中心与济南市中医医院、济阳区中医医院及济阳街道卫生院签订协议，定期为入住老人进行体检。因此，养老机制方面不扣分。

（3）满意度

满意度分值 10 分，实际得分 10 分。其中:

养老中心老人满意度，项目组分别对已入住养老中心的老人及附近有养老需求的老人分别进行了满意度调查，赋分标准按照非常满意 100%、满意 80%、一般 60%、不太满意 30%、不满

意 0%。项目组收回养老中心老人问卷 22 份，按照上述赋分情况计算满意度为 98.63%；附近有养老需求的老人收回问卷 78 份，养老中心附近有养老需求的老人满意度，按照上述赋分情况计算满意度为 90.64%。满意度均大于 90%，满意度不扣分。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

济阳区养老服务中心的建立，加强了济阳区养老福利服务中心管理，示范提升了全区公办养老机构的服务水平，全面承担了养老、失能失智人员照护、流浪乞讨人员救助、孤困儿童和未成年人救助保护等兜底保障服务，示范带动了全区中高端养老服务业发展，打造了全区养老标杆。

建立了养老机构日常监管举报和投诉制度，通过及时发布养老服务设施等级评定和日常综合监管结果，建立完善了养老机构诚信体系。通过推动建立养老服务场所视频监控系统，加强了职能部门和社会多途径监督。

（二）存在问题及原因分析

1.债券实施方案编制不够科学

济南市济阳区民政局、济南市济阳区财政局编制了《2022 年山东省济南市济阳区养老服务中心专项债券实施方案》，《方案》预测福利性床位单价 18000 元/年，经济性床位单价 60000 元/年，各类型床位单价按每三年递增 5%计算。在评价过程中，我们了解到福利性床位单价大约 16000 元/年（兜底服务），经

济性床位单价大约在30000元/年，其中经济性床位单价测算与实际收费情况相差较大，方案测算未考虑实际情况，测算不够严谨、科学。

2.济阳区养老服务中心经营模式发生改变

2022年6月，济南市济阳区民政局、济南市济阳区财政局编制了《2022年山东省济南市济阳区养老服务中心专项债券实施方案》，《方案》对济阳区养老服务中心的收入、成本及利润进行了预测，收入为入住老年人的床位费，成本费用包括外购材料费、燃料动力费、工资及福利费、修理费及其他费用等，属于为自主经营模式。评价过程中了解到，2022年9月，济南市济阳区民政局与山东颐养健康集团养老（集团）有限公司签订《济阳区养老服务中心委托运营合同》，《运营合同》约定由山东颐养健康集团养老（集团）有限公司运营济阳区养老服务中心，并向济南市济阳区民政局缴纳国有资产使用费，属于委托经营。由此，济阳区养老服务中心经营模式发生改变。

3.济阳区养老服务中心债券偿债能力不足

济阳区养老服务中心项目共使用地方政府专项债券3800万元，其中首次专项债券2000万元，年利率3.26%，期限20年，每半年付息一次，到期一次偿还本金；第二次专项债券1800万元，年利率4.5%，期限30年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。至2052年需偿还专项债券本金及利息7534万元

根据济南市济阳区民政局与山东颐养健康集团养老（集团）

有限公司签订《济阳区养老服务中心委托运营合同》，合同期限10年，山东颐养健康集团养老（集团）有限公司需向济阳区民政局支付国有资产使用费400万元。根据济南市济阳区民政局、济南市济阳区财政局编制的《2022年山东省济南市济阳区养老服务中心专项债券实施方案》，至2032年需偿专项债券利息684.6万元(不包含按年度计算的专项债券本金1600万元)，济阳区民政局收取的国有资产使用费不足以支付专项债券本金及利息。

4.济阳区养老服务中心个性化服务不足

评价过程中，我们了解到济阳区养老服务中心由山东颐养健康集团养老（集团）有限公司负责运营，颐养健康集团采用标准化管理，科学合理化营养膳食，但养老人员的餐食为统一食谱，不能为不同的养老人员提供个性化餐饮服务，如糖尿病餐、低嘌呤餐等。

五、有关建议

（一）建议重新编制债券还本付息的实施方案

建议济阳区民政局如实向济阳区人民政府及相关部门进行汇报，将现有的经营方式、收益情况进行详细说明。济阳区人民政府会同相关部门充分考虑济阳区实际情况，科学合理的编制债券偿还的实施方案。

（二）建议济阳区民政局加强偿债能力

济阳区养老服务中心目前运营时间较短，养老人员较少，

盈利水平较低。在今后，随着养老人员逐步增加，运营模式逐渐成熟，盈利水平逐年增加，建议济阳区民政局与山东颐养健康集团养老（养老）集团有限公司续签合同的同时增加国有资产使用费。济阳区民政局为政府事业单位，无经济收入来源，同时考虑养老服务中心承担着养老、失能失智人员照护、流浪乞讨人员救助、孤困儿童和未成年人救助保护等兜底保障服务，因此建议济阳区区政府充分考虑目前存在的情况，避免出现偿债风险。

（三）建议济阳区养老服务中心提供个性化服务

目前，根据济阳区民政局提供的数据全区共有特困供养人员 1479 人，按照自愿原则，其中，1210 人选择分散供养，269 人选择在敬老院或养老服务中心集中供养。在评价过程中了解到大部分老人感觉养老服务中心均是标准化服务，不能根据具体情况具体对待，建议济阳区养老服务中心提供更多个性化服务，例如膳食营养方面制定糖尿病餐、低嘌呤餐等；医疗服务方面提供代配药服务；文娱服务方面根据老年人不同的身体健康情况制定不同的文娱活动等。

附件：1.绩效评价得分表

2.满意度调查问卷

济南市济阳区大数据服务中心

智慧城市 2.0 项目

绩效评价报告

委托单位：济南市济阳区财政局

评价机构：山东新永信有限责任会计师事务所

2023 年 9 月

目录

摘要 1

正文部分 10

一、基本情况 10

（一）项目概况 10

（二）项目绩效目标 15

二、绩效评价工作开展情况 16

（一）绩效评价目的、对象和范围 16

（二）评价原则、评价指标体系 17

（三）评价方法、评价标准 20

（四）绩效评价依据 21

（五）评价人员组成 23

（六）绩效评价工作过程 23

三、评价结论和绩效分析 27

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析 27

（二）现场评价情况分析 28

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 39

（一）项目主要绩效 39

（二）存在问题及原因分析 40

五、有关建议 41

（一）建议合理编制项目预算 41

（二）建议制定资金使用计划及居民信息安全的制度 41

（三）建议加强部门数据间的互通互联工作 41

摘要

一、 基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为贯彻落实《山东省人民政府办公厅关于加快推进新型智慧城市建设的指导意见》、《济南市数字政府建设实施方案（2019-2022年）》、《济南市智慧城市建设与产业发展专项小组办公室关于进一步加快新型智慧城市建设的实施意见》等文件精神，济南市济阳区大数据服务中心通过决策，组织实施济阳区数据治理与应用服务项目。2022年，大数据中心申报智慧城市2.0项目，主要用于开展济阳区数据治理与应用服务项目、进行全区政务内外网运维、围绕智慧城市项目开展办公、培训、差旅等相关活动

