

2018-2020年度烟台市制造业强市奖补政策 绩效评价报告

委托单位：烟台市财政局

项目实施单位：烟台市工业和信息化局

评价机构：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

山东分所

2021年9月

目 录

摘 要.....	- 1 -
一、政策基本情况.....	- 1 -
（一）政策背景及实施目的.....	- 1 -
（二）预算安排和支出情况.....	- 1 -
（三）政策主要内容和实施情况.....	- 2 -
二、政策绩效目标.....	- 6 -
（一）总体目标.....	- 6 -
（二）具体目标.....	- 7 -
三、评价基本情况.....	- 8 -
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	- 8 -
（二）绩效评价原则、指标体系、评价方法.....	- 9 -
（三）评价工作过程.....	- 11 -
四、评价结论和绩效分析.....	- 11 -
（一）综合评价结论.....	- 11 -
（二）绩效分析.....	- 12 -
五、存在问题及原因分析.....	- 14 -
（一）绩效目标设置不够科学.....	- 14 -
（二）资金安排使用不够聚焦.....	- 15 -
（三）个别项目资金到位不够及时.....	- 16 -
（四）跟踪评价协同不够有力.....	- 16 -
（五）政策宣贯不够到位.....	- 17 -

(六) 产业咨询指导不够充分.....	18	-
六、相关建议.....	18	-
(一) 进一步完善顶层设计制度，提升财政资金使用绩效.....	18	-
(二) 进一步优化专项资金投向，更加聚焦新兴产业优势领域.....	19	-
(三) 进一步强化预算执行力度，提高财政资金使用效益.....	20	-
(四) 进一步创新财政资金使用方式，发挥好财政资金杠杆撬动作用....	20	-
(五) 进一步增强政策宣贯推送力度，形成政策实施的浓厚氛围...-	21	-
(六) 进一步加强产业引导，夯实制造企业的内生发展能力...-	22	-
正文.....	23	-
一、政策基本情况.....	23	-
(一) 政策决策背景.....	23	-
(二) 预算安排和资金使用情况.....	25	-
(三) 政策执行与实施内容.....	26	-
(四) 政策组织管理.....	33	-
二、政策绩效目标.....	35	-
(一) 总体绩效目标.....	35	-
(二) 具体绩效目标.....	40	-
三、评价基本情况.....	41	-
(一) 评价目的.....	41	-
(二) 评价对象与范围.....	42	-
(三) 评价依据.....	42	-
(四) 评价原则、评价方法.....	44	-

(五) 绩效评价指标体系.....	48
(六) 评价人员组成.....	57
(七) 绩效评价工作过程.....	59
四、评价结论及分析.....	62
(一) 综合评价结论.....	62
(二) 非现场评价情况分析.....	64
(三) 现场评价情况分析.....	65
(四) 年度评价情况分析.....	67
五、绩效评价指标分析.....	71
(一) 政策决策情况.....	71
(二) 政策执行过程管理情况.....	75
(三) 政策产出情况.....	82
(四) 政策效益情况.....	89
六、主要经验及做法.....	98
(一) 制造业产业竞争力和影响力显著增强.....	98
(二) 制造业对全省经济带动力和支撑力显著提高.....	99
(三) 烟台在全省经济版图中的地位显著提升.....	100
(四) 制造业产业布局和区域布局显著优化.....	101
(五) 推动制造业发展提档升级.....	102
七、存在问题及原因分析.....	104
(一) 绩效目标设置不够科学.....	104
(二) 资金安排使用不够聚焦.....	104

(三) 个别项目资金到位不够及时.....	105	-
(四) 跟踪评价协同不够有力.....	106	-
(五) 政策宣贯不够到位.....	107	-
(六) 产业咨询指导不够充分.....	107	-
八、相关建议.....	108	-
(一) 进一步完善顶层设计制度, 提升财政资金使用绩效.....	108	-
(二) 进一步优化专项资金投向, 更加聚焦新兴产业优势领域.....	109	-
(三) 进一步强化预算执行力度, 提高财政资金使用效益.....	109	-
(四) 进一步创新财政资金使用方式, 发挥好财政资金杠杆撬动作用..	110	-
(五) 进一步增强政策宣贯推送力度, 形成政策实施的浓厚氛围.....	111	-
(六) 进一步加强产业引导, 夯实制造企业的内生发展能力.-	111	-
附件1: 调查问卷及统计分析表.....	113	-
附件2: 绩效评价得分表.....	115	-
附件3: 问题清单.....	182	-

摘 要

一、政策基本情况

（一）政策背景及实施目的

为落实《中国制造2025》、《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》重大部署，在国家制造强国战略中发挥更大作用、在全省新旧动能转换重大工程中作出更大贡献，更好地推动烟台发展走在全省前列，2017年10月中共烟台市委 烟台市人民政府印发《关于实施制造业强市战略的意见（试行）》（烟发〔2017〕14号），全面实施制造业强市战略。深刻把握制造业强市内涵，加快推动由制造向智造、由大市向强市迈进，实现又大又强，奋力打造以“六强”为标志的制造业强市。

2019年8月，市财政整合市级工业转型升级等专项资金，设立制造业强市奖补资金（以下简称“奖补资金”），对全市制造业给予重点支持，通过创新驱动、产业拉动、龙头带动、品牌促动、融合互动、开放推动，实现制造业创新发展、持续发展、领先发展。

（二）预算安排和支出情况

2018—2020年，市财政共安排制造业强市战略奖补资金115884.34万元，实际执行103179.28万元，预算执行率为89.04%，有效支持了全市制造业的快速发展。

（三）政策主要内容和实施情况

1. 政策实施单位

烟台市实施制造业强市战略工作领导小组负责牵头抓总、统筹协调，具体由烟台市工业和信息化局负责组织实施。

2. 政策支持范围

配套支持享受上级政策的项目、支持项目建设、支持公共创新服务平台和基地建设、支持创新成果、支持重点产业发展、支持品牌建设、支持绿色发展、支持融合发展等方面。

3. 政策主要内容

根据《关于实施制造业强市战略的意见（试行）》（烟发〔2017〕14号），烟台市先后制定《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》（烟财企〔2017〕11号）、《烟台市制造业创新中心建设实施意见》（烟经信技字〔2018〕21号）、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》（烟财工〔2019〕3号）等规定，明确在烟台市区域内依法登记注册，具有独立法人资格、健全的财务管理机构及制度，诚信经营、依法纳税、财务会计核算合法规范；近三年来无严重失信、失范及财政违法违规行为，未拖欠应缴应还财政性资金；符合《中共烟台市委 烟台市人民政府关于实施制造业强市战略的意见（试行）》（烟发〔2017〕14号）支持范围的企业，可得到专项资金支持。具体内容如下：

(1) 对上级支持政策给予配套。对制造业领域国家和省支持、产业导向明确的项目，按照国家支持资金额度1:1，省支持资金额度1:0.5，由市区两级财政按照4:6比例配套。

(2) 支持项目建设。对符合国家产业政策鼓励发展方向和我市产业结构调整支持方向且生产性设备投入500万元(含)以上的新上和技术改造单个项目，按照设备投资额5%、最高1000万元补助。对国际领先的人工智能及其他领域高端项目，按照投入的10%、最高1000万元补助。

(3) 支持公共创新服务平台和基地建设。对列入国家战略层面、重要领域的中外合作项目，投资营建的国家级技术研发机构和产业示范基地，连续5年、每年给予4000万元至5000万元支持；对引进建设支撑传统产业转型发展的国内高端研究机构 and 产业化基地，连续5年、每年给予1500万元支持；对引进建设支撑新兴产业快速发展的国内首家、具有国际影响力的技术研究机构，给予5000万元一次性补助；对省级唯一产学研综合公共服务平台建设给予1000万元一次性补助；对通过“政产学研用”建设的制造业创新中心给予不低于1000万元一次性补助。

(4) 对创新成果给予奖励。对省和国家认定的智能制造试点示范企业分别给予50万元、100万元奖励。对新认定的省级和国家级企业技术中心、工业设计中心、工程实验室(研究中心)等企业创新平台，分别给予20万元、150万元奖励。对经省和国家认定的首台(套)装备，按照设备销售价格的50%，分别给予最高50

万元、100万元奖励。对新认定的国家、省级新型工业化产业示范基地分别给予100万、50万元奖励。

(5) 支持重点产业发展。对集成电路、航空航天、核电装备、汽车整车、高端化工、医药健康等领域，引进建设对经济发展具有重大拉动作用的高端项目，实行一事一议，组建专门班子，在立项、规划、土地、环评等方面开辟绿色通道，给予特殊支持。

(6) 支持企业做大做强。对“双50”企业，集成政策、土地、资金、人才等要素资源重点支持。对首次入选“山东省100强”“中国500强”“世界500强”的制造业企业，分别给予100万元、300万元、1000万元奖励。对新认定的省电子信息行业优秀企业、国家电子信息百强企业分别给予100万元、200万元奖励。对列入国家级制造业单项冠军示范企业、培育企业和单项冠军产品，分别给予最高200万元、100万元和50万元奖励，其中已享受政策的培育企业再次认定为“示范企业”的，给予50万元奖励。山东省制造业单项冠军企业，给予最高50万元奖励。被认定为工业中小企业“隐形冠军”的企业，一次性奖励50万元。

(7) 支持品牌建设。每年市财政安排2000万元专项资金，用于补助在央视等高端媒体开展“好品山东·烟台智造”等城市工业品牌宣传活动。对工业和信息化部认定的“三品”战略试点示范企业、工业精品企业，分别给予100万元、50万元奖励。对获得省长质量奖、中国质量奖的组织，分别给予100万元、300万元奖

励；对获得省、国家“质量标杆”的企业，分别给予100万元、300万元奖励。

（8）支持绿色发展。对获得国家级绿色（循环）经济示范的园区、企业、工厂给予100万元一次性奖励；对获得省级示范的园区、企业、工厂给予50万元一次性奖励。对实施的重大节能工程，投入运行后节能量达到3000吨标准煤以上的，按300元/吨给予奖励。

（9）支持融合发展。对采用智慧新模式的企业，经相关机构评定给予最高50万元奖励。设立1000万元专项资金，鼓励和支持企业上云。对社会投资建设的信息技术公共服务平台，给予最高200万元补助。对国家认定的服务型制造示范企业、项目、平台给予200万元一次性奖励。

（10）强化融资保障。设立总规模100亿元以上的产业引导基金，其中，市区两级财政出资10亿元。加大信贷支持力度，采取市区两级财政和金融机构、骨干企业共同出资的方式，设立总规模50亿元的信贷周转金，为中小企业还贷续贷提供过桥服务。鼓励企业上市融资发展。

（11）提供要素支撑。全市每年新增用地指标优先用于工业，对省确定的优先发展、用地集约的工业项目，在确定土地出让底价时可按不低于工业用地出让最低价标准的70%执行。鼓励低效利用土地再开发，允许工业用地按规定提高容积率，不再增收土

地价款。允许工业标准厂房分割转让，办理不动产证书。落实电力市场改革政策，有效降低企业用电成本。

(12) 支持企业家队伍建设。尊重理解、关心爱护企业家，提高企业家的政治荣誉和社会地位，让企业家有尊严、受尊重。增加企业家在劳动模范中所占比例。对有特殊贡献的企业家，在医疗、住房保障等实行一事一议、给予照顾支持。每年安排1000万元，用于企业家国内外高端培训。

4. 政策实施情况

烟台市工业和信息化局按照制造业强市各项政策规定制定具体实施方案，联合有关职能部门开展了2018-2020年度制造业强市专项资金申报、评审工作并提出了资金分配方案，向符合条件的企业下达奖补资金。总体来看，烟台市制造业强市奖补政策基本达到了预期目的，取得了良好成效。政策社会效益、预期经济效益、可持续影响和服务满意度较高，为实施制造业强市战略提供了有力支撑。

二、政策绩效目标

(一) 总体目标

全面贯彻新发展理念，以供给侧结构性改革为主线，以新旧动能转换为统领，以提高质量效益为中心，坚守安全、环保两条

红线，通过创新驱动、产业拉动、龙头带动、品牌促动、融合互动、开放推动，实现制造业创新发展、持续发展、领先发展。

（二）具体目标

奋力打造“行业竞争力强、创新能力强、融合发展能力强、持续发展能力强、品牌影响力强、综合实力强”的制造业强市。

——行业竞争力强。制造业加快向产业链、价值链中高端攀升。到2020年，形成7个千亿级主导产业、20个百亿级龙头企业；争取更多企业进入中国500强乃至世界500强行列；战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%；制造业质量竞争力指数达到89以上。

——创新能力强。制造业核心竞争力显著提升，“四新”经济加快成长，创新驱动成为转型升级的更强动力。到2020年，高新技术企业突破1000家，产值占比达到45%以上；规上企业、高新技术企业研发经费占比分别达到1.3%和4%以上；新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台50个以上；制造业领域“千人计划”专家、省泰山系列工程人才新增60人以上。

——融合发展能力强。新技术广泛应用，新产业、新业态、新模式竞相涌现，制造业跨界、跨业深度融合。培育出更多省级、国家级服务型制造示范企业；两化融合、军民融合实现新的发展。

——持续发展能力强。制造体系绿色化、生产过程清洁化、能源结构低碳化、能源利用高效化水平进一步提高，单位产品能耗物耗及污染物排放持续下降。到2020年，万元GDP能耗较2015年下降16%；工业固体废物综合利用率达到88%以上。

——品牌影响力强。形成更多具有国际竞争力的跨国公司和产品品牌，培育更多地域标志性产业品牌，实现名企、名品、名产与城市形象同步提升。到2020年，力争进入世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业8家以上；省重点培育的国际自主品牌35个以上。

——综合实力强。制造业规模保持全国大中城市前列，质量效益位居全省第一方阵，对全市经济核心引领作用进一步增强，对三次产业协调发展、港产城一体发展支撑作用进一步凸显。到2020年，主营业务收入超过2万亿元；制造业实际利用外资、出口创汇、纳税贡献实现持续增长。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对2018-2020年烟台市制造业强市奖补政策的政策决策、执行过程管理、政策产出和政策效益四个方面进行客观、公正的评价，综合衡量奖补政策资金使用效果，全面了解制造业强市奖

补政策实施过程中存在的问题和薄弱环节，总结经验，综合判定制造业强市奖补政策实施的成效，有针对性地提出改进政策执行和项目管理的意见建议，为下一步改进、完善政策以及是否再延续实施既有政策提供依据和参考。

2. 绩效评价对象

对2018-2020年度烟台市工业和信息化局在全市范围内组织的制造业强市奖补资金申报、评审的项目开展全过程绩效评价，包括配套支持享受上级政策类项目、新上和技术改造类项目、高成长创新型企业奖励项目、“一事一议”重点项目、国家工业设计中心、工业设计奖补资金、平台类项目、企业上云、市级制造业创新中心、疫情防控重点保障企业项目。

3. 绩效评价范围

2018-2020年度烟台市工业和信息化局在全市范围内开展的制造业强市奖补资金项目。

（二）绩效评价原则、指标体系、评价方法

1. 绩效评价原则

（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。评价结果与政策的制定、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

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）和烟台市财政局转发《山东省财政厅转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（烟财绩〔2020〕2号）规定，参照山东省财政厅关于印发《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》的通知（鲁财绩〔2019〕5号）要求，结合烟台市制造业强市政策实施实际，按政策决策、执行管理过程、政策产出、政策效益共四个方面设计了指标体系，每方面都分别逐级设计了二级、三级、四级指标。具体如下：

(1) 政策决策评价：核实政策制定的科学性、绩效目标的合理性。

(2) 执行过程管理评价：从政策组织实施和资金管理两方面进行评价。

(3) 政策产出评价：评价制造业奖补资金使用是否达到申报的绩效目标，综合评价政策产出完成情况。

(4) 政策效益评价：对政策实施产生的经济效益、制造业综合实力提升情况、产业拉动情况等进行评价。

3. 评价方式方法

本次绩效评价工作主要运用比较法、因素分析法、文献法、专家评议法和公众调查法，遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，综合采用定性分析与定量评价相结合的方式进行。

(三) 评价工作过程

根据烟台市财政局统一部署，克服新冠疫情影响，评价小组制定工作方案，积极灵活开展了评价工作。在做好非现场评价基础上，于2021年9月1日至9月3日，按照“打散编组”的要求组建了8个评价工作组，分别奔赴烟台芝罘区、福山区、牟平区、莱山区、高新技术开发区、龙口市、莱阳市、蓬莱市的272个项目（超过项目总数30%，超过资金总额60%）开展了现场评价。于2021年9月6日—9月17日对政策实施情况进行全面综合分析、研判，聘请专家研究论证，形成了绩效评价报告。

四、评价结论和绩效分析

(一) 综合评价结论

烟台市制造业强市奖补政策符合国家相关政策、经济和社会发展规划以及部门职责，属于公共财政支持范围，不与其他政策重复交叉，决策科学规范，立项依据充分，政策设立必要及时；

政策绩效目标明确，与当地中长期发展规划相匹配，目标及指标基本合理，但没有分行业落实宏观政策的绩效目标，且有一些目标设置过高；政策实施有具体落地的资金使用细则，具备一定的资金规模，资金来源和使用合法合规，支出方向明确，支持方式合理科学，但集中使用资金程度有待提高。经综合评价，烟台市制造业强市奖补政策评价得分为81.19分，评价等级为良。

绩效评价综合得分情况表

指标	政策决策	执行过程管理	政策产出	政策效益	合计
分值	10	15	30	45	100
得分	9	14.28	29.78	28.13	81.19
得分率	90%	95.2%	99.27%	62.51%	81.19%

（二）绩效分析

本次财政政策绩效评价从政策决策、执行过程管理、政策产出、政策效益四方面进行评价。具体分析如下：

1. 政策决策情况

政策决策符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，立项依据充分、立项程序规范，符合相关规定；绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、烟台制造业发展战略规划；绩效目标与部门职责、承担单位职责紧密相关；预期产出效益和效果达到了正常的水平；绩效目标与项目年度实施计划、资

金额度相匹配，但指标设置不能较全面地反映政策推动经济发展、社会效益实现等方面的贡献，绩效目标的合理性、明确性和准确性还需进一步提升。

2. 执行管理情况

烟台市先后制定《关于实施制造业强市战略的意见（试行）》（烟发〔2017〕14号）、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》（烟财企〔2017〕11号）、《烟台市制造业创新中心建设实施意见》（烟经信技字〔2018〕21号）、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》（烟财工〔2019〕3号）等管理办法，以及具体落实的配套政策和实施方案，严格按照制定的《烟台市制造业强市奖补资金申报指南》，组织开展专项资金的申报、评审等工作，按照资金管理办法规定分配资金。制定了相关的业务管理制度，但执行有效性有待提高，动态管理制度、部门绩效管理规范性等方面存在较大提升空间。做好纸质材料、电子版材料、其他资料等档案管理工作，档案资料齐全，履行了必要的专家评审等各项工作程序，但监督管理和自评报告质量有待提高。

3. 政策产出情况

产出完成率普遍较低，产出质量达标情况较好，个别项目因无环保评价或环评备案时间较晚等原因未完成。2017-2020年烟台市共分配制造业强市奖补资金103179.28万元，支持项目418个。分年度情况是：2017年奖补资金13488万元，支持项目43个；2018

年奖补资金30807.96万元，支持项目58个；2019年奖补资金34361.23万元，支持项目101个；2020年奖补资金24522.09万元，支持项目216个。

4. 政策效益情况

制造业强市奖补政策基本实现了预期绩效目标，经济效益、社会效益和生态效益明显，整体满意度较高，但个别项目缺少效益统计资料，经济效益和社会效益有待进一步提高；政策总体实施效果较好，具有可持续发展需求，可根据发展需要，修订完善后继续实施。

五、存在问题及原因分析

（一）绩效目标设置不够科学

烟台市为加快打造制造业强市，制定出台的《中共烟台市委烟台市人民政府关于实施制造业强市战略的意见（试行）》中明确提出了一系列目标，比如形成7个千亿级主导产业、20个百亿级龙头企业、新增50个以上创新平台、引进60个以上高层次专家、全市制造业主营业务收入超过2万亿，其中，战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%等，这些都是比较宏观的重大产业政策目标。但是，针对此次专项资金，工业和信息化局作为行业管理部门，并未研究制定更加细化的分项绩效目标，比如，通过专项奖补政策实施，在带动社会资本投入量、工业产值

、突破技术壁垒、促进就业等方面，缺少明确的目标值，从而导致资金安排不够精准，跟踪评价绩效难以衡量。

问题原因初步分析：由于专项资金绩效评价制度实施时间不长，相应的政策文件及规则流程不健全，特别是工业和信息化部门提出的制造业强市专项在操作层面也没有成熟的经验做法可供借鉴，从而导致绩效目标设置不够科学、不够完善、不够及时。

（二）资金安排使用不够聚焦

评价过程中发现，专项资金安排存在“散”的问题。从支持项目数量看，2017-2020年该专项共支持项目418个，安排奖补资金103179.28万元，其中，一事一议项目数量5个、高成长创新型项目数量35个、工业设计项目数量2个、国家工业设计中心项目数量1个、市级制造业创新中心目数量4个、平台类项目数量12个；从支持项目类别看，专项资金覆盖新上和技术改造、高成长创新型企业奖励、中小企业发展专项等八大类，每类安排资金约为12897万元；从支持项目方向看，高成长创新型奖励项目共计奖补35个，奖励资金约为2200万元，占比2.15%，用于前瞻性、战略性、突破性、带动性等大的项目资金不够聚焦。

问题原因初步分析：既有专项资金支持的事项较多、支持的领域方向较宽，导致安排的项目数量比较多、分配到每个项目的资金比较少。

（三）个别项目资金到位不够及时

三年来专项预算执行率达到89.04%，总体上是比较高的。现场调研时企业反映，在项目获批后，财政奖补资金基本上能够及时拨付到具体用款单位，成为项目建设和企业发展的“及时雨”，企业普遍对此表示满意。但是，也有个别企业反映奖补资金存在拨付迟滞问题，比如，南山铝业股份有限公司项目1500万元、长春黄金研究院烟台贵金属材料研究所有限公司项目750万元未拨付到位。经统计，全市未到位资金主要为区（市）级配套资金，占比89.12%。

问题原因初步分析：据相关区（市）和企业反映的情况，经评价小组分析了解，一方面，主要是受突如其来的新冠疫情影响，区（市）财政收入增长不及预期，用于抗疫、民生等方面的刚性支出增加较多；另一方面，针对区（市）资金下达监管和奖惩机制不完善，工信部门协调服务力度有待加强，影响了补助资金的及时下达。

（四）跟踪评价协同不够有力

为有效使用好制造业强市专项资金，2019年烟台市财政局和工信局专门制定了《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》，设绩效管理专章，明确要求在资金下达前由申报主体提出项目绩效目标、两部门制定绩效评价指标，承担主体开展自我评价，在此基础上两部门开展支出绩效评价，形成绩效评价报告，作为

项目整改依据。但是，在实施过程中，上述要求没有严格执行到位，一些企业对于项目和资金管理不够规范，没有按要求开展绩效评价、提供自评报告，没有按照主管部门反馈的绩效评价意见及时调整优化项目实施方案和绩效目标，导致绩效评价这个“指挥棒”的导向作用打了折扣，影响了财政资金绩效和产业政策目标的更好实现。

问题原因初步分析：一方面，由于相关政策宣传贯彻和通达性不够，部分企业对于奖补资金政策的严肃性认识不够，认为资金申请繁琐、资金补助量有限，主动开展评价的积极性不高；另一方面，主管部门认真落实“放、管、服”要求，出于减轻企业负担的考虑，加上去年正处于企业复工复产的特殊时期，没有简单的机械执行文件条文，在确保项目有效实施的前提下，主动减少了监管频次。

（五）政策宣贯不够到位

为积极推动制造业强市战略实施，落地奖补资金办法，烟台市成立了实施制造业强市战略工作领导小组，综合协调和统筹推进制造业强市建设全局性工作，取得了良好的实施效果。通过企业走访调研发现一些符合条件的企业没有申报奖补资金，没有享受到政策红利。

问题原因初步分析：一方面，奖补资金政策要求的申报材料较多，对一些表格的填写不熟悉，一些数据拿捏不准，尤其涉及

到财务报表报送，认为资金的补助额度较小，就放弃了申报；另一方面，主管部门对企业财务、技术、创新数据事前掌控不够，难以对政策精准推送，导致政策宣贯不够到位。

（六）产业咨询指导不够充分

通过走访、调研，发现制造业企业在项目建设、产业升级、产业配套、技术创新过程中，遇到问题时，很难及时找到专业的咨询机构和专家进行辅导，导致项目进展缓慢，影响了制造业强市战略目标的实施、降低了专项资金的使用效益。比如，重点扶持的高端铝材向飞机制造和高速轨道交通领域拓展的项目，政策目标力争到2020年主营业务收入达到3000亿元，实际为2183.20亿元。

问题原因初步分析：针对支持的强市制造项目，没有及时建立全市制造业咨询专家库，现有产业指导咨询机构利用不够充分，对企业发展和项目建设过程中遇到的产业方面的问题和困难，指导也不够及时。

六、相关建议

（一）进一步完善顶层设计制度，提升财政资金使用绩效

认真落实中央、省委和市委关于建立现代财政管理体系、全面实施财政资金绩效管理的决策部署精神，坚持问题导向、目标导向、结果导向，财政部门联合各行业主管部门，在现有《中共

烟台市委烟台市人民政府关于实施制造业强市战略的意见（试行）》政策基础上，尽快修订完善制造业强市专项资金实施细则等配套文件，分行业研究制定绩效评价目标，形成事权与财权匹配的资金政策体系。同时，为提高政策实施刚性，有利于相关政策落地，建议参照广东广州、浙江宁波、江苏南通等先进城市做法，以市政府名义印发实施。另外，建议财政部门和各行业主管部门通过网站宣传、系统培训、送政策上门等多渠道多形式广泛宣传，让全社会知晓，让企业充分受益，为制造业强市战略保驾护航。

（二）进一步优化专项资金投向，更加聚焦新兴产业优势领域

顺应新一轮技术革命和产业变革发展趋势，结合当地实际，围绕高质量发展主题，根据“十四五”烟台市制造业发展相关规划，行业主管部门尽快分解形成重点任务，明确下一阶段财政资金重点使用方向，着力聚焦新一代新兴技术、高端装备制造、生物医药、先进材料、海洋等战略性新兴产业领域，集中财力造就一批具有国际竞争力的大企业，培育一批专精特新中小企业，打造具有引领效应、示范效应的新兴产业集群，深入提高烟台制造业的发展质量和层次。建议行业主管部门在高层次专家论证基础上，凝练提出更加细化、具有前瞻性、带动能力强的领域和项目清单，经烟台市制造业强市战略工作领导小组审议通过后，由

财政部门安排专项资金予以支持，提高财政资金使用的针对性和有效性。

（三）进一步强化预算执行力度，提高财政资金使用效益

健全完善财政专项资金动态监管机制，充分利用大数据、人工智能等现代技术手段，实现全流程、全方位、全过程实时监管，要求企业严格执行有关规定，建立更加规范的项目资金管理制度。同时，夯实区（市）监管主体责任，对于资金监管到位、绩效评价良好的，市财政和行业主管部门在区域资金分配、下一年度专项资金安排等方面，优先给予倾斜支持。建议行业主管部门充分借助第三方机构等外部智力，强化项目事前评估、事中监控、事后评价，对每个专项、每个地区、每个项目，按年度开展评估评价，及时发现问题提出建议，作为项目调整、目标优化和下一年度资金安排的重要依据，激励区（市）积极主动做好资金监管，助推实现财政资金使用效益最大化。

（四）进一步创新财政资金使用方式，发挥好财政资金杠杆撬动作用

聚焦制造业产业政策目标和行业绩效目标，认真学习借鉴兄弟城市先进经验做法，积极探索政府支持与市场方式相结合、财政资金与社会资本相结合、间接融资与直接融资相结合的资金扶持方式，大力吸引全球资金、各类资本积极投入支持烟台市制造业强市建设。比如，可依托烟台市新动能基金管理公司或引进有

实力的基金管理公司，设立若干支专业化产业基金，支持重大产业化项目建设；参照国家新兴产业创投管理办法，进一步壮大规模，组建相当规模的新兴产业创投基金，用于支持早中期、初创期、发展潜力大的制造业创新型企业。再比如，为充分激发企业上市融资的积极性，每年拿出一定规模的财政资金，对于成功在北交所和科创板、创业板等资本市场上市的企业给予奖补，推动更多企业上市、更大规模融资，变“财政掏钱”为“全球拿钱”，充分发挥财政资金的杠杆撬动作用。

（五）进一步增强政策宣贯推送力度，形成政策实施的浓厚氛围

奖补资金专项实施，做好事前宣贯、事中教练、事后复盘，形成可复制、可推广的案例，充分调动企业参与各类平台、资质、荣誉、集群申报的积极性，消除其顾虑。主管部门利用好第三方机构的资源，送政策上门、送服务上门，为企业开展政策普及和宣贯，实现手把手一对一的政策落地教练，提升对各种政策利好的精准把握。结合企业实况，通过云端文档定期收集企业的财务、技术、创新等指标数据，结合其数据指标精准完成针对各类已有政策的推送和引导，提升政策落地的精准性和企业获得奖补政策扶持的成功率，形成浓厚的政策实施氛围。

(六) 进一步加强产业引导，夯实制造企业的内生发展能力

结合烟台市制造业优势基础，建立全市制造业咨询专家库，加大在智能制造技术、新材料研制和现代信息技术应用等方面的产业引导、产业指导、产业咨询，加强制造业企业在产业升级、产业配套、技术创新、市场响应等方面的内生发展能力建设。比如，以新兴产业培育和发展为重点，面向产业前沿和全市优势基础，支持关联产业企业打包申请政策支持，尽早布局未来产业，夯实制造业产业发展后劲；比如着眼于关键共性技术研发，加大重大创新平台支持力度，建设制造业公共创新平台，避免企业间重复建设、资源浪费；再比如，为充分调动企业内生能力建设的积极性，鼓励联合创新、产学研合作，将持续激励和引导投入相结合，夯实制造企业的内生发展能力，提升烟台制造企业在我国乃至全球的影响。

正文

一、政策基本情况

（一）政策决策背景

制造业是实体经济的主体，是富国之基、强国之本，是国家安全和人民幸福安康的物质基础，是我国经济“创新驱动，转型升级”的主战场，是实现“中国梦”的坚实基础。

2015年5月国务院制定印发了《中国制造2025》，这是我国实施制造强国战略第一个十年的行动纲领。坚持走中国特色新型工业化道路，以促进制造业创新发展为主题，以提质增效为中心，以加快新一代信息技术与制造业深度融合为主线，以推进智能制造为主攻方向，以满足经济社会发展和国防建设对重大技术装备的需求为目标，强化工业基础能力，提高综合集成水平，完善多层次多类型人才培养体系，促进产业转型升级，培育有中国特色的制造文化，实现制造业由大变强的历史跨越。

山东是制造业大省，在全国产业版图中占有举足轻重的地位。“十四五”开局之年，山东超前谋划制造强省建设战略棋局，为新时代现代化强省建设提供有力支撑，出台了《山东省“十四五”制造强省建设规划》，提出到2025年基本建成制造强省，初步形成具有山东特色的现代制造业体系。

2018年1月，国务院批复同意《山东新旧动能转换综合试验区建设总体方案》（国函〔2018〕1号），并确立了烟台市在试验区

建设中的核心地位。作为新旧动能转换的重要任务之一，进一步提高烟台市化工产业的高端化、基地化、智能化、绿色化发展水平，对于促进山东省和烟台市培育支撑经济发展的新动能、建设现代化经济体系具有重大意义。

为全面贯彻党的十九大精神、深入落实《中国制造2025》、《山东新旧动能转换综合试验区建设总体方案》、《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》、《中共烟台市委烟台市人民政府关于实施制造业强市战略的意见(试行)》重大部署，烟台市财政局 烟台市工业和信息化局出台了《制造业强市奖补资金管理暂行办法》，助推新旧动能加速转换，对烟台市各区（市）企业符合制造业强市的申报项目进行奖补。

一是突出重点，统筹合力集中投入。整合市级相关专项资金，统筹市区两级财力，重点扶持符合国家《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》和《关于实施制造业强市战略的意见（试行）》提出的“7+N”产业发展要求的项目，最高可给予1000万元补助。对已获得国家、省级财政资金支持的制造业项目，按照国家支持资金额度1:1、省支持资金额度1:0.5，由市区两级财政按照4:6比例配套。

二是鼓励创新，扶持骨干做大做强。对列入国家战略层面或重要领域的中外合作项目、投资营建的国家级技术研发机构和产业示范基地、引进建设支撑传统产业转型发展的国内高端研究机构和产业化基地等，最高给予连续5年、每年5000万元支持。对新

认定的省级和国家级技术创新示范企业、企业技术中心、工业设计中心、工程实验室（研究中心）等企业创新平台和智能制造试点示范项目企业最高给予150万元奖励。

三是打造品牌，实现高端持续发展。对国家认定的“三品”战略试点示范企业、工业精品企业，首次获得省长质量奖、中国质量奖的组织，首次获得省、国家“质量标杆”的企业最高给予300万元奖励。对符合绿色发展、融合发展规范的项目给予补贴奖励，调动企业以更大力度推动转调升级、动能转换。

（二）预算安排和资金使用情况

为有效推动制造业强市建设，烟台市财政整合市级工业转型升级等专项资金，设立制造业强市奖补资金（以下简称“奖补资金”），2018年—2020年，预算安排制造业强市战略奖补资金115884.34万元，实际执行103179.28万元，预算执行率为89.04%。

2018年—2020年，预算安排制造业强市奖补专项资金总额为115884.34万元，其中，市财政资金为82919.62万元，区（市）配套资金为32964.72万元。实际拨付金额为103179.27万元，市级财政拨付金额为81537.16万元，区（市）配套金额为21642.12万元，未到位资金12705.07万元。

制造业强市奖补专项资金总表

单位：万元

年度	应拨资金情况			实际拨付资金情况			
	合计	市财政	区（市）配套	合计	市级	区（市）配套	未到位资金
2017	15211.00	11000.00	4211.00	13488.00	11000.00	2488.00	1723.00
2018	33364.79	19566.39	13798.40	30807.96	19409.56	11398.40	2556.83
2019	42195.20	27239.88	14955.32	34361.23	26605.51	7755.72	7833.97
2020	25113.35	25113.35	-	24522.09	24522.09	-	591.26
总计	115884.34	82919.62	32964.72	103179.27	81537.16	21642.12	12705.07

2017年制造业强市奖补专项资金预算指标金额为15211.00万元，实际执行金额为13488.00万元，未到位资金1723.00万元；

2018年制造业强市奖补资金预算指标金额为33364.79万元，实际执行金额为30807.96万元，未到位资金2556.83万元；

2019年制造业强市奖补资金预算指标金额为42195.20万元，实际执行金额为34361.23万元，未到位资金7833.97万元；

2020年制造业强市奖补资金预算指标金额为25113.35万元，实际拨付资金金额为24522.09万元，未到位资金591.26万元。

（三）政策执行与实施内容

1. 政策实施单位

烟台市实施制造业强市战略工作领导小组负责牵头抓总、统筹协调，具体由烟台市工业和信息化局负责组织实施。

2. 政策支持范围

配套支持享受上级政策的项目、支持项目建设、支持公共创新服务平台和基地建设、支持创新成果、支持重点产业发展、支持品牌建设、支持绿色发展、支持融合发展等方面。

3. 政策具体内容

2017年烟台市成立由市委、市政府主要领导任双组长的制造业强市战略工作领导小组，出台《关于实施制造业强市战略的意见》，明确了“行业竞争力强、创新能力强、融合发展能力强、持续发展能力强、品牌影响力强、综合实力强”的六强定位和“创新驱动、产业拉动、龙头带动、品牌促动、融合互动、开放推动”的实现路径，并提出到2020年打造7个千亿级支柱产业、N个前沿产业的“7+N”总体目标。具体情况如下：

——行业竞争力强。制造业加快向产业链、价值链中高端攀升。到2020年，形成7个千亿级主导产业、20个百亿级龙头企业；争取更多企业进入中国500强乃至世界500强行列；战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%；制造业质量竞争力指数达到89以上。

——创新能力强。制造业核心竞争力显著提升，“四新”经济加快成长，创新驱动成为转型升级的更强动力。到2020年，高新技术企业突破1000家，产值占比达到45%以上；规上企业、高新技术企业研发经费占比分别达到1.3%和4%以上；新增国家级创新

平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台50个以上；制造业领域“千人计划”专家、省泰山系列工程人才新增60人以上。

——融合发展能力强。新技术广泛应用，新产业、新业态、新模式竞相涌现，制造业跨界、跨业深度融合。培育出更多省级、国家级服务型制造示范企业；两化融合、军民融合实现新的发展。

——持续发展能力强。制造体系绿色化、生产过程清洁化、能源结构低碳化、能源利用高效化水平进一步提高，单位产品能耗物耗及污染物排放持续下降。到2020年，万元GDP能耗较2015年下降16%；工业固体废物综合利用率达到88%以上。

——品牌影响力强。形成更多具有国际竞争力的跨国公司和产品品牌，培育更多地域标志性产业品牌，实现名企、名品、名产与城市形象同步提升。到2020年，力争进入世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业8家以上；省重点培育的国际自主品牌35个以上。

——综合实力强。制造业规模保持全国大中城市前列，质量效益位居全省第一方阵，对全市经济核心引领作用进一步增强，对三次产业协调发展、港产城一体发展支撑作用进一步凸显。到2020年，主营业务收入超过2万亿元；制造业实际利用外资、出口创汇、纳税贡献实现持续增长。

为贯彻落实《中共烟台市委 烟台市人民政府关于实施制造业强市战略的意见（试行）》（烟发〔2017〕14号）精神，推动制

制造业强市建设,烟台市财政局整合市级工业转型升级等专项资金,设立制造业强市奖补资金,用于支持制造业强市项目建设。

奖补资金支持范围: 配套支持享受上级政策的项目、支持项目建设、支持公共创新服务平台和基地建设、支持创新成果、支持重点产业发展、支持品牌建设、支持绿色发展、支持融合发展等方面。

奖补资金支持对象: 在烟台市区域内依法登记注册,具有独立法人资格、健全的财务管理机构及制度,诚信经营、在我市依法纳税、财务会计核算合法规范;近三年来无严重失信、失范及财政违法违规行为,未拖欠应缴应还财政性资金;符合《中共烟台市委 烟台市人民政府关于实施制造业强市战略的意见(试行)》(烟发〔2017〕14号)支持范围的企业,对列入烟台市重点支持的“双50企业”,重点安排强市奖补资金。

申报主体在申请奖补资金时,应当出具知悉《烟台市市级财政专项资金信用负面清单管理办法》(烟财预〔2017〕26号)所规定“信用负面清单制度”内容,并出具自愿承担相关责任的承诺书;同一项目不得重复申请奖补资金。具体内容如下:

(1)对上级支持政策给予配套。对制造业领域国家和省支持、产业导向明确的项目,按照国家支持资金额度1:1、省支持资金额度1:0.5,由市区两级财政按照4:6比例配套。

(2)支持项目建设。对符合国家产业政策鼓励发展方向和我市产业结构调整支持方向且生产性设备投入500万元(含)以上的

新上和技术改造单个项目，按照设备投资额5%、最高1000万元补助。对国际领先的人工智能及其他领域高端项目，按照投入的10%、最高1000万元补助。

(3) 支持公共创新服务平台和基地建设。对列入国家战略层面、重要领域的中外合作项目，投资营建的国家级技术研发机构和产业示范基地，连续5年、每年给予4000万元至5000万元支持；对引进建设支撑传统产业转型发展的国内高端研究机构和产业化基地，连续5年、每年给予1500万元支持；对引进建设支撑新兴产业快速发展的国内首家、具有国际影响力的技术研究机构，给予5000万元一次性补助；对省级唯一产学研综合公共服务平台建设给予1000万元一次性补助；对通过“政产学研用”建设的制造业创新中心给予不低于1000万元一次性补助。

(4) 对创新成果给予奖励。对省和国家认定的智能制造试点示范企业分别给予50万元、100万元奖励。对新认定的省级和国家级企业技术中心、工业设计中心、工程实验室（研究中心）等企业创新平台，分别给予20万元、150万元奖励。对经省和国家认定的首台（套）装备，按照设备销售价格的50%，分别给予最高50万元、100万元奖励。对新认定的国家、省级新型工业化产业示范基地分别给予100万、50万元奖励。

(5) 支持重点产业发展。对集成电路、航空航天、核电装备、汽车整车、高端化工、医药健康等领域，引进建设对经济发展具有重大拉动作用的高端项目，实行一事一议，组建专门班子，在

立项、规划、土地、环评等方面开辟绿色通道，给予特殊支持。

(6) 支持企业做大做强。对“双50”企业，集成政策、土地、资金、人才等要素资源重点支持。对首次入选“山东省100强”“中国500强”“世界500强”的制造业企业，分别给予100万元、300万元、1000万元奖励。对新认定的省电子信息行业优秀企业、国家电子信息百强企业分别给予100万元、200万元奖励。对列入国家级制造业单项冠军示范企业、培育企业和单项冠军产品，分别给予最高200万元、100万元和50万元奖励，其中已享受政策的培育企业再次认定为“示范企业”的，给予50万元奖励。山东省制造业单项冠军企业，给予最高50万元奖励。被认定为工业中小企业“隐形冠军”的企业，一次性奖励50万元。

(7) 支持品牌建设。每年市财政安排2000万元专项资金，用于补助在央视等高端媒体开展“好品山东·烟台智造”等城市工业品牌宣传活动。对工业和信息化部认定的“三品”战略试点示范企业、工业精品企业，分别给予100万元、50万元奖励。对获得省长质量奖、中国质量奖的组织，分别给予100万元、300万元奖励；对获得省、国家“质量标杆”的企业，分别给予100万元、300万元奖励。

(8) 支持绿色发展。对获得国家级绿色（循环）经济示范的园区、企业、工厂给予100万元一次性奖励；对获得省级示范的园区、企业、工厂给予50万元一次性奖励。对实施的重大节能工程，投入运行后节能量达到3000吨标准煤以上的，按300元/吨给予奖

励。

(9) 支持融合发展。对采用智慧新模式的企业，经相关机构评定给予最高50万元奖励。设立1000万元专项资金，鼓励和支持企业上云。对社会投资建设的信息技术公共服务平台，给予最高200万元补助。对国家认定的服务型制造示范企业、项目、平台给予200万元一次性奖励。

(10) 强化融资保障。设立总规模100亿元以上的产业引导基金，其中，市区两级财政出资10亿元。加大信贷支持力度，采取市区两级财政和金融机构、骨干企业共同出资的方式，设立总规模50亿元的信贷周转金，为中小企业还贷续贷提供过桥服务。鼓励企业上市融资发展。

(11) 提供要素支撑。全市每年新增用地指标优先用于工业，对省确定的优先发展、用地集约的工业项目，在确定土地出让底价时可按不低于工业用地出让最低价标准的70%执行。鼓励低效利用土地再开发，允许工业用地按规定提高容积率，不再增收土地价款。允许工业标准厂房分割转让，办理不动产证书。落实电力市场改革政策，有效降低企业用电成本。

(12) 支持企业家队伍建设。尊重理解、关心爱护企业家，提高企业家的政治荣誉和社会地位，让企业家有尊严、受尊重。增加企业家在劳动模范中所占比例。对有特殊贡献的企业家，在医疗、住房保障等实行一事一议、给予照顾支持。每年安排1000万元，用于企业家国内外高端培训。

（四）政策组织管理

1. 组织管理架构及相关职责

烟台市实施制造业强市战略工作领导小组负责牵头抓总、统筹协调，各区（市）成立相应工作机构，配强力量，制定具体工作方案并抓好落实，构建上下贯通、左右联动、高效运转的工作推进机制，各有关部门单位要立足发展大局，强化责任意识，发挥职能作用，狠抓落实推进。

政策申报单位（企业）对申报材料的真实性、准确性、完整性负责，对资金的合法合规使用，以及项目实施进度、实施效果（绩效产出）承担直接主体责任。

区（市）经信部门、财政部门按程序组织项目申报，对申报材料的合规性、完整性进行初步审核把关，对扶持项目的实施进度和实施效果进行督促指导，区（市）经信部门配合区财政部门初步审核项目绩效目标；市经信部门、财政部门负责重点项目评审、公示和信息公开；市经信部门配合财政部门强化对项目实施和资金使用关键环节、重点部位的监督管理，配合财政部门对重点项目实施绩效管理。

区（市）财政部门负责安排本级补助资金，审核项目承担单位资金拨付申请，并出具划款通知书，加强专项补助资金监管；市财政部门负责安排市级补助资金，会同市经信部门确定资金分配方案并拨付相关资金，牵头组织实施重点项目补助资金绩效评

价和监督检查工作。

2. 组织实施及资金拨付流程

(1) 申报程序。奖补资金申报主体对照本办法相关政策条件和要求，按照属地原则向同级工信部门提交申请材料，各区（市）工信部门对申请材料进行初审，并对项目真实性负责，以正式文件上报市工业和信息化局。

(2) 项目审定。对申请国家配套奖补资金的，由市工业和信息化局、市财政局核实后提出奖补资金安排方案；对申请新上和技术改造补助资金的，由市工业和信息化局组织第三方中介机构或相关部门及专家对申报材料进行评审，提出奖补资金安排方案，报市制造业强市建设领导小组审核。

(3) 项目公示。奖补资金安排方案经市制造业强市建设领导小组审核后，在市财政局、市工业和信息化局网站进行公示，公示期为5个工作日。

(4) 资金拨付。公示结束后，如无异议，市财政局根据资金安排意见将奖补资金拨付相关区（市）、企业。

(5) 资金兑付。每一年度奖补资金在第二年预算批复后，根据工作开展情况予以兑付。

二、政策绩效目标

（一）总体绩效目标

全面贯彻新发展理念，以供给侧结构性改革为主线，以新旧动能转换为统领，以提高质量效益为中心，坚守安全、环保两条红线，通过创新驱动、产业拉动、龙头带动、品牌促动、融合互动、开放推动，实现制造业创新发展、持续发展、领先发展。实现产品市场效益，提升财政资金绩效作用。

1. 实施创新驱动

（1）完善创新体系。围绕产业链部署创新链，放大山东半岛国家自主创新示范区平台效应，建立专利技术转移转化产业园，建设增材制造产业技术研究院。通过“政产学研用”，建设10个以上制造业创新中心，鼓励和支持企业创建省级创新载体；支持企业为主导建立产业技术创新战略联盟和公共技术服务平台。引导制造业企业建立知识产权管理体系，培育一批高价值核心专利。

（2）提升智能制造水平。争创国家、省智能制造试点示范，推进人工智能和机器人产业园、研究院、检验评测中心等平台建设，支持多关节机器人、康复医疗系统、智能感知等技术和产品研发生产。

（3）推进集约节约发展。鼓励企业加大投入，大力实施重大节能工程，深入推进“工业绿动力”计划，推动传统基础制造工艺向绿色化、节约化发展；引导企业创建国家和省绿色制造、循

循环经济试点示范，推进国家级、省级园区实施循环化改造，发展绿色、低碳、可持续的新业态。

(4) 打造工业设计之都。推进中德工业设计合作，加快标准创新实验室、国际大师工作室、设计开放大学等建设；支持企业单独组建或与高校、科研机构、专业设计单位共建工业设计中心，开展中外工业设计合作，建设国际协同创新平台，打造国内具有影响力的工业设计之都。

2. 实施产业拉动

(1) 打造“7+N”产业集群。做好以“延链、补链、强链、育链”为内涵的“铸链”文章，改造提升传统产业，突破发展新兴产业，做大做强特色产业。力争到2020年，培育4个3000亿、2个2000亿和1个1000亿级支柱产业。电子信息制造业，重点支持集成电路项目发展和本土电子信息产品品牌建设，力争到2020年主营业务收入达到3500亿元。食品加工制造业，以标准化、安全化、品牌化、追溯化为导向，打造国际知名的优质食品加工供给基地，叫响“安全食品烟台造”品牌，力争到2020年主营业务收入达到3000亿元。有色及贵金属加工制造业，扩大金盐、银盐、金丝、银丝等工业用金产品生产能力，攻克纳米催化剂产业化技术，实现黄金产业向精深加工方向转型。重点扶持高端铝材向飞机制造和高速轨道交通领域拓展，打造国际领先的贵金属生产基地、重要的新型铝材深加工基地，力争到2020年主营业务收入达到3000

亿元。高端化工新材料产业，依托国家支持的乙烯裂解项目，重点培育烯烃下游化工产品，打造国内重要的高端化工制品产业基地。加大MDI、TDI、特种胺、ADI、TPU等多元化产品在建筑、汽车、电子设备、新能源和环保产业等领域的开发应用力度，打造国际化新型化学材料生产基地，力争到2020年主营业务收入达到3000亿元。装备制造业，在海工船舶、核电、航空航天等领域组织实施一批创新和产业化重大项目，开发一批标志性、带动性强的重点产品和重大装备，提升自主设计水平和系统集成能力，建设高端海工装备基地、核电研发和产业化基地，力争到2020年主营业务收入达到2500亿元。汽车制造业，支持传统汽车向高端、节能方向迈进；加快发展新能源汽车产业，突破动力电池、驱动电机、电控系统等关键零部件，争创自主品牌，力争到2020年主营业务收入达到2000亿元。医药健康产业，开发新型抗体药物、抗体偶联药物、新型免疫治疗、生物类似药、生物医学材料等新型产品，实现重大疾病防治和临床急需药物的原始创新，打造国际生命科学创新示范区，力争到2020年主营业务收入达到1000亿元。与此同时，跟踪趋势、立足优势，谋划布局N个前沿性产业。在重点推进“7+N”产业发展的同时，全面加快制造业细分行业转型升级。