2.项目内容和实施情况

该项目于2021年10月立项，山东新世纪招标有限公司通过竞争性磋商的方式确定济南市济阳区数字科技服务有限公司实施，2021年12月4日完工。该项目建设内容包括：济阳政务数据一网通用平台、数据赋能应用场景支撑服务、智慧社区试点应用服务、基于部门业务需求的数据归集治理服务、可视化决策系统三维地图底座、智慧济阳基础地理信息平台六个部分。截至

2022年12月31日，大数据中心智慧城市2.0项目建设内容均已完成。

3.项目资金投入和使用情况

2022年，大数据中心申请了智慧城市2.0项目250万元的预算，主要包括济阳区数据治理与应用服务项目款165.7万元，全区政务内外网运维支出53万元，智慧城市项目开展过程中产生的相关费用31.3万元。

截至2022年12月31日,智慧城市2.0项目实际支出182.46万元，具体使用情况如下表:

序号	项目	预算金额	实际支付金额	收款单位
1	济阳区数据治理与应用服务项目	165.70	120.00	济南市济阳区数字科技服务有限公司
2	全区政务内外网运维	53.00	1.26	中国移动通信集团山东有限公司济南分公司
			51.49	中国联合网络通信有限公司济阳县分公司
3	项目开展过程中的相关费用	31.30	9.71	
合计		**250.00**	**182.46**	

（二）项目绩效目标

1.总体目标

实施智慧城市2.0项目,进一步深化大数据智慧城市建设方面的创新应用，实现数据资源的“跨部门、跨层级、跨地域”共享,充分整合政务大数据、时空大数据,实现各类数据融合共享、

业务协同与多维感知，发挥数据汇聚、数据存储、数据治理和数据应用等方面的支撑作用，全面提升济阳区的城市数字化和智能化水平。

2.具体目标

（1）产出指标：建设一网通用平台1个、地理信息平台1个、三维地图底座1个、政务数据部门专题库1个、智慧社区管理平台1个、智慧场景应用3个；项目验收合格率达到100%，平台安全运行率达到100%；根据合同约定项目应于2021年12月4日完成；成本节约率≧0%。

（2）效益指标：通过智慧城市2.0项目的实施，显著提升行政效率、显著提升监管和决策的精准性、显著提升社区治理的精细化水平；促进平台数据的不断完善、平台可持续运行机制健全；实现部门满意度≥95%、居民满意度≥90%。

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

本次绩效评价通过对济南市济阳区智慧城市2.0项目设置全面、客观的绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益方面进行细化、量化分析，综合衡量项目预算资金的管理与拨付、实际实施情况及项目实施产生的效果，发现分析项目实施过程中资金使用存在的问题，分析问题产生的原因，并在此基础上提出有针对性的建议，为下一步合理安排预算支出提供参考。

2.评价对象：此次绩效评价的对象为大数据中心2022年智慧城市2.0项目预算资金250万元。

3.评价范围:评价范围为智慧城市2.0项目资金使用单位—济南市济阳区大数据服务中心,此次绩效评价采取了现场评价的方式。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1.绩效评价原则

此次绩效评价遵循科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束的原则。

2.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充分考虑了绩效指标的完整性、相关性、可比性、经济性和有效性等因素，对绩效评价指标体系进行了科学编制，具体分为决策、过程、产出、效益四部分内容。

（2）指标体系框架及分值

指标体系整体框架由4项一级指标、13项二级指标、28项三级指标组成，详见绩效评价得分表（见附件1）。

（3）评分方法

绩效评价最终结果采取评分和评级相结合的方式。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。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

我们针对该项目的特点和评价工作的要求，采用了比较法、因素分析法、公众评判法等方法。

2.评价标准

此次绩效评价标准是依据绩效评价基本原理，在充分征求委托方及相关单位意见的基础上，分别按照计划标准与行业标准相结合的方式。

（四）绩效评价工作过程

1.前期准备

2.组织实施

3.撰写与提交绩效评价报告

4.质量控制与档案归集。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

评价组认为智慧城市2.0项目建设完成了一网通用平台等建设内容，提高了行政效率，提升了全区决策和治理的智能化水平，资金使用绩效达到既定目标。但项目在预算编制、制度建设等方面存在部分问题。项目总体得分92.20分，级别为优。评价得分总表如表3-1，详细绩效评价得分详见附件1。

表3-1　　智慧城市2.0项目评价得分总表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分	14	16	35	35	100

指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分	14	16	35	35	100
实际得分	11	14.92	35	31.28	92.20

（二）绩效评价指标分析

1.决策指标标准分值14分，实际得分11分。扣分项主要体现在绩效指标的明确性方面，项目无直接的经济效益，预算编制不够科学。

2.过程指标标准分值16分，实际得分14.92分。项目资金使用规范，制度执行有效。但预算执行率偏低，为72.98%。

3.产出指标标准分值35分，实际得分35分。项目建设内容全部完成，平台运行安全有效。

4.效益指标标准分值35分，实际得分31.28分。项目存在资金计划、居民信息安全保护制度不健全等问题。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

1.打了通部门间的数据壁垒

大数据中心按照“聚、通、用”的思路，组织建设了智慧城市 2.0 项目，建设完成了一网通用平台、数据赋能应用场景支撑等，为区残联、区人社局、区司法局、区退役军人服务中心、区乡村振兴局等 5 个部门相关业务提供所需数据的省市共享平台或者区采集的库表数据接口，同步汇聚政务数据，整合原有功能进行优化提升，实现数据互联互通，打通部门间数据壁垒，让数

据多跑路，提高了行政业务办事效率。目前已接入全区21个部门的33个系统，汇聚政务数据160多万条，为部门间的信息整合打下坚实的基础。

2.提升了全区决策和治理的智能化水平

大数据中心完成了可视化决策系统三维地图底座、智慧济阳基础地理信息平台、智慧社区综合管理平台等的建设工作，将地理信息、物联网、数据可视化分析等技术应用于智慧城市建设，通过航拍技术生成城区三维高清实景地图，实现“一图览全貌，一键定全局”。目前已汇入140多万条公共数据，涉及土地、水资源、建筑、公共设施、水电气热等诸多类别，接入治安监控、交通管理、综治网格等7500多路视频资源，将济阳区政治、经济、生态、文化、社会及社区数据进行直观展示，搭建完成了时空大数据平台和空地一体化物联感知平台，实现了对城市运营态势的全方位的直观的监测。

（二）存在问题及原因分析

1.预算测算不够科学

大数据中心向山东山科数字经济研究院报送的济阳区数据治理与应用服务项目预算为603.58万元，经山东山科数字经济研究院专家评审后预算为480.68万元。根据济南市济阳区财政投资评审服务中心《关于济阳区数据治理与应用服务项目的评审意见》（济阳评审备[2021]546号），招标控制价不高于报送评审的金额300万元。大数据中心的预算编制与报送财政评审的金

额差距较大，预算测算时未考虑项目施工单位与智慧城市建设其他模块的关联性，测算不够严谨、科学。

2.未制定项目资金计划及居民信息安全的制度

智慧城市2.0项目中济阳区数据治理与应用服务项目由济南市济阳区数字科技服务有限公司进行建设，签订的合同价格为298.00万元。2022年，大数据中心支付济南市济阳区数字科技服务有限公司项目款120.00万元，尚有178.00万元未支付。大数据中心未制定后续项目款项支付计划。评价过程中了解到大数据中心数据主要为政务数据，但智慧社区综合平台数据涉及社区居民的个人信息，且智慧社区后续建设过程中网格员、居民均能够随手拍摄并上传相关信息，对居民信息安全的保护需进一步加强，但大数据中心尚未研究制定智慧社区建设中居民信息安全保护的制度。

3.部门间数据互通互联工作需进一步加强

根据《2022年新型智慧城市工作计划的报告》，济阳城市大脑2.0项目主要是通，即打通数据壁垒。项目共完成区残联、区人社局、区司法局、区退役军人服务中心、区乡村振兴局等5个部门的应用场景的打造，且在上述5个部门的业务办理中，只能满足部门数据的使用，“通”的范围较小，部门间数据互通互联的工作需进一步加强。

五、有关建议

（一）建议合理编制项目预算

建议大数据中心在编制项目预算时，加强对项目预算测算依据的论证，结合本部门建设智慧城市中的相关经验，充分考虑施工单位在本部门建设项目中的作用等因素，合理测算资金需求额度，在保证项目建设高质量完成的前提下，本着厉行节约的原则，提高预算编制的精确性。

（二）建议制定资金使用计划及居民信息安全的制度

大数据中心仍有项目款项需要跨年度进行支付，随着智慧城市建设模块的不断增加，建议大数据中心制定智慧城市建设项目的资金使用计划，为款项支付、预算编制等提供数据测算的依据。考虑智慧社区试点建设的不断增加、建设规模的逐渐增大，建议大数据中心研究制定居民信息安全保护制度，为智慧社区建设过程中收集上传的居民信息保护提供坚实的保障。

（三）建议加强部门数据间的互通互联工作

建议大数据中心对区直各部门所需数据实施摸底调查工作，加快部门间数据《供给清单》、《需求清单》的建设，与各区直部门协商打通数据的范围和时间，全盘规划与区直各部门的信息共享，健全打通数据的顶层制度设计。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

随着数字化、网络化、智能化深度融合发展，智慧城市已成为城市能级和核心竞争力的重要体现。为深入贯彻落实习近平总书记关于建设网络强国、数字中国的重要指示精神，山东省政府印发了《数字山东发展规划（2018-2022年）》，实施新型智慧城市突破行动。为贯彻落实发展规划，山东省人民政府办公厅印发《山东省数字政府建设实施方案（2019-2022年）》（鲁政办发〔2019〕8号），加快新型智慧城市建设，实现城市治理数字化、网络化、可视化、智慧化。为加快推进新型智慧城市建设，山东省人民政府办公厅印发《关于加快推进新型智慧城市建设的指导意见》（鲁政办字〔2020〕136号），提出要加快建设以人为本、需求引领、数据驱动、特色发展的新型智慧城市，全面推动城市治理体系和治理能力现代化。

为贯彻落实山东省关于智慧城市建设的相关文件要求，济南市人民政府办公厅印发《济南市数字政府建设实施方案（2019-2022年）》（济政办发〔2019〕21号）、济南市智慧城

市建设与产业发展专项小组办公室印发《关于进一步加快新型智慧城市建设的实施意见》，推进新型智慧城市建设与城市发展战略深度融合，高标准高质量打造“善感知、有温度、会呼吸”的中国智慧名城。为贯彻落实上级关于智慧城市建设的相关工作要求，提高济阳区智慧化城市管理水平，济南市济阳区大数据服务中心（以下简称大数据中心）对建设“智慧济阳”项目进行了可行性研究，并通过了济阳区发改委批复（济阳发改〔2020〕36号）。

2021年，大数据中心在“智慧济阳”一期建设项目的基础上，为落实《数字山东2021行动方案》、《济南市人民政府办公厅关于印发深化“放管服”改革优化营商环境2021年重点任务分工方案的通知》（济政办发〔2021〕4号）等一系列文件要求，通过“三重一大”事项决策，组织实施济阳区数据治理与应用服务项目，旨在完善城市专题库，汇聚市县两级政务数据，打通部门之间的数据壁垒，让数据多跑路，启动跨部门协调应用场景开发，实现数据赋能应用、智慧社区试点服务等应用场景的建设。2022年，大数据中心申报智慧城市2.0项目，主要用于开展济阳区数据治理与应用服务项目、进行全区政务内外网运维、围绕智慧城市项目开展办公、培训、差旅等相关活动。

2.项目内容和实施情况

（1）项目计划内容及实施

智慧城市2.0项目主要包括济阳区数据治理与应用服务项

目、全区政务内外网运维及围绕智慧城市项目所发生的培训、差旅等业务。济阳区数据治理与应用服务项目于2021年10月立项，由大数据中心委托山东新世纪招标有限公司通过竞争性磋商的方式确定济南市济阳区数字科技服务有限公司实施，并于2021年12月4日完工。济阳区数据治理与应用服务项目建设内容为济阳政务数据一网通用平台、数据赋能应用场景支撑服务、智慧社区试点应用服务、基于部门业务需求的数据归集治理服务、可视化决策系统三维地图底座、智慧济阳基础地理信息平台六个部分。全区政务内外网运维主要统筹解决济阳区项管单位网络运维工作。围绕智慧城市项目所发生的培训、差旅等业务主要是对操作智慧城市建设平台所开展的业务培训、吸取借鉴其他城市智慧城市先进经验所发生的差旅费等。智慧城市2.0项目具体计划内容及实施情况如下表:

智慧城市2.0项目计划内容和实施情况明细表

任务名称	计划内容	实施情况
济阳政务数据一网通用平台	关联省市共享平台申请下来的数据接口或者区采集的库表数据与业务事项，助力残联残疾人证注销及辅助器具发放业务、司法继承等业务事项自定义所需数据材料的核查	完成系统的需求调研、需求分析、场景构建，围绕残联残疾人证注销、辅助器具发放业务，司法继承、公证业务核验及其他数据应用场景，打造政务数据一网通用平台，系统根据核对库自动比对出结果信息
数据赋能应用场景支撑服务	实现不少于5个区直属部门的数据场景支撑工作	完成区残联、区司法局、区乡村振兴局、区退役军人服务中心、区人社局5个部门应用场景打造；支撑济北街道补贴核算、高龄补贴发放等场景打造。
智慧社区	建设智慧社区综合管理平台	以济阳区申报的济阳街道银山社区、垛石