3. 实施龙头带动

(1) 培强做大骨干企业。重点培育50户龙头带动型企业，推

动全面提升生产、销售、服务、人才和管理水平，加快国际化步伐；重点培育50户创新引领型企业，发挥好以“四新”促“四化”的示范引领作用，形成发展新动能。

(2) 提升发展单项冠军。建立“专精特新”企业和单项冠军企业培育库，争创更多国家和省级单项冠军。争取到2020年，培育200家以上“专精特新”企业，新增省级以上单项冠军企业（产品）50家以上。

4. 实施品牌促动

(1) 打造企业和企业家品牌。发挥企业主体作用和企业家主角作用，鼓励企业创建具有特色的企业文化和生产经营管理模式，增强持续发展软实力，打造更多的常青企业、百年企业；激发企业家的创新活力和转型动力，造就一批代表城市形象的知名企业家和制造业强市代言人。

(2) 壮大产品和地域品牌群体。推动个体品牌向群体品牌、企业品牌向城市品牌提升，扩大国际葡萄·葡萄酒城、中国食品名城、中国金都、中国绿色食品城等品牌影响力，争创钟表名城等地域品牌。开展消费品“三品”战略示范试点，引导企业增品种、提品质、创品牌。弘扬工匠精神，强化质量管理，参与标准制定，鼓励企业争创国家质量标杆企业、质量奖以及国内知名品牌、商标。

(3) 引进名校名院名所。支持整建制引进国内外高等院校、

国家级科研机构，引导高校、科研院所合作共建研发机构，鼓励校企融合、校企共建，设立相关专业、推广订单式培养。

5. 实施融合互动

(1) 推进两化深度融合。推行设计借“云”、生产添“智”、产品加“芯”、管理到“端”、服务融“产”、质量追“溯”等新模式，实现制造业数字化设计、自动化制造、信息化管理、网络化经营，每年培育一批两化融合示范项目。

(2) 推进制造业与服务业深度融合。引导企业向服务型制造转型，支持软件信息服务业发展，鼓励企业开展网络化协同制造、供应链管理、业务流程再造。扶持壮大重点物流企业，加快建设现代物流业载体。推进军民融合创新示范基地建设，促进军民技术双向转移。

6. 实施开放推动

(1) 实施“走出去、引进来”战略。积极延伸产业链条、集聚产业集群，策划包装先进制造业项目，面向世界500强及行业领军企业集中宣传推介。鼓励境外企业和科研机构在我市设立研发机构，支持本土企业在境外设立公司，并购或参股先进制造企业和研发机构，参与国际化经营与合作。

(2) 提升园区承载水平。鼓励新上项目向经济园区集聚，形成资源共享、优势互补、互利共赢的发展局面。规划建设专业化园区，推动产业由“分散无序”向“集中有序”布局。加强国家

新型工业化产业示范基地、应急产业示范基地、城市矿产示范基地等产业园区建设，创建更多国家和省级产业示范基地。

（二）具体绩效目标

深刻把握制造业强市内涵，加快推动由制造向智造、由大市向强市迈进，实现又大又强，奋力打造以“六强”为标志的制造业强市。

——行业竞争力强。制造业加快向产业链、价值链中高端攀升。到2020年，形成7个千亿级主导产业、20个百亿级龙头企业；争取更多企业进入中国500强乃至世界500强行列；战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%；制造业质量竞争力指数达到89以上。

——创新能力强。制造业核心竞争力显著提升，“四新”经济加快成长，创新驱动成为转型升级的更强动力。到2020年，高新技术企业突破1000家，产值占比达到45%以上；规上企业、高新技术企业研发经费占比分别达到1.3%和4%以上；新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台50个以上；制造业领域“千人计划”专家、省泰山系列工程人才新增60人以上。

——融合发展能力强。新技术广泛应用，新产业、新业态、新模式竞相涌现，制造业跨界、跨业深度融合。培育出更多省级、国家级服务型制造示范企业；两化融合、军民融合实现新的发展。

——持续发展能力强。制造体系绿色化、生产过程清洁化、能源结构低碳化、能源利用高效化水平进一步提高，单位产品能耗物耗及污染物排放持续下降。到2020年，万元GDP能耗较2015年下降16%；工业固体废物综合利用率达到88%以上。

——品牌影响力强。形成更多具有国际竞争力的跨国公司和产品品牌，培育更多地域标志性产业品牌，实现名企、名品、名产与城市形象同步提升。到2020年，力争进入世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业8家以上；省重点培育的国际自主品牌35个以上。

——综合实力强。制造业规模保持全国大中城市前列，质量效益位居全省第一方阵，对全市经济核心引领作用进一步增强，对三次产业协调发展、港产城一体发展支撑作用进一步凸显。到2020年，主营业务收入超过2万亿元；制造业实际利用外资、出口创汇、纳税贡献实现持续增长。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过对2018-2020年烟台市制造业强市奖补资金政策的决策、执行过程管理、政策产出和政策效益四个方面进行客观、公正的评价，综合衡量预算资金使用效果，全面了解制造业强市奖补资金的运作情况及政策目标的实现情况，查找资金使用和管理中的薄弱环节，发现问题，总结实施过程中的经验，提出改进该政策

的制定、组织实施、运行管理的具体建议，促进资金使用不断提质增效。

（二）评价对象与范围

对2018-2020年度烟台市工业和信息化局在全市范围内组织的制造业强市奖补资金申报、评审的项目开展全过程绩效评价，包括配套支持享受上级政策类项目、新上和技术改造类项目、高成长创新型企业奖励项目、“一事一议”重点项目、国家工业设计中心、工业设计奖补资金、平台类项目、企业上云、市级制造业创新中心、疫情防控重点保障企业项目。

（三）评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》等国家相关法律、行政法规和规章制度；

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

（3）财政部《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；

（4）财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（5）《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）；

（6）《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53

号)；

(7)《烟台市市级部门单位预算绩效管理暂行办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理暂行办法的通知》(烟政办字〔2019〕42号)；

(8)《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(烟发〔2020〕8号)；

(9)《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》(烟财绩〔2021〕1号)；

(10)《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(烟财绩〔2020〕3号)；

(11)《关于做好2020年预算部门项目支出绩效跟踪、部门评价以及配合做好财政评价工作的通知》(烟财绩〔2020〕5号)；

(12)《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)；

(13)《烟台市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》(烟财绩〔2020〕1号)；

(14)《烟台市市级政策和项目预算事前绩效评估工作规程》的通知(烟财绩〔2020〕9号)。

（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. 评价方法

本次评价主要运用比较法、因素分析法、公众评判法和标杆管理法等方法，遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对专项资金的决策、过程、产出、效益的比较和分析，对资金进行综合评价。鉴于本次评价的资金涉及项目较多、年度绩效目标不同、管理方式各异等情况，按照“全面覆盖、实地核查、问题导向”的思路，采取现场评价方式，通过核查、座谈、问卷调查、电话访谈等手段进行综合评价。根据二级评价指标对项目分别进行打分，并以此评价结果为依据，对照一级评价指标体系，根据资金权重加权汇总，得出最终评价结果。

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，

评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据关于印发《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（烟财绩〔2020〕3号），评价结果分为优、良、中、差四个档次，绩效评价结果等级划分标准统一明确为：优（90-100分）、良（80-90分）、中（60-80分）、差（60分以下）四档，根据评价分值，确定评价对象对应的档次。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者预算部门与财政资金使用单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

（1）现场评价。

现场评价对象选取：按照“实施单位覆盖率不少于30%，专项资金评价覆盖率不少于60%”的原则选取企业开展实地调研与核查。现场抽查实施单位数量，按照项目总数量的30%抽取，现场抽查企业所获奖补资金额度，按照制造业奖补资金总额度的60%抽取，且综合考虑企业受奖补资金类型、子政策类型、所在区（市）、企业规模及企业受奖补资金额度等方面，所选取的实施单位所在地，涵盖烟台市芝罘区、高新区、开发区、福山区、牟平区、莱山区、龙口市、莱阳市、蓬莱市。抽查的申报项目达到272个，超过项目总数的30%；现场评价抽取的项目类型涵盖评价范围内的所有项目类型。

调研主要内容：

①召集专项主管部门、实施单位等相关方召开座谈会。

②对项目财务管理、项目管理、绩效材料等相关资料进行现场核查，到项目实施单位进行实地勘察，填制现场核查记录表。

③为进一步掌握专项资金使用效益，更真实、更有针对性的了解项目实施效果和各方满意度，评价工作组拟对受益对象发放调查问卷，进行随机抽样调查。

综合运用比较法、因素分析法等，通过实际执行情况与绩效目标的对比、同一地区不同阶段的纵向对比、不同地区之间的横向对比，分析项目执行绩效和影响绩效达成的主要原因。

评价专家采用独立评分和集中评议相结合的方法，结合现场调研、满意度调查问卷、数据统计等情况，分别从项目的决策、过程、产出、效益四个方面进行评价。

（2）非现场评价阶段。

进一步审核汇总项目预算的申报、批复及执行等具体情况，本着客观、公正的原则，对发现的问题提出意见建议，并进行评价指标数据的汇总，撰写绩效评价报告。

（3）综合评分方法

本次政策绩效评价评分工作，结合财政资金政策绩效评价工作的以往经验，为全面、客观地反映评价结果，在评价评分过程中将通过文件资料研读、实地访谈等方法对专项资金进行定性评价；通过基础数据统计分析等方法进行定量评价。在定性评价中，明确支撑证明材料，尽量减少定性评价带有的主观随意性。方法

包括案卷研究法、公众评判法、专家评议法、察访核验法、问卷调查法进行综合评价评分。本次绩效评价使用（但不限于）以下几种具体方法：

①案卷研究法

案卷研究法是一种资料证据收集法，能够从现有资料的梳理中获得大量有用证据，是本次绩效评价研究证据收集的重要信息采集手段。在本政策评价中，通过案卷研究法，根据评价依据的资料名单收集与资金使用状况相关的材料，评价资金使用和管理的状况。通过对相关单位上报的资料整理分析，形成系统化、高价值的体系信息。

对奖补政策相关的法规和文件通知、立项需求调研和分析报告、实施方案、政府采购相关文件、内容调整的请示及批复、资金支出程序文件、结项报告、服务对象满意度调查等相关资料进行深入研究、比较、分析，提取重要信息，对某一指标进行评价。

②公众评判法

利益相关方对项目实施相关意见的反馈，对于本次评价工作具有重要意义。评价过程中实施座谈、问卷调查等方式：一是座谈沟通，与主管部门、分管处室、其他利益相关方等利益群体进行座谈沟通，全面了解本政策在决策、实施过程中的相关考虑，实际需求情况，实施效果情况及对实施的相关建议等；二是问卷调查，根据绩效评价内容，设计、制定调查问卷，经过委托方确认后，选取合适调查对象发放、收取和统计分析。

③专家评议法

在评价过程中，绩效评价工作小组将聘请绩效管理、财务、行业等专家组建专家组。综合考虑多方因素，聘请一位专家担任专家组组长及评估工作组副组长，全程参与、指导绩效评价工作。

针对定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，即赋该指标全部分值；对完成值高于指标值较多的，分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例计分。

针对定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

本次财政政策评价的综合绩效评价总分为100分，评价机构根据专家的意见进行评分，汇总计算出各项指标的平均得分，并汇总得出综合评价得分，同时形成综合评价结论。

（五）绩效评价指标体系

评价指标体系依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）和烟台市财政局转发《山东省财政厅转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（烟财绩〔2020〕2号）等文件，参照山东省财政厅关于

印发《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》的通知（鲁财绩〔2019〕5号）要求，结合烟台市制造业强市政策实施实际，按政策决策、执行过程管理、政策产出、政策效益共四个方面进行一级指标设计，再根据相关政策文件和实际情况，逐级设计二级、三级、四级指标。绩效评价指标体系如下：

烟台市制造强市奖补政策绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准
政策决策 (10分)	政策制定 (2分)	政策制定 必要性 (1分)	政策决策 必要性	1	对制造业强市政策立项依据充分性、必要性和需求的紧迫性进行评价，与国家、山东省、烟台市相关行业宏观政策相符。	奖补政策与国家、山东省委省政府《中国制造2025》《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》等文件发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局相关，得0.5分。奖补资金政策决策对现实需求紧迫、不可替代、服务对象或受益对象需要迫切，得0.5分。
		政策制定 规范性 (1分)	政策决策 规范性	1	奖补政策立项程序是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核政策决策依据情况；政策文件形式、内容是否合理进行评价	① 奖补资金政策决策符合国家、山东省、烟台市行业和有关规定、符合“7+N”产业发展要求和市委市政府重大决策部署，得0.5分；②政策决策与部门职责范围相符、政策文件形式、内容合理，得0.5分
	绩效目标 (4分)	绩效目标 合理性 (2分)	绩效目标 合理性	2	奖补资金政策所设定的绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核政策绩效目标与政策实施的相符情况。	① 设置绩效目标或相关的工作任务目标得，0.5分；② 目标符合国家、省、市发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局、符合财政预算管理规定，得0.5分；③ 绩效目标与实际工作内容具有相关性，得

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	
						0.5分。④ 与预算确定的投资额或资金量相匹配，得0.5分。	
		绩效指标明确性 (2分)	绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映绩效目标的明确及细化情况。	① 绩效目标从数量、质量、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化、分解，得0.5分； ② 目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的，采用定性形式表述，得0.5分 ③ 与目标任务数或工作计划数相对应，得1分	
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性	2	奖补资金预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	① 预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分； ② 预算确定的资金量与工作任务相匹配，得1分	
		资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	2	奖补资金分配方案是否有测算依据，与地方实际是否相适应，用以反映和考核预算资金分配的科学性、合理性情况。	① 预算资金分配依据充分，分配符合专项资金管理办法中关于资金分配的相关规定，得1分； ② 资金分配额度与地方的目标任务相适应，得1分。	
	执行过程管理 (15分)	资金管理 (6分)	资金到位率 (2分)	市级资金到位率 (1分)	1	各类项目市级资金实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金：2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%，扣

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准
						0.5分，低于90%，不得分
			区级资金到位率 (1分)	1	各类项目区级资金实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金：2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%，扣0.5分，低于90%，不得分
		预算执行率 (2分)	预算执行率	2	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核专项资金的预算执行情况。	该指标2分，得分=预算执行率×指标分值。 计算公式：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：2018-2020年度内通过财政部门实际拨付的资金。
		资金拨付合规性 (2分)	资金拨付合规性	2	资金拨付单位是否按照国家财务、会计制度等有关规定进行账务处理，严格按照要求拨付资金。用以反映和考核资金拨付的规范性。	① 各资金拨付单位拨付资金符合国家财经法规和财务管理制度以及《烟台市市级财政专项资金管理办法的通知》等有关专项资金管理办法的规定，得1分 ② 资金拨付单位不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分
	组织实施 (9分)	管理制度健全性 (2分)	管理制度健全性	2	主管部门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政策顺利实施的保障情况。	① 各级工信部门已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1分 ② 各级工信部门的财务和业务管理制度健全，得1分

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准
		制度执行有效性 (2分)	制度执行有效性	2	政策实施的项目管理、财务管理、资金管理、资产管理、项目合作管理、档案管理、档案管理等，是否按相关管理制度有效执行，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	① 各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定，得0.5分，否则不得分； ② 各级工信部门执行政策若发生项目调整及支出调整，履行相关审批程序，手续完备，得0.5分，否则不得分； ③ 各级工信部门对项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料及时归档，得0.5分，否则不得分； ④ 项目实施人员、场地设备、信息支撑等，项目单位落实到位，得0.5分，否则不得分。
		资金申报规范性 (2分)	资金申报规范性	2	奖补资金申报是否符合相关法规，用以反映和考核项目申报的规范情况。	① 政策实施单位按《关于组织申报制造业强市奖补资金的通知》有关政策、专项资金管理办法、申报通知的要求及时、规范组织项目申报，得1分。 ② 项目申报单位按照申报通知的规定范围提出申请，且申报文件完整规范，得1分。
		项目评审规范性 (2分)	项目评审规范性	2	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》组织评审，项目评审是否全面合规，用以反映和考核项目审核的规范情况。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目审查、专家评审、集体决策、领导批示、网上公示等程序，得分2分。
		项目监督有效性 (1分)	过程监督有效性	1	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》要求进行监督管理，用以反	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目监督，且监督有效，得分1分，否则不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准
					映和考核主管部门执行项目监督工作的规范及有效性。	
政策产出 (30分)	产出数量 (15分)	高成长类实际完成量(1分)	新增市级及以上高成长创新型项目数量	1	对新增市级及以上高成长创新型项目数量进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	高成长创新型项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。
		新上和技术改造类实际完成量(3分)	新增新上和技术改造项目数量	3	对新增新上和技术改造项目数进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	新上和技术改造类项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。
		配套上级政策类实际完成量(4分)	新增配套上级支持政策类项目数量	4	对新增配套上级支持政策类项目数量进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	配套上级支持政策类项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。
		平台类实际完成量(4分)	新增平台类及产学研创新中心项目数量	4	对新增平台类及产学研创新中心项目数量进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	平台类及产学研创新中心项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。
		其他类实际完成量(3分)	新增其他类项目数量	3	对新增一事一议项目、创新中心、疫情防控项目等进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	一事一议项目、创新中心、疫情防控项目项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。
	质量指标(10分)	高成长类通过率(1分)	高成长创新型项目审核通过率	1	对拨付资金的高成长创新型项目数量和复审通过的高成长创新型项目数量进行评	得分=复审通过的高成长创新型项目完成率×指标分值。 计算公式:复审通过高成长创新型项目完成率=(复审通过项目数/2018

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准
					价。用以反映和考核高成长创新型项目的审核质量情况。	年—2020年期间复审抽取的项目数)
		新上和技术改造类通过率 (1分)	新上和技术改造类项目审核通过率	2	对奖补的新上和技术改造类项目数量和复审通过的新上和技术改造类项目数量进行评价。用以反映和考核新上和技术改造类项目的审核质量情况。	得分=复审通过的新上和技术改造类项目完成率×指标分值。 计算公式：复审通过新上和技术改造类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)×100%。
		配套上级政策类通过率 (2分)	配套上级政策类项目审核通过率	2	对奖补的配套上级政策类数量和复审通过的配套上级政策类项目数量进行评价。用以反映和考核配套上级政策类项目审核质量情况。	得分=复审通过的配套上级政策类项目完成率×指标分值。 计算公式：复审通过配套上级支持政策类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)×100%。
		平台类通过率 (3分)	平台类项目审核通过率	3	对奖补的平台类项目数量和复审通过的平台类项目数量进行评价。用以反映和考核平台类项目的审核质量情况。	得分=复审通过的平台类项目完成率×指标分值。 计算公式：复审通过平台类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)×100%。
		其他类通过率 (2分)	其他类项目审核通过率	2	对奖补的其他类项目(包括创新中心、一事一议项目、疫情防控项目)数量和复审通过的数量进行评价。	得分=复审通过的其他类项目完成率×指标分值。 计算公式：复审通过的其他类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)
	成本指标 (3分)	成本节约率	成本节约率	3	对项目是否超支, 是否存在	该项指标3分, 项目实际支出未超预算金额, 不存

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准
		(3分)			与项目无关的支出进行评价。	在与项目无关支出得满分，否则不得分。
	时效指标 (2分)	资金拨付及时率 (2分)	资金拨付及时率	2	对奖补资金是否及时下拨企业进行评价	得分=拨付及时率×指标分值。 计算公式：拨付及时率=及时拨付资金/计划拨付资金×100%。
政策效益 (45分)	经济效益 (15分)	政策带动经济效益 (4分)	奖补企业营收增长率	2	政策实施对企业营业收入的影响。	平均增长率≥5%得2分，2%≤增长率<5%得1.5分，0%≤增长率<2%得1分，增长率<0不得分。
			奖补企业利润增长率	2	政策实施对企业营业利润的影响。	平均增长率≥8%得2分，4%≤增长率<8%得1.5分，0%≤增长率<4%得1分，增长率<0不得分。
		制造业综合实力 (4分)	制造业主营业务收入	4	对烟台市制造业主营业务收入情况进行评价	烟台市制造业主营业务收入超过2万亿元，得满分，否则按比例得分；
		产业拉动 (7分)	电子信息制造业营收情况	1	对电子信息制造业营收情况进行评价	电子信息制造业2020年主营业务收入达到3500亿元，得满分，否则按比例得分。
			食品加工制造业营收情况	1	对食品加工制造业营收情况进行评价	食品加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。
			有色及贵金属加工制造业营收情况	1	对有色及贵金属加工制造业营收情况进行评价	有色及贵金属加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。
			高端化工新材料产业	1	对高端化工新材料产业营收情况进行评价	高端化工新材料产业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。
			装备制造业	1	对装备制造业营收情况进行评价	装备制造业2020年主营业务收入达到2500亿元，得满分，否则按比例得分。
			汽车制造业	1	对汽车制造业营收情况进行评价	汽车制造业2020年主营业务收入达到2000亿元，得满分，否则按比例得分。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准
	社会效益 (17分)	政策带动 社会效益 (4分)	医药 健康产业	1	对医药健康产 业营收情况进 行评价	医药健康产业2020年主 营业务收入达到1000亿 元,得满分,否则按比例 得分。
			带动 就业人数	2	评价政策实施 所产生的带动 企业就业人数 的增长情况。	企业职工人数平均增长 率 $\geq 30\%$ 得2分, $15\% \leq$ 平 均增长率 $< 30\%$ 得1分, $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得 0.5分, 平均增长率 < 0 不 得分。
			税收 增长率	2	对奖补资金政 策实施促进烟 台市税收情况 进行评价	企业税收贡献平均增长 率 $\geq 30\%$ 得2分, $15\% \leq$ 平 均增长率 $< 30\%$ 得1分, $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得 0.5分, 平均增长率 < 0 不 得分。
		行业 竞争能力 (6分)	千亿级主 导产业 数量	1	对形成的千亿 级主导产业数 量进行评价	到2020年, 培育4个3000 亿、2个2000亿和1个1000 亿级支柱产业, 得满分; 否则按比例得分
			百亿级龙 头企业 数量	1	对形成的百亿 级龙头企业数 量进行评价	培育20个百亿级龙头企 业, 得满分, 否则按比例 得分
			中国500强 及世界500 强企业 数量	1	对进入中国 500强及世界 500强企业数 量进行评价	到2020年, 进入中国500 强及世界500强企业数量 实现增长得满分, 否则不 得分。
			战略性新 兴产业工 业产值占 规模以上 工业总产 值比重	2	对战略性新兴 产业工业产值 占规模以上工 业总产值比重 进行评价	战略性新兴产业工业产 值占规模以上工业总产 值比重达到30%, 得满分, 否则按比例得分。
			制造业质 量竞争力 指数	1	对制造业质量 竞争力指数进 行评价	制造业质量竞争力指数 达到89以上, 得满分, 否 则按比例得分。
		创新 驱动能力 (5分)	高新技术 企业数量 及产值 占比	3	对高新技术企 业数量及产值 占比情况进行 评价	到2020年, 高新技术企业 突破1000家, 产值占比达 到45%以上, 得满分, 否 则按比例得分

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准
			新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量	2	对新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量进行评价	新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台50个以上，得满分，否则按比例得分。
			融合 发展能力 (2分)	培育省级、国家级服务型制造示范企业数量	1	对培育省级、国家级服务型制造示范企业数量进行评价
			两化融合、军民融合	1	对两化融合、军民融合情况进行评价	培育两化融合示范项目、建设军民融合创新示范基地持续增长，得满分，否则不得分。
	生态效益 (4分)	绿色发展能力 (4分)	万元GDP能耗较2015年下降率	4	对万元GDP能耗较2015年下降率进行评价	万元GDP能耗较2015年下降16%，得满分，否则按比例得分。
	可持续影响 (4分)	品牌影响力 (4分)	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量	4	对世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量进行评价	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业8家以上，得满分，否则按比例得分。
	满意度指标 (5分)	受众满意度 (5分)	受众满意度	5	受众对政策实施效果的满意程度。	根据调查问卷的答案不同赋值计算得分。得分=满意度占比×指标分值
	合计				100	

(六) 评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所成立绩效评价工作领导小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作及分工如下：

序号	姓名	性别	学历	专业	职称	在本项目职务
1	刘 波	男	硕士	会计、审计	高级会计师/注册会计师	项目负责人
2	王中兴	男	本科	会计、审计	高级会计师	项目经理
3	孙红梅	女	本科	会计、审计	高级会计师/注册会计师	项目经理
4	苏长庆	男	本科	会计、审计	注册会计师	项目经理
5	刘济庆	男	专科	会计、审计	注册会计师	项目主管
6	李发明	男	本科	会计、审计	注册会计师	项目主管
7	孙雅琴	女	本科	会计、审计	注册会计师	项目主管
8	张 丽	女	本科	会计、审计	注册会计师	项目主管
9	臧传刚	男	本科	会计、审计	绩效管理咨询师	项目助理
10	孙慧敏	女	本科	会计、审计	会计师	项目助理
11	王海霞	女	本科	会计、审计	会计师	项目助理
12	井亚男	女	本科	会计、审计	审计助理	项目助理
13	于 倩	女	本科	会计、审计	审计助理	项目助理
14	王政博	男	本科	会计、审计	审计助理	项目助理
15	李冠群	男	本科	会计、审计	审计助理	项目助理
16	王晶璐	女	本科	会计、审计	审计助理	项目助理
17	孙天波	男	本科	财政学	高级会计师	行业专家

序号	姓名	性别	学历	专业	职称	在本项目职务
18	昃向博	男	博士	工信部特邀专家、济南大学教授博导		行业专家
19	孙公平	男	本科	省发改委工业处 二级调研员		行业专家
20	赵友磊	男	本科	济南市工信局特邀专家		行业专家
21	朱俊青	男	本科	省发改委基础设施发展处		行业专家

（七）绩效评价工作过程

评价工作过程主要包括前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、撰写评价报告、归集档案6个阶段。

1. 前期准备：包括成立评价工作组、制定评价实施方案、完善评价指标体系与设计调查问卷等。

（1）成立评价工作组。我单位在接受委托后，立即成立有注册会计师、高级会计师及相关专业、绩效评价工作经验的评价人员组成的评价组，报委托方审核，并在评价过程中保持工作组成员的稳定。

（2）制定评价实施方案。我单位在接受委托后，立即组织评价小组对政策实施相关单位基本情况进行调研、了解，并按照规定拟订评价实施方案，报委托方审核。

（3）完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。我单位在前期调研的基础上，根据政策绩效目标和政策特点，对委托方制定的评价指标进行分析研究，就评价指标体系的合理性、可行性向委托方提出进一步完善的意见建议。

(4) 设计调查问卷。根据财政政策的特点，设计受益对象满意度调查问卷，采用调查问卷、实地询问或电话询问方式，主要了解对政策实施的满意程度。

2. 非现场评价：非现场评价是在财政资金使用单位绩效自评基础上，由我所对财政资金使用单位提交的资料进行书面评价。

3. 现场评价：主要工作包括数据采集、资料确认、现场询问、问卷调查等。

(1) 数据采集：到现场采集评价基础数据及相关资料。

(2) 资料确认：根据政策实施单位填报的数据，围绕政策决策、政策实施过程管理、政策产出和政策效益等指标，通过查阅相关资料等手段，对政策实施单位数据进行检查和核实。采集的评价数据和资料经被评价财政资金使用单位加盖公章予以确认。

(3) 现场询问：听取政策实施单位对政策绩效目标设定及完成程度、组织管理制度建设及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、政策实施管理情况、政策产出和效益等情况介绍。通过听取情况介绍作为分析评价的依据。

(4) 问卷调查：对于评价财政政策取得的效果进行调研，通过对政策预期服务对象发放调查问卷方式，统计分析政策满意度，评价政策实施效果。

4. 综合分析

(1) 汇总整理绩效评价工作底稿：对非现场评价和现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料。

(2) 实施评价指标分析：对项目资料、数据进行分析，汇总、计算政策绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对政策绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

(3) 形成绩效评价问题清单：根据共性指标体系框架，详列财政政策评价中发现问题。

(4) 形成绩效评价结果：评价小组对照评价表评分标准的具体条款，逐条核对，合理评价，通过对项目资料、数据进行分析，汇总、计算政策绩效结果，在自评表、非现场评价、现场评价绩效情况对比分析，梳理、汇总的基础上，形成政策绩效最终评价结果。

形成绩效评价报告初稿，并将绩效评价报告初稿提交给烟台市财政局和烟台市工信局征求意见，充分听取上述部门的意见后，形成正式绩效评价报告上报烟台市财政局。

5. 撰写评价报告：在经过数据采集、核实确认、问卷调查以及分析评价后，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，保证评价报告数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

6. 归集档案

(1) 建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整和安全。

(2) 文件存档。需要存档的文件应包括：评价财政政策基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础

数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

1. 综合评价情况

评价小组对照评价表评分标准的具体条款，逐条核对，合理评价，通过对相关资料、数据进行分析，汇总、计算绩效评价结果，在对专项资金的申报、评审、公示、分配、非现场评价及现场评价情况对比分析，梳理、汇总的基础上，形成绩效最终评价结果。

2018-2020年烟台市制造业强市奖补政策绩效评价报告评价综合得分为81.19分，绩效评价等级为“良”。

一级指标	分值	绩效评价得分	二级指标	分值	绩效评价得分
政策决策	10	9	政策立项	2	2
			绩效目标	4	3
			资金投入	4	4
执行过程管理	15	14.28	资金管理	6	5.78
			组织实施	9	8.50
政策产出	30	29.78	产出数量	15	15.00

一级指标	分值	绩效评价得分	二级指标	分值	绩效评价得分
			产出质量	10	10
			产出时效	2	1.78
			产出成本	3	3.00
政策效益	45	28.13	经济效益	15	8.14
			社会效益	17	8.67
			生态效益	4	4.00
			可持续影响	4	2.50
			满意度	5	4.82
合计	100	81.19	合计	100	81.19

2. 综合评价结论

烟台市制造业强市奖补政策符合国家相关政策、经济和社会发展规划以及部门职责，属于公共财政支持范围，不与其他政策重复交叉，决策科学规范，立项依据充分，政策设立必要及时；政策绩效目标明确，与当地中长期发展规划相匹配，目标及指标基本合理，但没有分行业落实宏观政策的绩效目标，且有一些目标设置过高；政策实施有具体落地的资金使用细则，具备一定的资金规模，资金来源和使用合法合规，支出方向明确，支持方式合理科学，但集中使用资金程度有待提高。

经综合评价，烟台市制造业强市奖补政策评价得分为81.19分，评价等级为良。

总体来看，烟台市制造业强市奖补政策目标基本完成，取得了较好成效。烟台市制造业强市奖补政策符合国家及烟台市相关法规文件的要求，符合国家产业政策，在资金投入依据及程序上符合相关规定，产出效果良好，基本达到预期社会效益、经济效益，能够形成可持续的影响，服务满意度较高，为烟台市支持制造业强市战略提供了有力保障。

（二）非现场评价情况分析

2021年8月2日到2021年8月27日，因受新冠疫情影响延迟现场评价工作开展，评价小组根据委托单位工作安排与要求，积极开展非现场评价工作。

首先，制定制造业强市奖补政策绩效评价工作企业需提供资料清单、政策实施单位需提供资料清单，并附评价小组收集联系人邮箱及联系方式，烟台市工业和信息化局积极配合评价小组工作，及时下发通知给各区（市）工信部门，组织奖补企业按照绩效评价清单及要求提交相关资料，评价组对所提交资料进行审核。

评价分析2018-2020年度烟台市制造业强市奖补资金所涉及的项目组织、申报、评审、公示、资金拨付、资金使用等全流程所报送材料的完整性、规范性、内容有效性以及所反映的绩效情

况，对反映的政策决策、政策实施和绩效情况进行非现场评价、诊断与分析。非现场评价的内容包括：对材料的完整性进行审核评价，即审核是否按照评价要求及时提供完整、规范、有效的申报材料；对政策实施的规范性进行审核评价，即审核政策实施单位组织申报、评审、公示、资金拨付等环节是否遵循相关管理制度的规定与要求，是否存在违规违法的行为；对政策效益进行审查，即审查项目实施单位编制的绩效目标实现程度，以及政策实施所取得的社会经济效益，绩效审核的主要方法是目标对比法与效益分析方法，重点考察政策实施的产出和效益。

非现场评价采用专家评价法，专家的非现场评价发现的问题、情况最终汇总到综合评价中，从中发现问题，充分反映专家的专业判断与分析，并为现场重点核查、综合评价结论提供依据。

（三）现场评价情况分析

通过审核查看烟台市工业和信息化局提供的所有制造业奖补政策支持项目的评审材料、各科室项目管理等资料，对申报材料的合规性、完整性、对扶持项目的实施进度和实施效果进行初步评价，评价组同时在网上查询相关奖补企业公示信息，结合主管单位对政策实施单位工作的意见，按照《绩效评价工作方案》要求，抽取奖补单位进行实地走访调查13个区（市），合计项目数量272个，占奖补项目总数比例超过30%，涉及项目11类，抽样金额87188.82万元，占奖补资金总额的60%以上，2018-2020年烟台

市制造业强市奖补资金支持项目共计418个，奖补资金共计为103179.27万元，具体情况如下（单位：万元）。

各项目抽样情况表

序号	项目类型	项目数	市财政拨付	区（市）配套	合计金额
1	一事一议项目企业	3	2300.00		2300.00
2	高成长创新型企业奖励	24	1645.05		1645.05
3	工业设计奖补资金	2	92.92		92.92
4	新上和技术改造类	180	20179.92		20179.92
5	配套上级支持政策类	19	10130.56	11877.12	22007.68
6	平台类	9	18400.00	13400.00	31800.00
7	企业上云	2	4.00		4.00
8	“一事一议”等重点	1	5000.00		5000.00
9	国家工业设计中心	1	500.00		500.00
10	市级制造业创新中心	4	1060.00		1060.00
11	疫情防控重点保障企业	27	2599.25		2599.25
	合计	272	61911.70	25277.12	87188.82

各区（市）抽样情况表

序号	区（市）名称	项目数量
1	龙口市	58
2	招远市	23
3	莱州市	20

序号	区（市）名称	项目数量
4	莱阳市	17
5	芝罘区	3
6	莱山区	18
7	栖霞市	3
8	蓬莱市	13
9	牟平区	16
10	高新区	13
11	海阳市	5
12	福山区	28
13	开发区	55
合计		272

（四）年度评价情况分析

1. 2018年烟台制造业强市奖补政策实施情况

（1）新旧动能转换快速起步。加快淘汰落后产能，推动传统产业转型升级，大力培育新兴产业，“八大主导产业”不断发展壮大，新旧动能加快接续转换。

（2）推动制造业高质量发展。全面实施制造业强市战略，全年实现规模以上工业总产值1.04万亿元，增长7.1%，工业主营业务收入、利润保持全省领先。产业结构、能源结构持续优化，127

个过亿元技改项目投资增长10%。战略性新兴产业产值占规模以上工业总产值比重达到24%，节能环保、生物技术、高端装备制造产业产值分别增长24.1%、22.3%、15.6%，医药健康产业总收入增长12%。

(3) 万元生产总值能耗下降3.4%。骨干企业引领支撑作用进一步增强，万华二期乙烯项目开工建设，上汽通用东岳新车型投产，玲珑轮胎荣获中国工业大奖，台海材料科技、台海玛努尔核电设备、南山铝业入选国家工业强基工程，鲁花集团、恒邦集团、道恩集团上榜中国民营企业500强，绿叶制药、中节能万润股份成为国家技术创新示范企业，中集来福士建造的“蓝鲸1号”获中国优秀工业设计金奖，14家企业入选山东省首批百家“瞪羚”企业名单。

(4) 创新能力持续提升。大力实施创新驱动战略，新培育高新技术企业83家，总数达到453家，新备案科技型中小企业856家，高新技术产业产值占规模以上工业总产值比重达到46.7%，高于全省平均水平10.1个百分点，全社会研发投入占生产总值的比重达到2.58%。新发展省级以上工程技术研究中心、企业技术中心、重点实验室37家，总数达到278家。获批国家首批知识产权军民融合试点。烟台校地合作示范基地引进建设了53个高端创新平台，中德国家级战略合作项目——中德工业设计中心落户烟台。

2. 2019年烟台制造业强市奖补政策实施情况

2019年预计全年生产总值增长6%左右，固定资产投资增长5%左右，其中“四新”经济投资占比53.3%，比上年提高8个百分点；规模以上工业增加值增长4.5%左右，规上工业企业营业收入、利润继续保持全省领先。

(1) 扎实推进新旧动能转换，产业持续转型升级。大力实施制造业强市战略，161个市级重点项目完成投资563.9亿元。

(2) 落后产能加快出清。对高污染、高能耗、低效益的行业和企业进行全面清理，全年关闭淘汰落后化工企业174家，清理整顿石材企业618家，累计治理“散乱污”企业6000多家，完成省下达的万元GDP能耗下降目标，清洁能源容量居全省第一。

(3) 传统产业加快转型升级。实施100个过亿元重点技改项目，完成投资204亿元。支持企业与高校、科研院所开展研发合作，全年引进中科院烟台产业技术创新与育成中心等高端研发机构80家，新增省级以上创新平台46个，全社会研发投入总额达到189亿元，居全省第二位。全市有22个项目获省科技奖、占全省1/5，6个项目获省科技进步一等奖、居全省首位。

(4) 中集“蓝鲸2号”、荣昌“红斑狼疮新药”等一批关键技术相继攻克，填补了国内空白。推动科技成果加速向企业转移转化，全年技术合同成交额首次突破100亿元。

(5) 万华百万吨乙烯、尼龙12、华润化学等一批项目加快建设，高端化工产业增加值增长20%以上。

(6) 通用东岳汽车新车型、CVT变速器、海尔智慧厨房互联工厂等一批项目建成投产，南山、招金、瑞康等企业入围中国企业500强，张裕、冰轮等企业进入各行业品牌价值榜单，烟台荣获“2019中国品牌城市”称号。

(7) 战略性新兴产业加速成长。生物医药产业、先进结构材料产业入选全国首批66个国家战略性新兴产业集群，数量居全省首位。睿创微纳成为全国首批、全省首家科创板上市企业。

(8) 全市新增高新技术企业182家，同比增长119%。

(9) 新增国家级制造业单项冠军企业2家，省级独角兽企业2家、“专精特新”企业51家、瞪羚企业33家；新备案国家科技型中小企业1242家，占全省近1/6，创新型企业呈爆发式增长态势。一年来，全市战略性新兴产业产值增长10%以上，其中，新能源产业增长70%，高端装备制造产业增长50%，生物产业增长30%以上。

3. 2020年烟台制造业强市奖补政策实施情况

烟台市经济运行总体平稳、稳中向好，2020年完成地区生产总值7816.4亿元，增长3.6%，一般公共预算收入610.1亿元，增长2.5%，固定资产投资增长2.9%，规模以上工业增加值增长7.7%。

通过受奖补企业对烟台市制造业强市奖补政策的满意度调查分析，调查问卷发出576份，收回166份，有效问卷145份，满意度

达到96.48%，说明该政策实施对烟台制造业发展具有重要的促进作用。

五、绩效评价指标分析

绩效评价综合得分情况表

指标	政策决策	执行过程管理	政策产出	政策效益	合计
分值	10	15	30	45	100
得分	9	14.28	29.78	28.13	81.19
得分率	90%	95.2%	99.27%	62.51%	81.19%

本次绩效评价从政策决策、政策过程、政策产出、政策效益四个方面进行评价。具体情况如下：

（一）政策决策情况

1. 政策决策必要性（1分）

赋分方式：奖补政策与国家、山东省委省政府的《中国制造2025》《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》等文件中发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局相关，得0.5分。奖补资金政策决策对现实需求紧迫、不可替代、服务对象或受益对象需要迫切，得0.5分。

评价情况：《中共烟台市委 烟台市人民政府关于实施制造业强市战略的意见（试行）》（烟发〔2017〕14号）文件深刻把握制造业强市内涵，加快推动由制造向智造、由大市向强市迈进，

实现又大又强，奋力打造以“行业竞争力强、创新能力强、融合发展能力强、持续发展能力强、品牌影响力强及综合实力强”为标志的制造业强市，与《中国制造2025》《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》等文件总体布局相关。按照评分标准，此项得分为0.5分。

制造业是国民经济的主体，是立国之本、兴国之器、强国之基，更是山东省建设经济文化强省的关键领域。随着制造业的发展动力、比较优势和外部环境发生深刻变化，我市制造业存在的一些矛盾和问题日益凸显。一是规模总量较大，但产业结构偏重；二是产业门类齐全，但中高端产业占比较低；三是创新体系较为完善，但科研成果转化率不高。在矛盾与重压下，奖补资金政策的制定需求迫在眉睫。按照评分标准，此项得分为0.5分

综上，政策决策必要性指标得分为1分。

2. 政策决策规范性（1分）

赋分方式：奖补资金政策决策符合国家、山东省、烟台市行业和有关规定、符合“7+N”产业发展要求和市委市政府重大决策部署，得0.5分；政策决策与部门职责范围相符、政策文件形式、内容合理，得0.5分。

评价情况：《中共烟台市委 烟台市人民政府关于实施制造业强市战略的意见（试行）》（烟发〔2017〕14号）文件符合《中国制造2025》《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》等文件的要求与规定，更符合《烟台市贯彻〈中国制造2025〉打造烟台智造

行动纲要》（烟政发〔2016〕24号）文件的重大决策部署，按照评分标准，此项得0.5分；烟台市工业和信息化局的部门职责主要为负责全市经济和信息化工作的统筹协调，对经济和信息化发展的重大问题进行研究分析并提出意见和建议；制定贯彻国家和省产业政策的实施意见，推进产业结构调整和优化升级。研究提出产业发展方向和重点行业发展的政策措施；负责全市技术改造投资管理工作，研究拟定推进产业技术进步、企业技术创新、高新技术产业发展以及信息化与工业化融合的政策措施；提出行业规划、经济和技术政策、发展方向、重点和项目布局。发布产业信息，协调解决行业发展中的重大问题等。制造业奖补资金政策的制定完全与实施单位部门职责相符，按照评分标准，此项得0.5分，综上，政策决策规范性指标得分1分。

3. 绩效目标合理性（2分）

赋分方式：设置绩效目标或相关的工作任务目标，得0.5分；目标符合国家、省、市发展先进制造业总体规划和建造制造业强市战略总体布局、符合财政预算管理规定的，得0.5分；绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.5分。与预算确定的投资额或资金量相匹配，得0.5分。

评价情况：制造业强市奖补资金政策的绩效目标为制造业加快向产业链、价值链高端攀升，新制造业规模保持全国大中城市前列，质量效益位居全省第一方阵，对全市经济核心引领作用进一步增强。符合《中国制造2025》《〈中国制造2025〉山东省行

动纲要》《烟台市贯彻〈中国制造2025〉打造烟台智造行动纲要》（烟政发〔2016〕24号）等文件的战略总体布局，得1分；实际工作内容为项平台类项目、配套上级政策支持类项目、新上和技术改造类项目、企业上云、高成长创新型企业等项目发放奖补资金，与绩效目标内容相贴合，得0.5分；因政策属于后奖补政策，所以预算批复资金额与实际拨付资金量相匹配，得0.5分。综上，绩效目标合理性指标得2分。

4. 绩效指标明确性（2分）

赋分方式：绩效目标从数量、质量、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化、分解，得0.5分；目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的，采用定性形式表述，得0.5分；与目标任务数或工作计划数相对应，得1分。

评价情况：根据政策实施单位提供的绩效目标表，该绩效目标在数量指标上设置了21个指标进行考核，对所奖补的项目类别全部涵盖，在质量、时效以及成本指标上均作出了细化和量化，在经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面设置了23个指标进行考核，对可量化的指标均设置了清晰可衡量的指标值，不能以量化形式表述的，均采用定性形式表述，得1分；但目标任务数与工作计划数无法相对应，综上，绩效指标明确性得1分。

5. 预算编制科学性（2分）

赋分方式：预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分；预算确定的资金量与工作任务相匹配，得1分。

评价情况：制造业强市奖补资金政策属于后奖补政策，预算额度为第三方机构审核结果，评审过程规范严谨，各项认定标准均有国家级、省级相关规定或经国家级、省级机构认定，核定数据测算依据充分，资金量与工作任务相匹配，得2分。

6. 资金分配合理性（2分）

赋分方式：预算资金分配依据充分，分配符合专项资金管理办法中关于资金分配的相关规定，得1分；资金分配额度与地方的目标任务相适应，得1分。

评价情况：根据《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》（烟财企〔2017〕11号）、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》（烟财工〔2019〕3号）等文件，资金分配完全按照评分细则标准进行，符合管理办法的规定，资金分配额度与地方目标任务相适应，得2分。

（二）政策执行过程管理情况

1. 市级资金到位率（1分）

赋分方式：各类项目市级资金实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程

度。资金到位率 $\geq 95\%$ ，得满分； $90\% \leq$ 资金到位率 $< 95\%$ ，扣0.5分；低于90%，不得分。

评价情况：奖补政策预算资金数据采用第三方单位审核结果，2017年度第三方核定金额15211.00万元，其中市级预算资金11000.00万元，2018年度第三方核定金额33364.79万元，其中市级预算资金19566.39万元，2019年度第三方核定金额42195.20万元，其中市级预算资金27239.88万元，2020年度第三方核定金额25113.35万元，其中市级预算资金25113.35万元。根据《关于下达清算2017年工业升级转型及预拨2018年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》（烟财指〔2018〕3号）、《关于下达第一次清算2018年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》（烟财指〔2018〕35号）、《关于清算2018年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》（烟财指〔2018〕67号）、《关于下达2019年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》（烟财指〔2019〕1号）、《关于预拨2019年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》（烟财指〔2019〕35号）、《关于第二次清算2019年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》（烟财工指〔2019〕33号）、《关于下达2020年市级制造业强市战略奖补资金预算指标的通知》（烟财工指〔2020〕9号）、《关于下达2020年市级制造业强市奖补资金预算指标的通知》（烟财工指〔2020〕36号）、《关于下达2020年市级制造业强市战略奖补资金预算指标的通知》（烟财工指〔2020〕42号）、《关于下达2020

年市级制造业强市奖补资金预算指标的通知》（烟财工指〔2020〕65号）等文件，市级预算资金82919.62万元已及时足额下达，按照评分标准，资金到位率=（实际市级到位资金/市级预算资金）×100%=（82919.62/82919.62）×100%=100%，得1分。

2. 区级资金到位率（1分）

赋分方式：各类项目区级资金实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。资金到位率≥95%，得满分；90%≤资金到位率<95%，扣0.5分；低于90%，不得分。

评价情况：奖补政策预算资金数据采用第三方单位审核结果，2017年度第三方核定金额15211.00万元，其中区级预算资金4211.00万元，2018年度第三方核定金额33364.79万元，其中区级预算资金13798.40万元，2019年度第三方核定金额42195.20万元，其中区级预算资金14955.32万元，2020年度无区级预算资金。根据《关于下达清算2017年工业升级转型及预拨2018年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》（烟财指〔2018〕3号）、《关于下达第一次清算2018年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》（烟财指〔2018〕35号）、《关于清算2018年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》（烟财指〔2018〕67号）、《关于下达2019年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》（烟财指〔2019〕1号）、《关于预拨2019年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》（烟财指〔2019〕35号）、

《关于第二次清算2019年市级制造业强市奖补专项资金预算指标的通知》(烟财工指〔2019〕33号)等文件,区级预算资金32964.72万元已及时足额下达,按照评分标准,资金到位率=(实际区级到位资金/区级预算资金)×100%=(32964.72/32964.72)×100%=100%,得1分。

3. 预算执行率(2分)

赋分方式:预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核专项资金的预算执行情况。得分=预算执行率×指标分值。

评价情况:2017年度实际到位资金15211.00万元,其中市级到位资金11000.00万元,区级到位资金4211.00万元;实际支出资金13488.00万元,其中市级支出资金11000.00万元,区级支出资金2488.00万元。2018年度实际到位资金33364.79万元,其中市级到位资金19566.39万元,区级到位资金13798.40万元;实际支出资金30807.96万元,其中市级支出资金19409.56万元,区级支出资金11398.40万元。2019年度实际到位资金42195.20万元,其中市级到位资金27239.88万元,区级到位资金14955.32万元;实际支出资金34361.23万元,其中市级到位资金26605.51万元,区级到位资金7755.72万元。2020年度实际到位资金25113.35万元,其中市级到位资金25113.35万元;实际支出资金24522.09万元,其中市级支出资金24522.09万元。综上,2017-2020年度,实际到位资金为115884.34万元,其中市级到位资金为82919.62万元,区级到位资金为32964.72万元;实际支出资金103179.28万元,其中市

级支出资金81537.16万元，区级支出资金21642.12万元。按照评分标准，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（103179.28/115884.34）×100%=89.04%，得分=预算执行率×指标分值=89.04%×2=1.78，因此，预算执行率指标得分1.78分。

4. 资金拨付合规性（2分）

赋分方式：各资金拨付单位拨付资金符合国家财经法规和财务管理制度以及《烟台市市级财政专项资金管理办法的通知》等有关专项资金管理办法的规定，得1分；资金拨付单位不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分。

评价情况：为加强资金管理，烟台市财政局、烟台市工信局根据《烟台市人民政府办公室关于印发烟台市市级财政专项资金管理办法的通知》（烟政办发〔2015〕5号）及《烟台市市级财政专项资金信用负面管理办法》（烟财预〔2017〕26号）等规定制定了《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》（烟财企〔2017〕11号）、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》（烟财工〔2019〕3号）文件，严控专项资金管理和使用，得1分；2017年度—2020年度，制造业强市奖补资金到位金额为115884.34万元，实际支出103179.28万元，未支出资金12705.07万元，其中市级未支出资金1382.46万元，区级未支出资金11322.60万元。主要原因是受经济下行因素影响，财政支出压力较大，主要用于“三保”，部分资金暂未拨付。资金拨付单位不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分。综上，该指标得2分。