任务名称	计划内容	实施情况
试点应用服务		街道柳家村、回河街道星河社区 3 个智慧社区建设试点，打造社区管理平台，实现数据可视、数据采集、数据汇总、数据归集等服务
基于部门业务需求的数据归集治理服务	提供消防专题库建设，提供消防目录梳理确认、消防库数据采集汇聚和数据治理等功能	实现了消防单位、消防救援资源、物联网设备等 25 类消防数据归集入库；完成全区近 1000 余条目录梳理；完成济阳智慧城市驾驶舱 1.0 和 2.0 版本，1000 多个指标数据归集整理；开发了法人接口、危房信息等 16 个接口
可视化决策系统三维地图底座	实现“横向到边、纵向到底”的区、街道、社区（村居）、网格四级可视	建设了可视化平台和可视化呈现组件，利用可视化渲染引擎实现基础地图要素的叠加与显示、三维模型的呈现、多维度的数据存储等；利用标牌直观显示各类元素的属性信息
智慧济阳基础地理信息平台	时空数据对接、专题数据发布及空间数据服务引擎建设	对接济南市自然资源和规划局发布的济阳区 2021 年矢量电子地图数据、影像数据、乡级行政区划数据等数据；建设富阳街经五路 4 公里管线专题数据库，济阳区约 50 平方公里倾斜摄影模型数据并实现数据服务发布；为用户提供空间数据服务、空间分析服务和可扩展的 API 接口
全区网络运维及相关费用支出	支付网络费，开展平台运用培训，吸取借鉴其他城市智慧城市先进经验等	支付 1-12 月全区政务网络费，2022 年 3 月开展了数据治理与应用服务项目的培训，参加全市智慧城市及智慧社区建设工作推进会议等

（2）项目组织管理

济阳区财政局是智慧城市 2.0 项目的资金管理部门，负责本智慧城市 2.0 项目预算管理、绩效目标申报，审核项目资金需求。

大数据中心既是智慧城市2.0项目的主管部门，也是项目的实施单位，负责项目立项、项目招投标、项目验收、资金的支付等。大数据中心向山东山科数字经济研究院提交了方案，山东山科数字经济研究院于2021年10月9日组织专家进行了评审。大数据中心根据评审后的方案，委托山东新世纪招标有限公司通过竞争性磋商的方式确定了济南市济阳区数字科技服务有限公司为项目施工单位，并签订了政府采购合同，济南市济阳区数字科技服务有限公司按照合同约定内容组织实施项目建设。2022年10月26日，大数据中心组织专家对项目进行了验收。大数据中心支付项目资金时，由经办人填写经费报销审批单，经会计和综合部负责人审核，主要领导审批后支付。

济南市济阳区数字科技服务有限公司是项目的具体施工单位，按照合同约定及制定的项目实施方案组织项目实施，并制定了项目沟通管理制度、应急预案等。

3.项目资金投入和使用情况

大数据中心编制的方案中济阳区数据治理与应用服务项目预算估算金额为603.58万元，2021年10月9日经山东山科数字经济研究院评审后的项目预算金额为480.68万元。2021年10月13日，济阳区数据治理与应用服务项目经过济阳区财政局评审（济阳评审备[2021]546号），招标控制价不高于300万元。2021年11月，大数据中心对该项目进行了招标并与济南市济阳区数字科技服务有限公司签订了采购合同，合同金额298万元。

大数据中心2021年度未申请该项目预算。

2022年，大数据中心申请了智慧城市2.0项目250万元的预算，主要包括济阳区数据治理与应用服务项目款165.7万元，全区政务内外网运维支出53万元，智慧城市项目开展开展过程中产生的相关费用31.3万元。智慧城市2.0项目预算经济阳区财政局以济阳财预〔2022〕1号文予以批复。

截至2022年12月31日,智慧城市2.0项目实际支出182.46万元，具体使用情况如下表:

序号	项目	预算金额	实际支付金额	收款单位
1	济阳区数据治理与应用服务项目	165.70	120.00	济南市济阳区数字科技服务有限公司
2	全区政务内外网运维	53.00	1.26	中国移动通信集团山东有限公司济南分公司
			51.49	中国联合网络通信有限公司济阳县分公司
3	项目开展过程中的相关费用	31.30	9.71	
合计		**250.00**	**182.46**	

（二）项目绩效目标

1.总体目标

实施智慧城市2.0项目,进一步深化大数据智慧城市建设方面的创新应用，实现数据资源的“跨部门、跨层级、跨地域”共享,充分整合政务大数据、时空大数据,实现各类数据融合共享、业务协同与多维感知，发挥数据汇聚、数据存储、数据治理和数

据应用等方面的支撑作用，全面提升济阳区的城市数字化和智能化水平。

2.具体目标

我们根据智慧城市2.0项目的绩效目标申报表，结合项目实施内容对项目的具体目标进行了重新梳理，项目所要实现的目标为：

（1）产出指标：建设一网通用平台1个、地理信息平台1个、三维地图底座1个、政务数据部门专题库1个、智慧社区管理平台1个、智慧场景应用3个；项目验收合格率达到100%，平台安全运行率达到100%；根据合同约定项目应于2021年12月4日完成；成本节约率≧0%。

（2）效益指标：通过智慧城市2.0项目的实施，显著提升行政效率、显著提升监管和决策的精准性、显著提升社区治理的精细化水平；促进平台数据的不断完善、平台可持续运行机制健全；实现部门满意度≥95%、居民满意度≥90%。

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

财政项目支出绩效评价是提高财政资源配置效率和使用效益的有效性手段。本次绩效评价通过对济南市济阳区智慧城市2.0项目设置全面、客观的绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益方面进行细化、量化分析，综合衡量项目预算资金的

管理与拨付、实际实施情况及项目实施产生的效果，发现分析项目实施过程中资金使用存在的问题，分析问题产生的原因，并在此基础上提出有针对性的建议，为下一步合理安排预算支出提供参考。

2.评价对象：此次绩效评价的对象为大数据中心2022年智慧城市2.0项目预算资金250万元。

3.评价范围:评价范围为智慧城市2.0项目资金使用单位—济南市济阳区大数据服务中心，此次绩效评价采取了现场评价的方式。

（二）评价原则、评价指标体系

1.绩效评价原则

此次绩效评价遵循以下原则:

（1）科学规范。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。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。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。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.评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，包括绩效评价指标、指标分值和评价标准等内容。本次绩效评价指标体系以《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流程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）规定的绩效评价指标体系框架为依据，充分考虑了绩效指标的完整性、相关性、可比性、经济性和有效性等因素，对绩效评价指标体系进行了科学编制，具体分为决策、过程、产出、效益四部分内容。

我们对项目绩效评价指标体系中的一级指标名称及权重均不做调整。对决策、过程指标下的二级、三级指标名称和权重不做调整。产出指标下二级指标名称不作调整，对部分指标权重进行了调整，调整后，产出数量18分、产出质量为8分、产出时效4分、产出成本5分。将实际完成率三级指标设置为一网通用平台完成情况、地理信息平台完成情况、三维地图底座完成情况、政务数据部门专题库完成情况、智慧社区试点应用服务完成情况、智慧场景应用完成情况六个指标；质量达标率三级指标设置为验收合格率、平台安全运行率两个指标；完成及时性三级指标、成本节约率保持不变。效益指标下，由于项目主要为信息项目的建设，无直接的经济效益和生态效益，故我们未设置经济效益和生态效益指标。我们将项目效益设置为社会效益、可持续影响和满意度三个指标。社会效益设置为提升行政效率、提升监管和决策的精准性、提升社区治理的精细化水平三个指标；可持续影响设置促进平台数据的完善、平台可持续运行机制两个指标；满意

度设置为部门满意度、居民满意度两个指标。各指标分值在调研基础上依据指标的重要性原则及专家意见进行了分配。

（2）指标体系

指标体系整体框架由4项一级指标、13项二级指标、28项三级指标组成。每项指标的指标分值、指标解释、评价标准、评价依据等，详见绩效评价得分表（见附件1）。

①决策：分值14分，用于评价项目立项、绩效目标及资金投入情况。从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性和预算编制合理性六个方面进行评价。