5. 管理制度健全性（2分）

赋分方式：各级工信部门已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1分；各级工信部门的财务和业务管理制度健全，得1分。

评价情况：烟台市财政局及烟台市工业和信息化局共同制定了《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》（烟财企〔2017〕11号）、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》（烟财工〔2019〕3号）文件，文件包含奖补资金支持的范围和对象、奖补细则、申报、审定、公示和拨付程序、信息公开、绩效管理、监督检查等内容，财务和业务管理制度健全，得2分。

6. 制度执行有效性（2分）

赋分方式：各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定，得0.5分，否则不得分；各级工信部门执行政策若发生项目调整及支出调整，履行相关审批程序，手续完备，得0.5分，否则不得分；各级工信部门对合同书、验收报告、技术鉴定等资料及时归档，得0.5分，否则不得分；项目实施人员、场地设备、信息支撑等，相关单位落实到位，得0.5分，否则不得分。

评价情况：各级工信部门都严格按照相关法律法规执行政策，各年度初及时向企业下发通知，组织申报，政策执行期间未发生项目调整及支出调整，并且起草制定了《烟台市制造业强市建设领导小组工作细则》《烟台市制造业强市建设领导小组办公室工作细则》，对相关实施人员、管理人员落实到位，明确职责。

但实施单位在资料归档方面表现较差，截至报告日，仍有部分项目未提供绩效目标申报表、评审报告、绩效评价报告等资料，扣0.5分，该项指标得1.5分。

7. 资金申报规范性（2分）

赋分方式：政策实施单位按《关于组织申报制造业强市奖补资金的通知》有关政策、专项资金管理办法、申报通知的要求及时、规范组织资金申报，得1分。申报单位按照申报通知的规定范围提出申请，且申报文件完整规范，得1分。

评价情况：烟台市工业和信息化局发布了《关于组织申报2018年制造业强市奖补资金项目的通知》（烟经信改〔2018〕15号）、《关于组织申报2018年下半年制造业强市奖补资金项目的通知》（烟工信改〔2019〕3号）、《关于组织申报市级疫情防控重点保障企业和落实有关政策的通知》（烟经信改〔2020〕8号）等文件，组织各企业申报奖补资金项目；经审核企业提供的申报材料，各申报单位的申报文件完整规范，符合申报通知的各项要求，该项指标得2分。

8. 项目评审规范性（2分）

赋分方式：政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目审查、专家评审、集体决策、领导批示、网上公示等程序，得分2分。

评价情况：根据烟台市工信局提供的各项资料，奖补资金政策的预算申请批复齐全，各类项目资金拨付都经过领导签字审批，对评价结果及时在网上公示，对制造业创新中心试点项目聘请专家进行评审，第三方出具的审核报告数据无误，根据评分标准，得2分。

9. 过程监督有效性（1分）

赋分方式：政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目监督，且监督有效，得分1分，否则不得分。

评价情况：烟台市工业和信息化局在项目实施的全过程中都进行了必要的监督程序，对项目的申报材料聘请专家进行论证，对第三方审计机构出具的审计结果上会研讨，资金的申请及拨付经过各级领导逐一审批，按照评分标准，该项指标得1分。

（三）政策产出情况

1. 新增市级及以上高成长创新型企业数（1分）

赋分方式：对新增市级及以上高成长创新型企业数量进行评价，高成长创新型项目数量实现持续增长，得满分，否则不得分。

评价情况：2019年度获得市级制造业强市奖补资金高成长创新型企业项目共计8个，包括1家国家第一批专精特新“小巨人”企业、2家第二批山东省瞪羚标杆企业、5家第二批山东省瞪羚企

业；2020年度获得市级制造业强市奖补资金高成长创新型企业项目共计27个，包括2家“独角兽”企业、25家山东省瞪羚企业。市级及以上高成长创新型企业数量实现持续增长，按照评分标准，该项得1分。

2. 新增新上和技术改造项目数量（3分）

赋分方式：对新增新上和技术改造项目数进行评价，新上和技术改造类项目数量实现持续增长，得满分，否则不得分。

评价情况：2018年度评审通过新上和技术改造类项目共计48个，2019年度评审通过新上和技术改造类项目共计77个，2020年度评审通过新上和技术改造类项目共计110个，三年间审核通过数量逐年上涨，按照评分标准，该项得3分。

3. 新增配套上级支持政策类项目数量（4分）

赋分方式：对新增配套上级支持政策类项目数量进行评价，配套上级支持政策类项目数量实现持续增长，得满分，否则不得分。

评价情况：2018年度评审通过配套上级支持政策类项目共计6个，2019年度评审通过配套上级支持政策类项目共计10个，2020年度评审通过配套上级支持政策类项目共计12个，三年间审核通过数量实现持续增长，按照评分标准，该项得4分。

4. 新增平台类及产学研创新中心项目数量（4分）

赋分方式：对新增平台类及产学研创新中心项目数量进行评价，平台类及产学研创新中心项目数量实现持续增长，得满分，否则不得分。

评价情况：2018年度评审通过平台类项目共计4个，分别为中德工业设计中心、腾讯云（烟台）双创基地、八仙过海科技服务平台、山东创瑞增材制造产业技术研究院有限公司；2019年度评审通过平台类项目共计4个，分别为中德工业设计中心、腾讯云（烟台）双创基地、国家轻量化材料成型技术及装备创新中心汽车轻量化中心、长春黄金研究院烟台贵金属材料研究有限公司贵金属材料研发及产业化基地；2020年度评审通过平台类项目共计2个，分别为北京机科国创轻量化科学研究院有限公司烟台分公司、烟台市中德工业设计中心有限公司；产学研创新中心4个，分别为山东省高端铝合金材料创新中心、山东省生物医药创新中心、山东省固废资源循环利用创新中心以及烟台市微纳传感技术与智能应用创新中心。三年间审核通过数量实现持续增长，按照评分标准，该项得4分。

5. 新增其他类项目数量（3分）

赋分方式：对新增“一事一议”项目、企业上云、工业设计、创新中心、疫情防控项目等进行评价，一事一议项目、企业上云、工业设计、创新中心、疫情防控项目项目数量实现持续增长，得满分，否则不得分。

评价情况：2018年度评审通过其他类项目共计14个，均为企业上云类项目；2019年度评审通过平台类项目共计16个，分别为企业上云类项目14个，“一事一议”类项目1个，工业设计中心类项目1个；2020年度评审通过其他类项目共计67个，分别为企业上云类项目6个，工业设计类项目2个，疫情防控重点保障企业项目59个，三年间审核通过数量实现持续增长，按照评分标准，该项得3分。

6. 高成长创新型项目审核通过率（1分）

赋分方式：对拨付资金的高成长创新型项目数量和复审通过的高成长创新型项目数量进行评价。用以反映和考核高成长创新型项目的审核质量情况。得分=复审通过的高成长创新型项目完成率×指标分值。

评价情况：2019年度烟台市制造业强市奖补资金项目，奖补高成长创新型项目8个，复审抽取5个，复审通过5个；2020年度，奖补高成长创新型项目27个，复审抽取20个，复审通过20个，复审通过高成长创新型项目完成率=（复审通过项目数/2018年—2020年期间复审抽取的项目数）×100%=（5+20）/（5+20）×100%=100%，得分=复审通过高成长创新型项目完成率×指标分值=100%×2=2，按照评分标准，此项得分为1分。

7. 新上和技术改造类项目审核通过率（2分）

赋分方式：对奖补的新上和技术改造类项目数量和复核通过的新上和技术改造类项目数量进行评价。用以反映和考核新上和

技术改造类项目的审核质量情况。得分=复审通过的新上和技术改造类项目完成率×指标分值。

评价情况：2018年度烟台市制造业强市奖补资金项目，奖补新上和技术改造类项目48个，复审抽取28个，复审通过28个；2019年度奖补新上和技术改造类项目77个，复审抽取33个，复审通过33个；2020年度，奖补新上和技术改造类项目110个，复审抽取59个，复审通过59个，复审通过新上和技术改造类项目完成率=（复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数）×100%=(28+33+59)/(28+33+59) ×100%=100%，得分=复审通过新上和技术改造类项目完成率×指标分值=100%×2=2，按照评分标准，此项得分为2分。

8. 配套上级政策类项目审核通过率（2分）

赋分方式：对奖补的配套上级政策类数量和复审通过的配套上级政策类项目数量进行评价。用以反映和考核配套上级政策类项目审核质量情况。得分=复审通过的配套上级政策类项目完成率×指标分值。

评价情况：2018年度烟台市制造业强市奖补资金项目，奖补配套上级支持政策类项目6个，复审抽取5个，复审通过5个；2019年度奖补配套上级支持政策类项目10个，复审抽取6个，复审通过6个；2020年度，奖补配套上级支持政策类项目12个，复审抽取8个，复审通过8个，复审通过配套上级支持政策类项目完成率=（复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数）×

$100\%=(5+6+8)/(5+6+8) \times 100\%=100\%$, 得分=复审通过配套上级支持政策类项目完成率 \times 指标分值 $=100\% \times 2=2$, 按照评分标准, 此项得分为2分。

9. 平台类项目审核通过率 (3分)

赋分方式: 对奖补的平台类项目数量和复审通过的平台类项目数量进行评价。用以反映和考核平台类项目的审核质量情况。
得分=复审通过的平台类项目完成率 \times 指标分值。

评价情况: 2018年度烟台市制造业强市奖补资金项目, 奖补平台类项目4个, 复审抽取1个, 复审通过1个; 2019年度奖补平台类项目4个, 复审抽取1个, 复审通过1个; 2020年度, 奖补平台类项目2个, 复审抽取2个, 复审通过2个, 复审通过平台类项目完成率 $=$ (复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数) $\times 100\%=(1+1+2)/(1+1+2) \times 100\%=100\%$, 得分=审核通过平台类项目完成率 \times 指标分值 $=100\% \times 3=3$, 按照评分标准, 此项得分为3分。

10. 审核通过的其他类项目情况 (2分)

赋分方式: 对奖补的其他类项目(包括创新中心、一事一议项目、疫情防控项目)数量和复审通过的数量进行评价。得分=复审通过的其他类项目完成率 \times 指标分值。

评价情况: 2018—2020年度烟台市制造业强市奖补资金项目, 奖补市级制造业创新中心项目4个, 复审抽取1个, 复审通过1个; 一事一议项目奖补4个, 复审抽取3个, 复审通过3个; 疫情防控项目为2020年项目, 2020年奖补33家企业, 复审抽取18个, 复审通

过18个。复审通过的其他类项目完成率=（复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数）×100%=（1+3+18）/（1+3+18）×100%=100%，得分=审核通过的其他类项目完成率×指标分值=100%×2=2，按照评分标准，此项得分为2分。

11. 成本节约率（3分）

赋分方式：该项指标3分，对项目是否超支，是否存在与项目无关的支出进行评价。项目实际支出未超预算金额，不存在与项目无关支出得满分，否则不得分。

评价情况：2018-2020年烟台市制造业强市专项资金奖补项目预算资金为115884.34万元，实际支出资金103179.28万元，项目实际支出未超预算金额，未发现与项目无关的支出，按照评分标准，此项得分为3分。

12. 资金到位及时率（2分）

赋分方式：对奖补资金是否及时下拨企业进行评价。得分=拨付及时率×指标分值。

评价情况：2018-2020年烟台市制造业强市专项资金奖补项目及时拨付资金为103179.28万元，计划拨付资金115884.34万元，拨付及时率=及时拨付资金/计划拨付资金×100%=103179.28万元/115884.34万元=89.04%，得分=拨付及时率×指标分值=89.04%×2=1.78。按照评分标准，此项得分为1.78分。

（四）政策效益情况

1. 奖补企业营收增长率（2分）

赋分方式：评价政策实施对企业营业收入的影响。平均增长率 $\geq 5\%$ 得2分， $2\% \leq \text{增长率} < 5\%$ 得1.5分， $0\% \leq \text{增长率} < 2\%$ 得1分，增长率 < 0 不得分。

评价情况：受奖补企业2018年营业收入为25623275.74万元，2019年营业收入为24172094.99万元，2020年营业收入为28140312.31万元，平均增长率= $[(2019\text{年营收}-2018\text{年营收})/2018\text{年营收}+(2020\text{年营收}-2019\text{年营收})/2019\text{年营收}]/2=5.38\%$ 。按照评分标准，此项得分为2分。

2. 奖补企业利润增长率（2分）

赋分方式：评价政策实施对企业营业利润的影响。平均增长率 $\geq 8\%$ 得2分， $4\% \leq \text{增长率} < 8\%$ 得1.5分， $0\% \leq \text{增长率} < 4\%$ 得1分，增长率 < 0 不得分。

评价情况：受奖补企业2018年营业利润为1810124.82万元，2019年营业利润为1745295.97万元，2020年营业利润为2083293.98万元，平均增长率= $[(2019\text{年营业利润}-2018\text{年营业利润})/2018\text{年营业利润}+(2020\text{年营业利润}-2019\text{年营业利润})/2019\text{年营业利润}]/2=15.78\%$ 。按照评分标准，此项得分为2分。

。

3. 制造业主营业务收入（4分）

赋分方式：烟台市制造业主营业务收入超过2万亿元，得满分，否则按比例得分。

评价情况：2020年烟台市制造业主营业务收入7575.7亿元，未达到主营业务收入超2万亿元的目标，完成比例=7575.7亿元/2万亿元=37.88%。按照评分标准，此项得分为1.52分。

4. 电子信息制造业营收情况（1分）

赋分方式：电子信息制造业2020年主营业务收入达到3500亿元，得满分，否则按比例得分。

评价情况：2020年度烟台市电子信息制造业主营业务收入为916.3亿元，未达到烟台市2020年电子信息制造业主营业务收入3,500亿元的目标，完成比例=916.30亿元/3500.00亿元=26.18%。按照评分标准，此项得分为0.26分。

5. 食品加工制造业营收情况（1分）

赋分方式：食品加工制造业2020年主营业务收入达到3,000亿元，得满分，否则按比例得分。

评价情况：2020年度烟台市食品加工制造业主营业务收入为823亿元，未达到烟台市2020年食品加工制造业主营业务收入3000亿元的目标，完成比例=823.00亿元/3000.00亿元=27.43%。按照评分标准，此项得分为0.27分。

6. 有色及贵金属加工制造业营收情况（1分）

赋分方式：有色及贵金属加工制造业2020年主营业务收入达到3,000亿元，得满分，否则按比例得分。

评价情况：2020年度烟台市有色及贵金属加工制造业主营业务收入为2183.20亿元，未达到烟台市2020年有色及贵金属加工制造业主营业务收入3000亿元的目标，完成比例=2183.20亿元/3000.00亿元=72.77%。按照评分标准，此项得分为0.73分。

7. 高端化工新材料产业（1分）

赋分方式：高端化工新材料产业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。

评价情况：截至2020年12月31日，烟台市高端化工新材料产业主营业务收入为1102亿元，完成率=1102亿元/3000亿元=36.73%，指标分值=完成率×指标满分值1分=0.37。按照评分标准，此项得分为0.37分。

8. 装备制造业（1分）

赋分方式：装备制造业2020年主营业务收入达到2500亿元，得满分，否则按比例得分。

评价情况：截至2020年12月31日，烟台市装备制造业主营业务收入为1054.3亿元，完成率=1054.3亿元/2500亿元=42.17%，指标分值=完成率×指标满分值1分=0.42。按照评分标准，此项得分为0.42分。

9. 汽车制造业（1分）

赋分方式：汽车制造业2020年主营业务收入达到2,000亿元，得满分，否则按比例得分。

评价情况：截至2020年12月31日，烟台市装备制造业主营业务收入为893.9亿元，完成率=893.9亿元/2,000亿元=44.70%，指标分值=完成率×指标满分值1分=0.45。按照评分标准，此项得分为0.45分。

10. 医药健康产业（1分）

赋分方式：医药健康产业2020年主营业务收入达到1000亿元，得满分，否则按比例得分。

评价情况：截至2020年12月31日，烟台市装备制造业主营业务收入为119.5亿元，完成率=119.5亿元/1000亿元=11.95%，指标分值=完成率×指标满分值1分=0.12。按照评分标准，此项得分为0.12分。

11. 带动就业人数（2分）

赋分方式：企业职工人数平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 增长率 $< 15\%$ 得0.5分，增长率 < 0 不得分。

评价情况：通过对受奖补企业的145家企业进行问卷调查，145家企业2018年职工总人数为130043人，2019年职工总人数为131711人，2020年职工总人数为133381人，2019年职工总人数较2018年增加1668人，增长率为1.28%；2020年职工总人数较2019年增加1670人，增长率为1.27%，平均增长率约为1.28%。按照评分标准，此项得分为0.5分。

12. 税收增长率（2分）

赋分方式：企业税收贡献平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 增长率 $< 15\%$ 得0.5分，增长率 < 0 不得分。

评价情况：受奖励的145家企业2020年税收较2019年、2018年税收增长情况如下：145家企业2018年纳税总额为939365.54万元，2019年纳税总额为773822.21万元，2020年纳税总额为881953.24万元，2019年纳税总额较2018年下降165543.33万元，增长率为 -17.62% ；2020年纳税总额较2019年增加108131.03万元，增长率为 13.97% ，平均增长率约为 -1.83% 。按照评分标准，此项得分为0分。

13. 千亿级主导产业数量（1分）

赋分方式：到2020年，培育4个3000亿、2个2000亿和1个1000亿级支柱产业，得满分；否则按比例得分。

评价情况：截至2020年12月31日，烟台市已培育2个千亿级主导产业，分别为2000亿级的有色及贵金属产业，1000亿级的高端装备产业，指标分值 $= 2\text{个}/7\text{个} \times$ 指标满分值1分 $= 0.29$ 。按照评分标准，此项得分为0.29分。

14. 百亿级龙头企业数量（1分）

赋分方式：培育20个百亿级龙头企业，得满分，否则按比例得分。

评价情况：截至2020年12月31日，烟台市已培育15个百亿级龙头企业，企业为南山集团、万华化学集团、山东招金集团、山东黄金冶炼有限公司、山东中矿集团、瑞康医药集团、山东鲁花

集团、上汽通用东岳汽车有限公司、山东恒邦冶炼股份有限公司、道恩集团、鸿富锦精密电子（烟台）有限公司、乐金显示（烟台）有限公司、山东玲珑轮胎股份有限公司、山东龙大肉食品股份有限公司、烟台招金励贵金属股份有限公司，其中南山集团已达到千亿级龙头企业。指标分值=15个/20个×指标满分值1分=0.75。按照评分标准，此项得分为0.75分。

15. 中国500强及世界500强企业数量（1分）

赋分方式：到2020年，进入中国500强及世界500强企业数量实现增长得满分，否则不得分。

评价情况：2018年度，烟台市进入中国500强企业为4家，分别为万华化学集团、山东恒邦冶炼股份有限公司、山东南山铝业股份有限公司及山东玲珑轮胎股份有限公司；2019年度，烟台市进入中国500强企业为4家，分别为南山集团、万华化学集团、山东招金集团及瑞康医药集团；2020年度，烟台市进入中国500强企业为4家，分别为南山集团、万华化学集团、山东招金集团及山东中矿集团。截至2020年12月31日，烟台市尚未有企业进入世界500强，中国500强企业数量也未实现增长。按照评分标准，此项得分为0分。

16. 战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重（2分）

赋分方式：战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%，得满分，否则按比例得分。

评价情况：根据《2020年烟台市国民经济和社会发展统计公报》，2020年规模以上工业战略性新兴产业产值同比增长14%，高于全部规模以上工业总产值增速7.4个百分点，占规模以上工业总产值的比重为22.1%。按照得分标准，此项得分为1.47分。

17. 制造业质量竞争力指数（1分）

赋分方式：制造业质量竞争力指数达到89以上，得满分，否则按比例得分。

评价情况：根据烟台市市场监管局调研员在“十三五”成就巡礼新闻发布会答记者问，目前，全市制造业竞争力指数达到91%以上，制造业产品质量合格率达到97%以上。按照得分标准，此项得分为1分。

18. 高新技术企业数量及产值占比（3分）

赋分方式：到2020年，高新技术企业突破1000家，产值占比达到45%以上，得满分，否则按比例得分。

评价情况：根据烟台市科学技术局发布，2020年烟台市高新技术企业数量达到1121家，排全省第三位，产值占比达到了54.77%。按照评分标准，此项得分为3分。

19. 新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量（2分）

赋分方式：新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台50个以上，得满分，否则按比例得分。

评价情况：2020年度烟台市新增4家制造业创新中心，分别是由山东南山铝业股份有限公司牵头的山东省高端铝合金材料创新中心、烟台荣昌制药股份有限公司牵头的山东省生物医药创新中心、山东招金集团有限公司牵头的山东省固废资源循环利用创新中心以及明石创新（烟台）微纳传感技术研究院有限公司牵头的烟台市微纳传感技术与智能应用创新中心。按照评分标准，此项得分为0.16分。

20. 培育省级、国家级服务型制造示范企业数量（1分）

赋分方式：省级、国家级服务型制造示范企业数量持续增长，得满分，否则不得分。

评价情况：2018年国家服务型制造示范企业1个，2019、2020年工信部未开展评选推荐工作。2018年、2019年、2020年省级服务型制造示范企业数量分别为1家，2家，0家。2018年烟台持久钟表有限公司获得服务型制造示范企业称号，2019年烟台东方威思顿电气有限公司、冰轮环境技术有限公司等2家企业获得省级服务型制造示范企业称号。省级、国家级服务型制造示范企业数量未实现持续增长，酌情扣0.5分，得分为0.5分。

21. 两化融合、军民融合（1分）

赋分方式：培育两化融合示范项目、建设军民融合创新示范基地持续增长，得满分，否则不得分。

评价情况：2019年冰轮集团“MCP运营协同管理能力”入选工信部制造业与互联网融合发展试点示范项目名单。2020年万华化

学集团股份有限公司的“化工行业安全生产管控工业互联网平台”项目入选工信部2020年工业互联网试点示范项目名单、橙色云入选制造业与互联网融合发展试点示范项目名单；军民融合示范基地2020年7个（省文件认定3个）。按照评分标准，得分为1分。

22. 万元GDP能耗较2015年下降率（4分）

赋分方式：万元GDP能耗较2015年下降16%，得满分，否则按比例得分。

评价情况：根据《2021年烟台政府工作报告》，城市公共安全管理持续加强，万元GDP能耗比2015年下降16%。按照评分标准，得分为4分。

23. 世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量（4分）

赋分方式：世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业8家以上，得满分，否则按比例得分。

评价情况：根据世界品牌实验室（World Brand Lab）主办的第十七届“世界品牌大会”在会上发布的2020年《中国500最具价值品牌》，烟台市招金、玲珑、鲁花、张裕、威龙5家企业上榜。按照评分标准，得分为2.5分。

24. 受众满意度（5分）

赋分方式：受众对政策实施效果的满意程度。根据调查问卷的答案不同赋值计算得分。得分=满意度占比×指标分值。

评价情况：根据调查问卷，满意度采用赋分制，满分10分，选项A得2分，选项B得1分，选项C不得分，共收回调查问卷166份，有效调查问卷145份，总分为1399分，满意度占比= $1399/1450 \times 100\% = 96.48\%$ ，按照评分标准，此项得分为4.82分。

六、主要经验及做法

（一）制造业产业竞争力和影响力显著增强

烟台市大力实施制造业强市战略。2017年，成立由市委、市政府主要领导任“双组长”的制造业强市战略工作领导小组，出台《关于实施制造业强市战略的意见》，明确了“行业竞争力强、创新能力强、融合发展能力强、持续发展能力强、品牌影响力强、综合实力强”的六强定位和“创新驱动、产业拉动、龙头带动、品牌促动、融合互动、开放推动”的实现路径，并提出到2020年打造7个千亿级支柱产业、N个前沿产业的“7+N”总体目标。

聚焦《中国制造2025》和山东省行动纲要优先发展领域，把发展骨干企业作为优化产业结构、提升工业整体实力的战略选择，在多个领域形成了规模大、实力强的行业领军企业。2018年—2020年全市主营业务收入过百亿元企业达15家，万华化学集团、瑞康医药、恒邦冶炼、南山铝业、玲珑轮胎等5家企业上榜2018年中国500强企业，山东鲁花集团、烟台恒邦集团和道恩集团等3家企业入选中国民营企业500强。根据有关资料，近年来，全市社会各界特别重视品牌价值提升，积极争当品牌文化的推广者，借

助品牌价值发布关注度高、受众广、传播快，具有对比性等优势，积极推广烟台品牌，提升品牌影响力。

世界品牌实验室发布的中国500最具价值品牌，烟台市招金、玲珑、鲁花、张裕、威龙5家企业上榜。在2019中国品牌价值信息发布中，烟台市万华、南山、冰轮等17家企业进入榜单，品牌总价值达768.57亿元。在2019年山东民营企业品牌价值百强和制造业高端品牌培育企业榜单中，烟台分别有12和17家企业上榜，品牌总价值达1156.87亿元，占全省的24.6%。

（二）制造业对全省市经济带动力和支撑力显著提高

1. 稳中加固。2018-2020工业经济稳中加固、稳中提质、稳中向好。工业经济运行稳定恢复态势更加牢固，经济增长的稳定性、平衡性、内生性进一步增强。2020年度工业产能利用率达到78.4%，比2015年提高1.2个百分点。2020年，在41个大类行业中有39个实现增长；消费品制造业增加值两年平均增速达到4.8%，比2015年加快0.6个百分点。2020年规模以上工业企业实现利润总额同比大幅增长83.4%，营业收入利润率达到7.11%的历史较高水平。在企业盈利能力大幅提升的基础上，制造业投资同比增长19.2%，市场投资信心不断增强。

2. 稳中提质。工业经济运行保持在合理区间，产业结构持续优化，高质量发展水平进一步提升。高技术制造业增加值同比增长22.6%，两年平均增速达到13.2%，明显快于整体工业。2020年

规模以上企业单位工业增加值能耗同比下降5.7%。截至2020年12月底，企业数字化研发设计工具普及率、关键工序数控化率分别达到73.5%和52.4%。工业机器人产量同比增长69.8%，大数据、云计算、区块链等数字经济新产业蓬勃发展，直播带货、在线诊疗、远程办公等新模式成长迅猛。

3. 稳中向好。支撑工业经济持续稳定恢复的积极因素不断积累。随着疫苗接种加快推进，世界经济稳步复苏，居民消费持续恢复，新型基础设施加快建设，经济周期性回升力量不断增强。

（三）烟台在全省经济版图中的地位显著提升

2020年完成地区生产总值7816.4亿元，增长3.6%，全市地区生产总值比2010年翻一番，人均地区生产总值突破1.5万美元。产业结构更趋合理，三次产业比例由7.2:46.3:46.5调整为7.3:40.8:51.9。一般公共预算收入610.1亿元，增长2.5%，固定资产投资增长2.9%，规模以上工业增加值增长7.7%，全力推动新旧动能转换，发展新动能持续释放，新经济新动能快速成长，114个先进制造业项目加快推进，100个过亿元重点技改项目全面实施，战略性新兴产业产值增长14%，“四新”经济增加值占GDP比重达到31.5%。烟台市新增高新技术企业297家，总数达到1120家，新备案国家科技型中小企业2282家，占全省总数的1/6。规上工业企业数量突破2000家，规上工业利润增长22.6%，总量居全省第2位。医药健康产业收入突破千亿元，荣昌、绿叶、石

药等骨干企业蓬勃发展。烟台先进材料与绿色制造山东省实验室揭牌，中科院药物创新研究院环渤海药物高等研究院落地，山东苹果·果业产业技术研究院成立运营，国家智能制造工业设计研究院落户烟台。

制造业优势更加牢固，形成了2个千亿级产业集群、15家百亿级企业，被国务院授予工业稳增长和转型升级成效明显市。

积极为企业上市创造条件，全市新增上市企业4家，其中，荣昌生物成为2020年全球募资规模最大的首发上市生物医药企业，南山智尚成为全省首家创业板注册制上市企业，全市上市企业总数达到51家，总市值突破8000亿元，居全省首位，上市后备企业达141家。

（四）制造业产业布局和区域布局显著优化

紧密对接全省“十强”、全市“八大”产业，积极落实《全市“三重”工作任务清单》，按照“一名市领导牵头、一个专班推进、一个规划引领、一个智库支持、一个联盟助力、一支以上基金保障”的原则，逐项明确责任工作，组建8个产业专班，出台电子信息、高端化工、装备制造等重点产业发展三年行动方案，成立烟台市人工智能和机器人产业联盟、烟台市物联网行业协会，全力推进工业发展。

深入落实《山东省实施新一轮高水平企业技术改造三年行动计划》，围绕高新技术产业、战略性新兴产业、装备制造业、节

能环保等新兴产业领域和电子信息、食品加工等7大支柱产业，制定烟台市级企业重点技改项目导向目录，2018年，成功举办全国工业强基现场会，南山铝业、台海新材料和台海玛努尔等3个项目中标工业强基工程实施方案，占全省总数一半。万华工业园二期、东岳动力总成下一代C系列发动机等一批重大项目进展顺利。

（五）推动制造业发展提档升级

推动落实《烟台市加快实施创新驱动发展战略行动计划》，以工业设计带动产业发展，以智能制造项目平台为支撑，充分发挥企业创新主体作用，大力推进“两化融合”，为制造业发展增添新动能。

1. 突破发展工业设计产业。组织召开全球创新动能大会暨中德工业设计中心启动仪式，在全国率先建立省级工业设计研究院。烟台市成为中国国际工业设计产业博览会永久举办地，并作为唯一地级市，被世界工业设计大会组委会授予TIA创新城市大奖。中集来福士“蓝漾1号”获得中国优秀工业设计金奖，也是烟台市首次斩获工业设计最高奖项。2家企业获得第二届“省长杯”工业设计大赛金奖。

2. 大力发展智能制造。深入对接国家、省重大创新项目平台，南山铝业、道恩集团、杰瑞石油等企业先后入围国家智能制造工程。山东隆基、玲珑轮胎、中际旭创、山东舒朗5家企业被认定为山东省智能制造试点示范企业。

3. 发挥企业创新主体作用。烟台市拥有国家级工业设计中心1家、企业技术中心25家，省级工业设计中心22家、企业技术中心144家，国家地方联合工程实验室（工程研究中心）6家，国家级企业技术中心25家，数量位居全国地级市前列。山东省产学研科技创新公共服务平台、山东省增材制造产业技术研究院、腾讯云（烟台）双创基地等一批新型创新平台落户我市，创建高端铝合金材料、生物医药、固废资源循环利用等3家省级制造业创新中心；南山铝业、山东隆基、玲珑轮胎等5家企业被认定为山东省智能制造试点示范企业。南山铝业成为国内首家为波音、空客批量供货的企业。舒驰、海德等9款车型进入工信部《新能源汽车推广应用推荐车型目录》。

4. 持续推动“两化”融合。制定实施《以信息化为引领、以“互联网+”为路径推动工业转型升级发展的指导意见》、《烟台市推进“企业上云”工作行动计划》，推动制造业与互联网融合发展。24家企业被列为国家两化融合贯标试点，34家企业被列为山东省两化融合贯标试点；惠通网络科技有限公司、持久钟表集团被工信部确定为互联网与工业融合试点企业；万华化学工业园、玲珑胶工业园列入省智慧园区试点。

七、存在问题及原因分析

（一）绩效目标设置不够科学

烟台市为加快打造制造业强市，制定出台的《中共烟台市委烟台市人民政府关于实施制造业强市战略的意见（试行）》中明确提出了一系列目标，比如形成7个千亿级主导产业、20个百亿级龙头企业、新增50个以上创新平台、引进60个以上高层次专家、全市制造业主营业务收入超过2万亿，其中，战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%等，这些都是比较宏观的重大产业政策目标。但是，针对此次专项资金，工业和信息化局作为行业管理部门，并未研究制定更加细化的分项绩效目标，比如，通过专项奖补政策实施，在带动社会资本投入量、工业产值、突破技术壁垒、促进就业等方面，缺少明确的目标值，从而导致资金安排不够精准，跟踪评价绩效难以衡量。

问题原因初步分析：由于专项资金绩效评价制度实施时间不长，相应的政策文件及规则流程不健全，特别是工业和信息化部门提出的制造业强市专项在操作层面也没有成熟的经验做法可供借鉴，从而导致绩效目标设置不够科学、不够完善、不够及时。

（二）资金安排使用不够聚焦

评价过程中发现，专项资金安排存在“散”的问题。从支持项目数量看，2017-2020年该专项共支持项目418个，安排奖补资金103179.28万元，其中，一事一议项目数量5个、高成长创新型

项目数量35个、工业设计项目数量2个、国家工业设计中心项目数量1个、市级制造业创新中心目数量4个、平台类项目数量12个；从支持项目类别看，专项资金覆盖新上和技术改造、高成长创新型企业奖励、中小企业发展专项等八大类，每类安排资金约为12897万元；从支持项目方向看，高成长创新型奖励项目共计奖补35个，奖励资金约为2200万元，占比2.15%，用于前瞻性、战略性、突破性、带动性等大的项目资金不够聚焦。

问题原因初步分析：既有专项资金支持的事项较多、支持的领域方向较宽，导致安排的项目数量比较多、分配到每个项目的资金比较少。

（三）个别项目资金到位不够及时

三年来专项预算执行率达到89.04%，总体上是比较高的。现场调研时企业反映，在项目获批后，财政奖补资金基本上能够及时拨付到具体用款单位，成为项目建设和企业发展的“及时雨”，企业普遍对此表示满意。但是，也有个别企业反映奖补资金存在拨付迟滞问题，比如，南山铝业股份有限公司项目1500万元、长春黄金研究院烟台贵金属材料研究所有限公司项目750万元未拨付到位。经统计，全市未到位资金主要为区（市）级配套资金，占比89.12%。

问题原因初步分析：据相关区（市）和企业反映的情况，经评价小组分析了解，一方面，主要是受突如其来的新冠疫情影响

，区（市）财政收入增长不及预期，用于抗疫、民生等方面的刚性支出增加较多；另一方面，针对区（市）资金下达监管和奖惩机制不完善，工信部门协调服务力度有待加强，影响了补助资金的及时下达。

（四）跟踪评价协同不够有力

为有效使用好制造业强市专项资金，2019年烟台市财政局和工信局专门制定了《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》，设绩效管理专章，明确要求在资金下达前由申报主体提出项目绩效目标、两部门制定绩效评价指标，承担主体开展自我评价，在此基础上两部门开展支出绩效评价，形成绩效评价报告，作为项目整改依据。但是，在实施过程中，上述要求没有严格执行到位，一些企业对于项目和资金管理不够规范，没有按要求开展绩效评价、提供自评报告，没有按照主管部门反馈的绩效评价意见及时调整优化项目实施方案和绩效目标，导致绩效评价这个“指挥棒”的导向作用打了折扣，影响了财政资金绩效和产业政策目标的更好实现。

问题原因初步分析：一方面，由于相关政策宣传贯彻和通达性不够，部分企业对于奖补资金政策的严肃性认识不够，认为资金申请繁琐、资金补助量有限，主动开展评价的积极性不高；另一方面，主管部门认真落实“放、管、服”要求，出于减轻企业负担的考虑，加上去年正处于企业复工复产的特殊时期，没有简

单的机械执行文件条文，在确保项目有效实施的前提下，主动减少了监管频次。

（五）政策宣贯不够到位

为积极推动制造业强市战略实施，落地奖补资金办法，烟台市成立了实施制造业强市战略工作领导小组，综合协调和统筹推进制造业强市建设全局性工作，取得了良好的实施效果。通过企业走访调研发现一些符合条件的企业没有申报奖补资金，没有享受到政策红利。

问题原因初步分析：一方面，奖补资金政策要求的申报材料较多，对一些表格的填写不熟悉，一些数据拿捏不准，尤其涉及到财务报表报送，认为资金的补助额度较小，就放弃了申报；另一方面，主管部门对企业财务、技术、创新数据事前掌控不够，难以对政策精准推送，导致政策宣贯不够到位。

（六）产业咨询指导不够充分

通过走访、调研，发现制造业企业在项目建设、产业升级、产业配套、技术创新过程中，遇到问题时，很难及时找到专业的咨询机构和专家进行辅导，导致项目进展缓慢，影响了制造业强市战略目标的实施、降低了专项资金的使用效益。比如，重点扶持的高端铝材向飞机制造和高速轨道交通领域拓展的项目，政策目标力争到2020年主营业务收入达到3000亿元，实际为2183.20亿元。

问题原因初步分析：针对支持的强市制造项目，没有及时建立全市制造业咨询专家库，现有产业指导咨询机构利用不够充分，对企业发展和项目建设过程中遇到的产业方面的问题和困难，指导也不够及时。

八、相关建议

（一）进一步完善顶层设计制度，提升财政资金使用绩效

认真落实中央、省委、市委关于建立现代财政管理体系、全面实施财政资金绩效管理的决策部署精神，坚持问题导向、目标导向、结果导向，财政部门联合各行业主管部门，在现有《中共烟台市委烟台市人民政府关于实施制造业强市战略的意见（试行）》政策基础上，尽快修订完善制造业强市专项资金实施细则等配套文件，分行业研究制定绩效评价目标，形成事权与财权匹配的资金政策体系。同时，为提高政策实施刚性，有利于相关政策落地，建议参照广东广州、浙江宁波、江苏南通等先进城市做法，以市政府名义印发实施。另外，建议财政部门和各行业主管部门通过网站宣传、系统培训、送政策上门等多渠道多形式广泛宣传，让全社会知晓，让企业充分受益，为制造业强市战略保驾护航。

（二）进一步优化专项资金投向，更加聚焦新兴产业优势领域

顺应新一轮技术革命和产业变革发展趋势，结合当地实际，围绕高质量发展主题，根据“十四五”烟台市制造业发展相关规划，行业主管部门尽快分解形成重点任务，明确下一阶段财政资金重点使用方向，着力聚焦新一代新兴技术、高端装备制造、生物医药、先进材料、海洋等战略性新兴产业领域，集中财力造就一批具有国际竞争力的大企业，培育一批专精特新中小企业，打造具有引领效应、示范效应的新兴产业集群，深入提高烟台制造业的发展质量和层次。建议行业主管部门在高层次专家论证基础上，凝练提出更加细化、具有前瞻性、带动能力强的领域和项目清单，经烟台市制造业强市战略工作领导小组审议通过后，由财政部门安排专项资金予以支持，提高财政资金使用的针对性和有效性。

（三）进一步强化预算执行力度，提高财政资金使用效益

健全完善财政专项资金动态监管机制，充分利用大数据、人工智能等现代技术手段，实现全流程、全方位、全过程实时监管，要求企业严格执行有关规定，建立更加规范的项目资金管理制度。同时，夯实区（市）监管主体责任，对于资金监管到位、绩效评价良好的，市财政和行业主管部门在区域资金分配、下一年度专项资金安排等方面，优先给予倾斜支持。建议行业主管部门

充分借助第三方机构等外部智力，强化项目事前评估、事中监控、事后评价，对每个专项、每个地区、每个项目，按年度开展评估评价，及时发现问题提出建议，作为项目调整、目标优化和下一年度资金安排的重要依据，激励区（市）积极主动做好资金监管，助推实现财政资金使用效益最大化。

（四）进一步创新财政资金使用方式，发挥好财政资金杠杆撬动作用

聚焦制造业产业政策目标和行业绩效目标，认真学习借鉴兄弟城市先进经验做法，积极探索政府支持与市场方式相结合、财政资金与社会资本相结合、间接融资与直接融资相结合的资金扶持方式，大力吸引全球资金、各类资本积极投入支持烟台市制造业强市建设。比如，可依托烟台市新动能基金管理公司或引进有实力的基金管理公司，设立若干支专业化产业基金，支持重大产业化项目建设；参照国家新兴产业创投管理办法，进一步壮大规模，组建相当规模的新兴产业创投基金，用于支持早中期、初创期、发展潜力大的制造业创新型企业。再比如，为充分激发企业上市融资的积极性，每年拿出一定规模的财政资金，对于成功在北交所和科创板、创业板等资本市场上市的企业给予奖补，推动更多企业上市、更大规模融资，变“财政掏钱”为“全球拿钱”，充分发挥财政资金的杠杆撬动作用。

（五）进一步增强政策宣贯推送力度，形成政策实施的浓厚氛围

奖补资金专项实施，做好事前宣贯、事中教练、事后复盘，形成可复制、可推广的案例，充分调动企业参与各类平台、资质、荣誉、集群申报的积极性，消除其顾虑。主管部门利用好第三方机构的资源，送政策上门、送服务上门，为企业开展政策普及和宣贯，实现手把手一对一的政策落地教练，提升对各种政策利好的精准把握。结合企业实况，通过云端文档定期收集企业的财务、技术、创新等指标数据，结合其数据指标精准完成针对各类已有政策的推送和引导，提升政策落地的精准性和企业获得奖补政策扶持的成功率，形成浓厚的政策实施氛围。

（六）进一步加强产业引导，夯实制造企业的内生发展能力

结合烟台市制造业优势基础，建立全市制造业咨询专家库，加大在智能制造技术、新材料研制和现代信息技术应用等方面的产业引导、产业指导、产业咨询，加强制造业企业在产业升级、产业配套、技术创新、市场响应等方面的内生发展能力建设。比如，以新兴产业培育和发展为重点，面向产业前沿和全市优势基础，支持关联产业企业打包申请政策支持，尽早布局未来产业，夯实制造业产业发展后劲；比如着眼于关键共性技术研发，加大重大创新平台支持力度，建设制造业公共创新平台，避免企业间重复建设、资源浪费；再比如，为充分调动企业内生能力建设的

积极性，鼓励联合创新、产学研合作，将持续激励和引导投入相结合，夯实制造企业的内生发展能力，提升烟台制造企业在我国乃至全球的影响。

附件：

1. 调查问卷及统计分析表
2. 绩效评价得分表
3. 问题清单

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

2021年9月18日

附件1：调查问卷及统计分析表

烟台市制造业强市奖补资金政策绩效评价问卷调查表

填表单位盖章：

填表日期：

项目 单位 基本 情况	单位名称		注册资本		
	单位地址		法定代表人		
	奖补资金类目		是否受过环保处罚		
	联系人		联系电话		
	2018年职工人数		2019年职工人数	2020年职工人数	
	2018年主营业务收入 (万元)		2019年主营业务收入 (万元)	2020年主营业务收入 (万元)	
	2018年营业利润 (万元)		2019年营业利润 (万元)	2020年营业利润 (万元)	
	2018年企业纳税 (万元)		2019年企业纳税 (万元)	2020年企业纳税 (万元)	
	2018年资产总额		2019年资产总额	2020年资产总额	
	2018年负债总额		2019年负债总额	2020年负债总额	
序号	考察内容	选项			选择
1	对资金足额、及时到达本单位账户的满意度	A. 非常满意	B. 满意	C. 不满意	
2	对奖补政策和金额满意度	A. 非常满意	B. 满意	C. 不满意	
3	企业节能降耗成效	A. 非常明显	B. 一般	C. 不明显	
4	奖补资金对企业创新发展有明显的促进作用	A. 非常明显	B. 一般	C. 不明显	
5	奖补资金提升企业品牌知名度和影响力作用	A. 非常明显	B. 一般	C. 不明显	
6	奖补资金对企业成本费用负担降低情况				
7	您企业了解奖补资金政策的渠道				
8	企业获得奖补资金后企业对外投资情况				
9	企业设计创新产品情况				
10	对制造业奖补资金政策今后的建议				

调查问卷统计分析表

调查内容	调查结果				
	非常满意、 非常明显	满意、一 般	不满意、不 明显	合计	满意占比
1. 对资金足额、及时到达本单位账户的满意度	135	10	0	145	93.1%
2. 对奖补政策和金额满意度	134	11	0	145	92.41%
3. 企业节能降耗成效	136	9	0	145	93.79%
4. 奖补资金对企业创新发展有明显的促进作用	137	8	0	145	94.48%
5. 奖补资金提升企业品牌知名度和影响力作用	132	13	0	145	91.03%
6. 奖补资金对企业成本费用负担降低情况	-				
7. 您企业了解奖补资金政策的渠道	-				
8. 企业获得奖补资金后企业对外投资情况	-				
9. 企业设计创新产品情况	-				
10. 对制造业奖补资金政策今后的建议	-				
调查结论	满意度较好				

附件 2：绩效评价得分表

烟台市制造强市奖补政策绩效评价综合指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
政策决策 (10分)	政策制定 (2分)	政策制定 必要性 (1分)	政策制定 必要性	1	对制造业强市政策立项依据充分性、必要性和需求的紧迫性进行评价，与国家、山东省、烟台市相关行业宏观政策相符。	奖补政策与国家、山东省委省政府《中国制造2025》《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》等文件发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局相关，得0.5分。奖补资金政策决策对现实需求紧迫、不可替代、服务对象或受益对象需要迫切，得0.5分。	法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
		政策制定 规范性 (1分)	政策制定 规范性	1	奖补政策立项程序是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核政策决策依据情况；政策文件形式、内容是否合理进行评价	① 奖补资金政策决策符合国家、山东省、烟台市行业和有关规定、符合“7+N”产业发展要求和市委市政府重大决策部署，得0.5分； ②政策决策与部门职责范围相符、政策文件形式、内容合理，得0.5分	项目管理办法、项目申报书、立项批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
	绩效目标 (4分)	绩效目标 合理性 (2分)	绩效目标 合理性	2	奖补资金政策所设定的绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核政策绩效目标与政策实施的相符情况。	① 设置绩效目标或相关的工作任务目标得，0.5分；② 目标符合国家、省、市发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局、符合财政预算管理规定的，得0.5分；③ 绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.5分。④ 与预算确定的投资额或资金量相匹配，得0.5分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
		绩效指标明确性 (2分)	绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映绩效目标的明确及细化情况。	① 绩效目标从数量、质量、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化、分解,得0.5分; ② 目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现,尽量进行定量表述,不能以量化形式表述的,采用定性形式表述,得0.5分 ③ 与目标任务数或工作计划数相对应,得1分	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性	2	奖补资金预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	① 预算编制经过科学论证,预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分; ② 预算确定的资金量与工作任务相匹配,得1分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	2	奖补资金分配方案是否有测算依据,与地方实际是否相适应,用以反映和考核预算资金分配的科学性、合理性情况。	① 预算资金分配依据充分,分配符合专项资金管理办法中关于资金分配的相关规定,得1分; ② 资金分配额度与地方的目标任务相适应,得1分。	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
执行过程 管理 (15分)	资金管理 (6分)	资金到位率 (2分)	市级资金到位率	1	各类项目市级资金实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式: 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金: 2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金: 2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%,扣0.5分,低于90%,不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
			区级资金到位率	1	各类项目区级资金实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式: 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金: 2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金: 2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%,扣0.5分,低于90%,不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
		预算执行率 (2分)	预算执行率	2	预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核专项资金的预算执行情况。	该指标2分,得分=预算执行率×指标分值。 计算公式: 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金: 2018-2020年度内通过财政部门实际拨付的资金。	资金支付凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1.78
		资金拨付合规性 (2分)	资金拨付合规性	2	资金拨付单位是否按照国家财务、会计制度等有关规定进行账务处理,严格按照要求拨付资金。用以反映和考核资金拨付的规范性。	① 各资金拨付单位拨付资金符合国家财经法规和财务管理制度以及《烟台市市级财政专项资金管理办法的通知》等有关专项资金管理办法的规定,得1分 ② 资金拨付单位不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得1分	《烟台市市级财政专项资金管理办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
	组织实施 (9分)	管理制度健全性 (2分)	管理制度健全性	2	主管部门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政策顺利实施的保障情况。	① 各级工信部门已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分 ② 各级工信部门的财务和业务管理制度健全,得1分	项目单位的业务管理制度、国家法律法规、政策与该业务有关的规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
制度执行有效性 (2分)		制度执行有效性	2	政策实施的项目管理、财务管理、资金管理、资产管理、项目合作管理、档案管理等,是否按相关管理制度有效执行,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	① 各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定,得0.5分,否则不得分; ② 各级工信部门执行政策若发生项目调整及支出调整,履行相关审批程序,手续完备,得0.5分,否则不得分; ③ 各级工信部门对合同书、验收报告、技术鉴定等资料及时归档,得0.5分,否则不得分; ④ 项目实施人员、场地设备、信息支撑等,项目单位落实到位,得0.5分,否则不得分。	各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	1.5	
资金申报规范性 (2分)		资金申报规范性	2	奖补资金申报是否符合相关法规,用以反映和考核资金申报的规范情况。	① 政策实施单位按《关于组织申报制造业强市奖补资金的通知》有关政策、专项资金管理办法、申报通知的要求及时、规范组织资金申报,得1分。 ② 资金申报单位按照申报通知的规定范围提出申请,且申报文件完整规范,得1分。	项目申报指南、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
		项目评审规范性 (2分)	项目评审规范性	2	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》组织评审,项目评审是否全面合规,用以反映和考核项目审核的规范情况。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目审查、专家评审、集体决策、领导批示、网上公示等程序,得分2分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》、	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		过程监督有效性 (1分)	过程监督有效性	1	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》要求进行监督管理,用以反映和考核主管部门执行项目监督工作的规范及有效性。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目监督,且监督有效,得分1分,否则不得分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
政策产出 (30分)	产出数量 (15分)	高成长类实际完成量 (1分)	新增市级及以上高成长创新型项目数量	1	对新增市级及以上高成长创新型项目数量进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	高成长创新型项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询	1
		新上和技术改造类实际完成量 (3分)	新增新上和技术改造项目数量	3	对新增新上和技术改造项目数进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	新上和技术改造类项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
		配套上级政策类实际完成量(4分)	新增配套上级支持政策类项目数量	4	对新增配套上级支持政策类项目数量进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	配套上级支持政策类项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询	4
		平台类实际完成量(4分)	新增平台类及产学研创新中心项目数量	4	对新增平台类及产学研创新中心项目数量进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	平台类及产学研创新中心项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询	4
		其他类实际完成量(3分)	新增其他类项目数量	3	对新增一事一议项目、创新中心、疫情防控项目等进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	一事一议项目、创新中心、疫情防控项目项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询	3
	质量指标(10分)	高成长类通过率(1分)	高成长创新型项目审核通过率	1	对拨付资金的高成长创新型项目数量和复审通过的高成长创新型项目数量进行评价。用以反映和考核高成长创新型项目的审核质量情况。	得分=复审通过的高成长创新型项目完成率×指标分值。 计算公式:复审通过高成长创新型项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间复审抽取的项目数)	绩效目标申报表、实施方案、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
		新上和技术改造类通过率 (1分)	新上和技术改造类项目审核通过率	2	对奖补的新上和技术改造类项目数量和复核通过的新上和技术改造类项目数量进行评价。用以反映和考核新上和技术改造类项目的审核质量情况。	得分=复审通过的新上和技术改造类项目完成率×指标分值。 计算公式:复审通过新上和技术改造类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)×100%。	绩效目标申报表、实施方案、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询文件	2
		配套上级政策类通过率 (2分)	配套上级政策类项目审核通过率	2	对奖补的配套上级政策类数量和复审通过的配套上级政策类项目数量进行评价。用以反映和考核配套上级政策类项目审核质量情况。	得分=复审通过的配套上级政策类项目完成率×指标分值。 计算公式:复审通过配套上级支持政策类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)×100%。	绩效目标申报表、实施方案、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询文件	2
		平台类通过率 (3分)	平台类项目审核通过率	3	对奖补的平台类项目数量和复审通过的平台类项目数量进行评价。用以反映和考核平台类项目的审核质量情况。	得分=复审通过的平台类项目完成率×指标分值。 计算公式:复审通过平台类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)×100%。	绩效目标申报表、实施方案、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询文件	3
		其他类通过率 (2分)	其他类项目审核通过率	2	对奖补的其他类项目(包括创新中心、一事一议项目、疫情防控项目)数量和复审通过的数量进行评价。	得分=复审通过的其他类项目完成率×指标分值。 计算公式:复审通过的其他类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)	绩效目标申报表、实施方案、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询文件	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
	成本指标 (3分)	成本节约率 (3分)	成本节约率	3	对项目是否超支,是否存在与项目无关的支出进行评价。	该项指标3分,项目实际支出未超预算金额,不存在与项目无关支出得满分,否则不得分。	资金管理办法、项目实际完成内容、项目实际支出凭证	案卷研究、现场核查、问询	3
	时效指标 (2分)	资金拨付及时率 (2分)	资金拨付及时率	2	对奖补资金是否及时下拨企业进行评价	得分=拨付及时率指标分值。 计算公式:拨付及时率=及时拨付资金/计划拨付资金×100%。	财务凭证、银行回单	调查问卷、现场问询	1.78
政策效益 (45分)	经济效益 (15分)	政策带动经济效益 (4分)	奖补企业营收增长率	2	政策实施对企业营业收入的影响。	平均增长率≥5%得2分,2%≤增长率<5%得1.5分,0%≤增长率<2%得1分,增长率<0不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、访谈、调查问卷	2
			奖补企业利润增长率	2	政策实施对企业营业利润的影响。	平均增长率≥8%得2分,4%≤增长率<8%得1.5分,0%≤增长率<4%得1分,增长率<0不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、访谈、调查问卷	2
		制造业综合实力 (4分)	制造业主营业务收入	4	对烟台市制造业主营业务收入情况进行评价	烟台市制造业主营业务收入超过2万亿元,得满分,否则按比例得分;	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1.52
		产业拉动 (7分)	电子信息制造业营收情况	1	对电子信息制造业营收情况进行评价	电子信息制造业2020年主营业务收入达到3500亿元,得满分,否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.26
			食品加工制造业营收情况	1	对食品加工制造业营收情况进行评价	食品加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元,得满分,否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.27