②过程：分值16分，用于评价项目资金管理和组织实施情况。从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性五个方面进行评价。

③产出：分值35分，用于评价项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本情况。从一网通用平台完成情况、地理信息平台完成情况、三维地图底座完成情况、政务数据部门专题库完成情况、智慧社区试点应用服务完成情况、智慧场景应用完成情况、验收合格率、平台安全运行率、完成及时性、成本节约率十个方面进行评价。

④效益：分值35分，用于评价项目的社会效益、可持续影响、满意度。从提升行政效率、提升监管和决策的精准性、提升社区治理的精细化水平、促进平台数据的完善、平台可持续运行

机制、部门满意度、居民满意度七个方面进行评价。

（3）各项指标定义、评分标准和评分细则

本次项目绩效评价的评分标准以计划标准、行业标准为主要依据，同时依据项目实际情况，参照其他具体的工作要求，作为衡量本项目财政支出绩效目标完成情况的评价尺度。每项指标的指标解释、指标权重、评价标准、数据来源等，详见绩效评价指标体系（见附件 1）。

绩效评价最终结果采取评分和评级相结合的方式。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。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。我们针对该项目的特点和评价工作的要求，采用了比较法、因素分析法、公众评判法。

（1）比较法。是指通过将实施情况与绩效目标进行比较的方法，综合评价绩效目标的实现程度。项目小组收集了智慧城市 2.0 项目实际实施情况资料，与智慧城市 2.0 项目申报的绩效目标对比，对项目的实现程度进行评价。

（2）因素分析法。是指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。项目小组对智慧城市 2.0 项目进行了资料搜集、访谈、社会调查等，获取有关信息，综合分析影响项

目产出和效果的内外部因素。

（3）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的方法。项目小组与项目实施单位工作人员进行了座谈，同时对受益群体进行了问卷调查，收集到智慧城市 2.0 项目效果的相关证据，为绩效分析结论提供了有力支撑。

2. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于衡量绩效指标完成情况。本次绩效评价采用了计划标准与行业标准相结合的方式。

（1）计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。在制定评价标准时，采用 2022 年智慧城市 2.0 项目绩效目标申报表设定的目标。

（2）行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。在制定评价标准时，采用信息技术行业公开的相关信息。

（四）绩效评价依据

1.《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

2.《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）；

3.《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）；

4.《济南市财政局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）；

5.《中共济南市济阳区委 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》（济阳发〔2019〕50 号）；

6.《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）；

7.《山东省人民政府办公厅关于印发山东省数字政府建设实施方案（2019-2022 年）的通知》（鲁政办发〔2019〕8 号）；

8.《山东省人民政府办公厅关于加快推进新型智慧城市建设的指导意见》（鲁政办字〔2020〕136 号）；

9.《济南市智慧城市建设与产业发展专项小组办公室关于印发<关于进一步加快新型智慧城市建设的实施意见><关于建立济南市新型智慧城市评价指标体系的实施意见>的通知》（济智慧办字〔2020〕1 号）；

10.《数字山东 2021 行动方案》；

11.《济南市济阳区发展和改革局关于济南市济阳区“智慧济阳”建设项目可行性研究报告的批复》（济阳发改〔2020〕36 号）；

12.项目绩效目标申报表、项目支出等相关资料。

（五）评价人员组成

根据本次绩效评价的目的及范围，我事务所安排了 1 个工作组完成评价工作。配备拥有专业资格的、相关工作经验人员 6 人参加，包括注册会计师 2 人，3 名助理人员，1 名绩效评价专家。项目组的成员构成如表 5-1-1 所示：

表 5-1-1　　人员分工安排表

姓名	职称/学历	本项目中角色	工作职责
赵军	注册会计师、绩效评价师	项目负责人	包括与委托评价单位洽谈、沟通，全面把控项目进度，随时了解评价各工作时段进展情况，并解决不可预见的问题。
张殿来	注册会计师、绩效评价师	项目组长	负责撰写评价项目工作方案、负责出具评价报告。全面参与了解评价项目各环节工作，根据工作进度及突发情况，调派人员。
刘尚芳	助理会计师	项目组成员	同时重点负责采集项目产出、效果方面的评价指标数据，设计绩效评价指标体系和绩效评分。
张乐	助理会计师	项目组成员	重点负责资金管理使用情况，包括预算、项目支出，财务制度健全性；搜集管理制度资料和执行情况方面资料的收集。
冯文超	助理会计师	项目组成员	负责设计、实施社会问卷调查。
张志红	教授	绩效评价专家	负责对绩效评价实施方案、绩效评价报告提出建议。

（六）绩效评价工作过程

1.前期准备

（1）根据委托方要求及项目情况，充分考虑人员数量、专业结构、业务胜任能力、成员稳定性等因素，同时根据项目特点

及专业性聘请专家，成立绩效评价工作组。

（2）开展前期调研，与委托方、大数据中心进行协调，明确评价对象和范围及评价目的，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容。

（3）科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和客观反应项目绩效状况和绩效目标实现程度。以《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流程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）规定的绩效评价指标体系框架为依据，从中选取能体现绩效评价对象特征的共性指标，根据实际情况设计具有项目特色的个性指标，以准确、客观反映评价项目的绩效。

根据相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及大数据中心意见的基础上，确定绩效评价标准。在与委托方及大数据中心充分沟通的基础上，根据重要性原则，选用科学的方法，合理设置各指标权重。

（4）根据项目具体情况，科学选用绩效评价方法。包括比较法、因素分析法、公众评判法。

（5）根据项目情况开展社会调查，明确调查目的，确定调查对象、样本数量、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

（6）在前期工作基础上，与委托方充分沟通，征求委托方、大数据中心和相关专家意见建议，对绩效评价指标体系作进一步修改完善，报委托方审核同意后组织实施评价。

2.组织实施

（1）组织开展现场评价。根据前期调研了解情况的基础上，结合专家评审意见，就存在疑问的方面与大数据工作人员进行进一步的沟通，听取其对项目情况的深度介绍；进入大数据中心演示大厅查看其工作人员对经济数据、空间数据集一体的可视化演示，查看了智慧社区建设的场景演示；对大数据中心所提供的项目相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持；对搜集获取的所有项目实施单位相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，按项目实施单位形成现场评价结果。

（2）对智慧城市 2.0 项目的受益群体开展满意度调查，我们对区直部门的工作人员进行满意度调查，收回有效问卷 34 份；对居民开展满意度调查，实际收回有效问卷 44 份，基本达到实施方案的满意度调查要求。

（3）在对资料核查、实地勘察、社会调查等结果进行梳理、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。

（4）根据绩效评价结果，送大数据中心就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（5）根据资料清单、调查表及调查问卷等调查文本，协助大数据中心完成资料申报，并根据评价需要，收集相关系统外资

料。

（6）召开项目绩效评价工作组会议，根据绩效评价指标体系对项目进行评分，形成评价初步结论，与大数据中心充分交换意见，并作出修改。

3.撰写与提交绩效评价报告

（1）按照规定格式撰写绩效评价报告，全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价组织实施情况，并在全面分析总结评价的基础上，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。