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
			有色及贵金属加工制造业营收情况	1	对有色及贵金属加工制造业营收情况进行评价	有色及贵金属加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.73
			高端化工新材料产业	1	对高端化工新材料产业营收情况进行评价	高端化工新材料产业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.37
			装备制造业	1	对装备制造业营收情况进行评价	装备制造业2020年主营业务收入达到2500亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.42
			汽车制造业	1	对汽车制造业营收情况进行评价	汽车制造业2020年主营业务收入达到2000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.45
			医药健康产业	1	对医药健康产业营收情况进行评价	医药健康产业2020年主营业务收入达到1000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.12
	社会效益 (17分)	政策带动社会效益 (4分)	带动就业人数	2	评价政策实施所产生的带动企业就业人数的增长情况。	企业职工人数平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 平均增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.5
			税收增长率	2	对奖补资金政策实施促进烟台市税收情况进行评价	企业税收贡献平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 平均增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
		行业竞争能力 (6分)	千亿级主导产业数量	1	对形成的千亿级主导产业数量进行评价	到2020年，培育4个3000亿、2个2000亿和1个1000亿级支柱产业，得满分；否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.29
			百亿级龙头企业数量	1	对形成的百亿级龙头企业数量进行评价	培育20个百亿级龙头企业，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.75
			中国500强及世界500强企业数量	1	对进入中国500强及世界500强企业数量进行评价	到2020年，进入中国500强及世界500强企业数量实现增长得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0
			战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重	2	对战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重进行评价	战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1.47
			制造业质量竞争力指数	1	对制造业质量竞争力指数进行评价	制造业质量竞争力指数达到89以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
		创新驱动能力 (5分)	高新技术企业数量及产值占比	3	对高新技术企业数量及产值占比情况进行评价	到2020年，高新技术企业突破1000家，产值占比达到45%以上，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
			新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量	2	对新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量进行评价	新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台50个以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.16
		融合发展能力 (2分)	培育省级、国家级服务型制造示范企业数量	1	对培育省级、国家级服务型制造示范企业数量进行评价	省级、国家级服务型制造示范企业数量持续增长，得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.5
			两化融合、军民融合	1	对两化融合、军民融合情况进行评价	培育两化融合示范项目、建设军民融合创新示范基地持续增长，得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
	生态效益 (4分)	绿色发展能力 (4分)	万元GDP能耗较2015年下降率	4	对万元GDP能耗较2015年下降率进行评价	万元GDP能耗较2015年下降16%，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	4

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评分标准	依据	依据来源	得分
	可持续影响 (4分)	品牌影响力 (4分)	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量	4	对世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量进行评价	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业8家以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	2.5
	满意度指标 (5分)	受众满意度 (5分)	受众满意度	5	受众对政策实施效果的满意程度。	根据调查问卷的答案不同赋值计算得分。得分=满意度占比×指标分值	调查问卷、现场访谈、电话和微信问卷调查	现场、电话或微信问卷调查	4.82
合计				100	得分				81.19

烟台市制造强市奖补政策绩效评价指标体系—高成长创新型项目

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
政策决策 (10分)	政策制定 (2分)	政策制定 必要性 (1分)	政策制定 必要性	1	对制造业强市政策立项依据充分性、必要性和需求的紧迫性进行评价，与国家、山东省、烟台市相关行业宏观政策相符。	奖补政策与国家、山东省委省政府《中国制造2025》《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》等文件发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局相关，得0.5分。奖补资金政策决策对现实需求紧迫、不可替代、服务对象或受益对象需要迫切，得0.5分。	法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的 相关资料	1
		政策制定 规范性 (1分)	政策制定 规范性	1	奖补政策立项程序是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核政策决策依据情况；政策文件形式、内容是否合理进行评价	① 奖补资金政策决策符合国家、山东省、烟台市行业和有关规定、符合“7+N”产业发展要求和市委市政府重大决策部署，得0.5分；②政策决策与部门职责范围相符、政策文件形式、内容合理，得0.5分	项目管理办 法、项目申 报书、立项 批复文件	案卷研究、 互联网检 索、项目单 位提供的 相关资料	1
	绩效目标 (4分)	绩效目标 合理性 (2分)	绩效目标 合理性	2	奖补资金政策所设定的绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核政策绩效目标与政策实施的相符情况。	① 设置绩效目标或相关的工作任务目标得，0.5分；② 目标符合国家、省、市发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局、符合财政预算管理规定的，得0.5分；③ 绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.5分。④ 与预算确定的投资额或资金量相匹配，得0.5分。	绩效目标申 报表、实施 方案、预算 批复文件	案卷研究、 互联网检 索、项目单 位提供的 相关资料	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		绩效指标明确性 (2分)	绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映绩效目标的明确及细化情况。	① 绩效目标从数量、质量、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化、分解,得0.5分; ② 目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现,尽量进行定量表述,不能以量化形式表述的,采用定性形式表述,得0.5分 ③ 与目标任务数或工作计划数相对应,得1分	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性	2	奖补资金预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	① 预算编制经过科学论证,预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分; ② 预算确定的资金量与工作任务相匹配,得1分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	2	奖补资金分配方案是否有测算依据,与地方实际是否相适应,用以反映和考核预算资金分配的科学性、合理性情况。	① 预算资金分配依据充分,分配符合专项资金管理办法中关于资金分配的相关规定,得1分; ② 资金分配额度与地方的目标任务相适应,得1分。	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
执行过程管理（15分）	资金管理（6分）	资金到位率（2分）	市级资金到位率	1	各类项目市级资金实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金：2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%，扣0.5分，低于90%，不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
			区级资金到位率	1	各类项目区级资金实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金：2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%，扣0.5分，低于90%，不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
		预算执行率（2分）	预算执行率	2	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核专项资金的预算执行情况。	该指标2分，得分=预算执行率×指标分值。 计算公式：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：2018-2020年度内通过财政部门实际拨付的资金。	资金支付凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1.78
		资金拨付合规性（2分）	资金拨付合规性	2	资金拨付单位是否按照国家财务、会计制度等有关规定进行账务处理，严格按照要求拨付资金。用以反映和考核资金拨付的规范性。	① 各资金拨付单位拨付资金符合国家财经法规和财务管理制度以及《烟台市市级财政专项资金管理办法》等有关专项资金管理办法的规定，得1分 ② 资金拨付单位不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分	《烟台市市级财政专项资金管理办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	组织实施 (9分)	管理制度健全性 (2分)	管理制度健全性	2	主管部门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政策顺利实施的保障情况。	① 各级工信部门已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分 ② 各级工信部门的财务和业务管理制度健全,得1分	项目单位的业务管理制度、国家法律法规、政策与该业务有关的规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
制度执行有效性 (2分)		制度执行有效性	2	政策实施的项目管理、财务管理、资金管理、资产管理、项目合作管理、档案管理等,是否按相关管理制度有效执行,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	① 各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定,得0.5分,否则不得分; ② 各级工信部门执行政策若发生项目调整及支出调整,履行相关审批程序,手续完备,得0.5分,否则不得分; ③ 各级工信部门对项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料及时归档,得0.5分,否则不得分; ④ 项目实施人员、场地设备、信息支撑等,项目单位落实到位,得0.5分,否则不得分。	各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	1.5	
资金申报规范性 (2分)		资金申报规范性	2	奖补资金申报是否符合相关法规,用以反映和考核资金申报的规范情况。	① 政策实施单位按《关于组织申报制造业强市奖补资金的通知》有关政策、专项资金管理办法、申报通知的要求及时、规范组织项目申报,得1分。 ② 项目申报单位按照申报通知的规定范围提出申请,且申报文件完整规范,得1分。	项目申报指南、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		项目评审规范性 (2分)	项目评审规范性	2	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》组织评审,项目评审是否全面合规,用以反映和考核项目审核的规范情况。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目审查、专家评审、集体决策、领导批示、网上公示等程序,得分2分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》、	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		项目监督有效性 (1分)	过程监督有效性	1	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》要求进行监督管理,用以反映和考核主管部门执行项目监督工作的规范及有效性。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目监督,且监督有效,得分1分,否则不得分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
政策产出 (30分)	产出数量 (15分)	高成长类实际完成量 (15分)	新增市级及以上高成长创新型项目数量	15	对新增市级及以上高成长创新型项目数量进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	高成长创新型项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询	15

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	质量指标 (10分)	高成长类 实际完成 量(10分)	高成长创 新型项目 审核 通过率	10	对拨付资金的高成长创新型项目数量和复审通过的高成长创新型项目数量进行评价。用以反映和考核高成长创新型项目的审核质量情况。	得分=复审通过的高成长创新型项目完成率×指标分值。 计算公式:复审通过高成长创新型项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间复审抽取的项目数)	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询	10
	成本指标 (3分)	成本 节约率 (3分)	成本 节约率	3	对项目是否超支,是否存在与项目无关的支出进行评价。	该项指标3分,项目实际支出未超预算金额,不存在与项目无关支出得满分,否则不得分。	资金管理办法、项目实际完成内容、项目实际支出凭证	案卷研究、现场核查、问询	3
	时效指标 (2分)	资金拨付 及时率(2 分)	资金拨付 及时率	2	对奖补资金是否及时下拨企业进行评价	得分=拨付及时率×指标分值。 计算公式:拨付及时率=及时拨付资金/计划拨付资金×100%。	财务凭证、银行回单	调查问卷、现场问询	2
政策效益 (45分)	经济效益 (15分)	政策带动 经济效益 (4分)	奖补企业 营收 增长率	2	政策实施对企业营业收入的影响。	平均增长率≥5%得2分, 2%≤增长率<5%得1.5分, 0%≤增长率<2%得1分, 增长率<0不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、访谈、调查问卷	2
			奖补企业 利润 增长率	2	政策实施对企业营业利润的影响。	平均增长率≥8%得2分, 4%≤增长率<8%得1.5分, 0%≤增长率<4%得1分, 增长率<0不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、访谈、调查问卷	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		制造业综合实力(4分)	制造业主营业务收入	4	对烟台市制造业主营业务收入情况进行评价	烟台市制造业主营业务收入超过2万亿元,得满分,否则按比例得分;	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1.52
		产业拉动(7分)	电子信息制造业营收情况	1	对电子信息制造业营收情况进行评价	电子信息制造业2020年主营业务收入达到3500亿元,得满分,否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.26
			食品加工制造业营收情况	1	对食品加工制造业营收情况进行评价	食品加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元,得满分,否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.27
			有色及贵金属加工制造业营收情况	1	对有色及贵金属加工制造业营收情况进行评价	有色及贵金属加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元,得满分,否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.73
			高端化工新材料产业	1	对高端化工新材料产业营收情况进行评价	高端化工新材料产业2020年主营业务收入达到3000亿元,得满分,否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.37
			装备制造业	1	对装备制造业营收情况进行评价	装备制造业2020年主营业务收入达到2500亿元,得满分,否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.42

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
			汽车制造业	1	对汽车制造业营收情况进行评价	汽车制造业2020年主营业务收入达到2000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.45
			医药健康产业	1	对医药健康产业营收情况进行评价	医药健康产业2020年主营业务收入达到1000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.12
	社会效益 (17分)	政策带动社会效益 (4分)	带动就业人数	2	评价政策实施所产生的带动企业就业人数的增长情况。	企业职工人数平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 平均增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.5
			税收增长率	2	对奖补资金政策实施促进烟台市税收情况进行评价	企业税收贡献平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 平均增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	2
		行业竞争能力 (6分)	千亿级主导产业数量	1	对形成的千亿级主导产业数量进行评价	到2020年，培育4个3000亿、2个2000亿和1个1000亿级支柱产业，得满分；否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.29

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
			百亿级龙头企业数量	1	对形成的百亿级龙头企业数量进行评价	培育20个百亿级龙头企业，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.75
			中国500强及世界500强企业数量	1	对进入中国500强及世界500强企业数量进行评价	到2020年，进入中国500强及世界500强企业数量实现增长得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0
			战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重	2	对战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重进行评价	战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1.47
			制造业质量竞争力指数	1	对制造业质量竞争力指数进行评价	制造业质量竞争力指数达到89以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
		创新驱动能力(5分)	高新技术企业数量及产值占比	3	对高新技术企业数量及产值占比情况进行评价	到2020年，高新技术企业突破1000家，产值占比达到45%以上，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分	
			新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量	2	对新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量进行评价	新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台50个以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.16	
			融合发展能力 (2分)	培育省级、国家级服务型制造示范企业数量	1	对培育省级、国家级服务型制造示范企业数量进行评价	省级、国家级服务型制造示范企业数量持续增长，得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.5
				两化融合、军民融合	1	对两化融合、军民融合情况进行评价	培育两化融合示范项目、建设军民融合创新示范基地持续增长，得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
	生态效益 (4分)	绿色发展能力 (4分)	万元GDP能耗较2015年下降率	4	对万元GDP能耗较2015年下降率进行评价	万元GDP能耗较2015年下降16%，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	4	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	可持续影响 (4分)	品牌影响力 (4分)	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量	4	对世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量进行评价	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业8家以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	2.5
	满意度指标 (5分)	受众满意度 (5分)	受众满意度	5	受众对政策实施效果的满意程度。	根据调查问卷的答案不同赋值计算得分。得分=满意度占比×指标分值	调查问卷、现场访谈、电话和微信问卷调查	现场、电话或微信问卷调查	4.82
合计				100	得分				83.41

烟台市制造强市奖补政策绩效评价指标体系—新上和技术改造类项目

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
政策决策 (10分)	政策制定 (2分)	政策制定 必要性 (1分)	政策制定 必要性	1	对制造业强市政策立项依据充分性、必要性和需求的紧迫性进行评价,与国家、山东省、烟台市相关行业宏观政策相符。	奖补政策与国家、山东省委省政府《中国制造2025》《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》等文件发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局相关,得0.5分。奖补资金政策决策对现实需求紧迫、不可替代、服务对象或受益对象需要迫切,得0.5分。	法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
		政策制定 规范性 (1分)	政策制定 规范性	1	奖补政策立项程序是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核政策决策依据情况;政策文件形式、内容是否合理进行评价	① 奖补资金政策决策符合国家、山东省、烟台市行业和有关规定、符合“7+N”产业发展要求和市委市政府重大决策部署,得0.5分;②政策决策与部门职责范围相符、政策文件形式、内容合理,得0.5分	项目管理办法、项目申报书、立项批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的资料	1
	绩效目标 (4分)	绩效目标 合理性 (2分)	绩效目标 合理性	2	奖补资金政策所设定的绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映和考核政策绩效目标与政策实施的相符情况。	① 设置绩效目标或相关的工作任务目标得,0.5分;② 目标符合国家、省、市发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局、符合财政预算管理规定的,得0.5分;③ 绩效目标与实际工作内容具有相关性,得0.5分。④ 与预算确定的投资额或资金量相匹配,得0.5分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的资料	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		绩效指标明确性 (2分)	绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映绩效目标的明确及细化情况。	① 绩效目标从数量、质量、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化、分解,得0.5分; ② 目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现,尽量进行定量表述,不能以量化形式表述的,采用定性形式表述,得0.5分 ③ 与目标任务数或工作计划数相对应,得1分	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性	2	奖补资金预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	① 预算编制经过科学论证,预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分; ② 预算确定的资金量与工作任务相匹配,得1分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	2	奖补资金分配方案是否有测算依据,与地方实际是否相适应,用以反映和考核预算资金分配的科学性、合理性情况。	① 预算资金分配依据充分,分配符合专项资金管理办法中关于资金分配的相关规定,得1分; ② 资金分配额度与地方的目标任务相适应,得1分。	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
执行 过程管理 (15分)	资金管理 (6分)	资金 到位率 (2分)	市级资金 到位率 (1分)	1	各类项目市级资金实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式: 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金: 2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金: 2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%, 扣0.5分, 低于90%, 不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
			区级资金 到位率 (1分)	1	各类项目区级资金实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式: 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金: 2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金: 2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%, 扣0.5分, 低于90%, 不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
		预算 执行率 (2分)	预算 执行率	2	预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核专项资金的预算执行情况。	该指标2分, 得分=预算执行率*指标分值。 计算公式: 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金: 2018-2020年度内通过财政部门实际拨付的资金。	资金支付凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1.78

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		资金拨付合规性 (2分)	资金拨付合规性	2	资金拨付单位是否按照国家财务、会计制度等有关规定进行账务处理,严格按照要求拨付资金。用以反映和考核资金拨付的规范性。	① 各资金拨付单位拨付资金符合国家财经法规和财务管理制度以及《烟台市市级财政专项资金管理办法的通知》等有关专项资金管理办法的规定,得1分 ② 资金拨付单位不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得1分	《烟台市市级财政专项资金管理办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
	组织实施 (9分)	管理制度健全性 (2分)	管理制度健全性	2	主管部门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政策顺利实施的保障情况。	① 各级工信部门已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分 ② 各级工信部门的财务和业务管理制度健全,得1分	项目单位的业务管理制度、国家法律法规、政策与该业务有关的规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		制度执行有效性 (2分)	制度执行有效性	2	政策实施的项目管理、财务管理、资金管理、资产管理、项目合作管理、档案管理等,是否按相关管理制度有效执行,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	① 各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定,得0.5分,否则不得分; ② 各级工信部门执行政策若发生项目调整及支出调整,履行相关审批程序,手续完备,得0.5分,否则不得分; ③ 各级工信部门对项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料及时归档,得0.5分,否则不得分; ④ 项目实施人员、场地设备、信息支撑等,项目单位落实到位,得0.5分,否则不得分。	各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		资金申报规范性 (2分)	资金申报规范性	2	奖补资金申报是否符合相关法规,用以反映和考核资金申报的规范情况。	① 政策实施单位按《关于组织申报制造业强市奖补资金的通知》有关政策、专项资金管理办法、申报通知的要求及时、规范组织项目申报,得1分。 ② 项目申报单位按照申报通知的规定范围提出申请,且申报文件完整规范,得1分。	项目申报指南、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		项目评审规范性 (2分)	项目评审规范性	2	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》组织评审,项目评审是否全面合规,用以反映和考核项目审核的规范情况。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目审查、专家评审、集体决策、领导批示、网上公示等程序,得分2分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》、	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		项目监督有效性 (1分)	过程监督有效性	1	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》要求进行监督管理,用以反映和考核主管部门执行项目监督工作的规范及有效性。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目监督,且监督有效,得分1分,否则不得分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
政策产出 (30分)	产出数量 (15分)	新上和技术改造类实际完成量 (15分)	新增新上和技术改造项目数量	15	对新增新上和技术改造项目数进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	新上和技术改造类项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、询问	15
	质量指标 (10分)	新上和技术改造类通过率 (10分)	新上和技术改造项目审核通过率	10	对奖补的新上和技术改造类项目数量和复核通过的新上和技术改造类项目数量进行评价。用以反映和考核新上和技术改造类项目的审核质量情况。	得分=复审通过的新上和技术改造类项目完成率×指标分值。 计算公式:复审通过新上和技术改造类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)×100%。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、询问	10
	成本指标 (3分)	成本节约率 (3分)	成本节约率	3	对项目是否超支,是否存在与项目无关的支出进行评价。	该项指标3分,项目实际支出未超预算金额,不存在与项目无关支出得满分,否则不得分。	资金管理办法、项目实际完成内容、项目实际支出凭证	案卷研究、现场核查、询问	3
	时效指标 (2分)	资金拨付及时率 (2分)	资金拨付及时率	2	对奖补资金是否及时下拨企业进行评价	得分=拨付及时率×指标分值。 计算公式:拨付及时率=及时拨付资金/计划拨付资金×100%。	财务凭证、银行回单	调查问卷、现场询问	1.82

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
政策效益 (45分)	经济效益 (15分)	政策带动 经济效益 (4分)	奖补企业 营收 增长率	2	政策实施对企业 营业收入的影响。	平均增长率 $\geq 5\%$ 得2分， $2\% \leq$ 增长率 $< 5\%$ 得1.5分， $0\% \leq$ 增长率 $< 2\%$ 得1分，增长率 < 0 不得分。	调查问卷、 专家访谈、 数据分析	互 联 网 查 询、案卷查 阅、访谈、 调查问卷	1
			奖补企业 利润 增长率	2	政策实施对企业 营业利润的影响。	平均增长率 $\geq 8\%$ 得2分， $4\% \leq$ 增长率 $< 8\%$ 得1.5分， $0\% \leq$ 增长率 $< 4\%$ 得1分，增长率 < 0 不得分。	调查问卷、 专家访谈、 数据分析	互 联 网 查 询、案卷查 阅、访谈、 调查问卷	1
		制造业综 合实力 (4分)	制造业主 营业务 收入	4	对烟台市制造业 主营业务收入情 况进行评价	烟台市制造业主营业务收入超过2万亿元，得满分，否则按比例得分；	调查问卷、 专家访谈、 数据分析	互 联 网 查 询、案卷查 阅、统计公 报、统计年 鉴	1.52
		产业拉动 (7分)	电子信息 制造业 营收情况	1	对电子信息制造 业营收情况进行 评价	电子信息制造业2020年主营业务收入达到3500亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、 专家访谈、 数据分析	互 联 网 查 询、案卷查 阅、统计公 报、统计年 鉴	0.26
			食品加工 制造业 营收情况	1	对食品加工制造 业营收情况进行 评价	食品加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、 专家访谈、 数据分析	互 联 网 查 询、案卷查 阅、统计公 报、统计年 鉴	0.27
			有色及贵 金属加工 制造业 营收情况	1	对有色及贵金属 加工制造业营收 情况进行评价	有色及贵金属加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、 专家访谈、 数据分析	互 联 网 查 询、案卷查 阅、统计公 报、统计年 鉴	0.73

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
			高端化工新材料产业	1	对高端化工新材料产业营收情况进行评价	高端化工新材料产业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.37
			装备制造业	1	对装备制造业营收情况进行评价	装备制造业2020年主营业务收入达到2500亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.42
			汽车制造业	1	对汽车制造业营收情况进行评价	汽车制造业2020年主营业务收入达到2000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.45
			医药健康产业	1	对医药健康产业营收情况进行评价	医药健康产业2020年主营业务收入达到1000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.12
	社会效益 (17分)	政策带动社会效益 (4分)	带动就业人数	2	评价政策实施所产生的带动企业就业人数的增长情况。	企业职工人数平均增长率 $\geq 1\%$ 得2分， $0.5\% \leq$ 平均增长率 $< 1\%$ 得1.5分， $0.2\% \leq$ 平均增长率 $< 0.5\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 0.2\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
			税收增长率	2	对奖补资金政策实施促进烟台市税收情况进行评价	企业税收贡献平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 平均增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		行业竞争能力 (6分)	千亿级主导产业数量	1	对形成的千亿级主导产业数量进行评价	到2020年，培育4个3000亿、2个2000亿和1个1000亿级支柱产业，得满分；否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.29
			百亿级龙头企业数量	1	对形成的百亿级龙头企业数量进行评价	培育20个百亿级龙头企业，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.75
			中国500强及世界500强企业数量	1	对进入中国500强及世界500强企业数量进行评价	到2020年，进入中国500强及世界500强企业数量实现增长得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0
			战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重	2	对战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重进行评价	战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1.47
			制造业质量竞争力指数	1	对制造业质量竞争力指数进行评价	制造业质量竞争力指数达到89以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		创新驱动能力 (5分)	高新技术企业数量及产值占比	3	对高新技术企业数量及产值占比情况进行评价	到2020年，高新技术企业突破1000家，产值占比达到45%以上，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	3
			新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量	2	对新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量进行评价	新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台50个以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.16
		融合发展能力 (2分)	培育省级、国家级服务型制造示范企业数量	1	对培育省级、国家级服务型制造示范企业数量进行评价	省级、国家级服务型制造示范企业数量持续增长，得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.5
			两化融合、军民融合	1	对两化融合、军民融合情况进行评价	培育两化融合示范项目、建设军民融合创新示范基地持续增长，得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
	生态效益 (4分)	绿色发展能力 (4分)	万元GDP能耗较2015年下降率	4	对万元GDP能耗较2015年下降率进行评价	万元GDP能耗较2015年下降16%，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	4

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	可持续影响 (4分)	品牌影响力 (4分)	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量	4	对世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量进行评价	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业8家以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	2.5
	满意度指标 (5分)	受众满意度 (5分)	受众满意度	5	受众对政策实施效果的满意程度。	根据调查问卷的答案不同赋值计算得分。得分=满意度占比×指标分值	调查问卷、现场访谈、电话和微信问卷调查	现场、电话或微信问卷调查	4.77
合计				100	得分				80.18

烟台市制造强市奖补政策绩效评价指标体系—配套上级政策类项目

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
政策决策 (10分)	政策制定 (2分)	政策制定 必要性 (1分)	政策制定 必要性	1	对制造业强市政策立项依据充分性、必要性和需求的紧迫性进行评价,与国家、山东省、烟台市相关行业宏观政策相符。	奖补政策与国家、山东省委省政府《中国制造2025》《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》等文件发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局相关,得0.5分。奖补资金政策决策对现实需求紧迫、不可替代、服务对象或受益对象需要迫切,得0.5分。	法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
		政策制定 规范性 (1分)	政策制定 规范性	1	奖补政策立项程序是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核政策决策依据情况;政策文件形式、内容是否合理进行评价	① 奖补资金政策决策符合国家、山东省、烟台市行业和有关规定、符合“7+N”产业发展要求和市委市政府重大决策部署,得0.5分;②政策决策与部门职责范围相符、政策文件形式、内容合理,得0.5分	项目管理办法、项目申报书、立项批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
	绩效目标 (4分)	绩效目标 合理性 (2分)	绩效目标 合理性	2	奖补资金政策所设定的绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映和考核政策绩效目标与政策实施的相符情况。	① 设置绩效目标或相关的工作任务目标得,0.5分;② 目标符合国家、省、市发展先进制造业总体规划和建造制造业强市战略总体布局、符合财政预算管理规定的,得0.5分;③ 绩效目标与实际工作内容具有相关性,得0.5分。④ 与预算确定的投资额或资金量相匹配,得0.5分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		绩效指标明确性 (2分)	绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映绩效目标的明确及细化情况。	① 绩效目标从数量、质量、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续发展影响、满意度等方面进行细化、分解,得0.5分; ② 目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现,尽量进行定量表述,不能以量化形式表述的,采用定性形式表述,得0.5分 ③ 与目标任务数或工作计划数相对应,得1分	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性	2	奖补资金预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	① 预算编制经过科学论证,预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分; ② 预算确定的资金量与工作任务相匹配,得1分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	2	奖补资金分配方案是否有测算依据,与地方实际是否相适应,用以反映和考核预算资金分配的科学性、合理性情况。	① 预算资金分配依据充分,分配符合专项资金管理办法中关于资金分配的相关规定,得1分; ② 资金分配额度与地方的目标任务相适应,得1分。	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
执行过程管理 (15分)	资金管理 (6分)	资金到位率 (2分)	市级资金到位率	1	各类项目市级资金实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式:资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金:2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%,扣0.5分,低于90%,不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
			区级资金到位率	1	各类项目区级资金实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式:资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金:2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%,扣0.5分,低于90%,不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
		预算执行率 (2分)	预算执行率	2	预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核专项资金的预算执行情况。	该指标2分,得分=预算执行率×指标分值。 计算公式:预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:2018-2020年度内通过财政部门实际拨付的资金。	资金支付凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1.78
		资金拨付合规性 (2分)	资金拨付合规性	2	资金拨付单位是否按照国家财务、会计制度等有关规定进行账务处理,严格按照要求拨付资金。用以反映和考核资金拨付的规范性。	① 各资金拨付单位拨付资金符合国家财经法规和财务管理制度以及《烟台市市级财政专项资金管理办法的通知》等有关专项资金管理办法的规定,得1分 ② 资金拨付单位不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得1分	《烟台市市级财政专项资金管理办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	组织实施 (9分)	管理制度健全性 (2分)	管理制度健全性	2	主管部门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政策顺利实施的保障情况。	① 各级工信部门已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分 ② 各级工信部门的财务和业务管理制度健全,得1分	项目单位的业务管理制度、国家法律法规、政策与该业务有关的规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
制度执行有效性 (2分)		制度执行有效性	2	政策实施的项目管理、财务管理、资金管理、资产管理、项目合作管理、档案管理等,是否按相关管理制度有效执行,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	① 各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定,得0.5分,否则不得分; ② 各级工信部门执行政策若发生项目调整及支出调整,履行相关审批程序,手续完备,得0.5分,否则不得分; ③ 各级工信部门对项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料及时归档,得0.5分,否则不得分; ④ 项目实施人员、场地设备、信息支撑等,项目单位落实到位,得0.5分,否则不得分。	各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	1.5	
资金申报规范性 (2分)		资金申报规范性	2	奖补资金申报是否符合相关法规,用以反映和考核资金申报的规范情况。	① 政策实施单位按《关于组织申报制造业强市奖补资金的通知》有关政策、专项资金管理办法、申报通知的要求及时、规范组织项目申报,得1分。 ② 项目申报单位按照申报通知的规定范围提出申请,且申报文件完整规范,得1分。	项目申报指南、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		项目评审规范性 (2分)	项目评审规范性	2	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》组织评审,项目评审是否全面合规,用以反映和考核项目审核的规范情况。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目审查、专家评审、集体决策、领导批示、网上公示等程序,得分2分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》、	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		项目监督有效性 (1分)	过程监督有效性	1	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》要求进行监督管理,用以反映和考核主管部门执行项目监督工作的规范及有效性。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目监督,且监督有效,得分1分,否则不得分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
政策产出 (30分)	产出数量 (15分)	配套上级政策类实际完成量 (15分)	配套上级政策类项目数量	15	对新增配套上级政策类项目数进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	配套上级政策类项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、询问	15
	质量指标 (10分)	配套上级政策类通过率 (10分)	配套上级政策类项目审核通过率	10	对奖补的配套上级政策类数量和复审通过的配套上级政策类项目数量进行评价。用以反映和考核配套上级政策类项目审核质量情况。	得分=复审通过的配套上级政策类项目完成率×指标分值。 计算公式:复审通过配套上级支持政策类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)×100%。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、询问	10

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	成本指标 (3分)	成本节约率 (3分)	成本节约率	3	对项目是否超支,是否存在与项目无关的支出进行评价。	该项指标3分,项目实际支出未超预算金额,不存在与项目无关支出得满分,否则不得分。	资金管理办法、项目实际完成内容、项目实际支出凭证	案卷研究、现场核查、问询	3
	时效指标 (2分)	资金拨付及时率 (2分)	资金拨付及时率	2	对奖补资金是否及时下拨企业进行评价	得分=拨付及时率×指标分值。 计算公式: 拨付及时率=及时拨付资金/计划拨付资金×100%。	财务凭证、银行回单	调查问卷、现场问询	1.81
政策效益 (45分)	经济效益 (15分)	政策带动经济效益 (4分)	奖补企业营收增长率	2	政策实施对企业营业收入的影响。	平均增长率≥5%得2分,2%≤增长率<5%得1.5分,0%≤增长率<2%得1分,增长率<0不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、访谈、调查问卷	2
			奖补企业利润增长率	2	政策实施对企业营业利润的影响。	平均增长率≥8%得2分,4%≤增长率<8%得1.5分,0%≤增长率<4%得1分,增长率<0不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、访谈、调查问卷	2
		制造业综合实力 (4分)	制造业主营业务收入	4	对烟台市制造业主营业务收入情况进行评价	烟台市制造业主营业务收入超过2万亿元,得满分,否则按比例得分;	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1.52
		产业拉动 (7分)	电子信息制造业营收情况	1	对电子信息制造业营收情况进行评价	电子信息制造业2020年主营业务收入达到3500亿元,得满分,否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.26

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
			食品加工制造业营收情况	1	对食品加工制造业营收情况进行评价	食品加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.27
			有色及贵金属加工制造业营收情况	1	对有色及贵金属加工制造业营收情况进行评价	有色及贵金属加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.73
			高端化工新材料产业	1	对高端化工新材料产业营收情况进行评价	高端化工新材料产业2020年主营业务收入达到3000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.37
			装备制造业	1	对装备制造业营收情况进行评价	装备制造业2020年主营业务收入达到2500亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.42
			汽车制造业	1	对汽车制造业营收情况进行评价	汽车制造业2020年主营业务收入达到2000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.45
			医药健康产业	1	对医药健康产业营收情况进行评价	医药健康产业2020年主营业务收入达到1000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.12

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	社会效益 (17分)	政策带动 社会效益 (4分)	带动 就业人数	2	评价政策实施所产生的带动企业就业人数的增长情况。	企业职工人数平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 平均增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.5
			税收 增长率	2	对奖补资金政策实施促进烟台市税收情况进行评价	企业税收贡献平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 平均增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0
		行业 竞争能力 (6分)	千亿级主 导产业 数量	1	对形成的千亿级主导产业数量进行评价	到2020年，培育4个3000亿、2个2000亿和1个1000亿级支柱产业，得满分；否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.29
			百亿级龙 头企业 数量	1	对形成的百亿级龙头企业数量进行评价	培育20个百亿级龙头企业，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.75
			中国 500 强及世界 500 强 企 业数量	1	对进入中国500强及世界500强企业数量进行评价	到2020年，进入中国500强及世界500强企业数量实现增长得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
			战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重	2	对战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重进行评价	战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1.47
			制造业质量竞争力指数	1	对制造业质量竞争力指数进行评价	制造业质量竞争力指数达到89以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
		创新驱动能力 (5分)	高新技术企业数量及产值占比	3	对高新技术企业数量及产值占比情况进行评价	到2020年，高新技术企业突破1000家，产值占比达到45%以上，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	3
			新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量	2	对新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量进行评价	新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台50个以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.16

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		融合发展能力 (2分)	培育省级、国家级服务型制造示范企业数量	1	对培育省级、国家级服务型制造示范企业数量进行评价	省级、国家级服务型制造示范企业数量持续增长, 得满分, 否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.5
			两化融合、军民融合	1	对两化融合、军民融合情况进行评价	培育两化融合示范项目、建设军民融合创新示范基地持续增长, 得满分, 否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
	生态效益 (4分)	绿色发展能力 (4分)	万元GDP能耗较2015年下降率	4	对万元GDP能耗较2015年下降率进行评价	万元GDP能耗较2015年下降16%, 得满分, 否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	4
	可持续影响 (4分)	品牌影响力 (4分)	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量	4	对世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量进行评价	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业8家以上, 得满分, 否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	满意度 指标 (5分)	受众 满意度 (5分)	受众 满意度	5	受众对政策实施效果的满意程度。	根据调查问卷的答案不同赋值计算得分。得分=满意度占比×指标分值	调查问卷、 现场访谈、 电话和微 信问卷调 查	现场、电话 或微信问卷 调查	5
合计				100	得分				81.4

烟台市制造强市奖补政策绩效评价指标体系—平台类项目

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
政策决策 (10分)	政策制定 (2分)	政策制定 必要性 (1分)	政策决策 必要性	1	对制造业强市政策立项依据充分性、必要性和需求的紧迫性进行评价,与国家、山东省、烟台市相关行业宏观政策相符。	奖补政策与国家、山东省委省政府《中国制造2025》《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》等文件发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局相关,得0.5分。奖补资金政策决策对现实需求紧迫、不可替代、服务对象或受益对象需要迫切,得0.5分。	法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
		政策制定 规范性 (1分)	政策决策 规范性	1	奖补政策立项程序是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核政策决策依据情况;政策文件形式、内容是否合理进行评价	① 奖补资金政策决策符合国家、山东省、烟台市行业和有关规定、符合“7+N”产业发展要求和市委市政府重大决策部署,得0.5分;②政策决策与部门职责范围相符、政策文件形式、内容合理,得0.5分	项目管理 办法、项目 申报书、立 项批复文 件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的 相关资料	1
	绩效目标 (4分)	绩效目标 合理性 (2分)	绩效目标 合理性	2	奖补资金政策所设定的绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映和考核政策绩效目标与政策实施的相符情况。	① 设置绩效目标或相关的工作任务目标得,0.5分;② 目标符合国家、省、市发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局、符合财政预算管理规定的,得0.5分;③ 绩效目标与实际工作内容具有相关性,得0.5分。④ 与预算确定的投资额或资金量相匹配,得0.5分。	绩效目标 申报表、实 施方案、预 算批复文 件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的 相关资料	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		绩效指标明确性 (2分)	绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映绩效目标的明确及细化情况。	① 绩效目标从数量、质量、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化、分解,得0.5分; ② 目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现,尽量进行定量表述,不能以量化形式表述的,采用定性形式表述,得0.5分 ③ 与目标任务数或工作计划数相对应,得1分	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性	2	奖补资金预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	① 预算编制经过科学论证,预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分; ② 预算确定的资金量与工作任务相匹配,得1分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	2	奖补资金分配方案是否有测算依据,与地方实际是否相适应,用以反映和考核预算资金分配的科学性、合理性情况。	① 预算资金分配依据充分,分配符合专项资金管理办法中关于资金分配的相关规定,得1分; ② 资金分配额度与地方的目标任务相适应,得1分。	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
执行过程管理 (15分)	资金管理 (6分)	资金到位率 (2分)	市级资金到位率	1	各类项目市级资金实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式: 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金: 2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金: 2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%, 扣0.5分, 低于90%, 不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
			区级资金到位率	1	各类项目区级资金实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式: 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金: 2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金: 2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%, 扣0.5分, 低于90%, 不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
		预算执行率 (2分)	预算执行率	2	预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核专项资金的预算执行情况。	该指标2分, 得分=预算执行率×指标分值。 计算公式: 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金: 2018-2020年度内通过财政部门实际拨付的资金。	资金支付凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1.78

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		资金拨付合规性 (2分)	资金拨付合规性	2	资金拨付单位是否按照国家财务、会计制度等有关规定进行账务处理,严格按照要求拨付资金。用以反映和考核资金拨付的规范性。	① 各资金拨付单位拨付资金符合国家财经法规和财务管理制度以及《烟台市市级财政专项资金管理办法的通知》等有关专项资金管理办法的规定,得1分 ② 资金拨付单位不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得1分	《烟台市市级财政专项资金管理办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
	组织实施 (9分)	管理制度健全性 (2分)	管理制度健全性	2	主管部门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政策顺利实施的保障情况。	① 各级工信部门已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分 ② 各级工信部门的财务和业务管理制度健全,得1分	项目单位的业务管理制度、国家法律法规、政策与该业务有关的规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		制度执行有效性 (2分)	制度执行有效性	2	政策实施的项目管理、财务管理、资金管理、资产管理、项目合作管理、档案管理等,是否按相关管理制度有效执行,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	① 各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定,得0.5分,否则不得分; ② 各级工信部门执行政策若发生项目调整及支出调整,履行相关审批程序,手续完备,得0.5分,否则不得分; ③ 各级工信部门对项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料及时归档,得0.5分,否则不得分; ④ 项目实施人员、场地设备、信息支撑等,项目单位落实到位,得0.5分,否则不得分。	各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	1.5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		资金申报规范性 (2分)	资金申报规范性	2	奖补资金申报是否符合相关法规,用以反映和考核资金申报的规范情况。	① 政策实施单位按《关于组织申报制造业强市奖补资金的通知》有关政策、专项资金管理办法、申报通知的要求及时、规范组织项目申报,得1分。 ② 项目申报单位按照申报通知的规定范围提出申请,且申报文件完整规范,得1分。	项目申报指南、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		项目评审规范性 (2分)	项目评审规范性	2	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》组织评审,项目评审是否全面合规,用以反映和考核项目审核的规范情况。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目审查、专家评审、集体决策、领导批示、网上公示等程序,得分2分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》、	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		项目监督有效性 (1分)	过程监督有效性	1	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》要求进行监督管理,用以反映和考核主管部门执行项目监督工作的规范及有效性。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目监督,且监督有效,得分1分,否则不得分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
政策产出 (30分)	产出数量 (15分)	平台类实际完成量 (15分)	平台类项目数量	15	对新增平台类及产学研创新中心项目数量进行评	平台类及产学研创新中心项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。	绩效目标申报表、实施方案、评	项目单位提供的资料、现场核查、	15

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
					价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。		审资料、实施过程资料等文件	问询	
	质量指标 (10分)	平台类 通过率 (10分)	平台类项 目审核 通过率	10	对奖补的平台类项目数量和复审通过的平台类项目数量进行评价。用以反映和考核平台类项目的审核质量情况。	得分=复审通过的平台类项目完成率×指标分值。 计算公式:复审通过平台类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)×100%。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询	10
	成本指标 (3分)	成本 节约率 (3分)	成本 节约率	3	对项目是否超支,是否存在与项目无关的支出进行评价。	该项指标3分,项目实际支出未超预算金额,不存在与项目无关支出得满分,否则不得分。	资金管理 办法、项目 实际完成 内容、项目 实际支出 凭证	案卷研究、 现场核查、 问询	3
	时效指标 (2分)	资金拨付 及时率 (2分)	资金拨付 及时率	2	对奖补资金是否及时下拨企业进行评价	得分=拨付及时率×指标分值。 计算公式:拨付及时率=及时拨付资金/计划拨付资金×100%。	财务凭证、 银行回单	调查问卷、 现场问询	1.64
政策效益 (45分)	经济效益 (15分)	政策带动 经济效益 (4分)	奖补企业 营收 增长率	2	政策实施对企业营业收入的影响。	平均增长率≥5%得2分,2%≤增长率<5%得1.5分,0%≤增长率<2%得1分,增长率<0不得分。	调查问卷、 专家访谈、 数据分析	互联网查 询、案卷查 阅、访谈、 调查问卷	2
			奖补企业 利润增 长率	2	政策实施对企业营业利润的影响。	平均增长率≥8%得2分,4%≤增长率<8%得1.5分,0%≤增长率<4%得1分,增长率<0不得分。	调查问卷、 专家访谈、 数据分析	互联网查 询、案卷查 阅、访谈、 调查问卷	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		制造业综合实力(4分)	制造业主营业务收入	4	对烟台市制造业主营业务收入情况进行评价	烟台市制造业主营业务收入超过2万亿元, 得满分, 否则按比例得分;	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1.52
		产业拉动(7分)	电子信息制造业营收情况	1	对电子信息制造业营收情况进行评价	电子信息制造业2020年主营业务收入达到3500亿元, 得满分, 否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.26
			食品加工制造业营收情况	1	对食品加工制造业营收情况进行评价	食品加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元, 得满分, 否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.27
			有色及贵金属加工制造业营收情况	1	对有色及贵金属加工制造业营收情况进行评价	有色及贵金属加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元, 得满分, 否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.73
			高端化工新材料产业	1	对高端化工新材料产业营收情况进行评价	高端化工新材料产业2020年主营业务收入达到3000亿元, 得满分, 否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.37

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
			装备制造业	1	对装备制造业营收情况进行评价	装备制造业2020年主营业务收入达到2500亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.42
			汽车制造业	1	对汽车制造业营收情况进行评价	汽车制造业2020年主营业务收入达到2000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.45
			医药健康产业	1	对医药健康产业营收情况进行评价	医药健康产业2020年主营业务收入达到1000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.12
	社会效益 (17分)	政策带动社会效益 (4分)	带动就业人数	2	评价政策实施所产生的带动企业就业人数的增长情况。	企业职工人数平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 平均增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	2
			税收增长率	2	对奖补资金政策实施促进烟台市税收情况进行评价	企业税收贡献平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 平均增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	2
		行业竞争能力 (6分)	千亿级主导产业数量	1	对形成的千亿级主导产业数量进行评价	到2020年，培育4个3000亿、2个2000亿和1个1000亿级支柱产业，得满分；否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.29

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
			百亿级龙头企业数量	1	对形成的百亿级龙头企业数量进行评价	培育20个百亿级龙头企业，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.75
			中国500强及世界500强企业数量	1	对进入中国500强及世界500强企业数量进行评价	到2020年，进入中国500强及世界500强企业数量实现增长得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0
			战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重	2	对战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重进行评价	战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1.47
			制造业质量竞争力指数	1	对制造业质量竞争力指数进行评价	制造业质量竞争力指数达到89以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
		创新驱动能力(5分)	高新技术企业数量及产值占比	3	对高新技术企业数量及产值占比情况进行评价	到2020年，高新技术企业突破1000家，产值占比达到45%以上，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		融合 发展能力 (2分)	新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量	2	对新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量进行评价	新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台50个以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.16
			培育省级、国家级服务型制造示范企业数量	1	对培育省级、国家级服务型制造示范企业数量进行评价	省级、国家级服务型制造示范企业数量持续增长，得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.5
			两化融合、军民融合	1	对两化融合、军民融合情况进行评价	培育两化融合示范项目、建设军民融合创新示范基地持续增长，得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
	生态效益 (4分)	绿色发展能力 (4分)	万元GDP能耗较2015年下降率	4	对万元GDP能耗较2015年下降率进行评价	万元GDP能耗较2015年下降16%，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	4

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	可持续影响 (4分)	品牌影响力 (4分)	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量	4	对世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量进行评价	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业8家以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	2.5
	满意度指标 (5分)	受众满意度 (5分)	受众满意度	5	受众对政策实施效果的满意程度。	根据调查问卷的答案不同赋值计算得分。得分=满意度占比×指标分值	调查问卷、现场访谈、电话和微信问卷调查	现场、电话或微信问卷调查	4.63
合计				100	得分				84.36

烟台市制造强市奖补政策绩效评价指标体系—其他类项目

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
政策决策 (10分)	政策制定 (2分)	政策制定 必要性 (1分)	政策制定 必要性	1	对制造业强市政策立项依据充分性、必要性和需求的紧迫性进行评价,与国家、山东省、烟台市相关行业宏观政策相符。	奖补政策与国家、山东省委省政府《中国制造2025》《〈中国制造2025〉山东省行动纲要》等文件发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局相关,得0.5分。奖补资金政策决策对现实需求紧迫、不可替代、服务对象或受益对象需要迫切,得0.5分。	法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
		政策制定 规范性 (1分)	政策制定 规范性	1	奖补政策立项程序是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核政策决策依据情况;政策文件形式、内容是否合理进行评价	① 奖补资金政策决策符合国家、山东省、烟台市行业和有关规定、符合“7+N”产业发展要求和市委市政府重大决策部署,得0.5分;②政策决策与部门职责范围相符、政策文件形式、内容合理,得0.5分	项目管理办 法、项目申 报书、立项 批复文件	案卷研究、 互联网检 索、项目单 位提供的 相关资料	1
	绩效目标 (4分)	绩效目标 合理性 (2分)	绩效目标 合理性	2	奖补资金政策所设定的绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映和考核政策绩效目标与政策实施的相符情况。	① 设置绩效目标或相关的工作任务目标得,0.5分;② 目标符合国家、省、市发展先进制造业总体规划和建设制造业强市战略总体布局、符合财政预算管理规定的,得0.5分;③ 绩效目标与实际工作内容具有相关性,得0.5分。④ 与预算确定的投资额或资金量相匹配,得0.5分。	绩效目标申 报表、实施 方案、预算 批复文件	案卷研究、 互联网检 索、项目单 位提供的 相关资料	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		绩效指标明确性 (2分)	绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映绩效目标的明确及细化情况。	① 绩效目标从数量、质量、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续发展影响、满意度等方面进行细化、分解,得0.5分; ② 目标通过清晰、可衡量的指标值予以体现,尽量进行定量表述,不能以量化形式表述的,采用定性形式表述,得0.5分 ③ 与目标任务数或工作计划数相对应,得1分	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的 相关资料	1
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制科学性	2	奖补资金预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核预算编制的科学性、合理性情况。	① 预算编制经过科学论证,预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分; ② 预算确定的资金量与工作任务相匹配,得1分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、 凭证分析	2
		资金分配合理性 (2分)	资金分配合理性	2	奖补资金分配方案是否有测算依据,与地方实际是否相适应,用以反映和考核预算资金分配的科学性、合理性情况。	① 预算资金分配依据充分,分配符合专项资金管理办法中关于资金分配的相关规定,得1分; ② 资金分配额度与地方的目标任务相适应,得1分。	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、 凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
执行过程管理 (15分)	资金管理 (6分)	资金到位率 (2分)	市级资金到位率	1	各类项目市级资金实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式: 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金: 2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金: 2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%, 扣0.5分, 低于90%, 不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
			区级资金到位率	1	各类项目区级资金实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对政策实施的总体保障程度。	计算公式: 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金: 2018-2020年度内专项资金落实到具体项目的资金。 预算资金: 2018-2020年度内专项资金预算安排的资金。 95%≥到位率≥90%, 扣0.5分, 低于90%, 不得分	指标文、各级资金管理办法、财政拨款凭证、资金到位凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
		预算执行率 (2分)	预算执行率	2	预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核专项资金的预算执行情况。	该指标2分, 得分=预算执行率×指标分值。 计算公式: 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金: 2018-2020年度内通过财政部门实际拨付的资金。	资金支付凭证	案卷研究、现场核查、凭证分析	1.78
		资金拨付合规性 (2分)	资金拨付合规性	2	资金拨付单位是否按照国家财务、会计制度等有关规定进行账务处理,严格按照要求拨付资金。用以反映和考核资金拨付的规范性。	① 各资金拨付单位拨付资金符合国家财经法规和财务管理制度以及《烟台市市级财政专项资金管理办法的通知》等有关专项资金管理办法的规定, 得1分 ② 资金拨付单位不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 得1分	《烟台市市级财政专项资金管理办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	组织实施 (9分)	管理制度健全性 (2分)	管理制度健全性	2	主管部门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政策顺利实施的保障情况。	① 各级工信部门已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分 ② 各级工信部门的财务和业务管理制度健全,得1分	项目单位的业务管理制度、国家法律法规、政策与该业务有关的规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
制度执行有效性 (2分)		制度执行有效性	2	政策实施的项目管理、财务管理、资金管理、资产管理、项目合作管理、档案管理等,是否按相关管理制度有效执行,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	① 各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定,得0.5分,否则不得分; ② 各级工信部门执行政策若发生项目调整及支出调整,履行相关审批程序,手续完备,得0.5分,否则不得分; ③ 各级工信部门对项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料及时归档,得0.5分,否则不得分; ④ 项目实施人员、场地设备、信息支撑等,项目单位落实到位,得0.5分,否则不得分。	各级工信部门执行政策遵守相关法律法规和相关管理规定	案卷研究、现场核查、凭证分析	1.5	
资金申报规范性 (2分)		资金申报规范性	2	奖补资金申报是否符合相关法规,用以反映和考核资金申报的规范情况。	① 政策实施单位按《关于组织申报制造业强市奖补资金的通知》有关政策、专项资金管理办法、申报通知的要求及时、规范组织项目申报,得1分。 ② 项目申报单位按照申报通知的规定范围提出申请,且申报文件完整规范,得1分。	项目申报指南、《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	2	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		项目评审规范性 (2分)	项目评审规范性	2	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》组织评审,项目评审是否全面合规,用以反映和考核项目审核的规范情况。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目审查、专家评审、集体决策、领导批示、网上公示等程序,得分2分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》、	案卷研究、现场核查、凭证分析	2
		过程监督有效性 (1分)	过程监督有效性	1	政策实施单位是否按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》要求进行监督管理,用以反映和考核主管部门执行项目监督工作的规范及有效性。	政策实施单位对企业申报奖补资金项目按照《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》等相关规定组织项目监督,且监督有效,得分1分,否则不得分。	《烟台市制造业强市奖补资金管理暂行办法》	案卷研究、现场核查、凭证分析	1
政策产出 (30分)	产出数量 (15分)	其他类实际完成量 (15分)	其他类项目数量	15	对新增其他类项目数进行评价,用以反映和考核目标任务值的完成情况。	其他类项目数量实现持续增长,得满分,否则不得分。	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询	15

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	质量指标 (10分)	其他类 通过率 (10分)	其他类项 目审核 通过率	10	对奖补的其他类项目(包括创新中心、一事一议项目、疫情防控项目)数量和复审通过的数量进行评价。	得分=复审通过的其他类项目完成率×指标分值。 计算公式:复审通过的其他类项目完成率=(复审通过项目数/2018年—2020年期间抽取的项目数)	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询	10
	成本指标 (3分)	成本 节约率 (3分)	成本 节约率	3	对项目是否超支,是否存在与项目无关的支出进行评价。	该项指标3分,项目实际支出未超预算金额,不存在与项目无关支出得满分,否则不得分。	资金管理办法、项目实际完成内容、项目实际支出凭证	案卷研究、现场核查、问询	3
	时效指标 (2分)	资金拨付 及时率 (2分)	资金拨付 及时率	2	对奖补资金是否及时下拨企业进行评价	得分=拨付及时率×指标分值。 计算公式:拨付及时率=及时拨付资金/计划拨付资金×100%。	财务凭证、银行回单	调查问卷、现场问询	1.95
政策效益 (45分)	经济效益 (15分)	政策带动 经济效益 (4分)	奖补企业 营收 增长率	2	政策实施对企业营业收入的影响。	平均增长率≥5%得2分,2%≤增长率<5%得1.5分,0%≤增长率<2%得1分,增长率<0不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、访谈、调查问卷	0
			奖补企业 利润 增长率	2	政策实施对企业营业利润的影响。	平均增长率≥8%得2分,4%≤增长率<8%得1.5分,0%≤增长率<4%得1分,增长率<0不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、访谈、调查问卷	0

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
		制造业综合实力(4分)	制造业主营业务收入	4	对烟台市制造业主营业务收入情况进行评价	烟台市制造业主营业务收入超过2万亿元, 得满分, 否则按比例得分;	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1.52
	产业拉动(7分)		电子信息制造业营收情况	1	对电子信息制造业营收情况进行评价	电子信息制造业2020年主营业务收入达到3500亿元, 得满分, 否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.26
			食品加工制造业营收情况	1	对食品加工制造业营收情况进行评价	食品加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元, 得满分, 否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.27
			有色及贵金属加工制造业营收情况	1	对有色及贵金属加工制造业营收情况进行评价	有色及贵金属加工制造业2020年主营业务收入达到3000亿元, 得满分, 否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.73
			高端化工新材料产业	1	对高端化工新材料产业营收情况进行评价	高端化工新材料产业2020年主营业务收入达到3000亿元, 得满分, 否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.37
			装备制造业	1	对装备制造业营收情况进行评价	装备制造业2020年主营业务收入达到2500亿元, 得满分, 否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.42

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
			汽车制造业	1	对汽车制造业营收情况进行评价	汽车制造业2020年主营业务收入达到2000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.45
			医药健康产业	1	对医药健康产业营收情况进行评价	医药健康产业2020年主营业务收入达到1000亿元，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.12
	社会效益 (17分)	政策带动社会效益 (4分)	带动就业人数	2	评价政策实施所产生的带动企业就业人数的增长情况。	企业职工人数平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 平均增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0
			税收增长率	2	对奖补资金政策实施促进烟台市税收情况进行评价	企业税收贡献平均增长率 $\geq 30\%$ 得2分， $15\% \leq$ 平均增长率 $< 30\%$ 得1分， $0\% \leq$ 平均增长率 $< 15\%$ 得0.5分，平均增长率 < 0 不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0
		行业竞争能力 (6分)	千亿级主导产业数量	1	对形成的千亿级主导产业数量进行评价	到2020年，培育4个3000亿、2个2000亿和1个1000亿级支柱产业，得满分；否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.29

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
			百亿级龙头企业数量	1	对形成的百亿级龙头企业数量进行评价	培育20个百亿级龙头企业，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.75
			中国500强及世界500强企业数量	1	对进入中国500强及世界500强企业数量进行评价	到2020年，进入中国500强及世界500强企业数量实现增长得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0
			战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重	2	对战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重进行评价	战略性新兴产业工业产值占规模以上工业总产值比重达到30%，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1.47
			制造业质量竞争力指数	1	对制造业质量竞争力指数进行评价	制造业质量竞争力指数达到89以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
		创新驱动能力(5分)	高新技术企业数量及产值占比	3	对高新技术企业数量及产值占比情况进行评价	到2020年，高新技术企业突破1000家，产值占比达到45%以上，得满分，否则按比例得分	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
			新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量	2	对新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台数量进行评价	新增国家级创新平台、著名高校院所研发机构、市级以上制造业创新中心等创新平台50个以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.16
		融合发展能力 (2分)	培育省级、国家级服务型制造示范企业数量	1	对培育省级、国家级服务型制造示范企业数量进行评价	省级、国家级服务型制造示范企业数量持续增长，得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	0.5
			两化融合、军民融合	1	对两化融合、军民融合情况进行评价	培育两化融合示范项目、建设军民融合创新示范基地持续增长，得满分，否则不得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	1
	生态效益 (4分)	绿色发展能力(4分)	万元GDP能耗较2015年下降率	4	对万元GDP能耗较2015年下降率进行评价	万元GDP能耗较2015年下降16%，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	4

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标说明	评分标准	依据	依据来源	得分
	可持续影响 (4分)	品牌影响力 (4分)	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量	4	对世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业数量进行评价	世界品牌实验室世界品牌价值500强、中国最具价值品牌500强上榜品牌企业8家以上，得满分，否则按比例得分。	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、统计公报、统计年鉴	2.5
	满意度指标 (5分)	受众满意度 (5分)	受众满意度	5	受众对政策实施效果的满意程度。	根据调查问卷的答案不同赋值计算得分。得分=满意度占比×指标分值	调查问卷、现场访谈、电话和微信问卷调查	现场、电话或微信问卷调查	4.94
合计				100	得分				76.98

附件 3：问题清单

2018-2020年制造业强市奖补资金绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题描述
1	绩效目标设置不够科学	绩效目标合理性及明确性有待提高：制造业奖补政策很多项目绩效目标设置较高，实现难度很大。
2	资金安排使用不够聚焦	专项资金安排存在“小、散”的问题，用于前瞻性、战略性、突破性、带动性等大的项目资金不够聚焦。
3	资金到位不够及时	未按文件规定及时拨付发放奖补资金。
		预算执行率有待提高。2018年—2020年，预算安排制造业强市战略奖补资金115884.34万元，实际执行103179.28万元，预算执行率为89.04%。
		部分企业未收到奖补资金，时间跨度较大。
4	跟踪评价协同不够有力	主管单位指定专人对项目相关资料进行收集、分类、整理、归档，专门管理，但是经检查存在部分档案资料不齐全，管理不规范的情况。
		部分企业认为奖励力度不大，而放弃或推迟申报。
5	政策效益存在的问题	经济效益有待进一步提升。
		社会效益有待进一步提升。
		可持续影响方面未达到预期目标。
6	政策实施存在的问题	政策执行过程中，投入工作的人员不够充足，项目执行前缺乏预见，项目执行过程中缺乏约束，项目执行后未及时进行结果评价并应用至后期的项目管理中，政策控制机制有待完善。

2020 年度城际公交改造运营补助项目 支出绩效评价报告

委托单位：烟台市财政局

资金使用单位：烟台交运集团有限责任公司

预算主管部门：烟台市交通运输局

评价机构：北京三维众智管理咨询有限责任公司



2021年9月

目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	1
(一) 项目立项背景及实施目的	1
(二) 项目预算安排和支出情况	1
(三) 项目主要内容和实施情况	1
二、项目绩效目标	1
(一) 总体目标	1
(二) 阶段性目标	2
三、评价基本情况	2
(一) 评价目的、评价对象和范围	2
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 ...	3
(三) 绩效评价工作过程	3
四、评价结论和绩效分析	4
五、存在问题及原因分析	5
(一) 项目前期论证不充分，预算编制依据和过程不足	5
(二) 绩效目标设置不合理，绩效管理有待提高	5
(三) 管理制度缺乏针对性，制度执行不够有效	5
六、有关建议	6
(一) 加强项目前期论证，树立绩效管理理念	6

(二) 强化预算编制, 提高财务资料管理	6
(三) 完善相关管理制度, 规范项目过程管理	7
正文	8
一、项目基本情况	8
(一) 项目立项背景	8
(二) 项目预算安排	8
(三) 项目计划实施内容	9
(四) 项目组织管理	9
二、项目绩效目标	10
(一) 总体目标	10
(二) 阶段性目标	10
三、评价基本情况	11
(一) 评价目的	11
(二) 评价对象和范围	11
(三) 评价依据	11
(四) 评价原则、评价方法	12
(五) 绩效评价指标体系	13
(六) 评价人员分工	13
(七) 绩效评价工作过程	14
四、综合评价结论	16
五、绩效评价指标分析	18

(一) 项目决策情况.....	18
(二) 项目过程情况.....	21
(三) 项目产出情况.....	23
(四) 项目效益情况.....	27
六、项目主要经验及做法.....	30
七、存在的问题	31
(一) 项目前期论证不充分，预算编制依据和过程不足	31
(二) 绩效目标设置不合理，绩效管理有待提高	31
(三) 管理制度缺乏针对性，制度执行不够有效	31
八、意见建议	32
(一) 加强项目前期论证，树立绩效管理理念	32
(二) 强化预算编制，提高财务资料管理	33
(三) 完善相关管理制度，规范项目过程管理	33
九、其他需要说明的问题.....	34
十、附件	34

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

为践行习近平总书记提出的“以人民为中心”的发展理念，根据山东省人民政府办公厅《关于优先发展公共交通的若干意见》（鲁政办发〔2013〕29号）以及烟台市市委市政府提出的“适时实现全市城乡公交一体化”战略部署，烟台交运集团有限责任公司（以下简称“交运集团”）在2019年成立烟台交运城际公交有限公司（以下简称“城际公交公司”）并开通烟台至栖霞的城际公交线路。为保证公交线路正常运行，交运集团申报了“烟台市城际公交改造运营补助”项目资金。

（二）项目预算安排和支出情况

2020年项目实际批复300万元。截至2020年12月31日，项目资金已全额发放并全部补贴交运集团城际公交公司的运营亏损。

（三）项目主要内容和实施情况

项目2020年度主要工作内容为对烟台至栖霞的城际公交线路予以运营补助，以保障公交线路的正常运行。截至2020年12月31日，项目费用已全部用于补贴运营亏损。

二、项目绩效目标

（一）总体目标

保障2020年度烟台至栖霞城际公交线路正常运营。

（二）阶段性目标

2020 年度具体绩效指标见表 2-1。

表2-1：绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	年运行班次	23360 个
		运营车辆	20 辆
		新能源车辆比例	100%
	质量指标	车日完好率	98%
	成本指标	年运营总成本	1219 万元
效益指标	经济效益	年运营收入	476 万元
	社会效益	节约公众出行成本	50%以上
	生态效益	减少二氧化碳排放	1438 吨
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥90%

三、评价基本情况

（一）评价目的、评价对象和范围

评价目的：加强国有资本经营预算管理，进一步优化预算资源配置，强化市管企业支出责任和绩效意识，提高国有资本经营预算资金使用效益。

评价对象：烟台交运集团有限责任公司2020年度烟台至栖霞城际公交线路的运营改造补助项目。

评价范围：2020年度项目批复预算300万元，时间为2020年1月1日至2020年12月31日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

评价原则：针对国有资本经营预算管理项目特点，采用科学规范的评价方法，对项目过程及结果的经济性、有效性进行科学全面的衡量比较与综合判断。

评价指标体系：该项目绩效评价指标依据《关于印发〈烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟财绩〔2020〕3号）文件要求，结合项目实际特点制定。评价指标包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，下设二级、三级指标。总分设置为100分，四个一级指标权重分别为决策18分，过程18分，产出34分，效益30分。具体指标体系详见附件1。

评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法，评价过程采取全面评价与重点评价相结合的方式。

评价标准：依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号），分为4个等级：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价实际工作过程共分为四个阶段：

前期准备：2021年7月底，评价机构组建项目工作组，进

行项目资料收集、整理和分析工作，并完成工作计划与实施方案初稿的编制。

评价实施：评价机构收集项目资料，了解项目开展情况；于2021年8月2日召开线上调研会，对项目单位进行访谈并组织人员进行社会调查；9月2日前往项目单位进行现场调研，对前期掌握资料进行核实。

报告撰写：2021年8月中旬起，评价机构根据收集到的相关资料召开评价会，并撰写评价报告，根据9月份现场调研情况对报告进行修改完善。

项目归档：评价机构收集整理项目文件、工作底稿等资料，归档留存。对涉密资料，根据委托方要求统一回收移交市财政局对口服务人员，完成本次服务工作。

四、评价结论和绩效分析

该项目绩效评价得分为80.6分，综合绩效级别为“良”。该项目在疫情条件下，整体产出受到一定影响，财政补贴资金在一定程度上解决了运营困难，并由此带来了一定社会效益，保证了群众的正常出行需求，但项目前期决策和制度执行情况有待提高。

决策方面：项目立项依据较充分，但前期论证、可行性分析等相关材料不够完备，绩效目标设置与资金量以及任务对应性不强，预算编制内容欠完善，资金分配依据不够明确详细。

过程方面：财政资金足额到位，预算执行情况较好，资

金使用较合规，但财务凭证中关于业务审批及相关流程材料不够完备，制度完备性和执行有效性有待提高。

产出方面：受疫情影响，项目中部分产出数量指标未能完成，但项目产出质量、时效及成本控制情况较好。

效益方面：项目实施产生了一定的社会效益、生态效益和可持续影响，且服务对象满意度较高。

五、存在问题及原因分析

（一）项目前期论证不充分，预算编制依据和过程不足

评价过程中项目立项的前期论证依靠交运集团此前运营烟台-栖霞客运专线的运营数据，未提供规范的论证文件、可行性研究等过程材料，补助项目资金的支出范围、支出依据、支出标准等前期论证不够充分；预算编制的依据和过程不够详细。

（二）绩效目标设置不合理，绩效管理有待提高

项目单位在申报项目时未设置明确、清晰的绩效目标，虽设置了较为量化的绩效指标，但部分绩效指标设置科学性不足。

（三）管理制度缺乏针对性，制度执行不够有效

城际公交公司目前参考的管理办法和标准大部分为市内公交线路运营相关制度，执行的是项目单位（即交运集团总部）的管理制度和办法，评价过程中项目单位提供的制度修订时间基本为2015年及之前。被评价线路自2019年设置之

后并未进行有针对性的修订，项目实施和管理缺乏有针对性的约束制度。城际公交公司未对补助资金的使用进行单独核算并设置辅助核算机制，从账面无法区分项目资金和其他来源资金及其支出范围，且存在利用现金支付保修费之类支出不合规的现象。

此外，财政管理部门在项目实施过程中进行了一次预算资金调整，调减比例达50%，但并未明确具体的调减依据。

六、有关建议

（一）加强项目前期论证，树立绩效管理理念

建议项目单位加强前期论证工作。根据目前当地交通现状、实际工作需求、当下市场行情等对项目实施方案、预算编制等进行充分论证，确保项目实施以及项目资金支出的效益。此外，建议项目单位强化绩效管理理念，在分析往年数据的基础上，结合项目实际情况设立绩效目标和指标，并充分考虑数据获取的途径，提高数据的可采集性、方法的可操作性、绩效的可考核性。

（二）强化预算编制，提高财务资料管理

建议项目单位加强预算编制和资金分配工作。在进行预算申报时，提供充分的测算依据和合理的测算过程，确保项目的实施有据可依且真实有效。同时，加强内控制度学习，夯实财务基础工作。对财政项目资金进行单独核算并设立辅助记账机制，同时加强资金支出的合规性、严谨性，进一步提高预算执行力。

(三) 完善相关管理制度，规范项目过程管理

建议线路运营单位针对项目管理制度做出有针对性的修改，需明确项目资金的绩效目标、对应的关键绩效指标和指标值认定参数，指出项目资金的支出范围、支出标准和支出内容等，并对项目全过程管理的流程、对应成果、责任人、奖惩机制等业务相关内容进行详细说明，并及时根据执行时工作现状进行修订。同时，完善项目中期过程管理和绩效跟踪工作机制，严格规范项目执行，强化日常绩效监督工作。在任务发生变动时，需严格履行调整报批程序，并及时调整项目绩效目标及预算实施计划等，保证项目实施效果。

正文

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

为践行习近平总书记提出的“以人民为中心”的发展理念，贯彻落实关于城乡基本公共服务均等化的有关精神和战略部署，积极推进城乡道路客运一体化发展，根据山东省人民政府办公厅《关于优先发展公共交通的若干意见》（鲁政办发〔2013〕29号）中提出的“城际公共交通、城乡公共交通的协调发展”要求以及烟台市市委市政府提出的“坚持公交优先原则，适时实现全市城乡公交一体化”战略部署，2019年3月7日，烟台交运集团有限责任公司（以下简称“交运集团”）在第五次总经理办公会上决议通过成立烟台交运城际公交有限公司（以下简称“城际公交公司”），并开通烟台至栖霞的城际公交线路。2019年6月28日，烟台至栖霞城际公交线路正式开通。交运集团2020年申报“城际公交改造运营补助”项目，用于对当年烟台至栖霞城际公交线路进行运营补贴。

（二）项目预算安排

2020年1月23日，根据《关于批复2020年市级国有资本经营预算的通知》（烟财资指〔2020〕1号），烟台市财政局批复交运集团“城际公交政策性运营补助”项目资金1000万元，包含烟台至栖霞城际公交线路自2019年6月28日开始运营至2020年12月31日期间的运营补贴费用。2020年

12月24日，根据《关于调减2020年市级国有资本经营支出预算指标的通知》（烟财资指〔2020〕14号），烟台市财政局调减交运集团“城际公交政策性运营补助”项目资金500.00万元。经与市财政局以及项目单位核实，“城际公交改造运营补助”项目实际批复财政资金500万元，其中，2019年半年的运营补贴为200万元，2020年全年的运营补贴为300万元。

2020年12月22日，市财政局拨付交运集团项目资金300万元；2020年12月27日，交运集团分别拨付城际公交公司（母公司）和城际公交公司（栖霞分公司）各150万元，用于补贴烟台至栖霞公交线路的运营亏损。

截至2020年12月31日，项目资金已全部支出。

（三）项目计划实施内容

城际公交运营补助项目由交运集团组织申报，2020年1月23日市财政局予以批复。该项目2020年度工作内容为对烟台至栖霞公交线路运营进行补贴。补贴费用主要用于发放人员工资、职工福利费，为员工购买保险，支付车辆燃料费、维修费、停车费以及办公费等各项维持该线路正常运营的相关费用。

（四）项目组织管理

该项目主管单位是烟台交运集团有限责任公司，主要负责项目的整体申报、统筹协调、绩效管理等。项目具体实施由烟台交运城际公交有限公司及其下属的栖霞分公司独立

开展。两个单位分别按照各自工作计划运营烟台至栖霞城际公交线路，产生的亏损由市财政局根据当年线路实际运营情况和财政安排用该项目资金进行一定比例的补助。补助资金由市财政局拨付至交运集团财务部门，然后拨付至城际公交总公司，最终分别进入城际公交公司和栖霞分公司财务账户进行使用。

二、项目绩效目标

（一）总体目标

该项目总体绩效目标为：保证2020年度烟台至栖霞城际公交线路正常运营，保障城际公交线路、站点、班次等按照规定完成运行，满足起止地及线路沿途人民群众出行需求。

（二）阶段性目标

根据项目总体绩效目标，项目单位细化分解了较为详细和量化的绩效指标，2020年度具体绩效指标见表2-1。

表2-1：绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	年运行班次	23360 个
		运营车辆	20 辆
		新能源车辆比例	100%
	质量指标	车日完好率	98%
	成本指标	年运营总成本	1219 万元
效益指标	经济效益	年运营收入	476 万元
	社会效益	节约公众出行成本	50%以上
	生态效益	减少二氧化碳排放	1438 吨
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥90%

三、评价基本情况

(一) 评价目的

加强国有资本经营预算管理，推进国有资本经营预算支出绩效评价管理工作的科学化、制度化、规范化，进一步优化预算资金配置，强化市管企业支出责任和绩效意识，提高国有资本经营预算资金使用效益。

(二) 评价对象和范围

评价对象：烟台交运集团有限责任公司 2020 年度城际公交运营改造补助项目，具体为烟台至栖霞城际公交线路的运营补助。

评价范围：2020 年度项目批复国有资本经营预算 300 万元，时间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(三) 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）、《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）、《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8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）、《山东省财政厅关于转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知〉的通知》（鲁财绩〔2020〕3号）；
3. 《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》

（国发〔2021〕5号）；

4. 《烟台市市级部门单位预算绩效管理暂行办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理暂行办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）；

5. 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；

6. 《关于印发烟台市市级国有资本经营预算管理暂行办法的通知》（烟政办发〔2018〕35号）；

7. 山东省、烟台市关于城际公交运营补贴相关管理办法；

8. 项目单位财务、业务和绩效运行数据及相关信息等，包括年度预算执行情况、年度决算报告、年度审计报告和绩效信息等；

9. 其他绩效评价需要的相关资料。

（四）评价原则、评价方法

评价原则：针对国有资本经营预算管理项目的特点，采用科学规范的评价方法，对照统一制定的评价标准，基于预期绩效目标，对项目进行过程及其完成结果的经济性、效率性、有效性进行科学、客观、公正、全面的衡量比较与综合判断。

评价方法：为了保证评价工作的科学性，本次绩效评价主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法，对2020年度“城际公交改造运营补助”项目进行绩效评价。评价过程采取全面评价与重点评价相结合的方式。

项目组通过收集查看资料，与项目单位相关负责人进行线上访谈，发放满意度调查问卷，全面梳理项目完成情况。对资金量较大、有代表性、成果较显著或实施中有重大调整的任务重点对比分析投入和产出，聘用行业专家参与评价等方法，充分了解项目实施过程中存在的问题和难题，以及项目发挥的作用和效益。然后对项目执行情况和经费使用情况进行总体评价，并出具综合评价意见。

（五）绩效评价指标体系

该项目绩效评价依据《关于印发〈烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟财绩〔2020〕3号）文件要求，结合项目实际特点制定。评价指标包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，下设二级、三级指标。绩效指标主要包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、生态效益、可持续影响以及服务对象满意度等方面。总分设置为100分，四个一级指标权重分别为决策18分，过程18分，产出34分，效益30分。具体指标体系详见附件1。

（六）评价人员分工

本次绩效评价工作由三个小组构成，包括中介机构工作人员和外聘专家。工作人员包括项目负责人、专家委员会成员和工作组员，均具备绩效评价知识和经验，熟悉绩效评价项目、规则和技术规范；外聘专家具有多年专业技术工作经

验，熟悉预算绩效管理相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神。具体人员分见表3-1。

表3-1：人员分工表

分组	人员组成	任务分工	
一、工作领导小组			
项目负责人	李玉文	总体调度、协调和沟通	
二、技术指导小组			
专家委员会成员	蔡秀云	对整体工作质量把关	
	邢洪云	对财务评价工作进行把关	
外聘专家	葛启彬 (北京市交通信息中心)	参与指导指标体系设计、综合评价打分、审核报告	
	朱尔玉 (北京交通大学)	线上业务指导	
三、绩效评价工作组			
第1组	谷艳艳、汤振	负责项目具体实施工作	
第2组	梁思静、史文功	负责项目具体实施工作	

(七) 绩效评价工作过程

根据合同要求，该项目2021年8月20日前需提交评价报告初稿并召开报告论证会，2021年8月30日前提交评价报告定稿。但由于受疫情影响，委托方将成果报送时间推迟一个月，即最终时间要求分别为9月20日提交初稿、9月30日定稿。经过调整，本次绩效评价实际工作过程共分为四个阶段：前期准备阶段、评价实施阶段、报告撰写阶段、项目归档阶段。各阶段具体工作安排如下：

1.前期准备

在明确委托方要求的前提下，2021年7月底，评价机构组

建了项目工作组，在与委托方、项目单位充分沟通的基础上进行项目资料收集、整理和分析工作；2021年7月28日，评价机构完成工作计划和实施方案的初稿编制，就工作方案内容、指标体系、问卷调查及访谈内容广泛听取意见、进行完善后，提交省财政厅进行论证，并与委托方和项目单位确认。

2.组织实施

烟台市财政局于7月26日下达绩效评价通知书，评价机构开始与项目单位沟通并收集项目资料，开展形式审查，确定调研工作安排。评价机构工作组原计划于2021年8月2日到项目单位进行现场调研，受疫情影响调整后于8月2日召开了线上调研会。线上会议过程中，项目组成员根据定稿后的工作方案与被评价单位进行沟通，收集相关数据，并对收集的数据进行汇总和分析；对项目单位进行访谈、联系项目单位组织人员进行社会调查。各小组科学分工，在收集、整理、分析相关资料基础上，进行资料查阅和分析，梳理绩效评价问题清单；根据需要进行访谈，发放满意度问卷，做好工作记录。9月2日，工作组前往项目单位进行现场调研，通过座谈、问询等多种方式，对项目重点情况以及所掌握的信息资料、问题清单进行复核。

3.分析评价

2021年8月中旬起，评价机构根据收集到的项目相关资料，召集专家召开综合评价会，根据指标体系进行打分评级。根据评价结果，对项目决策、过程、产出和效益情况进行综

合分析，严格按照规定的文本格式和内容撰写绩效评价报告，并根据9月现场复核情况完善修改并形成评价报告初稿，于9月20日前递交财政局、项目单位征询意见。根据报告评审会的评审意见以及市财政局、项目单位的反馈意见，评价机构对绩效评价报告进行修改完善，并于9月30日前出具报告终稿报送委托方。

4.资料归档

评价机构收集整理项目文件、工作底稿、实景照片、绩效评价报告等资料，提交技术质量专员审核后，归档留存。对涉密资料，根据委托方要求统一回收移交市财政局对口服务人员，完成本次服务工作。

四、综合评价结论

该项目绩效评价得分为80.6分，综合绩效级别为“良”。该项目在疫情条件下，整体产出受到一定影响，财政补贴资金在一定程度上解决了运营困难，并由此带来了一定社会效益，保证了群众的正常出行需求，但项目前期决策和制度执行情况有待提高。各指标得分情况见表4-1。

表4-1：绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
		小 计	10
决策 (18)	项目立项 (6)	立项依据充分性 (3)	3
		立项程序规范性 (3)	1.5
	绩效目标 (6)	绩效目标合理性 (3)	0

一级指标	二级指标	三级指标	得分
	资金投入 (6)	绩效指标明确性 (3)	1.5
		预算编制科学性 (3)	2.5
		资金分配合理性 (3)	1.5
过程 (18)	小 计		14.5
	资金管理 (12)	资金到位率 (2)	2
		预算执行率 (2)	2
		资金使用合规性 (8)	6
	组织实施 (6)	管理制度健全性 (2)	1.5
		制度执行有效性 (4)	3
产出 (34)	小 计		31.4
	产出数量 (13)	购置新能源公交车 (1)	1
		服务线路 (1)	1
		客运量 (3)	1.8
		运营里程 (3)	2.3
		空驶率 (3)	2.8
		计划载客里程 (2)	1.5
	产出质量 (9)	线路运行首末车时间达标率 (3)	3
		高峰时段出车率 (3)	3
		运营车辆责任事故率 (3)	3
	产出时效 (6)	高峰时段正点发车率 (2)	2
		运营车辆信息、线路调整等实时预报率 (2)	2
		有责投诉处理及时率 (2)	2
	产出成本 (6)	人员工资及工资性支出 (1)	1
		各种燃料费用 (1)	1

一级指标	二级指标	三级指标	得分	
		固定资产折旧 (1)	1	
		车辆维修费用 (1)	1	
		保险费与安全事故费 (1)	1	
		其他直接运营费 (1)	1	
	小 计		24.7	
效益 (30)	社会效益 (10)	减轻城际公交企业运营困难 (5)	3	
		提高群众出行方便程度 (5)	4	
	生态效益 (5)	加大新能源车的使用覆盖面 (2)	2	
		节能减排效果 (3)	3	
	可持续影响 (5)	完善城际公交运营相关硬件设备设施 (2)	1.5	
		增强城际公共交通承载能力, 提高城乡运行效率 (3)	2	
	服务对象 满意度 (10)	工作人员满意度 (3)	2.6	
		乘车市民满意度 (7)	6.6	
	合 计			80.6
	综合评价等级			良

五、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

该指标分值18分, 评价得分10分, 得分率55.6%。项目立项依据较充分, 但前期论证、可行性分析等相关材料不够完备, 绩效目标设置与资金量以及任务对应性不强, 预算编制内容欠完善, 资金分配依据不够明确详细。项目决策指标具体得分情况见表5-1。

表5-1：决策指标得分表

指标	分值	得分	得分率
项目立项	6	4.5	75%
立项依据充分性	3	3	100.0%
立项程序规范性	3	1.5	50.0%
绩效目标	6	1.5	25.0%
绩效目标合理性	3	0	0
绩效指标明确性	3	1.5	50.0%
资金投入	6	4	66.7%
预算编制科学性	3	2.5	83.3%
资金分配合理性	3	1.5	50.0%
小 计	18	10	55.6%

1.项目立项

该指标分值 6 分，评价得分 4.5 分，得分率 75%。

立项依据充分性：该指标分值3分，评价得分3分。该项目旨在通过对城际公交线路运营进行补助，贯彻落实关于城乡基本公共服务均等化的有关精神和战略部署，积极推进城乡道路客运一体化发展。项目实施符合山东省人民政府办公厅《关于优先发展公共交通的若干意见》（鲁政办发〔2013〕29号）以及烟台市市委市政府相关战略部署，与烟台交运集团城际公交公司职能职责相符，立项依据较充分。

立项程序规范性：该指标分值 3 分，评价得分 1.5 分。烟台至栖霞城际公交线路的设置经过烟台市交通运输局批复后执行，交运集团根据烟台市财政局相关要求编制项目申

报材料和绩效目标申报表，但关于项目实施和开展的前期论证材料（如可行性研究、专家论证等）不够完善，项目具体实施方案不够明确，建议加强相关过程材料的收集和留存。

2.绩效目标

该指标分值 6 分，评价得分 1.5 分，得分率 25%。

绩效目标合理性：该指标分值3分，评价得分0分。交运集团提供的绩效目标申报表中未设置较为明确的绩效目标。

绩效指标明确性：该指标分值3分，评价得分1.5分。项目申报材料中设置了较为量化的绩效指标，用数量、质量、成本指标来反应产出，并设置了经济效益、社会效益、生态效益指标，但缺少时效指标，不够完整。部分指标的考核内容过于单一，如质量指标仅设置“公交车日完好率”一项，难以体现项目总体完成质量情况。

3.资金投入

该指标分值 6 分，评价得分 4 分，得分率 66.7%。

预算编制科学性：该指标分值3分，评价得分2.5分。项目单位表示项目预算编制依据来自当地公交行业以及其他线路城际公交运营标准和经验，提供的测算过程实质为项目单位全年运营成本，针对项目涉及的线路进行的预算编制不够明确、清晰。

资金分配合理性：该指标分值3分，评价得分1.5分。该项目预算分配依据不够清晰，项目预算经过市财政局调减，但缺少调减理由、依据以及调减后预算安排和工作任务对应

的变化情况。

（二）项目过程情况

该指标分值18分，评价得分14.5分，得分率80.6%。财政资金足额到位，预算执行情况较好，资金使用较合规，但财务凭证中关于业务审批及相关流程材料不够完备，制度完备性和执行有效性有待提高。项目过程指标具体得分情况见表5-2。

表5-2：过程指标得分表

指标	权重	得分	得分率
资金管理	12	10	83.3%
资金到位率	2	2	100.0%
预算执行率	2	2	100.0%
资金使用合规性	8	6	75.0%
组织实施	6	4.5	75.0%
管理制度健全性	2	1.5	75.0%
制度执行有效性	4	3	75.0%
合计	18	14.5	80.6%

1.资金管理

该指标分值12分，评价得分10分，得分率83.3%。

资金到位率：该指标分值2分，评价得分2分。交运集团城际公交运营改造补助项目实批复2020年度预算300万元，实际到位300万元，资金足额到位。但项目资金于2020年12月底到账，到位及时性有待提高。

预算执行率：该指标分值2分，评价得分2分。截至2020

年 12 月 31 日，该项目资金实际支出 300 万元，预算执行率 100%。

资金使用合规性：该指标分值 8 分，评价得分 6 分。评价机构对评价线路的部分运营支出材料进行抽查，发现该项目支出内容和范围符合城际公交运营用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列等情况，但项目单位未对资金进行单独核算并设置辅助核算机制，从账面无法清晰的判断项目资金以及其他来源资金渠道以及支出范围。此外，抽查发现栖霞子公司 5 月#30041 凭证中利用现金支付维修费 5796 元，不符合《现金管理暂行条例》中现金支付限额 1000 元的相关规定。经与项目单位确认，此次资金支付为集团内部资金流转，栖霞子公司支付维修费给集团内部修理厂，但由于当时疫情影响，银行营业时间缩短导致会计存在未严格执行规定的情况，直接支付现金。

2.组织实施

该指标分值 6 分，评价得分 4.5 分，得分率 75%。

管理制度健全性：该指标分值 2 分，评价得分 1.5 分。交运集团负责多条公交线路的运营工作，运营经验较丰富，组织管理机构较齐全。集团总部制定的制度汇编中对单位行政审批、预算管理、项目执行等内部控制相关工作进行了明确要求和规定，管理制度较健全。但城际公交公司作为线路具体运营单位参考和执行集团总部相关管理制度和办法，并未设置专门的业务和财务管理制度。

制度执行有效性：该指标分值4分，评价得分3分。该项目实施符合项目单位公交线路运营的相关管理规定，财务管理符合政府补助项目的会计准则。但作为国有企业，项目单位对固定资产的管理稍显欠缺，建议更新、完善对固定资产管理系统管理的相关要求，对国有资产开展全程跟踪，提升资产管理水平，切实发挥国有资本经营预算的效益。

（三）项目产出情况

该指标分值34分，评价得分31.4分，得分率92.4%。由于项目单位提供的初期申报材料中包含多条线路，经项目单位自行拆分后得到烟台至栖霞线路当年各指标的计划产出值，评价机构基于此与实际完成情况进行对比分析。2020年受新冠疫情影响，被评价线路自1月27日至3月9日停运，3月9日开始按疫情防控要求逐步恢复正常，并按规定执行客座率控制，导致项目中部分产出数量指标未能完成，但项目产出质量、时效及成本控制情况较好。项目产出指标具体得分情况见表5-3。

表5-3：产出指标得分表

指标	分值	得分	得分率
产出数量	13	10.4	80.1%
购置新能源公交车	1	1	100.0%
服务线路	1	1	100.0%
客运量	3	1.8	60.0%
运营里程	3	2.3	76.7%
空驶率	3	2.8	93.3%

指标	分值	得分	得分率
计划载客里程	2	1.5	75.0%
产出质量	9	9	100.0%
线路运行首末车时间达标率	3	3	100.0%
高峰时段出车率	3	3	100.0%
运营车辆责任事故率	3	3	100.0%
产出时效	6	6	100.0%
高峰时段正点发车率	2	2	100.0%
运营车辆信息、线路调整等实时预报率	2	2	100.0%
有责投诉处理及时率	2	2	100.0%
产出成本	6	6	100.0%
人员工资及工资性支出	1	1	100.0%
各种燃料费用	1	1	100.0%
固定资产折旧	1	1	100.0%
车辆维修费用	1	1	100.0%
保险费与安全事故费	1	1	100.0%
其他直接运营费	1	1	100.0%
小 计	34	31.4	92.4%

1.产出数量

该指标分值 13 分，评价得分 10.4 分，得分率 80%。

购置新能源公交车：该指标分值1分，评价得分1分。该线路运营前计划购置14辆新能源公交车，实际完成14辆公交车的购置，并按计划投入线路运营工作。

服务线路：该指标分值1分，评价得分1分。该项目补助的运营线路为烟台至栖霞城际公交线路，实际补助的线路与

计划一致。

客运量：该指标分值3分，评价得分1.8分。该项目计划完成客运量1050000人次，实际完成客运量625918人次，完成率为： $(625918 \div 1050000) \times 100\% = 59.6\%$ 。

运营里程：该指标分值3分，评价得分2.3分。运营里程为载客里程与空驶里程之和。该项目计划完成运营里程为185.1万公里，实际完成运营里程142.7万公里，完成率为： $(142.7 \div 185.1) \times 100\% = 77.1\%$ 。

空驶率：该指标分值3分，评价得分2.8分。该项目计划空驶运营里程2.9万公里，实际空驶运营里程2.4万公里。由于空驶率为负向性指标，而且空驶里程与运营里程正相关，为保证该指标评价的科学性，根据计划运营里程的完成率将空驶率满分标准由计划的2.9万公里调整为 $2.9 \times 77.1\% = 2.23$ 万公里，则完成率为： $(1 - |2.4 - 2.23| \div 2.23) \times 100\% = 92.4\%$ 。

计划载客里程：该指标分值2分，评价得分1.5分。该项目计划完成载客里程182.2万公里，实际完成载客里程140.3万公里，完成率为： $(140.3 \div 182.2) \times 100\% = 77.0\%$ 。

2.产出质量

该指标分值9分，评价得分9分，得分率100%。

线路运行首末车时间达标率：该指标分值3分，评价得分3分。该线路烟台总站往返车辆发车时间为5:30—18:00，栖霞总站往返车辆发车时间为5:20—18:00，据项目单位提交

资料，首末车时间达标率为100%。

高峰时段出车率：该指标分值3分，评价得分3分。该线路高峰时段（烟台总站早上6:00—8:00，下午13:00—17:00；栖霞总站早上5:20—7:00，下午13:00—17:00）要求车次间隔20分钟一班，据项目单位提交资料，高峰时段出车率为100%。

运营车辆责任事故率：该指标分值3分，评价得分3分。该项目全年发生事故1起，计划事故率<0.5人/百万车千米，事故率较低。

3.产出时效

该指标分值6分，评价得分6分，得分率100%。

该指标涉及**高峰时段正点发车率、运营车辆信息和线路调整等实时预报率、有责投诉处理及时率**共3项，每项2分。据项目单位提供的信息可知，项目单位在高峰时段基本上能够保证正点发车。城际公交有专门的线上通知渠道，线路运营车辆调整相关信息一般通过公众号“烟台交运城际公交”进行通报，并由全体员工通过微信朋友圈转发告知，此外车站服务电子展示栏也会及时滚动播放相关调整信息变化情况，基本能够保证居民和旅客实施了解相关信息。2020年度城际公交公司共接到有效投诉3起，接单后客服人员在规定时间（24小时内）及时进行处理，并确保旅客提出的问题得到有效的解答。

4.产出成本

该指标分值6分，评价得分6分，得分率100%。

该指标涉及人员工资及工资性支出、各种燃料费用、固定资产折旧、车辆维修费用、保险费与安全事故费、其他直接运营费共6项，每项1分。据项目单位提供的财务资料，该项目的支出主要为线路运营经费，支出范围和支出标准均按照交运集团统一标准执行，如人员薪酬支付参照《烟台交运集团客运有限公司2020年薪酬支付实施细则》相关规定，其他各费类成本控制情况较好。建议进一步加强和采取一定成本节约措施，以保证财政资金使用效益。

（四）项目效益情况

该指标分值30分，评价得分24.7分，得分率82.5%。项目实施产生了一定的社会效益、生态效益和可持续影响，且服务对象满意度较高。项目效益指标具体得分情况见表5-4。

表5-4：效益指标得分表

指标	分值	得分	得分率
社会效益	10	7	70.0%
适当减轻城际公交企业运营困难	5	3	60.0%
提高群众出行方便程度	5	4	80.0%
生态效益	5	5	100.0%
加大新能源车的使用覆盖面	2	2	100.0%
节能减排效果	3	3	100.0%
可持续影响	5	3.5	70.0%
完善城际公交运营相关硬件设备设施	2	1.5	75.0%

指标	分值	得分	得分率
增强城际公共交通承载能力，提高城乡运行效率	3	2	66.7%
服务对象满意度	10	9.2	92.0%
工作人员满意度	3	2.6	86.7%
乘车市民满意度	7	6.6	94.3%
小 计	30	24.7	82.3%

1.社会效益

该指标分值 10 分，评价得分 7 分，得分率 70%。

减轻城际公交企业运营困难：该指标分值5分，评价得分3分。该项目资金旨在为烟台至栖霞城际公交运营提供一定的补助，减轻企业运营压力。据调研情况得知，2020年度该线路总成本费用共计910.7万元，其中运行成本743.9万元，营运费用166.8万元。在无疫情的正常年份下，交运集团预计运营亏损将进一步扩大。项目资金（300万元）能够在一定程度上对运营单位进行资助，但无法完全弥补企业亏损，城际公交公司正常运营仍需要依靠交运集团和社会资源。

提高群众出行方便程度：该指标分值5分，评价得分4分。通过该城际公交线路的运营，有效解决了栖霞市、福山区以及线路沿途地区的居民和旅客的出行问题，为群众出行提供了便利。但根据满意度调查问卷，部分地区站点设置以及节假日车内拥挤问题仍有待进一步解决。

2.生态效益

该指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

加大新能源车的使用覆盖面：该指标分值 2 分，评价得

分2分。该线路新能源车辆占比为100%，有效提高了项目单位新能源车辆的使用覆盖面。

节能减排效果：该指标分值3分，评价得分3分。2020年度烟台至栖霞城际公交班车共运行140.3万公里，按照传统燃油动力车型（单耗30升油）计算，需要消耗柴油352.9吨。根据柴油燃烧CO₂排放量（16吨值/吨柴油，产生3.115吨CO₂）计算，该线路的运行减少产生CO₂约1099.3吨，节能减排效果较显著。

3.可持续影响

该指标分值5分，评价得分3.5分，得分率70%。

完善城际公交运营相关硬件设备设施：该指标分值2分，评价得分1.5分。烟台至栖霞城际公交线路自2019年上半年完成原线路收车改造并运行以来，逐步投入资金，进行新能源车辆的购置以及充电桩、变压器等基础设施建设，为线路正常、稳定运行提供了较为持续有效的硬件支撑条件。

增强城际公共交通承载能力，提高城乡运行效率：该指标分值3分，评价得分2分。通过城际公交改造运营补助项目的实施，当地逐步完成“城乡公交一体化”的战略部署，城际公共交通承载能力持续增强，城乡运行效率也得到显著提升。

4.服务对象满意度

该指标分值10分，评价得分9.2分，得分率92%。

评价期间，工作组采取问卷普查的方式，对烟台至栖霞

城际公交线路乘客以及项目单位工作人员（包括司机、维修人员、管理人员等）发放了项目实施满意度调查问卷，以下分别进行分析。

工作人员满意度：该指标分值3分，评价得分2.6分。该问卷共计回收有效答卷62份，包括驾驶人员、维修技师、管理人员、志愿者等类别，统计得出该项目工作人员总体满意度为86.5%。工作人员对于项目单位补助资金的使用较满意，但了解项目具体实施的工作人员普遍反映补助资金无法满足实际需求。

乘车市民满意度：该指标分值7分，评价得分6.6分。该问卷共计回收有效答卷798份，涉及不同年龄、乘车频率的人群，统计得出该项目乘客总体满意度为94.9%。绝大部分乘客对于项目实施效果满意度较高，对烟台至栖霞城际公交线路设置、乘车体验以及服务质量均表示认可，对线路的意见和建议主要集中在个别站点设置以及周末和节假日等人流量大的时候乘车资源紧张方面。

六、项目主要经验及做法

项目在实施的过程中主要参考市内公交系统线路运营支出标准，借鉴其较为成熟的管理手段和方法，保证线路正常稳定运营。

七、存在的问题

(一) 项目前期论证不充分，预算编制依据和过程不足

评价过程中项目立项的前期论证依靠交运集团此前运营烟台-栖霞客运专线的运营数据，未提供规范的论证文件、可行性研究、市场调研等过程材料，补助项目资金的支出范围、支出依据、支出标准等前期论证不够充分。项目单位虽然提供了运营成本测算材料，但未针对被评价线路的实际工作内容、资金需求、测算依据、目前市场行情等进行有针对性的前期调研，缺乏详细、有力的预算编制依据和过程。