（2）召开包括委托方、被评价项目相关单位、相关专家参加的征求意见会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。对委托方、项目相关单位和相关专家提出对评价结果有重大影响的意见，提交书面说明。在规定时间内提交绩效评价报告。

4.质量控制与档案归集

（1）为使绩效评价工作顺利开展，山东新永信有限责任会计师事务所针对本次评价的特点及工作要求，成立了由财务、评价等人员参加，注册会计师担任组长的绩效评价领导小组。具体负责绩效评价项目的内部和外部协调，工作安排，并对整个项目的工作情况进行监督、管理和控制。评价过程中我们将根据项目特点和专业需要聘请相关专家，对评价实施方案及评价报告所涉及的专业问题提出专家意见。为保证评价工作过程、结果的客观性、准确性、公正性，我们制定了内部控制制度、质量控制制度，

评价方案、评价报告实行三级复核。

（2）将绩效评价过程中收集的项目资料、访谈记录、满意度调查记录等进行归集，形成绩效评价工作底稿。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论及绩效评价指标分析

1.综合评价结论

评价组以现场收集的项目资料、调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，按照本项目绩效评价指标及评分标准，对项目绩效情况得出现场评价结论。评价组认为智慧城市 2.0 项目建设完成了一网通用平台、地理信息平台、三维地图底座、政务数据部门专题库、智慧社区试点应用服务、智慧场景应用建设内容，打通了部门间数据壁垒，提高了行政效率，搭建了时空大数据平台和空地一体化物联感知平台，建设了社区综合管理平台，提升了全区决策和治理的智能化水平，资金使用绩效达到既定目标。但项目在预算编制、制度建设等方面存在部分问题。项目总体得分 92.20 分，级别为优。评价得分总表如表 3-1，详细绩效评价得分详见附件 1。

表 3-1　　智慧城市 2.0 项目评价得分总表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分	14	16	35	35	100
实际得分	11	14.92	35	31.28	92.20

2.绩效指标分析

（1）决策指标标准分值14分，实际得分11分。项目立项符合《山东省人民政府办公厅关于加快推进新型智慧城市建设的指导意见》等文件，立项依据充分，立项程序完整规范。扣分项主要体现在绩效指标的明确性方面，项目无直接的经济效益，预算编制不够科学。

（2）过程指标标准分值16分，实际得分14.92分。项目资金使用符合本部门制定的《财务管理制度》，符合预算批复的资金使用方向，制度执行有效。但预算执行率偏低，为72.98%。

（3）产出指标标准分值35分，实际得分35分。大数据中心在规定时间里建设完成了一网通用平台、地理信息平台、三维地图底座、政务数据部门专题库、智慧社区试点应用服务、智慧场景应用建设内容等，平台运行安全有效。

（4）效益指标标准分值35分，实际得分31.28分。打通了部门间数据壁垒，提高了行政效率，搭建了时空大数据平台和空地一体化物联感知平台，建设了社区综合管理平台，提升了全区决策和治理的智能化水平，但资金计划的制定、居民信息安全保护制度不健全等问题。

（二）现场评价情况分析

1.项目决策情况

项目决策分值 14 分，实际得分 11 分。

（1）项目立项

项目立项分值 6 分，实际得分 6 分。其中：

项目立项依据充分性分值 3 分，实际得分 3 分。智慧城市 2.0 项目符合《山东省人民政府办公厅关于加快推进新型智慧城市建设的指导意见》（鲁政办字〔2020〕136 号）、《济南市智慧城市建设与产业发展专项小组办公室关于印发<关于进一步加快新型智慧城市建设的实施意见>的通知》（济智慧办字〔2020〕1 号）、《数字山东 2021 行动方案》等文件关于建设智慧城市的相关要求。智慧城市 2.0 项目也是大数据中心履行研究智慧城市建设发展战略、配合建立完善区级数据资源管理体系、承担全区政务网络建设工作的职责所需，立项依据充分。

立项程序规范性分值 3 分，实际得分 3 分。大数据中心编制了济阳区数据治理与应用服务项目的建设方案，2021 年 10 月 9 日山东山科数字经济研究院对方案进行了评审。2021 年 10 月 29 日，大数据中心就济阳区数据治理与应用服务项目采购进行了“三重一大”事项决议。2022 年，大数据中心将同时济阳区数据治理与应用服务项目、全区网络运维等业务合并申请了项目预算资金，即智慧城市 2.0 项目，项目预算资金经济阳区财政局以济阳财预〔2022〕1 号文予以批复，立项过程规范完整。

（2）绩效目标

绩效目标分值 4 分，实际得分 3 分。其中:

绩效目标合理性分值 2 分，实际得分 2 分。大数据中心在申请项目预算时同步申报了项目绩效目标，设置了数量、质量、时效、成本及效益指标；项目预期目标为充分整合政务大数据、时

空大数据，实现各类数据融合共享、业务协同与多维感知，与济阳区数据治理与应用服务项目建设的一网通用平台、政务数据部门专题库等建设内容密切相关。

绩效指标明确性分值 2 分，实际得分 1 分。济阳区数据治理与应用服务项目主要建设内容包括一网通用平台、智慧场景应用、智慧社区试点建设、政务数据部门专题库等，但大数据中心设置的社会效益指标为建设智慧社区，提升满意度，未能全面反映项目的建设内容。同时，智慧城市 2.0 项目主要是打通政务数据壁垒，不能带来直接的经济效益，因此绩效指标明确性方面扣 1 分。

（3）资金投入

资金投入分值 4 分，实际得分 2 分。其中:

预算编制科学性分值 2 分，实际得分 1 分。大数据中心向山东山科数字经济研究院报送的济阳区数据治理与应用服务项目预算为 603.58 万元，经山东山科数字经济研究院专家评审后预算为 480.68 万元。根据济南市济阳区财政投资评审服务中心《关于济阳区数据治理与应用服务项目的评审意见》（济阳评审备[2021]546 号），招标控制价不高于报送评审的金额 300 万元。大数据中心的预算编制与报送财政评审的金额差距较大，编制不够科学，因此，预算编制科学性扣 1 分。

预算分配合理性分值 2 分，实际得分 1 分。根据山东山科数字经济研究院出具的评审报告，济阳政务数据一网通用平台、数

据赋能应用场景支撑服务、智慧社区试点应用服务、基于部门业务需求的数据归集治理服务、可视化决策系统三维地图底座、智慧济阳基础地理信息平台评审后的预算分别为59.2万元、39.4万元、138.08万元、59万元、130万元、55万元。大数据服务中心与济南市济阳区数字科技服务有限公司签订了政府采购合同，上述六项建设内容均按照合同约定分配预算资金，但数据赋能应用场景支撑服务报价金额41.25万元，超出评审后的预算39.4万元，因此该项指标扣1分。

2.项目过程情况

项目过程分值16分，实际得分14.92分。

（1）资金管理

资金管理分值8分，实际得分6.92分。其中:

资金到位率分值2分，实际得分2分。智慧城市2.0项目2022年度预算250万元。根据大数据中心预算指标额度，项目实际到位资金250万元，资金到位率100%。

预算执行率分值4分，实际得分2.92分。截止2022年12月31日，智慧城市2.0项目实际支出182.46万元，预算执行率=182.46/250*100%=72.98%，因此该项指标扣1.08分。