(二) 绩效目标设置不合理，绩效管理有待提高

绩效目标的设定是绩效管理的基础，项目单位在申报项目时未设置明确、清晰的绩效目标，虽然设置了较为量化的绩效指标，但部分绩效指标设置科学性合理性不足。例如，项目质量指标仅设置了“车日完好率”，指标考核内容过于单一，与具体工作任务和重点工作内容对应性不足，未体现资金支出核心内容。此外，项目单位并未对项目内容有针对性的开展绩效监控和管理，在预算调整后并未随之调整绩效目标和指标，绩效管理有待进一步提高。

(三) 管理制度缺乏针对性，制度执行不够有效

作为烟台至栖霞城际公交线路的具体运营单位，城际公交公司目前参考的管理办法和标准大部分为市内公交线路运营相关制度，执行的也是项目单位（即交运集团总部）的

管理制度和办法。评价过程中项目单位提供的制度修订时间基本为 2015 年甚至更早。被评价线路自 2019 年设置之后并未针对其线路管理特点制定专门的业务或财务管理办法，项目实施和管理的约束制度不够完善。而调研过程中也发现，城际公交公司未对补助资金进行单独核算并设置辅助核算机制，从账面无法清晰的判断支出资金为项目资金或其他来源资金，且存在利用大额现金支付保修费的不合规现象。

此外，财政管理部门在项目实施过程中进行了一次预算资金调整，调减比例达 50%，但并未明确具体的调减内容、依据以及相关标准；由于疫情影响及公交行业的特有属性，项目单位未及时根据调整后的预算重新制定项目实施方案和支出计划，导致预算资金与实际执行无法进行合理有效的比对。

八、意见建议

针对本次评价中发现的项目存在的问题，结合项目总体目标，从以下方面提出相关意见和建议：

（一）加强项目前期论证，树立绩效管理理念

一是建议项目单位进一步加强前期论证工作。对于城际公交线路运营，可以参考市内公交多年的运营经验，但仍需根据目前当地交通现状、实际工作需求、当下市场行情等对项目实施方案、预算编制等进行充分论证，确保项目实施以及项目资金支出的效益。

二是建议项目单位强化绩效管理理念，按照相关要求，

设置科学合理的绩效目标。建议项目单位牢固树立“花钱问效、无效问责”的绩效意识，在分析往年数据的基础上，结合项目实际情况设立绩效目标和指标，并充分考虑数据获取的途径和机制，提高数据的可采集性、方法的可操作性、目标的可实现性、绩效的可考核性。此外，建议项目单位通过组织学习、培训、购买服务等多种方式方法，加强项目事中绩效监控以及全过程绩效管理，逐步提高工作人员绩效管理意识和水平。

（二）强化预算编制，提高财务资料管理

一是建议项目单位进一步加强预算编制和资金分配。在进行预算申报时，提供充分的测算依据和合理的测算过程，对项目资金的支出范围、支出标准和支出内容进行详细的说明，并在调整或变更后及时进行预算分配和绩效目标调整，确保项目的实施有据可依且真实有效。

二是建议项目单位进一步加强财务内控制度学习和制度执行力，夯实财务基础工作。对财政项目资金进行单独核算并设立辅助记账机制，同时加强资金支出的合规性、严谨性，进一步提高预算执行力。

（三）完善相关管理制度，规范项目过程管理

一是建议线路运营单位针对批复的项目制定具有针对性的项目管理制度和办法，办法中需明确项目资金的绩效目标、对应的关键绩效指标和指标值认定参数，指出项目资金的支出范围、支出标准和支出内容等，并对项目全过程管理

的流程、对应成果、责任人、奖惩机制等业务相关内容进行详细的说明。此外，及时根据当下行情和工作现状进行修订和完善，保障管理依据的科学合理性。

二是建议项目单位完善项目中期过程管理，严格规范项目执行。针对项目实施过程中未及时根据预算调整更改项目实施和支出计划安排、固定资产管理制度不完善等问题，加强不可控因素影响的研究工作，完备应急预案，强化风险控制，并根据管理办法中确定的责任部门/人，明确相应管理要求并严格执行。在任务发生变动时，需严格履行调整报批程序，并及时调整项目绩效目标、工作进度以及预算实施计划等，保证项目实施效果。

三是建议项目单位进一步完善绩效跟踪工作机制，强化日常监督，运用科学、合理的绩效信息分析汇总方法，对项目预算执行、管理和绩效目标运行情况进行动态监管、督促检查，及时发现问题并采取有效的措施予以纠正。

九、其他需要说明的问题

本次绩效评价实施方案主体内容在疫情发生前期完成，因此对于工作进度的安排、时间要求以及工作内容的设置与评价报告中略有出入，实际完成进度以评价报告中为准。

本报告所涉及的内容均来源于委托方要求的评价工作时间段内所收集到的相关资料，具有一定局限性，特此说明。

十、附件

1. 绩效评价指标体系和得分表

2. 满意度调查报告
3. 问题清单
4. 部分现场调研图片

烟台市城际公交改造运营补助项目绩效评价指标体系和打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点和标准	得分	扣分理由	依据来源
决策 (18)	项目立项 (6)	立项依据充分性 (3)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家及山东省、烟台市法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 项目符合法律法规、相关政策、发展规划等得 50%权重分;与交运集团部门职责相符得 50%权重分	3.0	依据充分	申报书、绩效目标申报表、批复、《烟台至栖霞城际公交线路运行方案》
		立项程序规范性 (3)	考察项目是否按照规定的程序申请设立、审批文件和材料合规完整且经过必要的可行性研究或专家论证或风险评估或集体决策等	评价要点: ①按照规定的程序申请设立; ②交运集团提交的文件、材料符合管理办法要求,审批文件和材料合规完整; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。以上三项各占 1/3 权重分,符合则得分,否则不得分。	1.5	前期论证不充分,立项申报材料不齐全,缺少可行性研究、风险评估等相关过程和材料	申报书、绩效目标申报表、批复、《烟台至栖霞城际公交线路运行方案》
	绩效目标 (6)	绩效目标合理性 (3)	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: 设立了项目目标得权重分的50%,再根据项目目标是否明确、是否可衡量、是否可实现、是否与战略目标相关、是否有时间限制,每符合一项,再得权重分的 10%。	0.0	未设置明确的绩效目标	项目申报书、绩效目标申报表
		绩效指标明确性 (3)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 以上三项各占 1/3 权重分,符合则得分,否则不得分。	1.5	绩效指标不完整,指标设置不能充分体现项目总体内容	项目申报书、绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点和标准	得分	扣分理由	依据来源
续上页	资金投入(6)	预算编制科学性(3)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	2.5	测算依据和测算过程不够明确、清晰	申报材料
		资金分配合理性(3)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	1.5	缺少预算编制文件、测算依据和过程。调整预算时缺乏具体的调整内容。	财务资料
过程(18)	资金管理(12)	资金到位率(2)	市级、县级实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	2.0	到位资金300万元,到位率100%。	财务资料
		预算执行率(2)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	2.0	实际支出300万元,执行率100%	财务资料
		资金使用合规性(8)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	6.0	未对补助资金支出进行独立核算;利用现金支付保修费不合规	财务资料

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点和标准	得分	扣分理由	依据来源
续上页	组织实施(6)	管理制度健全性(2)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	1.5	缺乏有针对性的管理制度	单位制度汇编
		制度执行有效性(4)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	3.0	固定资产的管理和制度执行有待提高	调研和材料
产出(34)	产出数量(13)	购置新能源公交车(1)	考察实际新购置新能源公交车数量是否达到计划数量。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	1.0	计划购置新能源车20辆,实际购置车20辆	项目执行情况报告
		服务线路(1)	考察实际运营的公交线路是否达到计划数量。		1.0	计划完成1条路线;实际完成1条路线。	项目执行情况报告
		客运量(3)	考察实际运营的客运量是否达到计划数量。		1.8	计划客运量1050000人次;实际客运量625918人次。	项目执行情况报告
		运营里程(3)	考察实际运营里程是否达到计划数量。		2.3	计划载客里程与同事里程之和。	项目执行情况报告

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点和标准	得分	扣分理由	依据来源
续上页	续上页	空驶率 (3)	考察城际公交空驶运营里程是否完成计划数量。	续上页	2.8	计划空驶运营里程2.9万公里；实际空驶运营里程2.4万公里。根据计划载客里程的完成率得出实际空驶率满分标准应该调整为2.23万公里。	项目执行情况报告
		计划载客里程 (2)	考察城际公交载客运营里程是否完成计划数量。		1.5	计划载客里程182.2万公里，实际载客里程140.3万公里。实际完成率为77%。	项目执行情况报告
	产出质量 (9)	线路运行首末车时间达标率 (3)	考察城际公交线路首班车发车时间是否晚于计划时间，末班车发车时间是否早于计划时间	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) ×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	3.0	100%	项目执行情况报告
		高峰时段出车率 (3)	考察早晚高峰时间段能否按计划出车		3.0	100%	项目执行情况报告
		运营车辆责任事故率 (3)	考察实际公交运营发生责任事故比率是否超过计划比率		3.0	全年发生事故1起，计划事故率<0.5人/百万车千米	项目执行情况报告

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点和标准	得分	扣分理由	依据来源
续上页	产出时效 (6)	高峰时段正点发车率 (2)	考察早晚高峰时间段能否按计划时间发车。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	2.0	100%	项目执行情况报告
		运营车辆信息、线路调整等实时预报率 (2)	考察运营车辆信息、公交线路调整能否实时通告		2.0	城际公交有线上渠道及时通知市民或游客。城际公交线路运营车辆信息调整通过公众号“烟台交运城际公交”通报；并由全体员工通过微信朋友圈转发告知。车站服务电子展示栏也会及时滚动播放车辆调整信息变化。	项目执行情况报告
		有责投诉处理及时率 (2)	考察有责投诉能否全部及时处理		2.0	2020年度城际公交共接到有效投诉3起，接单后客服人员在规定时间内24小时内及时处理，得到旅客的谅解及好评。	项目执行情况报告

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点和标准	得分	扣分理由	依据来源
续上页	产出成本 (6)	人员工资及工资性支出 (1)	考察城际公交的实际运营成本较预算成本是否降低。	<p>成本节约率= (计划成本-实际成本) /计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。</p>	1.0	均按照现有制度标准进行开支，无额外的成本节约措施	财务资料
		各种燃料费用 (1)	考察城际公交的实际运营成本较预算成本是否降低。		1.0		财务资料
		固定资产折旧 (1)	考察城际公交的实际运营成本较预算成本是否降低。		1.0		财务资料
		车辆维修费用 (1)	考察城际公交的实际运营成本较预算成本是否降低。		1.0		财务资料
		保险费与安全事故费 (1)	考察城际公交的实际运营成本较预算成本是否降低。		1.0		财务资料
		其他直接运营费 (1)	考察城际公交的实际运营成本较预算成本是否降低。		1.0		财务资料
效益 (30)	社会效益 (10)	减轻城际公交企业运营困难 (5)	项目实施给社会带来的有利影响，包括减轻企业亏损状况	根据效益显著情况酌情打分。	3.0	补助资金无法完全弥补企业亏损	调研、材料、满意度问卷
		提高群众出行方便程度 (5)	项目实施给社会带来的有利影响，主要包括出行时间、成本、便利度等	根据效益显著情况酌情打分。	4.0	线路设置为群众出行提供了便利，但部分站点设置以及节假日拥挤问题有待解决	调研、材料、满意度问卷


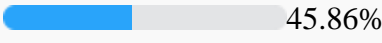
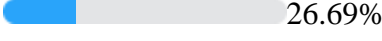
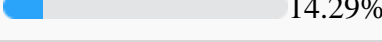
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点和标准	得分	扣分理由	依据来源
续上页	生态效益 (5)	加大新能源车的使用覆盖面 (2)	通过新能源公交车占比, 考察新能源公交车数量能否达到“公交都市”标准	根据效益显著情况酌情打分。	2.0	该线路新能源车使用覆盖率为100%	调研、材料
		节能减排效果 (3)	通过车辆尾气排放“安环线”检测达标率, 考察上路运营车辆尾气排放达标情况及节能减排效果	根据效益显著情况酌情打分。	3.0		调研、材料
	可持续影响 (5)	完善城际公交运营相关硬件设备设施 (2)	考察公交车内智能系统、公交站点信息牌、公交场站充电桩等公交运营硬件情况的完善程度	根据效益显著情况酌情打分。	1.5	逐步完善	调研、材料
		增强城市公共交通承载能力, 提高城市运行效率 (3)	考察项目实施对增强城市公共交通承载能力、提高城市运行效率的持续影响效果	根据效益显著情况酌情打分。	2.0	逐步提高	调研、材料
	服务对象满意度 (10)	工作人员满意度 (3)	考察工作人员 (包括司机、维修人员、管理人员等) 对公交运营、公交服务的满意度情况。	对问题的满意度采用加权平均法计算综合满意度	2.6	满意度86.5%	满意度问卷
		乘车市民满意度 (7)	考察市民群众对公交运营、公交服务的满意度情况。	对问题的满意度采用加权平均法计算综合满意度	6.6	满意度94.9%	满意度问卷
	总分				80.6		

附件 2:

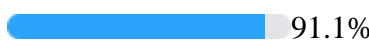
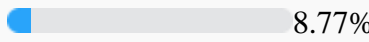
烟台-栖霞城际公交运营补贴项目满意度调查报告（乘客版）

（一）基本信息


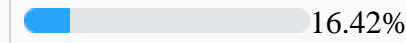
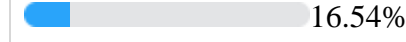
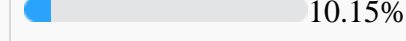
1.您的年龄： [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
18岁及以下	105	 13.16%
19-35岁	366	 45.86%
36-50岁	213	 26.69%
51岁以上	114	 14.29%
本题有效填写人次	798	

2.您是否经常乘坐烟台-栖霞城际公交线路？ [\[单选题\]](#)

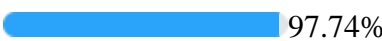
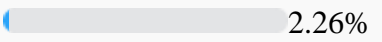
选项	小计	比例
是	727	 91.1%
否	70	 8.77%
(空)	1	 0.13%
本题有效填写人次	798	

3.您乘坐该线路的频率： [\[单选题\]](#)

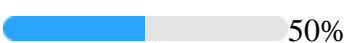
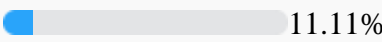
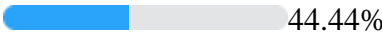
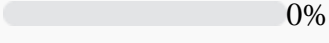
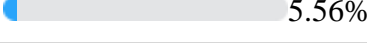
选项	小计	比例
每周乘坐3次及以上	454	 56.89%
每周乘坐1-2次	131	 16.42%
每月乘坐1-3次	132	 16.54%
其他	81	 10.15%
本题有效填写人次	798	

（二）线路设置


4.您认为该线路站点设置是否合理？ [\[单选题\]](#)

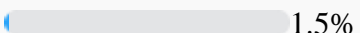
选项	小计	比例
合理	780	 97.74%
不合理	18	 2.26%
本题有效填写人次	798	

不合理的理由是： [\[多选题\]](#)

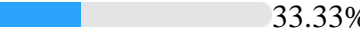
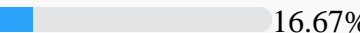
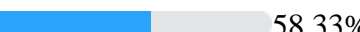
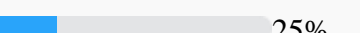
选项	小计	比例
站点太少	9	 50%
站点太多	2	 11.11%
站点位置不合理	8	 44.44%
其他	0	 0%
(空)	1	 5.56%
本题有效填写人次	18	

5.您认为该线路发车时间设置是否合理？ [\[单选题\]](#)


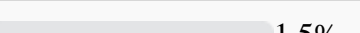
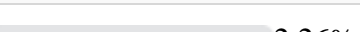
选项	小计	比例
合理	786	 98.5%

不合理	12	 1.5%
本题有效填写人次	798	

不合理的理由是：[\[多选题\]](#)


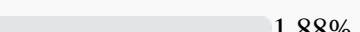
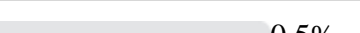
选项	小计	比例
间隔周期太长	4	 33.33%
首发车太晚	2	 16.67%
末班车太早	7	 58.33%
其他	3	 25%
本题有效填写人次	12	

6.您认为该线路收费设置是否合理？[\[单选题\]](#)

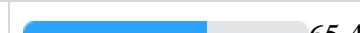
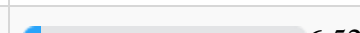
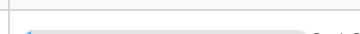

选项	小计	比例
合理	768	 96.24%
票价过高	12	 1.5%
票价过低	18	 2.26%
本题有效填写人次	798	

(三) 乘车体验


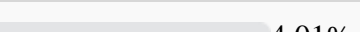
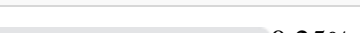
7.您认为站牌显示内容是否清晰明确？[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
清晰明确	779	 97.62%
个别不够清晰明确	15	 1.88%
不清晰明确	4	 0.5%
本题有效填写人次	798	

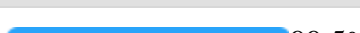
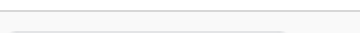

8.您认为该线路公交车内是否拥挤？[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
不拥挤	522	 65.41%
上下班高峰时期拥挤	52	 6.52%
平日拥挤	25	 3.13%
周末拥挤	199	 24.94%
本题有效填写人次	798	

9.您认为车内环境如何？[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
干净舒适	764	 95.74%
还可以	32	 4.01%
脏乱差	2	 0.25%
本题有效填写人次	798	

10.您乘坐该线路时是否存在安全隐患，如超速驾驶、安全锤丢失等？[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
没有	794	 99.5%
有一两次	1	 0.13%
经常存在	3	 0.38%

本题有效填写人次	798
----------	-----

11.您认为司乘人员整体服务质量如何? [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
整体人员服务质量高(服务耐心、解答详细、驾驶平稳)	775	97.12%
大部分人员服务质量高(服务耐心、解答详细、驾驶平稳)	19	2.38%
个别人员服务质量高(服务耐心、解答详细、驾驶平稳)	4	0.5%
本题有效填写人次	798	

(四) 意见建议

12.您对城际公交线路运营实施还有什么意见与建议? [\[填空题\]](#)

详见报告正文相关分析内容

感谢您的填写!

烟台-栖霞城际公交运营补贴项目满意度调查报告（工作人员版）

1.您的身份：[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
驾驶员	26	41.94%
维修技师	1	1.61%
管理人员	10	16.13%
其他	25	40.32%
本题有效填写人次	62	

2.您的薪资处于当地同行业中什么水平？[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
与行业平均水平相符	60	96.77%
低于行业平均水平	2	3.23%
高于行业平均水平	0	0%
本题有效填写人次	62	

3.您的薪资发放是否及时、足额？[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
及时、足额	62	100%
及时、不足额	0	0%
不及时、足额	0	0%
不及时、不足额	0	0%
本题有效填写人次	62	

4.您所在岗位工作量如何？[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
工作量合理	62	100%
工作量不合理	0	0%
本题有效填写人次	62	

不合理的理由是：[\[多选题\]](#)

选项	小计	比例
工作时间长	0	0%
人手不足	0	0%
业务量饱和	0	0%
其他	0	0%
本题有效填写人次	0	

5.您认为汽车充电、维修工具和配件购置、办公费用报销是否便捷、流程是否及时？[\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
便捷、及时	62	100%
便捷、不及时	0	0%
不便捷、及时	0	0%
不便捷、不及时	0	0%
本题有效填写人次	62	

6.您了解烟台-栖霞城际公交线路运营补助资金项目吗？ [单选题]

选项	小计	比例
了解	34	54.84%
不了解	28	45.16%
本题有效填写人次	62	

7.您认为运营补助资金对线路运营的作用如何？ [单选题]

选项	小计	比例
保障运营作用明显	31	91.18%
起到一定保障作用	3	8.82%
无法起到保障运营作用	0	0%
本题有效填写人次	34	

8.您认为补助资金是否满足实际需求？ [单选题]

选项	小计	比例
满足	6	17.65%
不满足	28	82.35%
本题有效填写人次	34	

不满足的理由： [多选题]

选项	小计	比例
补助比例低，总额小	27	96.43%
补助标准低，单价易超标	4	14.29%
补助支出范围窄，成本核算受限	3	10.71%
其他	0	0%
本题有效填写人次	28	

9.您对城际公交线路运营补助资金项目实施还有什么意见与建议？ [填空题]

详见报告正文相关分析内容

感谢您的填写！

附件 3:

问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	项目单位	前期论证不充分，立项申报材料不齐全，缺少可行性研究、风险评估等相关过程和材料
	2	项目单位	未设置清晰明确的绩效目标；绩效指标不完整，指标设置不能充分体现项目总体内容
	3	项目单位	缺少明确、清晰的测算依据和测算过程
	4	市财政局	资金分配和调整的依据、标准及内容不够明确，项目资金不足以补贴城际公交公司运营亏损
资金管理存在的问题	5	项目单位	未对补助资金支出进行独立核算；利用现金支付保修费不合规
	6	项目单位	固定资产管理相关要求不够完备，有待进一步细化和完善
业务管理存在的问题	7	项目单位	项目管理制度缺乏针对性，制度执行有效性有待提高
项目产出存在的问题	8	项目单位	客运量、运营里程等相关指标受疫情影响未能按照计划完成
项目效益存在的问题	9	项目单位	补助资金额度不足，仅能在一定程度上减轻企业运营压力
	10	项目单位	项目实施满意度较高，但乘客对于个别站点设置以及周末、节假日的出行需求有待进一步得到满足
其他问题	-	-	-
备注： 无			

附件 4:

部分现场调研图片（9月2日）

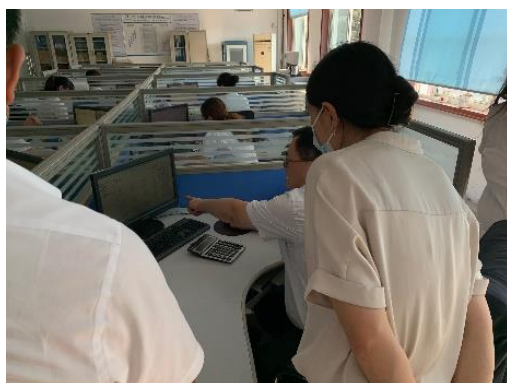
前往交运集团调研



与交运集团相关负责人进行座谈



在交运集团财务部查看固定资产管理系统



前往公交场站调研



在烟台汽车总站查看线路车辆



查看车内安全设施及卫生情况



烟台市2020年度
居民基本医疗保险项目

绩效评价报告



山东信一项目管理有限公司

二〇二一年八月

烟台市2020年度 居民基本医疗保险项目 绩效评价报告



评价机构：山东信一项目管理有限公司（公章）

委托单位：烟台市财政局

被评价单位：烟台市医疗保障局

评价报告编号：XYZX-JXPJ-XM-2021019

评价报告出具时间：2021年8月25日

目录

摘要	- 1 -
一、项目概况.....	- 1 -
(一) 项目立项背景及实施目的.....	- 1 -
(二) 项目预算安排和支出情况.....	- 1 -
(三) 项目主要内容和实施情况.....	- 4 -
二、项目绩效目标.....	- 5 -
(一) 总体绩效目标.....	- 5 -
(二) 2020 年度绩效目标.....	- 5 -
三、评价基本情况.....	- 5 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	- 5 -
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	- 6 -
(三) 绩效评价工作过程.....	- 7 -
四、评价结论和绩效分析.....	- 9 -
(一) 综合评价结论.....	- 9 -
(二) 绩效分析.....	- 9 -
五、存在问题及原因分析.....	- 10 -
六、有关建议.....	- 15 -
正文	- 19 -
一、项目基本情况.....	- 19 -

(一) 项目立项.....	19	-
(二) 项目预算.....	19	-
(三) 项目计划实施内容.....	22	-
(四) 项目组织管理.....	23	-
二、项目绩效目标.....	24	-
三、评价基本情况.....	29	-
(一) 评价目的.....	29	-
(二) 评价对象与范围.....	29	-
(三) 评价依据.....	29	-
(四) 评价原则、评价方法.....	31	-
(五) 绩效评价指标体系.....	33	-
(六) 评价人员组成.....	45	-
(七) 绩效评价工作过程.....	46	-
四、分析.....	52	-
综合评价结论.....	52	-
五、绩效评价指标分析.....	52	-
(一) 项目决策情况.....	52	-
(二) 项目过程情况.....	53	-
(三) 项目产出情况.....	54	-
(四) 项目效益情况.....	55	-
六、项目主要经验及做法.....	56	-
七、存在的问题及原因分析.....	58	-

八、意见建议.....	- 63 -
附:	- 67 -
1、调查问卷.....	- 67 -
城乡居民医疗保险基金项目调查问卷.....	- 67 -
2、调查问卷统计.....	- 69 -
3、绩效评价得分表.....	- 70 -
4、问题清单.....	- 83 -
5、烟台市分级报销统计表.....	- 86 -
6、各区分级报销统计表.....	- 104 -
7、各区县违规资金情况统计.....	- 128 -
8、近五年保险购买人数统计表.....	- 129 -
9、绩效目标完成情况表.....	- 130 -
10、评价指标体系专家意见书.....	- 133 -
11、绩效评价通知书.....	- 134 -

摘要

一、项目概况

（一）项目立项背景及实施目的

党中央、国务院高度重视解决广大人民群众医疗保障问题，不断完善医疗保障制度。1998年我国开始建立城镇职工基本医疗保险制度，之后又启动了新型农村合作医疗制度试点，建立了城乡医疗救助制度。至2007年，没有医疗保障制度安排的主要是城镇非从业居民。为实现基本建立覆盖城乡全体居民的医疗保障体系的目标，国务院决定，从2007年起开展城镇居民基本医疗保险试点（以下简称试点）。2007年在有条件的省份选择2至3个城市启动试点，2008年扩大试点，争取2009年试点城市达到80%以上，2010年在全国全面推开，逐步覆盖全体城镇非从业居民。

为了响应国家政策，依据《山东省人民政府关于建立居民基本医疗保险制度的意见》（鲁政发〔2013〕31号），烟台市政府拟定了《烟台市居民基本医疗保险暂行办法》，开展了城乡居民基本医疗保险项目，为烟台市行政区域内不属于职工基本医疗保险参保范围的城乡居民提供医疗保险服务。

（二）项目预算安排和支出情况

城乡居民基本医疗保险项目2020年度收入374023.57万元，支出368118.47万元。具体预算及支出情况如下：

表1 2020年居民基本医疗保险基金资金来源情况表

单位：元

项 目		合计
1	一、基本医疗保险费收入	1,547,180,400.00
2	其中：个人缴费收入	1,468,278,970.00
3	单位对职工家属的资助收入	0.00
4	集体扶持收入	0.00
5	城乡医疗救助资助收入	78,900,420.00
6	财政对困难人员代缴收入	1,010.00
7	二、利息收入	16,865,764.41
8	(一)定期利息	0.00
9	(二)活期利息	16,865,764.41
10	三、财政补贴收入	2,161,270,000.00
11	1.中央财政补助收入	647,170,000.00
12	2.省级财政补助收入	254,180,000.00
13	3.市及市以下各级财政补助收入	1,259,920,000.00
14	四、其他收入	14,919,614.03
16	小 计	3,740,235,778.44

表 2 2020 年居民基本医疗保险基金资金支出情况表

单位：元

项 目		合计
1	一、基本医疗保险待遇支出	3,362,066,520.99
2	其中：住院支出	3,029,171,898.69
3	门诊大病	255,171,528.27
4	门诊统筹	77,723,094.03
5	其他	0.00
6	二、划转用于城乡居民大病保险支出	299,191,472.15
7	(一)大病保险待遇支出	299,191,472.15
8	(二)大病保险其他支出	0.00
9	三、其他支出	19,926,750.00
10	小 计	3,681,184,743.14

表 3 2020 年居民基本医疗保险基金资金各区县支出情况表

单位：万元

单位	居民医疗保险支出
市直	145278.01
芝罘区	5333.85
福山区	6806.98
牟平区	26593.69
莱山区	2804.75
长岛县	1088.40
龙口市	27063.42
莱阳市	30948.67
莱州市	30468.20
蓬莱市	20767.05
招远市	19533.75
栖霞市	22867.83
海阳市	22546.21
开发区	5691.74
高新区	325.92
合计	368118.47

表 4 区县报销分级情况

单位：万元

区县	三级医院		二级医院		一级医院	
	报销额	占比	报销额	占比	报销额	占比
高新区	/	/	100.52	0.03%	65.09	0.02%
海阳市	/	/	14432.78	4.56%	6169.09	1.95%
莱阳市	13966.29	4.42%	10362.3	3.28%	6524.42	2.06%
开发区	/	/	4230.92	1.34%	867.08	0.27%
福山区	113.38	0.04%	6795.3	2.15%	403.85	0.13%
莱山区	/	/	1446.76	0.46%	579.5	0.18%
龙口市	2958.86	0.94%	23122.5	7.31%	1071.38	0.34%

莱州市	/	/	25207.67	7.97%	3843.06	1.22%
芝罘区	/	/	3437.12	1.09%	782.69	0.25%
招远市	3326.51	1.05%	11691	3.70%	3397.76	1.07%
牟平区	14625.05	4.63%	9777.58	3.09%	3011.09	0.95%
蓬莱市	/	/	17579.97	5.56%	2815.9	0.89%
栖霞市	/	/	21114.43	6.68%	1207.43	0.38%
长岛区	/	/	918	0.29%	42.25	0.01%
市直	96075.21	30.39%	2819.34	0.89%	1281.43	0.41%

(三) 项目主要内容和实施情况

城乡居民基本医疗保险项目为延续性项目。项目主要内容为：为烟台市行政区域内不属于职工基本医疗保险参保范围的城乡居民提供医疗保险服务。具体实施情况如下：

每年的9月1日至12月31日为下一年度的居民基本医疗保险参保缴费期。从2019年度起，未在参保缴费期内及时缴费的居民，可以补缴当年的医保费用，补缴标准为个人缴费与政府补助标准之和，自补缴之日起三个月后发生的医疗费用纳入居民医疗保险保障范围。新生儿出生当年的医疗保险费应当自出生之日起6个月内办理参保手续并按出生当年的年缴费标准缴纳，新生儿可自出生之日起享受出生当年的居民医疗保险待遇。新生儿在参保缴费期内出生，可同时缴纳出生当年和出生次年两年的居民基本医疗保险费；未在参保缴费期内缴纳的可延长至出生后6个月内。

2020年度居民个人缴费标准分两档：一档为每人每年340元，二档为每人每年490元。各类学校（含各类全日制高等院

校)在校学生个人缴费标准为每人每年140元;其他未成年居民(以下统称未成年居民)每人每年340元。未成年居民均享受二档缴费对应的居民基本医疗保险待遇。

2020年度个人缴费146827.897万元,参保人数共3934756人,实际支出368118.47万元。

二、项目绩效目标

(一) 总体绩效目标

实现基本医疗保险全覆盖,保障烟台市参保居民及时享受居民医疗保险待遇。

(二) 2020年度绩效目标

实现2020年度基本医疗保险全覆盖,保障烟台市参保居民及时、足额享受居民医疗保险待遇,减轻居民医疗负担。同时基本医疗保险基金做到年度收支平衡。

三、评价基本情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的

为了加强财政资金预算管理的科学性,客观公正地评价本项目的绩效目标完成程度,山东信一项目管理有限公司在烟台市财政局的组织领导下,开展了2020年度居民基本医疗保险项目绩效评价工作。

对项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价,总结项目成功经验、主要绩效,同时发现问题,找

出不足，从项目立项、绩效目标、资金使用、制度执行、产出效果等方面提出改进措施。通过此次评价工作，达到促进预算单位改进和加强财政专项资金管理能力，不断提高财政专项资金绩效管理水平。对评价发现的问题、相关建议及时反馈，财政部门采纳、预算单位整改，实现评价成果应用。最终实现优化财政资源配置、提升公共服务质量的评价初衷。

2、评价对象

评价对象为预算安排的居民医疗保险基金 365237 万元。

3、评价范围

评价范围为烟台市。现场评价范围选定烟台市、牟平区、莱山区、莱州市、栖霞市，并对以上区域的部分一二三级医疗机构进行抽查，确保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、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当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。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出

绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

财政支出绩效评价工作应重点关注产出和效益，其次关注过程，据此思路，本指标体系一级指标决策、过程、产出和效益权重分别为 18%、20%、31%、31%。

3、评价方法

绩效评价方法主要有成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。本次绩效评价计划采用比较法和公众评判法。选用以上两种评价方法的优点是：一，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况作比较，综合分析绩效目标的实现程度。二，通过我公司专业人员必要时邀请相关专家进行现场调查以及对受益对象发放问卷调查，评价绩效目标的实现程度。

4、评价标准

绩效评价评分标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，本次项目绩效评价的评分标准以行业标准和历史标准为主，同时依据实际情况参照其他相关标准。

总分设置为 100 分，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。

（三）绩效评价工作过程

评价工作程序主要包括前期准备、评价实施阶段、报告形成阶段 3 个阶段。

1、前期准备

包括成立评价小组，制定评价实施方案和完善评价指标体系等。

- (1) 成立评价小组。
- (2) 前期调研。
- (3) 制定评价实施方案。
- (4) 组织专家论证。
- (5) 试评价。
- (6) 完善评价指标体系。

2、组织实施

我公司将采取现场和非现场评价相结合的方式实施评价。主要工作包括数据采集、信息核实确认、问卷调查等。

- (1) 下达绩效评价通知书。
- (2) 非现场评价。
- (3) 现场评价。
- (4) 梳理绩效评价问题清单。
- (5) 形成评价初步结论。
- (6) 交换意见。

3、撰写与提交评价报告

- (1) 撰写形成评价报告初稿。
- (2) 评价报告初稿论证。
- (3) 提交评价报告。

4、档案归集和质量控制受托机构应建立和落实档案管理制度

度。建立健全档案归集、保管、借阅、使用和销毁等制度。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

评价小组运用制定的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、实地调研及访谈等方式，对城乡居民基本医疗保险项目进行客观、公正的评价，综合得分 90.59 分，评价等级为优。综合得分情况见下表：

表 5 城乡居民基本医疗保险项目绩效评价综合得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	18	20	31	31	100
得分	16	19.47	29.12	26	90.59
得分率	88.89%	97.35%	93.94%	83.87%	90.59%

（二）绩效分析

1、项目决策情况

项目决策指标综合得分 16 分，得分率 88.89%。项目决策分为项目立项和绩效目标、资金投入三方面。项目立项依据充分：项目立项必要、合理；立项程序规范：申请程序合规、审批资料符合；资金分配依据充分。绩效目标：绩效目标设立相关性较好，目标与预算相匹配。资金投入：预算编制与分配科学、合理。但绩效目标细化量化不足，故“绩效目标明确性”指标扣 2 分。

2、项目过程情况

项目过程指标综合得分 19.47 分，得分率 97.35%。项目过

程包括资金管理和组织实施两方面。资金管理方面：资金到位率 100%；资金使用合法合规。组织实施方面：管理制度健全、稽核复核有效。项目预算执行率 98.42%，故“预算执行率”指标扣 0.03 分；由于项目实际实施过程中甲方并没有对乙方的医疗保险办公室和专职工作人员有任何监管或意见，故制度执行有效性扣 0.5 分。

3、项目产出情况

项目产出指标综合得分 29.12 分，得分率 93.94%。项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面。产出数量、产出质量、产出时效指标完成良好。详见附件 8、9。

4、项目效益情况

项目效益指标综合得分 26 分，得分率 83.87%。项目效益包括社会效益、可持续影响、满意度三个方面，社会效益、可持续影响指标是由专家依据评价资料、现场评价信息、调查问卷反馈信息综合打分得出。提升烟台居民对医疗保险的认同度的可持续影响指标，被评价单位未能按时提交相关资料，后于 2021 年 9 月 28 日补齐，详见附件 8，故得分为 1.2 分。提高烟台居民对医疗保险的认同度指标，被评价单位未能按时提交相关资料，后于 2021 年 9 月 28 日补齐，故得分为 1 分。满意度指标得分依据调查问卷统计结果得出，扣分原因主要为满意度不足，居民认可度不足。

五、存在问题及原因分析

（一）部分绩效目标设置不合理

烟台市医保局设置的绩效目标“参保人政策范围内住院费用报销比为50%”。现场评价发现，医疗机构分3个等级，且个人缴费分2个档次，具体报销标准如下：按一档缴费的，在实施基本药物制度的一级医院发生的住院医疗费用按83%支付（基本药物按90%支付），在未实施基本药物制度的医院住院的按60%支付；二级医院按58%支付；三级医院按45%支付。按二档缴费的，一级医院按88%支付（基本药物按90%支付），二级医院按70%支付，三级医院按60%支付。据此，仅以“住院费用报销比不低于50%”作为绩效目标，达不到医院分级不同、报销比例不同的考核评价要求，绩效目标未合理设置、未充分细化量化。绩效目标的设置与项目紧密度不足。

（二）过程管理不到位

1、分级诊疗政策未达到预期效果。烟台市区域内三级医疗机构13家，2020年度住院报销费用108497.24万元，占比40.29%，大病报销费用17020.35万元，占比4.07%；二级医疗机构78家，2020年度住院报销费用130247.35万元，占比48.36%，大病报销费用7706.58万元，占比95.81%；一级医疗机构202家，2020年度住院报销费用30576.33万元，占比11.35%，大病报销费用505.41万元，占比0.12%。以上数据可明显得出：当前患者治疗住院就医首选是三级医疗机构，二级医疗机构次之，一级医疗机构家数最多，但报销费用占比仅为11.47%。这种就医机构选择的偏好，势必加重我市医疗资源的不平衡，级别高的医院人满为患，而级别低的医院少有问津，造成了我市医疗

资源的局部浪费。我们多年倡导的分级诊疗政策未能达到预期效果。患者的这种就医偏好与国人的就医心理一即尽量选择最好的医院一密不可分。

2、项目医疗服务协议中约定“100张床位以上医疗机构应设立医疗保险办公室和专职工作人员。职责设定及人员配置应充分征询甲方意见。”经评价小组调查发现，没有任何资料证明乙方在医疗保险办公室设立和职责设定及人员配置向甲方征询意见，专职人员确定流程不规范。

3、现场评价发现医保局及医保中心稽核人员相对固定，无定期轮岗、换岗规定。

（三）部分医疗机构政策培训、专职人员审核效果存在不足。本项目2020年度发生违规资金6832.77万元，占比1.83%。医疗机构层面上存在以下问题：

1、现场评价中发现，部分医疗机构对政策培训、业务学习不到位。特别是部分一级医疗机构对于文件传达、政策学习，仅停留在医疗机构负责人及主任医师层面上，其他医务人员得不到全面培训学习，对政策一知半解，导致涉及居民医疗工作时易出现问题，一定程度上增加了违规资金数额。药品的适应症医保报销范围规定，更加显现出政策、专业知识培训的必要性。例如某种药品适应治疗病症有5种，医保报销范围内规定了3种病症，当患者出现以上3种病症开此药时才可以报销，发生其他2种病症开此药，不能报销、应由个人负担。政策培训、业务学习不及时不到位，势必导致项目资金使用不规范的

发生。这种现象产生的原因主要在于部分医疗机构对政策文件学习的重视度不足。

2、栖霞市、莱州市、市直、蓬莱市、招远市、栖霞市、长岛区的医疗机构违规资金比例相对较高（详见下表），说明以上区域的医疗机构对本项目管理制度执行不规范、监管措施不到位，项目效果未达预期。

表 6 区县报销违规资金比例表

区县	报销金额 (万元)	违规金额 (万元)	违规资金比例
高新区	165.61	0.29	0.18%
海阳市	20601.87	289.15	1.40%
莱阳市	30853.01	565.75	1.83%
开发区	5098	85.68	1.68%
福山区	7312.53	74.04	1.01%
莱山区	2026.26	1.08	0.05%
龙口市	27152.74	112.09	0.41%
莱州市	29050.73	820.62	2.82%
芝罘区	4219.81	4.93	0.12%
招远市	18415.27	407.36	2.21%
牟平区	27413.72	352.51	1.29%
蓬莱市	20395.87	492.78	2.42%
栖霞市	22321.86	741.18	3.32%
长岛区	960.25	20.61	2.15%
市直	100175.98	2787.48	2.78%

（四）市直及各县市区医保局稽核效果存在不足

1、根据下表各县市区一二三级医疗机构违规资金情况分析，三级医疗机构中，莱阳、招远、牟平、龙口、市直违规资金比

例较高，其中招远的问题最为突出，违规资金比例高达 4%；二级医疗机构中，开发区、莱州市、招远市、蓬莱市、栖霞市、长岛区违规资金比例较高，其中栖霞市和莱州市问题最为突出，违规资金比例分别为 3.48%和 2.98%；一级医疗机构中，海阳市、莱州市、蓬莱市、市直违规资金比例较高，其中市直问题最为突出，违规资金比例达 3.04%。通过以上数据比对分析，市直、开发区、莱阳市、海阳市、莱州市、招远市、蓬莱市、栖霞市、长岛区的医保局及医保中心本项目稽核效果存在不足。高起的违规资金比例，与完善的稽核机制不相符，说明有些区域的稽核质量效果、处罚力度存在问题。

表 7 区县一二三级医疗机构报销违规资金比例表

区县	三级医院			二级医院			一级医院		
	报销金额	违规金额	占比	报销金额	违规金额	占比	报销金额	违规金额	占比
高新区	/	/	/	100.52	0.028	0.03%	65.09	0.27	0.41%
海阳市	/	/	/	14432.78	210.22	1.46%	6169.09	78.93	1.28%
莱阳市	13966.29	382.74	2.74%	10362.3	155.83	1.50%	6524.42	27.18	0.42%
开发区	/	/	/	4230.92	85.68	2.03%	867.08	0	0.00%
福山区	113.38	0	0	6795.3	71.45	1.05%	403.85	2.59	0.64%
莱山区	/	/	/	1446.76	0.18	0.01%	579.5	0.90	0.16%
龙口市	2958.86	59.17	2.00%	23122.5	52.33	0.23%	1071.38	0.58	0.05%
莱州市	/	/	/	25207.67	750.58	2.98%	3843.06	70.05	1.82%
芝罘区	/	/	/	3437.12	2.28	0.07%	782.69	2.65	0.34%

招远市	3326.51	132.90	4.00%	11691	237.43	2.03%	3397.76	37.03	1.09%
牟平区	14625.05	247.89	1.69%	9777.58	92.01	0.94%	3011.09	12.62	0.42%
蓬莱市	/	/	/	17579.97	444.01	2.53%	2815.9	48.77	1.73%
栖霞市	/	/	/	21114.43	735.27	3.48%	1207.43	5.91	0.49%
长岛区	/	/	/	918	20.57	2.24%	42.25	0.04	0.09%
市直	96075.21	2701.44	2.81%	2819.34	47.02	1.67%	1281.43	39.01	3.04%

六、有关建议

（一）建议绩效目标设置合理化，提升绩效管理有水平

建议预算单位烟台市医保局合理细化设置绩效目标，根据一二三级医疗机构及缴费报销档次分别设置绩效目标。一级医疗机构住院费用报销比目标设置为：按一档缴费的，在实施基本药物制度的一级医院发生的住院医疗费用按 83%支付（基本药物按 90%支付），在未实施基本药物制度的医院住院的按 60%支付；按二档缴费的，按 88%支付（基本药物按 90%支付）。二级医疗机构住院费用报销比目标设置为：按一档缴费的，在实施基本药物制度的二级医院按 58%支付；按二档缴费的，按 70%支付。三级医疗机构住院费用报销比目标设置为：按一档缴费的，三级医院按 45%支付；按二档缴费的，三级医院按 60%支付。在 2021 年的绩效管理过程中，以区县为单位按分级绩效目标进行评价考核，具体落实到各级医疗机构。

（二）建议加强过程管理

1、建议提升分级诊疗政策的实施效果

(1) 市及各区县医保局及医保中心应对分级诊疗政策进行推广，重点完成一二三级医疗机构报销比例不同的宣传，让老百姓认识到选择低级别医疗机构的益处。

(2) 落实医联体政策，实现医疗资源共享和下沉，优质医疗资源纵向流动，发挥技术辐射作用，从而提高低级别医疗机构的服务质量和水平。

(3) 加大低级别医疗机构的硬件建设，采取各种措施实现低级别医疗机构从业人员业务能力的提升，提升低级别医疗机构的公众认可度，实现医疗资源的充分利用。

(4) 建议组织相关专家论证，可否适当调整现有一二三级医疗机构的报销比例，打破现有好医院人满为患、一床难求的局面。制定相应配套政策，固化区分一二三级医院功能及医疗救治分工协作制度，充分发挥各级医疗资源的优势，实现公共服务效能最大化。

(5) 规范落实双向诊疗制度。双向转诊的重点在于在按规定上转患者的同时，促进上级医院尽可能将恢复期（康复期）患者下转。

2、建议医保局及医保中心对各医疗机构现有医疗保险办公室岗位设置和专职工作人员进行核验，确保专职人员能力与其岗位完全匹配。同时，加强对专职人员的业务培训，特别是新政策出台时，培训更应及时到位。医疗机构应严格按照合同约定：“100 张床位以上医疗机构应设立医疗保险办公室和专职工

作人员。职责设定及人员配置应充分征询甲方意见。”严格执行合同约定。

3、建议当地医保局及医保中心稽核人员分组稽核，建立定期轮岗、换岗制度。同时，各地区的医保局及医保中心应交叉稽核，确保稽核结果的客观性、准确性。

（三）建议加强事前管理，从根本上杜绝违规资金的产生。

1、建议医疗机构重视对政策文件的学习，及时开展政策培训、业务学习，确保项目实施的合规性。

2、建议由医保局牵头，维护现有的医保系统，使得药品与病症适应症关联，且与是否在医保报销范围内相关联；或选取第三方机构，新建一个药品医保报销范围识别系统，全市医疗机构统一维护、使用，将超医保范围报销的违规资金从技术层面扼杀，实现医保报销的准确、规范。

3、建议医疗机构针对以往稽核产生的问题，进行分析总结，有效设置专职审核人员、严格把关，完善审核制度流程，减少违规资金的产生。

4、莱阳、莱州、招远、蓬莱、栖霞、长岛、市直等区域的医疗机构应重视医疗机构工作人员及专职审核人员的培训，完善医院内部考核机制，加强对医保专职人员的工作考核，对于违规资金屡次发生、责任心不强、业务能力差的专职人员应换岗甚至淘汰。

（四）加强稽核力度，确保资金规范性使用

加强对医疗机构的稽核，从以下两方面入手：

(1) 从违规资金比例数据看，二、三级医疗机构问题比较突出，在今后的稽核工作中，应重点关注二、三级医疗机构的稽核。提升对莱阳市、招远市、牟平区、龙口市、市直的三级医疗机构，开发区、莱州市、招远市、蓬莱市、栖霞市、长岛区的二级医疗机构，海阳市、莱州市、蓬莱市、市直的一级医疗机构的稽核力度。

(2) 对于已经发现违规问题的医疗机构在下一轮次或者年度稽核时应进行重点稽核，稽核结果与处罚应按制度严格执行、落实到位，最终实现违规资金的零发生。

正文

一、项目基本情况

（一）项目立项

党中央、国务院高度重视解决广大人民群众医疗保障问题，不断完善医疗保障制度。1998年我国开始建立城镇职工基本医疗保险制度，之后又启动了新型农村合作医疗制度试点，建立了城乡医疗救助制度。至2007年，没有医疗保障制度安排的主要是城镇非从业居民。为实现基本建立覆盖城乡全体居民的医疗保障体系的目标，国务院决定，从2007年起开展城镇居民基本医疗保险试点（以下简称试点）。2007年在有条件的省份选择2至3个城市启动试点，2008年扩大试点，争取2009年试点城市达到80%以上，2010年在全国全面推开，逐步覆盖全体城镇非从业居民。

为了响应国家政策，依据《山东省人民政府关于建立居民基本医疗保险制度的意见》（鲁政发〔2013〕31号），烟台市政府拟定了《烟台市居民基本医疗保险暂行办法》，开展了城乡居民基本医疗保险项目，为烟台市行政区域内不属于职工基本医疗保险参保范围的城乡居民提供医疗保险服务。

（二）项目预算

城乡居民基本医疗保险项目2020年度收入374023.57万元，支出368118.47万元。其中，三级医疗机构2020年度住院报销费用108497.24万元，大病报销费用17020.35万元。二级医疗

机构 2020 年度住院报销费用 130247.35 万元，大病报销费用 7706.58 万元。一级医疗机构 2020 年度住院报销费用 30576.33 万元，大病报销费用 505.41 万元。具体预算及支出情况如下，分级报销情况见附件 5:

表 1 2020 年居民基本医疗保险基金资金来源情况表

单位：元

项 目		合计
1	一、基本医疗保险费收入	1,547,180,400.00
2	其中：个人缴费收入	1,468,278,970.00
3	单位对职工家属的资助收入	0.00
4	集体扶持收入	0.00
5	城乡医疗救助资助收入	78,900,420.00
6	财政对困难人员代缴收入	1,010.00
7	二、利息收入	16,865,764.41
8	(一)定期利息	0.00
9	(二)活期利息	16,865,764.41
10	三、财政补贴收入	2,161,270,000.00
11	1.中央财政补助收入	647,170,000.00
12	2.省级财政补助收入	254,180,000.00
13	3.市及市以下各级财政补助收入	1,259,920,000.00
14	四、其他收入	14,919,614.03
16	小 计	3,740,235,778.44

表 2 2020 年居民基本医疗保险基金资金支出情况表

单位：元

项 目		合计
1	一、基本医疗保险待遇支出	3,362,066,520.99
2	其中：住院支出	3,029,171,898.69

3	门诊大病	255,171,528.27
4	门诊统筹	77,723,094.03
5	其他	0.00
6	二、划转用于城乡居民大病保险支出	299,191,472.15
7	（一）大病保险待遇支出	299,191,472.15
8	（二）大病保险其他支出	0.00
9	三、其他支出	19,926,750.00
10	小 计	3,681,184,743.14