资金使用合规性分值2分，实际得分2分。大数据中心2022年支付了济南市济阳区数字科技服务有限公司济阳区数据治理与应用服务项目款、支付了中国联合网络通信有限公司济阳县分公司等网络费、支付了济南市济阳区融媒体中心宣传费等，符合

预算批复的资金使用方向。大数据中心支付项目资金时，由经办人填写经费报销审批单，经会计和综合部负责人审核，主要领导审批后支付，符合本单位财务管理制度的规定。

（2）组织实施

组织实施分值 8 分，实际得分 8 分。其中:

管理制度健全性分值 4 分，实际得分 4 分。大数据中心制定了《财务管理制度》、《自行采购管理制度》、《项目建设管理制度》、《网络安全管理制度》等相关制度，规范项目组织实施程序、资金的使用及平台运行的安全。同时，济南市济阳区数字科技服务有限公司编制了《济阳区数据治理与应用服务项目建设方案》、《项目沟通管理制度》等，规范济阳区数据治理与应用服务项目建设进度、解决项目建设过程中存在的风险。管理制度较为健全。因此管理制度健全性方面不扣分。

制度执行有效性分值 4 分，实际得分 4 分。大数据中心支付济阳区数据治理与应用服务项目款、全区网络费、办公费、宣传费等符合《财务管理制度》的要求。

大数据中心济阳区数据治理与应用服务项目建设经过“三重一大”的集体决策，并委托山东新世纪招标有限公司采用竞争性磋商的方式确定成交单位为济南市济阳区数字科技服务有限公司，符合大数据中心《自行采购管理制度》关于采购方式的规定。济南市济阳区数字科技服务有限公司编制了《济阳区数据治理与

应用服务项目建设方案》，并按照方案内容及合同约定实施项目建设，项目已按照合同约定内容及时间完工，并于2022年10月报送了验收资料。大数据中心组织专家对济阳区数据治理与应用服务项目进行了验收，项目执行规范。

3.项目产出情况

项目产出分值35分，实际得分35分。

（1）产出数量

产出数量分值18分，实际得分18分。

一网通用平台完成情况方面，项目计划建设一网通用平台1个，实际完成建设1个。为残联残疾人证注销及辅助器具发放业务、司法继承业务等事项数据查询核验提供了数据接口，实现了与省市共享平台数据或者区采集的库表数据相关联。

地理信息平台完成情况方面，项目计划建设地理信息平台1个，实际完成建设1个。与济南市自然资源和规划局发布的济阳区矢量电子地图等时空数据对接，为济阳区各级政府部门提供了空间数据服务、空间分析服务的接口，实现了空间信息资源的共建共享。

三维地图底座完成情况方面，项目计划建设三维地图底座1个，实际完成建设1个。打造可视化平台，将数据可视化应用于城市大脑建设中，实现对城市运营态势的全方位监测。

政务数据部门专题库完成情况方面，项目计划建设政务数据部门专题库1个，实际完成建设1个。建设完成了包含消防单位、

消防救援资源、物联网设备、消火栓定位信息、一呼百应系统数据、洒水车等25类消防数据的消防专题库。完成基于驾驶舱大屏需求数据的归集整理工作，并进行了分类存储。

智慧社区试点应用服务完成情况方面，2021年，济阳区申报了济阳街道银山社区、垛石街道柳家村、回河街道星河社区3个智慧社区试点建设，基于上述现状，大数据中心打造了智慧社区综合管理平台，包括社区管理平台、社区服务平台、社区场景应用等，助力基层治理现代化。

智慧场景应用完成情况方面，项目计划建设3个智慧场景应用，实际完成建设5个。实现了区残联、区司法局、区乡村振兴局、区退役军人服务中心、区人社局应用场景的打造。

（2）产出质量

产出质量分值8分，实际得分8分。

验收合格率方面，2022年12月5日，济南市济阳区数字科技服务有限公司申请项目试运行，执行项目验收流程，试运行期间自2021年12月15日至2022年3月15日，试运行期间各系统运行良好。2022年10月8日，济南市济阳区数字科技服务有限公司申请项目验收。大数据中心于2022年10月26日组织专家对智慧城市数据治理及应用场景服务项目进行了验收，项目验收合格。

平台安全运行率方面，智慧城市数据治理及应用场景服务项目自2021年12月4日建成至2022年底，一网通用平台、智慧

社区综合管理平台等平台运行安全稳定，未出现故障及数据泄露的情况。

（3）产出时效

产出时效分值 4 分，实际得分 4 分。

完成及时性方面，根据智慧城市数据治理及应用场景服务项目采购合同，项目自签订合同之日（2021 年 11 月 4 日）起 1 个月内完成交付。根据开工申请报告，项目于 2021 年 11 月 4 日开工；根据项目完工报告，项目于 2021 年 12 月 4 日完成，项目完成及时。

（4）产出成本

产出成本分值 5 分，实际得分 5 分。

成本节约率方面，智慧城市数据治理及应用场景服务项目财政评审后预算金额为 300 万元。大数据中心与济南市济阳区数字科技服务有限公司签订的政府采购合同约定，项目工作全部完成后付至合同金额的 60%，待大数据中心最终验收合格后，余款一次性付清，即智慧城市数据治理及应用场景服务项目实际成本为合同金额 298 万元，且完成了编制概算时项目的建设需求。项目建设成本控制在评审的预算金额之内，因此该项指标不扣分。

4.项目效益情况

项目效益分值 35 分，实际得分 31.28 分。

（1）社会效益

社会效益分值 15 分，实际得分 13.5 分。其中：

提升行政效率方面，大数据中心建设的一网通用平台、数据赋能应用场景支撑等，为区残联残疾人证注销及辅助器具发放业务、区人社局发放遗嘱人员待遇业务、区司法局司法继承业务、区退役军人服务中心退役军人公益岗及优抚待遇发放业务、区乡村振兴局推进返贫动态监测帮扶工作信息共享与筛查预警机制业务提供所需数据的省市共享平台或者区采集的库表数据接口，为上述单位所需调取的数据提供材料查询与管理、材料核验、查询统计等服务，实现数据的“跨部门、跨层级、跨地域”共享，让数据多跑路，提升业务办理效率。根据对部门工作人员的满意度调查，提升效果显著按 90%赋分、提升效果一般按 60%赋分、提升的不太明显按 30%赋分、无提升按 0%赋分，计算得出部门工作人员对提升业务办理效率的满意度为 87.27%，根据此次绩效评价标准，该项指标扣 1.5 分。

提升监管和决策的精准性方面，大数据中心进行了可视化决策系统三维地图底座、智慧济阳基础地理信息平台的建设工作，对接济南市自然资源规划局发布的时空数据和本地新建的空间数据，将地理信息、物联网、数据可视化分析等技术应用于智慧城市建设，搭建了时空大数据平台和空地一体化物联感知平台，实现对城市运营态势的全方位的直观的监测，如利用可视化的系统，将济阳区政治、经济、生态、文化、社会数据直观展示在“城市大脑驾驶舱”，并对相关数据进行趋势分析，助力提升济阳区政府监管和决策的精准度、有效性和科学性。

提升社区治理的精细化水平方面，大数据中心建设完成了智慧社区综合管理平台，汇聚社区居住人员、车辆、房屋等数据，提供智慧安防、智慧停车、物业服务、家政服务、电子商务、政务服务、养老服务等；提供线上网格化管理的功能，网格员办公由线下转为线上，提高了管理效率；其他居民可以通过“随手拍”功能随时反映异常情况或者事件，做到事件“即传即办”。智慧社区综合管理平台为街道和社区日常管理工作带来便利的同时方便了社区居民生活，通过智慧社区实现统一管理，有利于提高社区治理工作的精细化水平，为2021-2022年申报的13个智慧社区建设试点提供技术支撑。

（2）可持续影响

可持续影响分值8分，实际得分6分。其中：

促进平台数据的完善方面，2022年在疫情防控方面，大数据中心鉴于人工疫情防控效率不高，基于数据赋能应用场景支撑服务及智慧社区建设的基础上，不断完善疫情防控数据，推动平台数据的汇聚和处理，积极发挥数据效能，推动疫情防控精准化，通过对接省市接口返还数据，进行数据处理加工，及时将最新的核酸检测采样数据等，向各镇街定向推送防控数据，为全区精准疫情防控奠定了坚实的基础。

平台可持续运行机制方面，济南市济阳区发展和改革局通过了《关于济南市济阳区“智慧城市”建设项目可行性研究报告的

批复》，报告中批复项目建设计划总投资 3600 万元。智慧城市 2.0项目包含在上述建设项目的整体架构中,资金有充足的保障。但大数据中心未制定智慧城市 2.0 项目后续的用款计划,该项指标扣 1 分。济南市济阳区人民政府办公室制定了《济南市济阳区新型智慧城市（数字济阳）发展规划 2023-2025 年）》，为济阳区智慧城市建设提供了发展方向,同时,大数据中心制定了《网络安全管理制度》，为平台安全运行提供了后台技术保障。满意度调查问卷显示,居民相信政府能够保护个人隐私安全的比例为 88.64%,仍有部分居民担心个人信息泄露,但大数据中心尚未研究制定保障居民个人信息安全的相关制度，该项指标扣 1 分。

（3）满意度

满意度分值 12 分，实际得分 11.78 分。其中:

部门满意度方面,项目组对使用大数据中心数据的区直部门工作人员进行了满意度调查，赋分标准按照非常满意 100%、满意 80%、比较满意 60%、不太满意 30%、不满意 0%。项目组收回区直部门工作人员满意度问卷 34 份，按照上述赋分情况计算满意度为 97.64%。

居民满意度方面，我们对居民进行了满意度调查，收回满意度问卷 44 份，赋分标准按照非常满意 100%、满意 80%、比较满意 60%、不太满意 30%、不满意 0%,计算得出的满意度为 91.82%,满意度小于 95%，按照此次绩效评价标准，该项指标扣 0.22 分。

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

1.打了通部门间的数据壁垒

大数据中心按照“聚、通、用”的思路，组织建设了智慧城市 2.0 项目，建设完成了一网通用平台、数据赋能应用场景支撑等，为区残联、区人社局、区司法局、区退役军人服务中心、区乡村振兴局等 5 个部门相关业务提供所需数据的省市共享平台或者区采集的库表数据接口，同步汇聚政务数据，整合原有功能进行优化提升，实现数据互联互通，打通部门间数据壁垒，让数据多跑路，提高了行政业务办事效率。目前已接入全区 21 个部门的 33 个系统，汇聚政务数据 160 多万条，为部门间的信息整合打下坚实的基础。

2.提升了全区决策和治理的智能化水平

大数据中心完成了可视化决策系统三维地图底座、智慧济阳基础地理信息平台、智慧社区综合管理平台等的建设工作，将地理信息、物联网、数据可视化分析等技术应用于智慧城市建设，通过航拍技术生成城区三维高清实景地图，实现“一图览全貌，一键定全局”。目前已汇入 140 多万条公共数据，涉及土地、水资源、建筑、公共设施、水电气热等诸多类别，接入治安监控、交通管理、综治网格等 7500 多路视频资源，将济阳区政治、经济、生态、文化、社会及社区数据进行直观展示，搭建完成了时空大数据平台和空地一体化物联感知平台，实现了对城市运营态

势的全方位的直观的监测。

（二）存在问题及原因分析

1.预算测算不够科学

大数据中心向山东山科数字经济研究院报送的济阳区数据治理与应用服务项目预算为603.58万元，经山东山科数字经济研究院专家评审后预算为480.68万元。根据济南市济阳区财政投资评审服务中心《关于济阳区数据治理与应用服务项目的评审意见》（济阳评审备[2021]546号），招标控制价不高于报送评审的金额300万元。大数据中心的预算编制与报送财政评审的金额差距较大，预算测算时未考虑项目施工单位与智慧城市建设其他模块的关联性，测算不够严谨、科学。

2.未制定项目资金计划及居民信息安全的制度

智慧城市2.0项目中济阳区数据治理与应用服务项目由济南市济阳区数字科技服务有限公司进行建设，签订的合同价格为298.00万元。2022年，大数据中心支付济南市济阳区数字科技服务有限公司项目款120.00万元，尚有178.00万元未支付。大数据中心未制定后续项目款项支付计划。评价过程中了解到大数据中心数据主要为政务数据，但智慧社区综合平台数据涉及社区居民的个人信息，且智慧社区后续建设过程中网格员、居民均能够随手拍摄并上传相关信息，对居民信息安全的保护需进一步加强，但大数据中心尚未研究制定智慧社区建设中居民信息安全保护的制度。

3.部门间数据互通互联工作需进一步加强

根据《2022年新型智慧城市工作计划的报告》，济阳城市大脑2.0项目主要是通，即打通数据壁垒。项目共完成区残联、区人社局、区司法局、区退役军人服务中心、区乡村振兴局等5个部门的应用场景的打造，且在上述5个部门的业务办理中，只能满足部门数据的使用，“通”的范围较小，部门间数据互通互联的工作需进一步加强。

五、有关建议

（一）建议合理编制项目预算

建议大数据中心在编制项目预算时，加强对项目预算测算依据的论证，结合本部门建设智慧城市中的相关经验，充分考虑施工单位在本部门建设项目中的作用等因素，合理测算资金需求额度，在保证项目建设高质量完成的前提下，本着厉行节约的原则，提高预算编制的精确性。

（二）建议制定资金使用计划及居民信息安全的制度

大数据中心仍有项目款项需要跨年度进行支付，随着智慧城市建设模块的不断增加，建议大数据中心制定智慧城市建设项目的资金使用计划，为款项支付、预算编制等提供数据测算的依据。考虑智慧社区试点建设的不断增加、建设规模的逐渐增大，建议大数据中心研究制定居民信息安全保护制度，为智慧社区建设过程中收集上传的居民信息保护提供坚实的保障。

（三）建议加强部门数据间的互通互联工作

建议大数据中心对区直各部门所需数据实施摸底调查工作，加快部门间数据《供给清单》、《需求清单》的建设，与各区直部门协商打通数据的范围和时间，全盘规划与区直各部门的信息共享，健全打通数据的顶层制度设计。

附件：1.绩效评价得分表

2.满意度调查问卷