表 3 2020 年居民基本医疗保险基金资金各区县支出情况表

单位：万元

单位	居民支出
市直	145278.01
芝罘区	5333.85
福山区	6806.98
牟平区	26593.69
莱山区	2804.75
长岛县	1088.40
龙口市	27063.42
莱阳市	30948.67
莱州市	30468.20
蓬莱市	20767.05
招远市	19533.75
栖霞市	22867.83
海阳市	22546.21
开发区	5691.74
高新区	325.92
合计	368118.47

表 4 区县报销分级情况

单位：万元

区县	三级医院		二级医院		一级医院	
	报销额	占比	报销额	占比	报销额	占比
高新区	/	/	100.52	0.03%	65.09	0.02%
海阳市	/	/	14432.78	4.56%	6169.09	1.95%
莱阳市	13966.29	4.42%	10362.3	3.28%	6524.42	2.06%
开发区	/	/	4230.92	1.34%	867.08	0.27%
福山区	113.38	0.04%	6795.3	2.15%	403.85	0.13%
莱山区	/	/	1446.76	0.46%	579.5	0.18%
龙口市	2958.86	0.94%	23122.5	7.31%	1071.38	0.34%
莱州市	/	/	25207.67	7.97%	3843.06	1.22%
芝罘区	/	/	3437.12	1.09%	782.69	0.25%
招远市	3326.51	1.05%	11691	3.70%	3397.76	1.07%
牟平区	14625.05	4.63%	9777.58	3.09%	3011.09	0.95%
蓬莱市	/	/	17579.97	5.56%	2815.9	0.89%
栖霞市	/	/	21114.43	6.68%	1207.43	0.38%
长岛区	/	/	918	0.29%	42.25	0.01%
市直	96075.21	30.39%	2819.34	0.89%	1281.43	0.41%

（三）项目计划实施内容

城乡居民基本医疗保险项目为延续性项目。项目主要内容为：为烟台市行政区域内不属于职工基本医疗保险参保范围的城乡居民提供医疗保险服务。具体实施情况如下：

每年的 9 月 1 日至 12 月 31 日为下一年度的居民基本医疗保险参保缴费期。从 2019 年度起，未在参保缴费期内及时缴费的居民，可以补缴当年的医保费用，补缴标准为个人缴费与政府补助标准之和，自补缴之日起三个月后发生的医疗费用纳入

居民医疗保险保障范围。新生儿出生当年的医疗保险费应当自出生之日起6个月内办理参保手续并按出生当年的年缴费标准缴纳，新生儿可自出生之日起享受出生当年的居民医疗保险待遇。新生儿在参保缴费期内出生，可同时缴纳出生当年和出生次年两年的居民基本医疗保险费；未在参保缴费期内缴纳的可延长至出生后6个月内。

2020年度居民个人缴费标准分两档：一档为每人每年340元，二档为每人每年490元。各类学校（含各类全日制高等院校）在校学生个人缴费标准为每人每年140元；其他未成年居民（以下统称未成年居民）每人每年340元。未成年居民均享受二档缴费对应的居民基本医疗保险待遇。

2020年度个人缴费146827.897万元，参保人数共3934756人，实际支出368118.47万元。

（四）项目组织管理

1、项目主管部门和具体实施单位：

（1）资金拨款与监督单位：烟台市财政局；

（2）预算单位：烟台市医疗保障局；

（3）项目实施单位：烟台市医疗保障局、各区市医疗保障经办机构、定点医院；

（4）项目受益方：烟台市行政区域内不属于职工基本医疗保险参保范围的城乡居民。

2、项目具体实施流程及资金拨付流程：

依据《中央财政城乡居民基本医疗保险补助资金管理办法》

《烟台市居民基本医疗保险实施办法》相关规定，对居民基本医疗保险基金实行收支两条线，纳入财政专户管理，实行专款专用。

征收的居民个人缴费及各级政府补助资金收入和支出，全部纳入统收统支管理。全市统一编报基金预算，分级执行。基金收支预算经批复后，分解下达各县市区执行。各区市医疗保障经办机构每月末向市医疗保障经办机构书面申请下月参保居民医疗待遇支付计划，由市医疗保障经办机构审核汇总，经市医疗保障、财政部门审核确认后，于次月按核定额度从市级财政专户划转资金到市医疗保障经办机构支出户，由市医疗保障经办机构核拨到各区市支出户。因特殊原因需要调整基金收支预算的，要根据具体情况编制调整方案，按程序报批。

二、项目绩效目标

表5 财政支出绩效目标申报表
(2020)年度

填报单位：烟台市医保局

项目名称	城乡居民基本医疗保险 补助资金		项目类别	延续性项目	
预算部门	烟台市医疗保障局		预算部门 编码		
项目实施单 位	烟台市医疗 保障局	项目负责 人		联系电话	
项目类型					
项目期限	2020.1.1		至	2020.12.31	
项目资金申 请(万元)	资金总额:	216127万元			
	财政拨款:	216127万元			

	自有资金:				
	事业收入:				
	经营性收入:				
	其他:				
	其他:				
项目单位职能概述	执行中央及省、市医疗保障局制定的医疗保险、医疗救助等医疗保障制度政策。				
项目概况、主要内容及用途	为参保居民提供财政补助，减轻参保人的经济负担。				
项目立项情况	项目立项依据	《财政部 医保局<关于印发中央财政城乡居民基本医疗保险补助资金管理办法>的通知》（财社〔2019〕166号）			
	项目申报的可行性和必要性	为居民参保提供政府补助，提高医保基金支撑能力，稳定结算比例，显著减轻参保人经济负担，提高生活幸福感。			
项目实施进度计划	项目实施内容	开始时间	完成时间		
		2020.1	2020.12		
项目绩效目标	长期目标		年度目标		
	实现基本医疗保险全覆盖，保障我市参保居民及时享受居民医疗保险待遇。		实现基本医疗保险全覆盖，保障我市参保居民及时享受居民医疗保险待遇。		
年度绩效指标	一级指标	二级指标			备注
	产出指标	数量指标	居民医疗保险基金项目参保率	100%	
住院费用完成率			100%		

			大病费用完成率	100%		
			生育费用完成率	100%		
			门诊费用完成率	100%		
		质量指标	1.居民医疗保险基金项目补贴精准率	100%		
			2.赔付便捷性	便捷		
		时效指标	1.烟台市域范围内的医疗费即时结算率	100%		
			2.居民医保缴费到账率%	100%		
		效益指标	社会效益指标	一级医院住院费用报销比例	(一)按一档缴费的,在实施基本药物制度的一级医院发生的住院医疗费用按83%支付(基本药物按90%支付),在未实施基	

				<p>本药物制度的医院住院的按 60%支付。（二）按二档缴费的，按 88% 支付（基本药物按 90% 支付）。符合支付比例得满分，否则每少 1% 扣 0.3 分。</p>	
			<p>二级医院住院费用报销比例</p>	<p>（一）按一档缴费的，在实施基本药物制度的二级医院按 58% 支付。</p> <p>（二）按二档缴费的，按 70% 支付。符合支付比例得满分，否则每少 1% 扣 0.3 分。</p>	
			<p>三级医院住院费用报销比例</p>	<p>（一）按一档缴费的，三级医院按 45% 支付。</p>	

				(二)按二档缴费的,三级医院按60%支付。符合支付比例得满分,否则每少1%扣0.3分。	
			2. 医疗保险认同度	效果显著	
			3. 社会和谐稳定	效果显著	
		可持续影响指标	居民基本医疗保险基金可持续性	收入 ≥ 支出	
			提升烟台居民对医疗保险的认同度的可持续影响	近年城乡居民医疗保险参保率连续增长	
			提高社会和谐稳定的可持续影响	效果显著	
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	1. 参保居民满意度%	90%以上	
				2. 医保定点医院医疗机构满意度%	90%以上

三、评价基本情况

（一）评价目的

为了加强财政资金预算管理的科学性，客观公正地评价本项目的绩效目标完成程度，山东信一项目管理有限公司在烟台市财政局的组织领导下，开展了 2020 年度居民基本医疗保险项目绩效评价工作。

对项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结项目成功经验、主要绩效，同时发现问题，找出不足，从项目立项、绩效目标、资金使用、制度执行、产出效果等方面提出改进措施。通过此次评价工作，达到促进预算单位改进和加强财政专项资金管理能力，不断提高财政专项资金绩效管理水平。对评价发现的问题、相关建议及时反馈，财政部门采纳、预算单位整改，实现评价成果应用。最终实现优化财政资源配置、提升公共服务质量的评价初衷。

（二）评价对象与范围

评价对象为预算安排的居民医疗保险基金 365237 万元。评价范围为烟台市。现场评价范围选定烟台市、牟平区、莱山区、莱州、栖霞，并对以上区域的部分一二三级医疗机构进行抽查，确保不低于具体项目实施单位总量的 30%、项目预算总金额的 60%。

（三）评价依据

（1）《国务院关于整合城乡居民基本医疗保险制度的意见》（国发〔2016〕3号）

- (2) 《中央和国务院深化医疗保障制度改革的意见》
- (3) 《中央财政城乡居民基本医疗保险补助资金管理办法》
(财社〔2019〕166号)
- (4) 《关于做好2020年城乡居民基本医疗保险工作的通知》
(医保发〔2020〕24号)
- (5) 《山东省人民政府关于建立居民基本医疗保险制度的意见》
(鲁政发〔2013〕31号)
- (6) 烟台市居民基本医疗保险实施办法(市政府令第138号)
- (7) 《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)；
- (8) 关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知(财预〔2020〕10号)；
- (9) 《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)等文件；
- (10) 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(烟发〔2020〕8号)；
- (11) 《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理暂行办法的通知》
(烟政办字〔2019〕42号)；
- (12) 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》
(烟财绩〔2021〕1号)；
- (13) 《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和

《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(烟财绩〔2020〕3号)；

(14) 《关于做好2020年预算部门项目支出绩效跟踪、部门评价以及配合做好财政评价工作的通知》(烟财绩〔2020〕5号)；

(15) 《烟台市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》(烟财绩〔2020〕1号)；

(16) 《烟台市市级政策和项目预算事前绩效评估工作规程》的通知(烟财绩〔2020〕9号)；

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

(18) 项目单位提供的文件。

(四) 评价原则、评价方法

1、评价原则

(1) 科学规范原则。绩效评价应当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。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价方法

绩效评价方法主要有成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。本次绩效评价计划采用比较法和公众评判法。选用以上两种评价方法的优点是：一，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况作比较，综合分析绩效目标的实现程度。二，通过我公司专业人员必要时邀请相关专家进行现场调查以及对受益对象发放问卷调查，评价绩效目标的实现程度。

(五) 绩效评价指标体系

表 6 居民医疗保险基金项目指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
决策 (18分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2分)	项目立项的必要性 (1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	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	国家相关法律法规、项目主管部门制定的规划、方案等，项目单位制定的实施方案、申请文件等	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料
			项目立项内容的合理性 (1分)	项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支出范围；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支出范围；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。		
		立项程序规范性 (3分)	申请程序的合规性 (1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	项目是否按照规定的程序申请设立。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	国家相关法律法规、项目主管部门制定的规划、方案	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
			审批资料的符合性 (1分)	的规范情况	审批文件、材料是否符合相关要求。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	等，项目单位制定的实施方案、申请文件等	
			事前工作的有效性 (1分)		事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。		
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性 (3分)	绩效目标的相关性 (1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	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)		项目预期产出和效益是否符合正常的业绩水平。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。		
			绩效目标与预算的匹配性 (1分)		项目绩效目标是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
					分。		
		绩效指标明确性 (4分)	绩效目标细化程度 (2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	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。符合得2分,基本符合得1分,不符合得0分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料
			绩效目标量化程度 (2分)		是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;是否与项目目标任务数或计划数相对应。符合得2分,基本符合得1分,不符合得0分。		
	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (4分)	论证科学性 (2分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	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。符合得2分,基本符合得1分,不符合得0分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件	案卷研究、项目单位提交的资料、项目单位提供的相关资料、问询、现场核查
					匹配科学性 (2分)		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
		资金分配合理性 (2分)	分配依据充分性 (1分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	预算资金分配依据是否充分。符合得1分,基本符合得0.5分,不符合得0分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件、项目单位制定的相关制度、财务凭证	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析
			分配额度合理性 (1分)		资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。符合得1分,基本符合得0.5分,不符合得0分。		
过程 (20分)	资金管理 (14分)	资金到位率 (2分)	资金到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。资金到位率 $Y = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$	指标分值=资金到位率 Y*指标满分 值2分,得分不超过2分。	预算批复文件、项目单位制定的相关制度、财务凭证	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析
		预算执行率	预算执行率 (2分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映	指标分值=预算执行率 Y*指标满分 值2分,得分不超过2分。		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
		(2分)		或考核项目预算执行情况。预算执行率 $Y = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$			
		资金使用合规性 (8分)	资金使用制度符合性(2分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。完全符合得2分,有一处不符合扣0.5分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件、项目单位制定的相关制度、财务凭证	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析
	财务制度执行有效性(3分)		资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;是否符合项目预算批复或合同规定的用途。完全符合得3分,有一处不符合扣0.3分。				
	资金使用规范性(3分)		资金的拨付是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一处不规范的扣0.5分,80%资金使用不规范的,此项目不得分。				

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
	组织实施 (8分)	管理制度健全性 (3分)	管理制度健全性 (3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	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度。符合得3分,基本符合得1.5分,不符合得0分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件、项目单位制定的相关制度	案卷研究、项目单位提供的相关资料、问询、现场核查案卷研究、现场核查
		制度执行有效性 (3分)	制度执行有效性 (3分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况	本项目能够完全按照制度执行,符合相关法律法规,执行规范有效得3分,每发现一处不规范的扣0.5分,扣完为止。		
		稽核复核有效性 (2分)	稽核复核有效性 (2分)	对稽核过程中存在问题的医疗机构的复核情况进行评价	若全部有效复核,得满分,否则每次扣0.1分。		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
产出 (31分)	产出数量 (13分)	项目 完成率 (13分)	居民医疗保险 基金项目 参保率(4分)	项目完成的合格产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。项目完成率Y = (实际参保数量 / 符合条件的总人数数量) × 100%	指标分值=项目完成率 Y*指标满分 值 4 分,得分不超过 4 分。	绩效目标申报表、 自评资料	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析
			住院费用 完成率(3分)	对参保居民因病住院发生的符合规定的医疗费用使用情况进行评价	完成率 100%得满分,否则每少 1%扣 0.3 分。		
			大病费用 完成率(2分)	对参保居民大病保险使用情况进行评价	完成率 100%得满分,否则每少 1%扣 0.2 分。		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
			生育费用 完成率(2分)	参保居民符合人口与计划生育政策的孕产妇产前检查、住院分娩费用使用情况进行评价	完成率100%得满分,否则每少1%扣0.2分。		
			门诊费用 完成率(2分)	对参保居民在指定的定点医疗机构就医发生的符合规定的门诊医疗费使用情况进行评价	完成率100%得满分,否则每少1%扣0.2分。		
	产出质量 (8分)	质量 达标率 (8分)	居民医疗保险 基金项目补贴 精准率(4分)	质量达标率 $Y = (\text{项目实际精准补贴数量} / \text{实际补贴总数}) \times 100\%$	指标分值=质量达标率 Y*指标满分 值4分,得分不超过4分。		
			居民理赔 便捷性 (4分)	本项得分根据调查问卷结果计算	非常便捷A分数为100、数量a,比较便捷B分数为80、数量b,一般C分数为60、数量c,不太便捷D分		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
					数为 40、数量 d, 不便捷 E 分数为 0、数量 e, 便捷率 $Y = (100*a+80*b+60*c+40*d+0*e)/(a+b+c+d+e)*6$, 若 $Y \geq 90$ 得满分		
	产出成本 (4分)	成本节约率 (4分)	项目成本节约率 (4分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率, 用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率 $Y = [(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$	成本节约率 $ Y \geq 4\%$ 时, 得 0 分; $3\% \leq 成本节约率 Y < 4\%$ 时, 得 1 分; $2\% \leq 成本节约率 Y < 3\%$ 时, 得 2 分; $1\% \leq 成本节约率 Y < 2\%$ 时, 得 3 分; $0\% \leq 成本节约率 Y < 1\%$ 时, 得 4 分。	绩效目标申报表、自评资料、单位提交的申报材料等	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析
	产出时效 (6分)	完成及时性 (6分)	项目实施的及时性 (4分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较, 用以反映和考核项目产出时效目标的实现	指标分值 = 完成及时率 $Y \times$ 指标满分值 4 分, 得分不超过 4 分。	实地核查资料、项目单位制定的相关制度	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
				程度。完成及时率 $Y = \text{实际完成情况} / \text{计划完成情况} \times 100\%$			
			项目整体进度实施的合理性 (2分)	对项目整体进度实施的合理性进行评价	项目整体进度实施的合理性情况: 合理得2分, 基本合理得1分, 不合理得0分。		
效益 (31分)	项目效益 (31分)	社会效益 (15分)	一级医院住院费用报销比例 (3分)	对实际一二三级医院住院费用报销比例别进行评价	(一) 按一档缴费的, 在实施基本药物制度的一级医院发生的住院医疗费用按83%支付(基本药物按90%支付), 在未实施基本药物制度的医院住院的按60%支付。 (二) 按二档缴费的, 按88%支付(基本药物按90%支付)。符合支付比例得满分, 否则每少1%扣0.3分。	绩效目标申报表、评审资料	问卷调查、电话调查、现场访谈、社会调查
			二级医院住院费用报销比例 (3分)		(一) 按一档缴费的, 在实施基本药物制度的二级医院按58%支付。		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
					(二)按二档缴费的,按70%支付。符合支付比例得满分,否则每少1%扣0.3分。		
			三级医院住院费用报销比例(3分)		(一)按一档缴费的,三级医院按45%支付。(二)按二档缴费的,三级医院按60%支付。符合支付比例得满分,否则每少1%扣0.3分。		
			提高烟台居民对医疗保险的认同度(3分)	提高程度Y=2020年参保率-2019年度参保率	提高程度Y每加1%得1分,若Y<3%且参保率达100%也得满分。	绩效目标申报表、评审资料	问卷调查、电话调查、现场访谈、社会调查
			提升社会和谐稳定(3分)	本项目提升社会和谐稳定的作用进行评价	非常显著得(2.7,3]分,显著得(2.4,2.7]分,一般得(1.8,2.4]分,较差得[0,1.8]。		
		可持续影响(9分)	居民基本医疗保险基金可持续性(3分)	对居民基本医疗保险基金可持续性进行评价	若医疗保险基金收入≥支出,得满分;若收入<支出,每少1%扣1分。	绩效自评资料、专家打分	问卷调查、现场访谈、社会调查、专家评审

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	数据来源	取数方式
			提升烟台居民对医疗保险的认同度的可持续影响 (3分)	本项目提高烟台居民对医疗保险的认同度的可持续影响进行评价	近5年城乡居民医疗保险参保率每增长一年得0.6分。若参保率提前达到100%得满分。		
			提高社会和谐稳定的可持续影响(3分)	本项目对提高社会和谐稳定促进作用可持续影响进行评价	非常显著得(2.7, 3]分, 显著得(2.4, 2.7]分, 一般得(1.8, 2.4]分, 较差得[0, 1.8]。		
		满意度 (7分)	受益对象满意度 (7分)	社会公众或服务对象对项目实施效益的满意程度	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。满意度90%以上得满分, 否则每少1%扣0.5分, 低于60%不得分。	问卷调查	问卷调查、现场访谈、社会调查

（六）评价人员组成

2020年度城乡居民基本医疗保险项目绩效评价组由12名工作人员、2名外聘专家组成，都具有丰富的项目管理经验并参与过绩效评价工作，人员分工详见下表：

表7 人员分工表

序号	姓名	学历	专业	技术职称 (资质证书)	在本项目中 主要负责工作
1	姜美玲	本科	经济管理	高级工程师/注册造价工程师/咨询师	项目负责人，负责项目总体分工、进度安排、人员调配
2	丛剑	本科	经济管理	高级经济师	项目经理，协助项目负责人工作，评价现场调度管理
3	苏静	本科	工程造价管理	经济师/注册造价工程师/咨询师	小组评价成员，负责资料和数据采集汇总、数据核查
5	仲超	本科	光科技信息与 技术（辅修 工程管理）	注册造价师	小组评价成员，负责资料和数据采集汇总、数据核查
6	王洪建	本科	经济管理	注册造价师	小组评价成员，负责资料和数据采集汇总、数据核查
7	衣相任	本科	经济管理	/	小组评价成员，负责问卷调查、结果汇总
8	李炜耀	本科	经济管理	/	小组评价成员，负责问卷调查、结果汇总

9	刘德磊	本科	经济管理	/	小组评价成员，负责 问卷调查、结果汇总
10	马 骏	本科	经济管理	工程师	小组评价成员，负责 分报告撰写
11	李方雪	本科	水利水电工程	/	小组评价成员，负责 分报告撰写
12	孙竖证	本科	经济管理	工程师	小组评价成员，负责 总报告撰写

表 8 外聘专家表

姓名	技术职称（资质证书）	专业
杨丽娟	高级会计师	经济管理
傅志明	教授	公共管理

（七）绩效评价工作过程

评价工作程序主要包括前期准备、评价实施阶段、报告形成阶段 3 个阶段。

1、前期准备

包括成立评价小组，制定评价实施方案和完善评价指标体系等。

（1）成立评价小组。我公司将成立由相关行业的专业人员组成的评价小组，并报委托方审核。审核内容包括人员结构、业务能力、利益关系回避等情况。审核通过后，我公司在评价过程中会保持工作组成员的稳定。

(2) 前期调研。我公司将组织项目评价小组对项目进行前期调研，通过座谈、调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项、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) 制定评价实施方案。我公司将在调研、了解评价项目相关单位基本情况的基础上，按照有关规定拟订评价实施方案。实施方案应包括人员配置及人员分工、工作进度及时间安排、评价依据、评价工作程序、评价方法、评价指标体系、实施步骤、现场评价抽样范围、社会调查方案、评价质量控制措施及工作纪律等内容。评价指标体系是评价实施方案的核心。评价指标体系包括评价指标、指标权重和评价标准等内容。评价工作组应在与项目相关单位充分沟通的基础上，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，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。不同投向或不同类型的项目要分别设置个性指标。对有明确受益对象的评价项目，要编制社会调查方案，确定调查对象范围、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。

(4) 组织专家论证。我公司将组织召开论证会，对实施方案、评价指标体系和评价方法等进行论证评审，征求甲方及相关部门、行业专家和绩效专家的意见建议，根据论证

会形成的意见进一步修改完善。修改完善后的评价实施方案应报经甲方审核同意后，组织实施评价。

（5）试评价。我公司将在调研、了解评价项目相关单位基本情况的基础上，按照有关规定进行试评价，并报委托方审核。对金额较大、社会关注度高的重点评价项目，委托方可组织专家对试评价进行评审。

（6）完善评价指标体系。评价指标体系是评价的核心。我公司应对制定评价指标进行分析研究，并结合前期调研、专家论证和试评价，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性向委托方提出进一步完善的意见建议。设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

2、组织实施

我公司将采取现场和非现场评价相结合的方式实施评价。主要工作包括数据采集、信息核实确认、问卷调查等。

（1）下达绩效评价通知书。我公司将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、需被评价单位提供的资料等。

（2）非现场评价。我公司将对被评价部门单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。非现场评价应覆盖所有项目实施单位和所有项目预算资金。

（3）现场评价。我公司将根据具体评价要求确定现场评价抽样范围，组成现场评价工作小组，对项目进行实地勘

察、资料核实、社会调查、分析评价等。现场评价范围根据具体评价范围低于具体项目实施单位总量的 30%、项目预算总金额的 60%。

① 我公司会到现场采集评价基础数据及相关资料。现场评价的范围和规模应按评价工作总体要求确定。

② 核查核实评价所需要的基础数据和资料。

③ 采集的评价数据和资料应记入评价工作底稿，并经被评价项目相关单位负责人签字并加盖公章予以确认。

④ 需要进行问卷调查的项目，我公司会到现场对调查对象开展独立调查工作。

⑤ 我公司到被评价项目相关单位现场评价时，会出示接受委托的协议或通知。

(4) 梳理绩效评价问题清单。我公司将根据现场评价和非现场评价情况，详细列出目评价中发现的问题，送被评价项目单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

(5) 形成评价初步结论。受托机构应对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。交换意见。我公司将根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成初步价结论。

(6) 交换意见。受托机构根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成初步评价结论，与被评价部门单

位充分交换意见。

3、撰写与提交评价报告

(1) 撰写形成评价报告初稿。我公司将在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告要全面阐述所评价项目的基本情况，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。对项目绩效、主要问题的分析等要做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性，评价报告内容包括：

①项目基本情况：包括项目概况、绩效目标、执行情况等。

②评价工作情况：包括评价目的、依据、指标体系、方法、工作过程等。

③项目绩效情况：对评价各指标进行分析，得出评价结论。

④主要经验和存在问题：对评价发现的主要经验和存在的问题进行分析与说明。

⑤意见建议：针对项目实施中存在的问题，提出相应的改进意见或建议。

⑥其他需要说明的问题。

(2) 评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，我公司将召开包括甲方、被评价部门单位、有关行业专家和

绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

（3）提交评价报告。对于投标的包段，我公司将按项目交付时间要求提交评价报告。

4、档案归集和质量控制受托机构应建立和落实档案管理制度。建立健全档案归集、保管、借阅、使用和销毁等制度。

需要存档的资料应包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、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、问题清单及所反映问题的佐证材料等。其中，评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为10年，其他资料保存期限为5年。档案存续期内，我公司将积极配合甲方、市审计部门、市纪检监察部门等随时查阅、调取、复印受托项目相关资料，不得以任何理由推诿、扯皮、拒不提供。

我公司对被评价项目涉及信息资料有保守秘密的义务，未经甲方同意，不得擅自采用或以任何形式对外提供、泄露、公开。

我公司具有健全评价质量控制机制，自觉接受甲方在评价工作过程中的全程监督指导，按要求及时向甲方反馈评价工作相关情况、提供相关材料。

四、分析

综合评价结论

评价小组运用制定的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、实地调研及访谈等方式，对城乡居民基本医疗保险项目进行客观、公正的评价，综合得分 90.59 分，评价等级为优。综合得分情况见下表：

表 9 城乡居民基本医疗保险项目绩效评价综合得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	18	20	31	31	100
得分	16	19.47	29.12	26	90.59
得分率	88.89%	97.35%	93.94%	83.87%	90.59%

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标综合得分 16 分，得分率 88.89%。项目决策分为项目立项和绩效目标、资金投入三方面。项目立项依据充分：项目立项必要、合理；立项程序规范：申请程序合规、审批资料符合；资金分配依据充分。绩效目标：绩效目标设立相关性较好，目标与预算相匹配。资金投入：预算编制与分配科学、合理。但绩效目标细化量化不足，故“绩效目标明确性”指标扣 2 分。

表 10 项目决策得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	扣分原因
决策（20	项目立项	立项依据	项目立项的必要性	1	1	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	扣分原因	
分)		充分性	项目立项内容的合理性	1	1		
		立项程序 规范性	申请程序的合规性	1	1		
			审批资料的符合性	1	1		
			事前工作的有效性	1	1		
	绩效目标	绩效目标 合理性	绩效目标的相关性	1	1		
			绩效目标的业绩水平相符性	1	1		
			绩效目标与预算的匹配性	1	1		
		绩效指标 明确性	绩效目标细化程度	2	1	细化不足	
			绩效目标量化程度	2	1	量化不足	
	资金投入	预算编制 科学性	论证科学性	2	2		
			匹配科学性	2	2		
		资金分配 合理性	分配依据充分性	1	1		
			分配额度合理性	1	1		
	合计				18	16	

(二) 项目过程情况

项目过程指标综合得分 19.47 分，得分率 97.35%。项目过程包括资金管理和组织实施两方面。资金管理方面：资金到位率 100%；项目预算执行率 98.42%，故“预算执行率”指标扣 0.03 分；资金使用合法合规。组织实施方面：管理制度健全、稽核复核有效，但由于项目实际实施过程中甲方并没有对乙方的医疗保险办公室和专职工作人员有任何监管或意见，故制度执行有效性扣 0.5 分。

表 11 项目过程得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	扣分原因
项目过程	资金管理	资金到位率	资金到位率	2	2	
		预算执行率	预算执行率	2	1.97	预算执行率 98.42%
		资金使用合 规性	资金使用制度符合性	2	2	
			财务制度执行有效性	3	3	
			资金使用规范性	3	3	
	组织实施	管理制度健全性	管理制度健全性	3	3	
		制度执行有效性	制度执行有效性	3	2.5	监管不足
		项目管理规范性	稽核复核有效性	2	2	
	合计				20	19.47

(三) 项目产出情况

项目产出指标综合得分 29.12 分，得分率 93.94%。项目产出包括产出数量、产出质量、产出成本、产出时效四方面。产出数量、产出质量、产出成本、产出时效指标完成良好。详见附件 8、9。具体得分情况如下表：

表 12 项目产出得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	扣分原因
产出	产出数量	项目完成率	居民医疗保险基金项目参保率	4	3.19	参保率 79.78%

			住院费用完成率	3	3	
			大病费用完成率	2	2	
			生育费用完成率	2	2	
			门诊费用完成率	2	2	
产出质量	质量达标率	居民医疗保险基金项目	4	3.93	资金违规率 1.83%	
		补贴精准率				
		居民理赔便捷性	4	4		
产出成本	成本节约率	项目成本节约率	4	3	成本节约率 1.58%	
产出时效	完成及时性	项目实施的及时性	4	4		
		项目整体进度实施的合理性	2	2		
合计			31	29.12		

(四) 项目效益情况

项目效益指标综合得分 26 分，得分率 83.87%。项目效益包括社会效益、可持续影响、满意度三个方面，社会效益、可持续影响指标是由专家依据评价资料、现场评价信息、调查问卷反馈信息综合打分得出。提升烟台居民对医疗保险的认同度的可持续影响指标，被评价单位未能按时提交相关资料，后于 2021 年 9 月 28 日补齐，详见附件 8，故得分为 1.2 分。提高烟台居民对医疗保险的认同度指标，被评价单位未能按时提交相关资料，后于 2021 年 9 月 28 日补齐，故得分为 1 分。满意度指标得分依据调查问卷统计结果得出，扣分原因主要为满意度不足，居民认可度不足。

表 13 项目效益得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	
效益	项目效益	社会效益	一级医院住院费用报销比例	3	3	
			二级医院住院费用报销比例	3	3	
			三级医院住院费用报销比例	3	3	
			提高烟台居民对医疗保险的认同度	3	1	附件 10
			提升社会和谐稳定	3	2.9	附件 10
		可持续影响	居民基本医疗保险基金可持续性	3	3	
			提升烟台居民对医疗保险的认同度的可持续影响	3	1.2	附件 10
			提高社会和谐稳定的可持续影响	3	2.9	附件 10
		满意度	受益对象满意度	7	6	满意度 88.92%
		合计				31

六、项目主要经验及做法

本项目采用分区管理的方式。市直医疗机构由市医保局进行稽核监管，各区县医疗机构由各区县的医保局或者医保中心进行稽核和监管。各医保局及医保中心每个月对医疗机构进行抽查稽核，每年至少进行一次全面稽核。各医疗机构对稽核发现的问题及时整改，并将整改结果上报医保局及医保中心，医保局及医保中心将在下次稽核时，对发现的问题

进行复核。

医保报销数据由各医疗机构进行上传，医院上传时进行抽样自检，医保局及医保中心随机进行抽查检验，并同时由智能系统进行智能检验，多方面校验，确保医保资金报销精准率。

通过本项目的实施，2020年度缴费人数 3934756 人，实际报销发生费用 368118.47 万元，医保局及医保中心每月进行抽样稽核，每年进行至少一次全面稽核，稽核发现的违规资金已全部归还到医保基金，项目在投入、过程、产出三个方面很好地完成了绩效目标及相关绩效指标。

七、存在的问题及原因分析

（一）部分绩效目标设置不合理

烟台市医保局设置的绩效目标“参保人政策范围内住院费用报销比为50%”。现场评价发现，医疗机构分3个等级，且个人缴费分2个档次，具体报销标准如下：按一档缴费的，在实施基本药物制度的一级医院发生的住院医疗费用按83%支付（基本药物按90%支付），在未实施基本药物制度的医院住院的按60%支付；二级医院按58%支付；三级医院按45%支付。按二档缴费的，一级医院按88%支付（基本药物按90%支付），二级医院按70%支付，三级医院按60%支付。据此，仅以“住院费用报销比不低于50%”作为绩效目标，达不到医院分级不同、报销比例不同的考核评价要求，绩效目标未合理设置、未充分细化量化。绩效目标的设置与项目紧密度不足。

（二）过程管理不到位

1、分级诊疗政策未达到预期效果。烟台市区域内三级医疗机构13家，2020年度住院报销费用108497.24万元，占比40.29%，大病报销费用17020.35万元，占比4.07%；二级医疗机构78家，2020年度住院报销费用130247.35万元，占比48.36%，大病报销费用7706.58万元，占比95.81%；一级医疗机构202家，2020年度住院报销费用30576.33万元，占比11.35%，大病报销费用505.41万元，占比0.12%。以上数据可明显得出：当前患者治疗住院就医首选是三级医

疗机构，二级医疗机构次之，一级医疗机构家数最多，但报销费用占比仅为 11.47%。这种就医机构选择的偏好，势必加重我市医疗资源的不平衡，级别高的医院人满为患，而级别低的医院少有问津，造成了我市医疗资源的局部浪费。我们多年倡导的分级诊疗政策未能达到预期效果。患者的这种就医偏好与国人的就医心理——即尽量选择最好的医院——密不可分。

2、项目医疗服务协议中约定“100 张床位以上医疗机构应设立医疗保险办公室和专职工作人员。职责设定及人员配置应充分征询甲方意见。”经评价小组调查发现，没有任何资料证明乙方在医疗保险办公室设立和职责设定及人员配置向甲方征询意见，专职人员确定流程不规范。

3、现场评价发现医保局及医保中心稽核人员相对固定，无定期轮岗、换岗规定。

（三）部分医疗机构政策培训、专职人员审核效果存在不足。本项目 2020 年度发生违规资金 6832.77 万元，占比 1.83%。医疗机构层面上存在以下问题：

1、现场评价中发现，部分医疗机构对政策培训、业务学习不到位。特别是部分一级医疗机构对于文件传达、政策学习，仅停留在医疗机构负责人及主任医师层面上，其他医务人员得不到全面培训学习，对政策一知半解，导致涉及居民医疗工作时易出现问题，一定程度上增加了违规资金数额。药品的适应症医保报销范围规定，更加显现出政策、专

业知识培训的必要性。例如某种药品适应治疗病症有 5 种，医保报销范围内规定了 3 种病症，当患者出现以上 3 种病症开此药时才可以报销，发生其他 2 种病症开此药，不能报销、应由个人负担。政策培训、业务学习不及时、不到位，势必导致项目资金使用不规范的发生。这种现象产生的原因主要在于部分医疗机构对政策文件学习的重视度不足。

2、栖霞市、莱州市、市直、蓬莱市、招远市、栖霞市、长岛区的医疗机构违规资金比例相对较高（详见下表），说明以上区域的医疗机构对本项目管理制度执行不规范、监管措施不到位，项目效果未达预期。

表 14 区县报销违规资金比例表

区县	报销金额（万元）	违规金额（万元）	违规资金比例
高新区	165.61	0.29	0.18%
海阳市	20601.87	289.15	1.40%
莱阳市	30853.01	565.75	1.83%
开发区	5098	85.68	1.68%
福山区	7312.53	74.04	1.01%
莱山区	2026.26	1.08	0.05%
龙口市	27152.74	112.09	0.41%
莱州市	29050.73	820.62	2.82%
芝罘区	4219.81	4.93	0.12%
招远市	18415.27	407.36	2.21%
牟平区	27413.72	352.51	1.29%
蓬莱市	20395.87	492.78	2.42%
栖霞市	22321.86	741.18	3.32%
长岛区	960.25	20.61	2.15%
市直	100175.98	2787.48	2.78%

（四）市直及各县市区医保局稽核效果存在不足

1、根据下表各县市区一二三级医疗机构违规资金情况分析，三级医疗机构中，莱阳、招远、牟平、龙口、市直违规资金比例较高，其中招远的问题最为突出，违规资金比例高达4%；二级医疗机构中，开发区、莱州市、招远市、蓬莱市、栖霞市、长岛区违规资金比例较高，其中栖霞市和莱州市问题最为突出，违规资金比例分别为3.48%和2.98%；一级医疗机构中，海阳市、莱州市、蓬莱市、市直违规资金比例较高，其中市直问题最为突出，违规资金比例达3.04%。通过以上数据比对分析，市直、开发区、莱阳市、海阳市、莱州市、招远市、蓬莱市、栖霞市、长岛区的医保局及医保中心本项目稽核效果存在不足。高起的违规资金比例，与完善的稽核机制不相符，说明有些区域的稽核质量效果、处罚力度存在问题。

表 15 区县一二三级医疗机构报销违规资金比例表

区县	三级医院			二级医院			一级医院		
	报销金额	违规金额	占比	报销金额	违规金额	占比	报销金额	违规金额	占比
高新区	/	/	/	100.52	0.028	0.03%	65.09	0.27	0.41%
海阳市	/	/	/	14432.78	210.22	1.46%	6169.09	78.93	1.28%
莱阳市	13966.29	382.74	2.74%	10362.3	155.83	1.50%	6524.42	27.18	0.42%
开发区	/	/	/	4230.92	85.68	2.03%	867.08	0	0.00%
福山区	113.38	0	0	6795.3	71.45	1.05%	403.85	2.59	0.64%
莱山区	/	/	/	1446.76	0.18	0.01%	579.5	0.90	0.16%

龙口市	2958.86	59.17	2.00%	23122.5	52.33	0.23%	1071.38	0.58	0.05%
莱州市	/	/	/	25207.67	750.58	2.98%	3843.06	70.05	1.82%
芝罘区	/	/	/	3437.12	2.28	0.07%	782.69	2.65	0.34%
招远市	3326.51	132.90	4.00%	11691	237.43	2.03%	3397.76	37.03	1.09%
牟平区	14625.05	247.89	1.69%	9777.58	92.01	0.94%	3011.09	12.62	0.42%
蓬莱市	/	/	/	17579.97	444.01	2.53%	2815.9	48.77	1.73%
栖霞市	/	/	/	21114.43	735.27	3.48%	1207.43	5.91	0.49%
长岛区	/	/	/	918	20.57	2.24%	42.25	0.04	0.09%
市直	96075.21	2701.44	2.81%	2819.34	47.02	1.67%	1281.43	39.01	3.04%

八、意见建议

(一) 建议绩效目标设置合理化，提升绩效管理有水平
建议预算单位烟台市医保局合理细化设置绩效目标，根据一二三级医疗机构及缴费报销档次分别设置绩效目标。一级医疗机构住院费用报销比目标设置为：按一档缴费的，在实施基本药物制度的一级医院发生的住院医疗费用按 83% 支付（基本药物按 90% 支付），在未实施基本药物制度的医院住院的按 60% 支付；按二档缴费的，按 88% 支付（基本药物按 90% 支付）。二级医疗机构住院费用报销比目标设置为：按一档缴费的，在实施基本药物制度的二级医院按 58% 支付；按二档缴费的，按 70% 支付。三级医疗机构住院费用报销比目标设置为：按一档缴费的，三级医院按 45% 支付；按二档缴费的，三级医院按 60% 支付。在 2021 年的绩效管理过程中，以区县为单位按分级绩效目标进行评价考核，具体落实到各级医疗机构。

(二) 建议加强过程管理

1、建议提升分级诊疗政策的实施效果

(1) 市及各区县医保局及医保中心应对分级诊疗政策进行推广，重点完成一二三级医疗机构报销比例不同的宣传，让老百姓认识到选择低级别医疗机构的益处。

(2) 落实医联体政策，实现医疗资源共享和下沉，优质医疗资源纵向流动，发挥技术辐射作用，从而提高低级别医疗机构的服务质量和水平。

(3) 加大低级别医疗机构的硬件建设，采取各种措施实现低级别医疗机构从业人员业务能力的提升，提升低级别医疗机构的公众认可度，实现医疗资源的充分利用。

(4) 建议组织相关专家论证，可否适当调整现有一二三级医疗机构的报销比例，打破现有好医院人满为患、一床难求的局面。制定相应配套政策，固化区分一二三级医院功能及医疗救治分工协作制度，充分发挥各级医疗资源的优势，实现公共服务效能最大化。

(5) 规范落实双向诊疗制度。双向转诊的重点在于在按规定上转患者的同时，促进上级医院尽可能将恢复期（康复期）患者下转。

2、建议医保局及医保中心对各医疗机构现有医疗保险办公室岗位设置和专职工作人员进行核验，确保专职人员能力与其岗位完全匹配。同时，加强对专职人员的业务培训，特别是新政策出台时，培训更应及时到位。医疗机构应严格按照合同约定：“100张床位以上医疗机构应设立医疗保险办公室和专职工作人员。职责设定及人员配置应充分征询甲方意见。”严格执行合同约定。

3、建议当地医保局及医保中心稽核人员分组稽核，建立定期轮岗、换岗制度。同时，各地区的医保局及医保中心应交叉稽核，确保稽核结果的客观性、准确性。

(三) 建议加强事前管理，从根本上杜绝违规资金的产生。

1、建议医疗机构重视对政策文件的学习，及时开展政策培训、业务学习，确保项目实施的合规性。

2、建议由医保局牵头，维护现有的医保系统，使得药品与病症适应症关联，且与是否在医保报销范围内相关联；或选取第三方机构，新建一个药品医保报销范围识别系统，全市医疗机构统一维护、使用，将超医保范围报销的违规资金从技术层面扼杀，实现医保报销的准确、规范。

3、建议医疗机构针对以往稽核产生的问题，进行分析总结，有效设置专职审核人员、严格把关，完善审核制度流程，减少违规资金的产生。

4、莱阳、莱州、招远、蓬莱、栖霞、长岛、市直等区域的医疗机构应重视医疗机构工作人员及专职审核人员的培训，完善医院内部考核机制，加强对医保专职人员的工作考核，对于违规资金屡次发生、责任心不强、业务能力差的专职人员应换岗甚至淘汰。

（四）加强稽核力度，确保资金规范性使用

加强对医疗机构的稽核，从以下两方面入手：

（1）从违规资金比例数据看，二、三级医疗机构问题比较突出，在今后的稽核工作中，应重点关注二、三级医疗机构的稽核。提升对莱阳市、招远市、牟平区、龙口市、市直的三级医疗机构，开发区、莱州市、招远市、蓬莱市、栖霞市、长岛区的二级医疗机构，海阳市、莱州市、蓬莱市、市直的一级医疗机构的稽核力度。

(2) 对于已经发现违规问题的医疗机构在下一轮次或者年度稽核时应进行重点稽核，稽核结果与处罚应按制度严格执行、落实到位，最终实现违规资金的零发生。

附：

1、调查问卷

城乡居民医疗保险基金项目调查问卷

您好，为了充分了解制城乡居民医疗保险基金项目实施情况、绩效目标完成情况，实现对该项目的客观绩效评价，特制定此调查问卷。本调查问卷不需填写姓名，请在您认为符合实情的选项前的“□”内打“√”或填写相应的内容。多谢您的支持与协助！

1、请问您知道居民医疗保险基金项目吗？

是 否

2、请问您是否参保居民医疗保险？未参保的理由是？

已参保 有职医疗工保险 不知道有此保险

认为没需要 已购买商业保险

3、请问您通过什么渠道缴纳的保险？

未参保 委托村(居)委会 学校 银行

社保大厅 手机掌上渠道

镇街政务服务大厅自助终端设备

4、请问您是否理赔过居民医疗保险？

是 否

5、若理赔过，请问报销比例大约是？

大于 50% 45%（含）-50%

小于 45% 不清楚

6、请问您认为居民医疗保险基金项目参保及理赔流程

是否便捷?

非常便捷 比较便捷 一般

不太便捷 不便捷 不清楚

7、您对居民医疗保险基金项目满意程度如何评价?

非常满意 比较满意 一般 不太满意

不满意

8、您对居民医疗保险基金项目，有什么意见或者建议?

感谢您的配合，祝您生活愉快!

2、调查问卷统计

附表 1 调查问卷统计表

满意度	非常 满意	比较 满意	一般	不太 满意	不满意	合计
人数	154	68	22	4	3	251

纸质问卷 200 分，电子文件 51 分。

评分标准：非常满意 100 分，比较满意 80 分，一般 60 分，不太满意得 40 分，不满意得 0 分。

其中满意度得分计算如下：

$$\text{满意度} = (154 * 100 + 68 * 80 + 22 * 60 + 4 * 40 + 3 * 0) / 251$$

$$* 100\% = 88.92\%$$

3、绩效评价得分表

附表2 居民医疗保险基金项目得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
决策 (18分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2分)	项目立项的必要性 (1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	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	1	
			项目立项内容的合理性 (1分)		项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否属于公共财政支出范围；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	1	
		立项程序规范性 (3分)	申请程序的合规性 (1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	项目是否按照规定的程序申请设立。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	1	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
			审批资料的符合性 (1分)	立项的规范情况	审批文件、材料是否符合相关要求。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	1	
			事前工作的有效性 (1分)		事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	1	
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性 (3分)	绩效目标的相关性(1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	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	1	
			绩效目标的业绩水平相符性(1分)		项目预期产出和效益是否符合正常的业绩水平。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0分。	1	
			绩效目标与预算的匹配性(1分)		项目绩效目标是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。符合得1分，基本符合得0.5分，不符合得0	1	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
					分。		
		绩效指标明确性 (4分)	绩效目标细化程度 (2分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。符合得2分，基本符合得1分，不符合得0分。	1	指标体系细化不足
			绩效目标量化程度 (2分)	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	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;是否与项目目标任务数或计划数相对应。符合得2分,基本符合得1分,不符合得0分。	1	指标体系量化不足
	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (4分)	论证科学性 (2分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,	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。符合得2分,基本符合得1分,不符合得0分。	2	
				匹配科学性 (2分)	用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	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。符合得2分,基本符合得1分,不符合得0分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
		资金分配合理性 (2分)	分配依据充分性 (1分)	项目预算资金分配是否有测算依据, 与补助单位或地方实际是否相适应, 用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	预算资金分配依据是否充分。符合得1分, 基本符合得0.5分, 不符合得0分。	1	
			分配额度合理性 (1分)		资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应。符合得1分, 基本符合得0.5分, 不符合得0分。	1	
过程 (20分)	资金管理 (14分)	资金到位率 (2分)	资金到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率, 用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。资金到位率 $Y = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$	指标分值=资金到位率 Y*指标满分值 2分, 得分不超过2分。	2	
		预算执行率	预算执行率 (2分)	项目预算资金是否按照计划执行, 用以反	指标分值=预算执行率 Y*指标满分值 2分, 得分不超过2分。	1.97	执行率 98.42%

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
		(2分)		映或考核项目预算执行情况。预算执行率 $Y = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$			
		资金使用合规性 (8分)	资金使用制度符合性(2分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。完全符合得2分,有一处不符合扣0.5分。	2	
	财务制度执行有效性(3分)		资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;是否符合项目预算批复或合同规定的用途。完全符合得3分,有一处不符合扣0.3分。		3		
	资金使用规范性(3分)		资金的拨付是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一处不规范的扣0.5分,80%资金使用不规范的,此项目不得分。		4		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
	组织实施 (8分)	管理制度健全性 (3分)	管理制度健全性 (3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	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度。符合得3分,基本符合得1.5分,不符合得0分。	3	
		制度执行有效性 (3分)	制度执行有效性 (3分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况	本项目能够完全按照制度执行,符合相关法律法规,执行规范有效得3分,每发现一处不规范的扣0.5分,扣完为止。	2.5	由于项目实际实施过程中甲方并没有对乙方的医疗保险办公室和专职工作人员有任何监管或意见
		稽核复核有效性 (2分)	稽核复核有效性 (2分)	对稽核过程中存在问题的医疗机构的复核	若全部有效复核,得满分,否则每少一次扣0.1分。	2	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
		分)		情况进行评价			
产出 (31分)	产出数量 (13分)	项目 完成率 (13分)	居民医疗保险 基金项目参保 率(4分)	项目完成的合格产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。项目完成率 $Y = (\text{实际参保人数} / \text{符合条件的总人数数量}) \times 100\%$	指标分值=项目完成率 Y*指标满分值4分，得分不超过4分。	3.19	参保率 79.78%
			住院费用完成 率(3分)	对参保居民因病住院发生的符合规定的医疗费用使用情况进行评价	完成率 100%得满分，否则每少 1%扣 0.3分。	3	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
			大病费用完成率(2分)	对参保居民大病保险使用情况进行评价	完成率 100%得满分，否则每少 1%扣 0.2 分。	2	
			生育费用完成率(2分)	参保居民符合人口与计划生育政策的孕产妇产前检查、住院分娩费用使用情况进行评价	完成率 100%得满分，否则每少 1%扣 0.2 分。	2	
			门诊费用完成率(2分)	对参保居民在指定的定点医疗机构就医发生的符合规定的门诊医疗费使用情况进行评价	完成率 100%得满分，否则每少 1%扣 0.2 分。	2	
	产出质量(8分)	质量达标率	居民医疗保险基金项目补贴	质量达标率 $Y = (\text{项目实际精准补贴数量} /$	指标分值=质量达标率 $Y * \text{指标满分}$ 4分，得分不超过 4分。	3.93	资金违规率 1.83%

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
		(8分)	精准率(4分)	实际补贴总数) × 100%			
			居民理赔便捷性(4分)	本项得分根据调查问卷结果计算	非常便捷 A 分数为 100、数量 a，比较便捷 B 分数为 80、数量 b，一般 C 分数为 60、数量 c，不太便捷 D 分数为 40、数量 d，不便捷 E 分数为 0、数量 e，便捷率 Y = $\frac{(100*a+80*b+60*c+40*d+0*e)}{(a+b+c+d+e)*6}$ ，若 Y ≥ 90 得满分	4	
	产出成本(4分)	成本节约率(4分)	项目成本节约率(4分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率 Y = [(计划成本-实际成本) / 计划	成本节约率 Y ≥ 4% 时，得 0 分；3% ≤ 成本节约率 Y < 4% 时，得 1 分；2% ≤ 成本节约率 Y < 3% 时，得 2 分；1% ≤ 成本节约率 Y < 2% 时，得 3 分；0% ≤ 成本节约率 Y < 1% 时，得 4 分。	3	成本节约率 1.58%

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
				成本] × 100%			
	产出时效 (6分)	完成 及时性 (6分)	项目实施的及时性(4分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。完成及时率 Y=实际完成情况 / 计划完成情况 × 100%	指标分值=完成及时率 Y*指标满分值 4分,得分不超过4分。	4	
			项目整体进度实施的合理性(2分)	对项目整体进度实施的合理性进行评价	项目整体进度实施的合理性情况:合理得2分,基本合理得1分,不合理得0分。	2	
效益 (31分)	项目效益 (31分)	社会效益 (15分)	一级医院住院费用报销比例(3分)	对实际一二三级医院住院费用报销比例进行评价	(一)按一档缴费的,在实施基本药物制度的一级医院发生的住院医疗费用按83%支付(基本药物按90%支付),在未实施基本药物制度的医院住院的按60%支付。	3	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
					(二)按二档缴费的,按 88%支付(基本药物按 90%支付)。符合支付比例得满分,否则每少 1%扣 0.3 分。		
			二级医院住院费用报销比例(3分)		(一)按一档缴费的,在实施基本药物制度的二级医院按 58%支付。(二)按二档缴费的,按 70%支付。符合支付比例得满分,否则每少 1%扣 0.3 分。	3	
			三级医院住院费用报销比例(3分)		(一)按一档缴费的,三级医院按 45%支付。(二)按二档缴费的,三级医院按 60%支付。符合支付比例得满分,否则每少 1%扣 0.3 分。	3	
			提高烟台居民对医疗保险的认同度(3分)	提高程度 Y=2020 年参保率-2019 年度参保率	提高程度 Y 每加 1%得 1 分,若 Y<3%且参保率达 100%也得满分。	1	详见附件 10
			提升社会和谐稳定	本项目提升社会和谐稳定的作用进行	非常显著得(2.7, 3]分,显著得(2.4, 2.7]分,一般得(1.8, 2.4]分,	2.8	详见附件 10

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
			(3分)	评价	较差得[0, 1.8]。		
		可持续影响 (9分)	居民基本医疗保险基金可持续性(3分)	对居民基本医疗保险基金可持续性进行评价	若医疗保险基金收入 \geq 支出,得满分;若收入 $<$ 支出,每少1%扣1分。	3	
			提升烟台居民对医疗保险的认同度的可持续影响(3分)	本项目提高烟台居民对医疗保险的认同度的可持续影响进行评价	近5年城乡居民医疗保险参保率每增长一年得0.6分。若参保率提前达到100%得满分。	1.2	详见附件8
			提高社会和谐稳定的可持续影响(3分)	本项目对提高社会和谐稳定促进作用可持续影响进行评价	非常显著得(2.7, 3]分,显著得(2.4, 2.7]分,一般得(1.8, 2.4]分,较差得[0, 1.8]。	2.8	详见附件10
		满意度 (7分)	受益对象满意度(7分)	社会公众或服务对象对项目实施效益的满意程度	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。满意度90%以上得满分,否则每	6	满意度88.92%

一级 指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	扣分原因
					少 1%扣 0.5 分，低于 60%不得分。		

4、问题清单

附表 3 问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
业务管理 存在的问题	1	医保局及医保中心	烟台市医保局设置的绩效目标“参保人政策范围内住院费用报销比为 50%”。现场评价发现，医疗机构分 3 个等级，且个人缴费分 2 个档次，具体报销标准如下：按一档缴费的，在实施基本药物制度的一级医院发生的住院医疗费用按 83% 支付（基本药物按 90% 支付），在未实施基本药物制度的医院住院的按 60% 支付；二级医院按 58% 支付；三级医院按 45% 支付。按二档缴费的，一级医院按 88% 支付（基本药物按 90% 支付），二级医院按 70% 支付，三级医院按 60% 支付。据此，仅以“住院费用报销比不低于 50%”作为绩效目标，达不到医院分级不同、报销比例不同的考核评价要求，绩效目标未合理设置、未充分细化。绩效目标的设置与项目紧密度不足。
	2	医保局及医保中心	分级诊疗政策未达到预期效果。烟台市区域内三级医疗机构 13 家，2020 年度住院报销费用 108497.24 万元，占比 40.29%，大病报销费用 17020.35 万元，占比 4.07%；二级医疗机构 78 家，2020 年度住院报销费用 130247.35 万元，占比 48.36%，大病报销费用 7706.58 万元，占比 95.81%；一级医疗机构 202 家，2020 年度住院报销费用 30576.33 万元，占比 11.35%，大病报销费用 505.41 万元，占比 0.12%。以上数据可明显得出：当前患者治疗住院就医首选是三级医疗机构，二级医疗机构次之，一级医疗机构家数最多，但报销费用占比仅为 11.47%。这种就医机构选择的偏好，势必加重我市医疗资源的不平衡，级别高的医院人满为患，而级别低的医院少有问津，造成了我市医疗资源的局部浪费。我们多年倡导的分级诊疗政策，未能实现、达到预期效果。患者的这种就医偏好与国人的就医心理一即尽量选择最好的医院一密不可分。

3	医保局及医保中心	项目医疗服务协议中约定“100 张床位以上医疗机构应设立医疗保险办公室和专职工作人员。职责设定及人员配置应充分征询甲方意见。”经评价小组调查发现，没有任何资料证明乙方在医疗保险办公室设立和职责设定及人员配置向甲方征询意见，专职人员确定流程不规范。
4	医保局及医保中心	现场评价发现医保局及医保中心稽核人员相对固定，无定期轮岗、换岗规定。
5	医疗机构	现场评价中发现，部分医疗机构对政策培训、业务学习不到位。特别是部分一级医疗机构对于文件传达、政策学习，仅停留在医疗机构负责人及主任医师层面上，其他医务人员得不到全面培训学习，对政策一知半解，导致涉及居民医疗工作时易出现问题，一定程度上增加了违规资金数额。药品的适应症医保报销范围规定，更加显现出政策、专业知识培训的必要性。例如某种药品适应治疗病症有 5 种，医保报销范围内规定了 3 种病症，当患者出现以上 3 种病症开此药时才可以报销，发生其他 2 种病症开此药，不能报销、应由个人负担。政策培训、业务学习不及时不到位，势必导致项目资金使用不规范的发生。这种现象产生的原因主要在于部分医疗机构对政策文件学习的重视度不足。
6	医疗机构	栖霞市、莱州市、市直、蓬莱市、招远市、栖霞市、长岛区的医疗机构违规资金比例相对较高，说明以上区域的医疗机构对本项目管理制度执行不规范、监管措施不到位，项目效果未达预期。

7	医保局及医保中心	<p>三级医疗机构中，莱阳、招远、牟平、龙口、市直违规资金比例较高，其中招远的问题最为突出，违规资金比例高达 4%；二级医疗机构中，开发区、莱州市、招远市、蓬莱市、栖霞市、长岛区违规资金比例较高，其中栖霞市和莱州市问题最为突出，违规资金比例分别为 3.48%和 2.98%；一级医疗机构中，海阳市、莱州市、蓬莱市、市直违规资金比例较高，其中市直问题最为突出，违规资金比例达 3.04%。通过以上数据比对分析，市直、开发区、莱阳市、海阳市、莱州市、招远市、蓬莱市、栖霞市、长岛区的医保局及医保中心本项目稽核效果存在不足。高起的违规资金比例，与完善的稽核机制不相符，说明有些区域的稽核质量效果、处罚力度存在问题</p>
备注：		

5、烟台市分级报销统计表

附表 4 2020 年度烟台市城乡居民基本医疗保险项目三级医疗机构报销统计					
医院等级	医院名称	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
三级	烟台毓璜顶医院	47419.89	8733.760324	60.7	562.93
	烟台市烟台山医院	20574.06	2827.630291	28.4	590.07
	烟台市中医医院	2734.95	437.114444	9.4	187.25
	烟台市奇山医院	2068.54	323.699074	0.00	104.85
	烟台市心理康复医院	1787.13	492.139936	0.00	50.92
	中国人民解放军联勤保障部队第九七〇医院	3418.83	578.640218	6.3	662.44
	烟台市口腔医院	148.99	0	0.00	0.00
	山东文登整骨烟台医院	2129.63	136.538155	0.00	0.41
	烟台鲁东医院	113.08	0	0	0.30
	滨州医学院烟台附属医院	12108.01	1295.830434	35.7	1185.51
	烟台市莱阳中心医院	10974.98	1465.063738	24.7	1501.55
	龙口南山养生谷肿瘤医院	2383.69	436.400242	4	134.77
山东玲珑英诚医院有限公司	2635.46	293.539341	6	391.51	

三级医疗机构报销合计		108497.24	17020.3562	175.2	5372.51
附表 5 2020 年度烟台市城乡居民基本医疗保险项目二级医疗机构报销统计					
医院等级	医院名称	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
二级	烟台肺科医院	310.75	19.667546	0.00	18.60
	烟台市市直机关医院	1.42	0.345517	0.00	6.04
	烟台海港医院	2265.58	0	3.3	193.63
	芝罘医院	1083.7	74.633813	2.9	70.11
	芝罘区妇幼保健院	20.18	0	6.5	0.00
	烟台康爱眼科医院	755.31	0	0.00	0.00
	烟台广济脑科康复医院	30.08	2.313255	0.00	0.00
	烟台新安男科医院	5.58	0	0.00	0.00
	烟台成友中医院	142.95	21.16962	0.00	0.00
	烟台中大肛肠专科医院	44.1	0	0.00	0.00
	烟台中西医肛肠医院	208.29	0	0.00	4.34
	烟台爱尔眼科医院	474.78	0	0.00	0.00
	烟台正大光明眼科医院	448.97	0	0.00	0.00

烟台家美妇产医院	30.48	0	9.3	0.00
烟台市芝罘区宝云中医康复医院	1.24	0	0.00	0.20
福山区人民医院	4224	354.835544	17.3	1116.16
烟台市福山区妇幼保健院	0.08	0	0	0.00
烟台仁济泌尿外科医院	6.41	0	0.00	0.00
烟台象楠中医整骨医院	181.27	0	0.00	0.00
烟台市福山天府中医医院	160.71	1.9132	0.00	8.66
烟台弘意中西医结合医院	193.32	10.14938	2.4	1.43
烟台桂涛骨科医院	53.79	0	0.00	0.00
烟台市福山天府医院	180.68	0.470796	0.00	0.00
烟台毓璜顶医院莱山分院	504.03	34.156248	4.8	160.67
烟台光华医院	128.07	38.530935	0.00	186.58
烟台圣莱恩康复医院	24.37	0	0.00	0.13
烟台凤凰山医院	1.71	0	0.00	0.00
烟台市莱山区清泉康复医院	6.55	0.03586	0.00	0.24
烟台市牟平区中医医院	7028.55	399.151251	15.3	819.76
烟台市牟平区整骨医院	492.52	32.917574	0.00	0.00
烟台新视力眼科医院	101.22	0	0.00	0.00

烟台市牟平区皮肤病结核病精神病防治院	726.83	48.870687	0.00	112.46
烟台市蓬莱人民医院	5934.66	341.97982	50	892.66
烟台市蓬莱中医医院	7136.61	316.338072	3.4	698.78
蓬莱同步骨科医院	985.94	10.182786	0.00	0.00
蓬莱西山中西医结合医院	440.03	68.286503	2.3	242.67
蓬莱玛莉亚医院	421.19	33.428888	0	1.51
海阳市人民医院	6150.62	528.80809	45.6	1446.02
海阳市中医医院	4245.67	268.349672	4	1011.81
海阳市妇幼保健院	252.9	0	28.9	0.00
海阳康宁心理康复医院	2.81	0	0.00	0.00
海阳黄海骨科医院	443.15	4.141013	0.00	0.00
莱阳市中医医院	7350.22	331.929366	29.8	973.87
莱阳市人民医院	1652.97	0.639865	3.2	23.78
莱阳市妇幼保健院	502.01	13.545598	80.3	0.04
栖霞人民医院	8684.2	502.132997	17.3	946.13
栖霞市中医医院	5398.65	244.961391	6.1	538.87
烟台桃村中心医院	4025.03	199.081115	9.2	522.27
栖霞市妇幼保健院	6.61	0	13.9	0.00

龙口市人民医院	7768.07	747.985631	67.5	1352.98
龙口市第二人民医院	200.87	7.593379	0.7	22.62
龙口市中医医院	2049.19	113.939608	1.3	431.53
烟台龙矿医院	1511.56	55.737335	4.7	181.83
烟台市北海医院	5093.83	336.000974	8.2	326.32
龙口市心理康复医院	1169.26	231.829572	0.00	39.68
龙口市妇幼保健院	1.38	0	16	0.00
龙口正大光明眼科医院	1381.89	0	0.00	0.00
招远市中医医院	2618.09	184.216952	6.8	107.94
招远市妇幼保健服务中心	0.46	0	1.3	0.00
招远市人民医院	7039.75	457.716734	59.6	1053.85
招远金都康复医院	134.45	26.789914	0.00	0.03
莱州爱尔眼科医院	19.14	0	0.00	0.00
莱州市慢性病防治院	1657.7	335.364802	0.00	88.82
莱州市人民医院	14159.53	736.682037	65	1828.54
莱州市市立医院	1737.24	36.344023	0.4	315.57
莱州市中医医院	4655.28	232.255577	0	303.97
莱州市妇幼保健院	688.52	18.812304	75.1	32.93

	莱州同明中西医结合医院	247.39	0	0.00	0.00
	烟台市莱州荣军医院	21.07	2.21965	0.00	39.35
	烟台业达医院	3273.27	192.260851	18.9	463.34
	烟台康宁心理康复医院	51.78	0	0.00	0.00
	烟台国医糖尿病医院	93.87	0	0.00	33.86
	烟台丽华妇科医院	114.24	0	0.1	0.00
	烟台昆仑山医院	281.29	39.318064	0.00	174.70
	烟台王忠诚脑科医院	45.73	0	0.00	0.04
	烟台华医康复医院	97.51	0	0.00	0.00
	烟台爱丽美妇产医院	2.01	0	1	0.00
	长岛海洋生态文明综合试验区人民医院	662.19	48.543389	2.4	204.87
	二级医疗机构报销合计	130247.35	7706.577198	684.8	17000.19

附表6 2020年度烟台市城乡居民基本医疗保险项目三级医疗机构报销统计

医院等级	医院名称	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
一级	烟台万华医院	665.7	24.087887	0.00	0.00
	烟台白石肛肠医院	477.03	0	0.00	30.81
	烟台通华医院	37.53	3.023059	0	43.25
	凤凰台医院	104.46	0	0.1	24.32
	烟台西南河中医医院	8.14	0	0.00	0.00
	烟台普惠中西医结合医院	7	0	0.00	0.00
	烟台市芝罘区黄务中心卫生院	175.72	12.040127	0.00	57.07
	幸福社区卫生服务中心	0.00	0	0.00	12.57
	烟台东慈医院	18.1	0	0.00	0.00
	烟台东方医院	22.37	4.414422	0.00	33.64
	烟台富顺医院	196.35	0	0.00	0.45
	烟台济祥中医医院	103.66	0	0.00	0.16
	烟台芝罘岛医院	72.43	4.239676	0.00	0.16
	烟台龙军中医医院	12.59	0	0.00	0.00

烟台市福山区清洋街道卫生院	2.73	1.332717	0.00	3.20
烟台市福山区门楼镇卫生院	111.54	1.308504	0.00	14.23
福山区斗余卫生院	50.79	0	0.00	6.05
烟台市福山区回里镇中心卫生院	31.68	1.078515	0.00	24.11
烟台市福山区福新街道社区卫生服务中心	26.82	0	0.00	2.29
烟台市福山区张格庄镇中心卫生院	7.89	0	0.00	9.04
烟台市福山区高疃镇中心卫生院	69.37	0.872879	0.00	20.10
烟台市福山区东厅街道卫生院	13.14	0.699389	0.00	5.58
烟台市福山区臧家庄中心卫生院	32.42	1.350365	0.00	2.59
烟台市福山区经济开发区卫生院	22.63	1.162516	0.00	9.16
烟台百信妇科医院	38.96	0.044232	0.00	0.00
莱山区第三人民医院	44.13	0	0.00	49.70
莱山区第二人民医院	87.57	0	0.00	131.09
烟台市莱山区第四人民医院	80.42	6.478284	0.00	41.17
烟台苻和堂血管病中医医院	84.88	0	0.00	0.00
烟台英平风湿病医院	15.06	0	0.00	0.00
烟台市牟平区宁海街道社区卫生服务中心	419.72	0	0	16.45
烟台市牟平区王格庄镇卫生院	172.4	0.655066	0.00	4.61

烟台市牟平区武宁街道社区卫生服务中心	133.19	1.375432	0.00	2.84
烟台市牟平区洪强普惠中医医院	253.36	1.379929	0.00	0.00
烟台市牟平区海德医院	92.45	5.064057	0.00	0.10
烟台市牟平区高陵镇中心卫生院	195.95	1.200414	0.00	6.88
烟台市牟平区水道镇中心卫生院	162.94	1.053959	0.00	15.71
烟台市牟平区姜格庄街道社区卫生服务中心	118.68	3.925897	0.00	12.63
烟台市牟平区龙泉镇中心卫生院	314.35	1.581171	0.00	9.91
烟台市牟平区观水镇中心卫生院	232.03	3.931881	0.00	12.84
烟台市牟平区莒格庄镇卫生院	121.91	1.805048	0.00	3.15
烟台市牟平区养马岛社区卫生服务中心	64.14	1.122492	0.00	0.13
烟台市牟平区大窑街道社区卫生服务中心	118.11	2.37522	0.00	2.97
烟台市牟平区文化街道社区卫生服务中心	59.2	0.972949	0.00	0.18
烟台市牟平区佳肤烧伤专科医院	241.28	8.021382	0.00	0.00
烟台市牟平区玉林店镇卫生院	185.9	2.299207	0.00	0.98
烟台市蓬莱区北沟镇徐家集卫生院	33.96	0.833969	0.00	16.14
烟台市蓬莱区小门镇于家庄卫生院	13.49	0	0.00	10.73
烟台市蓬莱区小门家卫生院	17.8	1.562345	0.00	14.25
烟台市蓬莱区村里集中心卫生院	163.14	1.744175	0.00	24.31

烟台市蓬莱区大柳行医院	98.51	0	0.00	18.38
烟台市蓬莱区新港街道社区卫生服务中心	9.34	1.331065	0.00	18.25
烟台市蓬莱区南王街道社区卫生服务中心	2.46	0.333024	0.00	11.73
烟台市蓬莱第二人民医院遇驾乔卫生所	12.39	0	0.00	7.90
烟台市蓬莱第二人民医院	2261.16	5.264094	2	41.00
烟台市蓬莱第二人民医院龙山店卫生所	3.6	0	0.00	10.09
烟台市蓬莱区刘家沟卫生院	11.09	3.232459	0.00	15.33
烟台市蓬莱区心理康复医院	107.87	3.352425	0.00	14.84
海阳市徐家店中心卫生院	684.19	11.367027	0.00	17.64
海阳市第三人民医院	1363.6	41.507208	3.5	109.71
海阳市小纪中心卫生院	98.35	3.905652	0.00	0.58
海阳市辛安中心卫生院	382.22	4.80848	0.00	2.19
海阳市留格庄中心卫生院	423.8	8.082511	0.00	5.11
海阳经济开发区医院	457.22	0	0.00	0.00
海阳市轻工医院	2.26	0	0.00	0.00
海阳市发城中心卫生院	204.49	0.769686	0.00	3.22
海阳市凤城街道卫生院	285.99	5.257581	0.00	0.00
海阳市龙山街道卫生院	253.43	5.052946	0.00	2.24

海阳市郭城中心卫生院	319.84	3.973095	0.00	4.40
海阳中康医院	180.84	5.72724	0.00	0.00
海阳市朱吴镇卫生院	223.47	1.242161	0.00	1.03
海阳市盘石店镇卫生院	320.86	1.100442	0.00	0.26
海阳市行村镇卫生院	382.24	12.613475	0.00	4.78
海阳市二十里店镇卫生院	189.94	2.01943	0.00	0.22
海阳海大医院	64.8	0.068821	0.00	0.00
海阳阳光医院	69.17	0	0.00	0.00
莱阳莱动医院	152.7	0.164999	0.00	0.00
莱阳市第一人民医院	347.61	8.711884	0.00	0.51
莱阳瑞康医院	15.32	0.035076	0.00	0.00
莱阳市万第中心卫生院	55.31	3.19844	0.00	1.06
山东省莱阳卫生学校医院	45.87	4.505193	0.00	12.23
莱阳市沐浴店中心卫生院	266.01	3.676883	0.00	7.50
莱阳市山前店卫生院	128.81	0.19619	0.00	3.47
莱阳市结核病防治所	213.54	0.976995	0.00	4.24
莱阳市高格庄卫生院	85.53	3.887345	0.00	1.47
莱阳市河洛卫生院	131.43	0.138772	0.00	0.36

莱阳市柏林庄街道社区卫生服务中心	212.64	1.292308	0.00	3.97
莱阳市羊郡卫生院	109.67	4.521227	0.00	1.58
莱阳市龙旺庄街道社区卫生服务中心	138.63	0.565645	0.00	0.00
莱阳市吕格庄卫生院	105.43	0.472745	0.00	0.00
莱阳知音医院	18.79	0.189313	0.00	0.00
莱阳鸿杰医院	637.2	2.343649	0.00	9.35
莱阳复健医院	149.82	3.441181	0.00	0.00
山东中医药高等专科学校附属医院	63.56	4.876318	0.00	4.07
莱阳市穴坊中心卫生院	855.74	14.260571	0.00	8.91
莱阳市城厢街道社区卫生服务中心	124.07	0	0.00	0.00
莱阳市照旺庄卫生院	307.23	1.211744	0.00	0.14
莱阳市团旺中心卫生院	568.44	2.525324	0.00	13.10
莱阳市冯格庄街道社区卫生服务中心	186.13	0	0.00	10.35
莱阳市谭格庄中心卫生院	624.04	4.18881	0.00	5.94
莱阳市大乔卫生院	207.36	2.626957	0.00	0.13
莱阳市古柳街道社区卫生服务中心	453.52	0	0.00	0.00
莱阳祥福苑医院	136.39	0.205216	0.00	0.00
莱阳健桥医院	27.04	0	0.00	0.00

栖霞市心理康复医院	304.59	10.136416	0.00	40.63
栖霞邢照林医院	243.86	4.82312	0.00	0.00
栖霞市结核病防治所	31.93	0.230004	0.00	1.88
栖霞市亭口中心卫生院	26.38	2.114595	0.00	11.06
栖霞市松山街道社区卫生服务中心	5.62	3.322273	0.00	2.12
栖霞市庙后镇卫生院	11.66	0.270946	0.00	8.85
栖霞市寺口镇卫生院	0.19	0.417492	0.00	0.34
栖霞市观里镇卫生院	10.83	2.15085	0.00	3.57
栖霞市蛇窝泊镇大柳家镇卫生所	1.72	0	0.00	1.08
栖霞市苏家店中心卫生院	10.99	3.886375	0.00	5.99
栖霞市桃村镇卫生院	0.11	4.019248	0.00	0.00
栖霞市官道镇卫生院	25.86	1.373512	0.00	4.94
栖霞市杨础镇中心卫生院	70.39	0	0.00	4.79
栖霞市唐家泊中心卫生院	149.05	2.136405	0.00	0.56
栖霞市蛇窝泊中心卫生院	4.52	1.28579	0.00	1.64
栖霞市西城镇卫生院	1.46	0.262181	0.00	0.00
栖霞文口医院	395.25	0.168415	0.00	0.00
栖霞广仁医院	140.44	0.55678	0.00	0.00

龙口南山医院	17.37	0.001398	0.00	3.11
龙口经济开发区医院	79.67	0	0.00	0.19
龙口市兰高中心卫生院	136.89	0.426761	0.00	2.16
龙口市开源医院	77.79	12.378217	0.00	53.05
龙口市下丁家镇卫生院	13.54	0.111881	0.00	0.01
龙口市芦头镇卫生院	17.6	0.113332	0.00	0.21
龙口市北马中心卫生院	231.97	0.818765	0.00	3.09
龙口市东江街道卫生院	1.52	0.255838	0.00	12.71
龙口市新嘉街道卫生院	9.99	0	0.00	0.40
龙口市七甲中心卫生院	48.52	0.082755	0.00	0.00
龙口市诸由观中心卫生院	0.15	0	0.00	0.03
龙口市石良中心卫生院	209.82	0.544241	0.00	0.00
龙口市徐福街道卫生院	103.98	0.085012	0.00	0.28
龙口市黄山馆镇卫生院	27.99	0.031846	0.00	4.49
招远市道头中心卫生院	422.48	0.791715	0.00	4.10
招远市精神病医院	540.78	8.523771	0.00	31.89
山东黄金职业病防治院	14.59	0	0.00	0.00
招远市张星中心卫生院	310.22	1.138132	0.00	10.19

招远市金岭镇卫生院	324.31	0.927574	0.00	6.13
招远市毕郭中心卫生院	116.11	0.284261	0.00	4.25
招远市蚕庄中心卫生院	127.59	0.284117	0.00	8.50
招远市辛庄镇卫生院	232.73	0.460112	0.00	14.63
招远市夏甸镇新村卫生院	147.29	0.189325	0.00	6.59
招远市玲珑中心卫生院	405.68	1.786022	0.00	10.07
招远市大秦家卫生院	185.74	0.094424	0.00	8.33
招远市阜山镇栾家河卫生院	137.49	0.33596	0.00	3.94
招远市夏甸镇东庄卫生院	25.76	0.122296	0.00	1.28
招远市齐山镇大吴家卫生院	69.03	0.24923	0.00	3.15
招远市阜山镇南院庄卫生院	106.47	0.608705	0.00	7.62
招远市张星镇宋家卫生院	225.69	1.700356	0.00	13.15
招远市金岭镇大户陈家卫生院	91.67	0.208886	0.00	3.14
莱州市第四人民医院	137.69	0	0.2	10.70
莱州市城港路街道社区卫生服务中心	56.95	7.062026	0.00	6.74
莱州市文峰路街道社区卫生服务中心	23.66	2.170345	0.00	1.41
莱州市三山岛街道社区卫生服务中心	211.19	2.457247	0.00	17.89
莱州市金仓街道社区卫生服务中心	57.25	7.136624	0.00	5.05

莱州市金城镇卫生院	50.31	2.475727	0.00	12.88
莱州市朱桥镇梁郭卫生院	198.7	0	0.00	10.55
莱州市程郭镇卫生院	75.34	7.492906	0.00	2.96
莱州市夏邱中心卫生院	118.76	3.826126	0.00	7.20
莱州市柞村镇卫生院	209.26	4.775193	0.00	7.80
莱州市沙河镇路旺卫生院	48.19	0	0.00	16.03
莱州市土山镇卫生院	22.41	3.408727	0.00	10.67
莱州市虎头崖镇神堂卫生院	69.61	0	0.00	2.43
莱州市虎头崖镇东宋卫生院	109.54	0	0.00	3.60
莱州博爱医院	520.57	37.429001	0.00	258.20
莱州市平里店中心卫生院	124.4	2.298121	0.00	1.17
莱州柴棚医院	70.57	0.258733	0.00	0.00
莱州福康医院	202.23	0.207591	0.00	0.00
莱州方舟医院	7.05	0	0.00	0.00
莱州嘉华医院	6.29	0	0.00	0.00
莱州市第二人民医院	615.92	12.57557	0.00	43.52
莱州市驿道中心卫生院	323.24	7.298836	0.00	7.47
莱州市郭家店中心卫生院	28.39	5.830717	0.00	2.91

莱州寨徐医院	9.65	0	0.00	0.27
莱州市朱桥镇苗家卫生院	6.62	1.002972	0.00	1.91
烟台经济技术开发区古现医院	15.93	0.747924	0.00	5.35
烟台经济技术开发区大季家医院	105.67	2.150195	0.00	4.64
烟台经济技术开发区潮水中心卫生院	108.92	8.257972	0.00	34.71
烟台开发区东星医院	284.99	16.23667	0.00	3.97
烟台经济技术开发区八角医院	12.49	1.732467	0.00	9.40
烟台成友传承中医医院	10.83	0	0.00	0.00
烟台天府骨科医院	15.79	0	0.00	0.20
烟台东海中西医结合医院	227.11	0	0.00	0.92
烟台北儿医院	4.96	0	2.9	0.00
烟台御花园老年病医院	1.77	0	0.00	0.00
烟台高新技术产业开发区医院	42.89	3.665076	0.00	16.76
长岛县南隍城卫生院	5.69	0	0.00	0.08
长岛海洋生态文明综合试验区砣矶中心卫生院	11.16	0.23048	0.00	4.84
长岛海洋生态文明综合试验区大钦岛卫生院	10.23	0.054698	0.00	3.99
长岛海洋生态文明综合试验区北隍城卫生院	2.26	0.025904	0.00	0.43

长岛海洋生态文明综合试验区小钦岛卫生院	0.5	0	0.00	0.86
奇山街道上乔西路社区	0.00	0	0.00	12.73
只楚医院	0.00	0	0.00	18.94
烟台市蓬莱区北沟卫生院	0.00	1.341111	0.00	17.21
栖霞市翠屏街道社区卫生服务中心	0.00	1.196514	0.00	2.13
莱州广济医院	0.00	0	0.00	6.80
长岛海洋生态文明综合试验区黑山卫生院	0.00	0	0.00	0.73
长岛海洋生态文明综合试验区北长山卫生院	0.00	0.097312	0.00	1.02
长岛海洋生态文明综合试验区南长山街道社区卫生 服务中心	0.00	0	0.00	0.05
一级医疗机构报销合计	30576.33	505.410891	8.7	1934.09

6、各区分级报销统计表

附表 7 区县报销分级情况汇总

区县	三级医院		二级医院		一级医院	
	报销额	占比	报销额	占比	报销额	占比
高新区	/	/	100.52	0.03%	65.09	0.02%
海阳市	/	/	14432.78	4.56%	6169.09	1.95%
莱阳市	13966.29	4.42%	10362.3	3.28%	6524.42	2.06%
开发区	/	/	4230.92	1.34%	867.08	0.27%
福山区	113.38	0.04%	6795.3	2.15%	403.85	0.13%
莱山区	/	/	1446.76	0.46%	579.5	0.18%
龙口市	2958.86	0.94%	23122.5	7.31%	1071.38	0.34%
莱州市	/	/	25207.67	7.97%	3843.06	1.22%
芝罘区	/	/	3437.12	1.09%	782.69	0.25%
招远市	3326.51	1.05%	11691	3.70%	3397.76	1.07%
牟平区	14625.05	4.63%	9777.58	3.09%	3011.09	0.95%
蓬莱市	/	/	17579.97	5.56%	2815.9	0.89%
栖霞市	/	/	21114.43	6.68%	1207.43	0.38%
长岛区	/	/	918	0.29%	42.25	0.01%
市直	96075.21	30.39%	2819.34	0.89%	1281.43	0.41%

附表 8 市直报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	中国人民解放军联勤保障部队 第九七〇医院	三级	3418.83	578.640218	6.3	662.44
2	烟台口腔医院	三级	148.99	0	0	0
3	烟台市奇山医院	三级	2068.54	323.699074	0	104.85
4	烟台市中医院	三级	2734.95	437.114444	9.4	187.25
5	山东文登整骨医院烟台医院	三级	2129.63	136.538155	0	0.41
6	烟台市心理康复医院	三级	1787.13	492.139936	0	50.92
7	烟台市烟台山医院	三级	20574.06	2827.630291	28.4	590.07
8	烟台市毓璜顶医院	三级	47419.89	8733.760324	60.7	562.93
9	烟台肺科医院	二级	310.75	19.667546	0	18.6
10	烟台海港医院	二级	2265.58	0	3.3	193.63
11	烟台市市直机关医院	二级	1.42	0.345517	0	6.04
12	烟台白石肛肠医院	一级	477.03	0	0	30.81
13	烟台通华医院	一级	37.53	3.023059	0	43.25
14	烟台万华医院	一级	665.7	24.087887	0	0

附表 9 芝罘区报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	烟台凤凰台医院	一级	104.46	0	0.1	24.32
2	烟台市芝罘区黄务中心卫生院	一级	175.72	12.040127	0	57.07
3	幸福卫生服务中心	一级	0	0	0	12.57
4	烟台东方医院	一级	22.37	4.414422	0	33.64
5	烟台只楚医院	一级	0	0	0	18.94
6	富顺医院	一级	196.35	0	0	0.45
7	龙军中医院	一级	12.59	0	0	0
8	东慈医院	一级	18.1	0	0	0
9	烟台芝罘岛医院	一级	72.43	4.239676	0	0.16
10	烟台市芝罘区奇山街道上夼西路 社区卫生服务站	一级	0	0	0	12.73
11	烟台芝罘医院	二级	1083.7	74.633813	2.9	70.11
12	妇幼保健院	二级	20.18	0	6.5	0
13	爱尔眼科医院	二级	474.78	0	0	0
14	中大肛肠医院	二级	44.1	0	0	0
15	成友中医院	二级	142.95	21.16962	0	0

16	光明眼科医院	二级	448.97	0	0	0
17	家美妇产医院	二级	30.48	0	9.3	0
18	康爱眼科医院	二级	755.31	0	0	0
19	新安男科医院	二级	5.58	0	0	0
21	宝云康复医院	二级	1.24	0	0	0.2
22	烟台广济脑科康复医院	二级	30.08	2.313255	0	0
23	烟台中西医肛肠医院	二级	208.29	0	0	4.34

附表 10 莱山区报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报 销费用	门诊慢病报销费用
1	烟台毓璜顶医院莱山分院	二级	504.03	34.156248	4.8	160.67
2	烟台光华医院	二级	128.07	38.530935	0	186.58
3	烟台圣莱恩康复医院	二级	24.37	0	0	0.13
4	烟台莱山区清泉康复医院	二级	6.55	0.03586	0	0.24
5	烟台百信妇科医院	一级	38.96	0.044232	0	0
6	莱山区第三人民医院	一级	44.13	0	0	49.7
7	莱山区第二人民医院	一级	87.57	0	0	131.09
8	烟台市莱山区第四人民医院	一级	80.42	6.478284	0	41.17
9	烟台苻和堂血管病中医医院有限公司	一级	84.88	0	0	0
10	烟台市莱山区英平风湿病医院	一级	15.06	0	0	0

附表 11 福山区报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	鲁东医院	三级	113.08	0	0	0.3
2	福山区人民医院	二级	4224	354.835544	17.3	1116.16
3	天府医院	二级	180.68	0.470796	0	0
4	桂涛骨科医院	二级	53.79	0	0	0
5	妇幼保健院	二级	0.08	0	0	0
6	清洋卫生院	一级	2.73	1.332717	0	3.2
7	回里卫生院	一级	31.68	1.078515	0	24.11
8	张格庄卫生院	一级	7.89	0	0	9.04
9	高疃卫生院	一级	69.37	0.872879	0	20.1
10	东厅卫生院	一级	13.14	0.699389	0	5.58
11	斗余卫生院	一级	50.79	0	0	6.05
12	门楼卫生院	一级	111.54	1.308504	0	14.23
16	天府中医院	二级	160.71	1.9132	0	8.66
17	象楠整骨医院	二级	181.27	0	0	0
18	仁济医院	二级	6.41	0	0	0
19	弘意医院	二级	193.32	10.14938	2.4	1.43

20	福新卫生院	一级	26.82	0	0	2.29
----	-------	----	-------	---	---	------

附表 12 高新区报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	烟台华医康复医院	二级	97.51	0	0	0
2	烟台爱丽美产妇医院	二级	2.01	0	1	0
3	烟台高新技术产业开发区医院	一级	42.89	3.665076	0	16.76
4	烟台御花园老年病医院	一级	1.77	0	0	0

附表 13 开发区报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	烟台业达医院	二级	3273.27	192.26	18.90	463.34
2	烟台国医糖尿病医院	二级	93.87	0.00	0.00	33.86
3	烟台丽华妇科医院	二级	114.24	0.00	0.10	0.00
4	烟台昆仑山医院	二级	281.29	39.32	0.00	174.70
5	烟台王忠诚脑科医院	二级	45.73	0.00	0.00	0.04
6	烟台东海中西医结合医院	一级	227.11	0.00	0.00	0.92
7	烟台北儿医院（暂停服务协议）	一级	4.96	0.00	2.90	0.00
8	烟台经济技术开发区八角医院	一级	12.49	1.73	0.00	9.40
9	烟台经济技术开发区潮水中心卫生院	一级	108.92	8.26	0.00	34.71
10	烟台经济技术开发区大季家医院	一级	105.67	2.15	0.00	4.64
11	烟台经济技术开发区古现医院	一级	15.93	0.75	0.00	5.35
12	烟台开发区东星医院	一级	284.99	16.24	0.00	3.97
13	烟台天府骨科医院	一级	15.79	0.00	0.00	0.20

附表 14 长岛报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	长岛综合试验区人民医院	二级	662.19	48.543389	2.4	204.87
2	长岛综合试验区砣矶中心卫生院	一级	11.16	0.23048	0	4.84
3	长岛综合试验区大钦卫生院	一级	10.23	0.054698	0	3.99
4	长岛综合试验区南长山社区服务中心	一级	0	0	0	0.05
5	长岛综合试验区北长山卫生院	一级	0	0.097312	0	1.02
6	长岛综合试验区南隍卫生院	一级	5.69	0	0	0.08
7	长岛综合试验区北隍卫生院	一级	2.26	0.025904	0	0.43
8	长岛综合试验区黑山卫生院	一级	0	0	0	0.73
9	长岛综合试验区小钦卫生院	一级	0.5	0	0	0.86

附表 15 栖霞报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	人民医院	二级	8684.2	502.132997	17.3	946.13
2	中医院	二级	5398.65	244.961391	6.1	538.87
3	桃村中心医院	二级	4025.03	199.081115	9.2	522.27
4	妇幼保健院	二级	6.61	0	13.9	0
5	结防所	一级	31.93	0.230004	0	1.88
7	邢照林	一级	243.86	4.82312	0	0
8	亭口卫生院	一级	26.38	2.114595	0	11.06
9	松山卫生院	一级	5.62	3.322273	0	2.12
11	庙后卫生院	一级	11.66	0.270946	0	8.85
12	寺口卫生院	一级	0.19	0.417492	0	0.34
13	观里卫生院	一级	10.83	2.15085	0	3.57
14	大柳家卫生院	一级	1.72	0	0	1.08
15	苏家店卫生院	一级	10.99	3.886375	0	5.99
16	翠屏卫生院	一级	0	1.196514	0	2.13
17	桃村卫生院	一级	0.11	4.019248	0	0
18	官道卫生院	一级	25.86	1.373512	0	4.94

19	杨础卫生院	一级	70.39	0	0	4.79
20	唐家泊卫生院	一级	149.05	2.136405	0	0.56
21	蛇窝泊卫生院	一级	1.72	0	0	1.08
22	西城卫生院	一级	1.46	0.262181	0	0
24	文口卫生院	一级	395.25	0.168415	0	0
25	广仁医院	一级	140.44	0.55678	0	0

附表 16 蓬莱报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	蓬莱人民医院	二级	5934.66	341.97982	50	892.66
2	蓬莱中医医院	二级	7136.61	316.338072	3.4	698.78
3	蓬莱西山中西医结合医院	二级	440.03	68.286503	2.3	242.67
5	蓬莱玛莉亚医院	二级	421.19	33.428888	0	1.51
6	蓬莱同步骨科医院	二级	985.94	10.182786	0	0
4	蓬莱第二人民医院	一级	200.87	7.593379	0.7	22.62
7	蓬莱村里集卫生院	一级	163.14	1.744175	0	24.31
8	蓬莱大柳行卫生院	一级	232.03	3.931881	0	12.84
9	蓬莱小门家卫生院	一级	17.8	1.562345	0	14.25
10	蓬莱新港社区卫生服务中心	一级	9.34	1.331065	0	18.25
11	蓬莱徐家集卫生院	一级	33.96	0.833969	0	16.14
12	蓬莱于庄卫生院	一级	13.49	0	0	10.73
13	蓬莱北沟卫生院	一级	0	1.341111	0	17.21
17	蓬莱刘沟卫生院	一级	11.09	3.232459	0	15.33
18	蓬莱南王社区服务中心	一级	2.46	0.333024	0	11.73

附表 17 牟平报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销 费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	滨医烟台附院	三级	12108.01	1295.830434	35.7	1185.51
2	牟平区皮肤病结核病精神病防治院	二级	726.83	48.870687	0	112.46
3	牟平区整骨医院	二级	492.52	32.917574	0	0
4	牟平区中医医院	二级	7028.55	399.151251	15.3	819.76
5	烟台市牟平新视力眼科医院	二级	101.22	0	0	0
6	牟平区莒格庄镇卫生院	一级	121.91	1.805048	0	3.15
7	牟平区姜格庄街道社区卫生服务中心	一级	118.68	3.925897	0	12.63
8	牟平海德医院	一级	92.45	5.064057	0	0.1
9	牟平区武宁街道卫生服务中心	一级	133.19	1.375432	0	2.84
10	牟平佳肤烧伤专科医院	一级	241.28	8.021382	0	0
11	牟平王格庄镇卫生院	一级	172.4	0.655066	0	4.61
12	牟平玉林店镇卫生院	一级	185.9	2.299207	0	0.98
13	牟平区大窑街道社区卫生服务站	一级	118.11	2.37522	0	2.97
14	牟平水道镇中心卫生院	一级	162.94	1.053959	0	15.71
15	牟平高陵镇中心卫生院	一级	195.95	1.200414	0	6.88

16	牟平区宁海街道社区卫生服务中心	一级	419.72	0	0	16.45
17	牟平区洪强普惠中医医院	一级	253.36	1.379929	0	0
18	牟平区文化街道社区卫生服务中心	一级	59.2	0.972949	0	0.18
19	牟平区龙泉镇中心卫生院	一级	314.35	1.581171	0	9.91
20	牟平区观水镇中心卫生院	一级	314.35	1.581171	0	9.91
21	牟平养马岛街道社区卫生服务站	一级	64.14	1.122492	0	0.13

附表 18 招远报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销 费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	山东玲珑英诚医院有限公司	三级	2635.46	293.539341	6	391.51
2	招远市人民医院	二级	7039.75	457.716734	59.6	1053.85
3	招远金都康复医院	二级	134.45	26.789914	0	0.03
4	招远市妇幼保健服务中心	二级	0.46	0	1.3	0
5	招远市中医医院	二级	2618.09	184.216952	6.8	107.94
6	山东黄金职业病防治院	一级	14.59	0	0	0
7	招远市毕郭中心卫生院	一级	116.11	0.284261	0	4.25
8	招远市蚕庄中心卫生院	一级	127.59	0.284117	0	8.5
9	招远市大秦家卫生院	一级	185.74	0.094424	0	8.33
10	招远市道头中心卫生院	一级	422.48	0.791715	0	4.1
11	招远市阜山镇栾家河卫生院	一级	137.49	0.33596	0	3.94
12	招远市阜山镇南院庄卫生院	一级	106.47	0.608705	0	7.62
13	招远市金岭镇卫生院	一级	324.31	0.927574	0	6.13
14	招远市金岭镇大户陈家卫生院	一级	91.67	0.208886	0	3.14
15	招远市精神病院	一级	540.78	8.523771	0	31.89

16	招远市玲珑中心卫生院	一级	405.68	1.786022	0	10.07
17	招远市齐山镇大吴家卫生院	一级	69.03	0.24923	0	3.15
18	招远市夏甸镇东庄卫生院	一级	25.76	0.122296	0	1.28
19	招远市夏甸镇新村卫生院	一级	147.29	0.189325	0	6.59
20	招远市辛庄镇卫生院	一级	232.73	0.460112	0	14.63
21	招远市张星镇卫生院	一级	225.69	1.700356	0	13.15

附表 19 龙口报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	龙口南山养生谷肿瘤医院	三级	2383.69	436.400242	4	134.77
2	烟台市北海医院	二级	5093.83	336.000974	8.2	326.32
3	烟台龙矿中心医院	二级	1511.56	55.737335	4.7	181.83
4	龙口正大光明眼科医院	二级	1381.89	0	0	0
5	龙口市中医医院	二级	1381.89	0	0	0
6	龙口市心理康复医院	二级	1169.26	231.829572	0	39.68
7	龙口市人民医院	二级	7768.07	747.985631	67.5	1352.98
8	龙口市妇幼保健院	二级	1.38	0	16	0
9	龙口市第二人民医院	二级	200.87	7.593379	0.7	22.62
10	龙口市诸由观中心卫生院	一级	0.15	0	0	0.03
11	龙口市徐福街道卫生院	一级	103.98	0.085012	0	0.28
12	龙口市新嘉街道卫生院	一级	9.99	0	0	0.4
13	龙口市下丁家镇卫生院	一级	13.54	0.111881	0	0.01
14	龙口市石良中心卫生院	一级	209.82	0.544241	0	0
15	龙口市七甲中心卫生院	一级	48.52	0.082755	0	0
16	龙口市芦头镇卫生院	一级	17.6	0.113332	0	0.21

17	龙口市兰高中心卫生院	一级	136.89	0.426761	0	2.16
18	龙口市开源医院	一级	77.79	12.378217	0	53.05
19	龙口市黄山馆镇卫生院	一级	27.99	0.031846	0	4.49
20	龙口市东江街道卫生院	一级	1.52	0.255838	0	12.71
21	龙口市北马中心卫生院	一级	231.97	0.818765	0	3.09
22	龙口南山医院	一级	17.37	0.001398	0	3.11
23	龙口经济开发区医院	一级	79.67	0	0	0.19

附表 20 莱州报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	烟台市莱州荣军医院	二级	21.07	2.21965	0	39.35
2	莱州同明中西医结合医院	二级	247.39	0	0	0
3	莱州市中医医院	二级	4655.28	232.255577	0	303.97
4	莱州市人民医院	二级	14159.53	736.682037	65	1828.54
5	莱州市慢性病防治院	二级	1657.7	335.364802	0	88.82
6	莱州市妇幼保健院	二级	688.52	18.812304	75.1	32.93
7	莱州爱尔眼科医院	二级	19.14	0	0	0
8	莱州寨徐医院	一级	9.65	0	0	0.27
9	莱州市朱桥镇苗家卫生院	一级	6.62	1.002972	0	1.91
10	莱州市朱桥镇梁郭卫生院	一级	198.7	0	0	10.55
11	莱州市柞村镇卫生院	一级	209.26	4.775193	0	7.8
12	莱州市驿道中心卫生院	一级	323.24	7.298836	0	7.47
13	莱州市夏邱中心卫生院	一级	118.76	3.826126	0	7.2
14	莱州市文峰路街道社区卫生服务中心	一级	23.66	2.170345	0	1.41
15	莱州市土山镇卫生院	一级	22.41	3.408727	0	10.67

16	莱州市沙河镇路旺卫生院	一级	48.19	0	0	16.03
17	莱州市三山岛街道社区卫生服务中心	一级	211.19	2.457247	0	17.89
18	莱州市平里店中心卫生院	一级	124.4	2.298121	0	1.17
19	莱州市金城镇卫生院	一级	50.31	2.475727	0	12.88
20	莱州市金仓街道社区卫生服务中心	一级	57.25	7.136624	0	5.05
21	莱州市虎头崖镇神堂卫生院	一级	69.61	0	0	2.43
22	莱州市虎头崖镇东宋卫生院	一级	109.54	0	0	3.6
23	莱州市郭家店中心卫生院	一级	28.39	5.830717	0	2.91
24	莱州市第四人民医院	一级	137.69	0	0.2	10.7
25	莱州市第二人民医院	一级	615.92	12.57557	0	43.52
26	莱州市程郭镇卫生院	一级	75.34	7.492906	0	2.96
27	莱州市城港路街道社区卫生服务中心	一级	56.95	7.062026	0	6.74
28	莱州嘉华医院	一级	6.29	0	0	0
29	莱州福康医院	一级	202.23	0.207591	0	0
30	莱州方舟医院	一级	7.05	0	0	0
31	莱州柴棚医院	一级	70.57	0.258733	0	0
32	莱州博爱医院	一级	520.57	37.429001	0	258.2

附表 21 莱阳报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	莱阳中心医院	三级	10974.98	1465.063738	24.7	1501.55
2	莱阳市中医医院	二级	7350.22	331.929366	29.8	973.87
3	莱阳市人民医院	二级	1652.97	0.639865	3.2	23.78
4	莱阳市妇保院	二级	502.01	13.545598	80.3	0.04
5	莱阳市卫校医院	一级	45.87	4.505193	0	12.23
6	医高专附属医院	一级	63.56	4.876318	0	4.07
7	莱阳市结防所	一级	213.54	0.976995	0	4.24
8	谭格庄卫生院	一级	624.04	4.18881	0	5.94
9	冯格庄卫生院	一级	186.13	0	0	10.35
10	柏林庄卫生院	一级	212.64	1.292308	0	3.97
11	河洛卫生院	一级	131.43	0.138772	0	0.36
12	沐浴店卫生院	一级	266.01	3.676883	0	7.5
13	古柳卫生院	一级	453.52	0	0	0
14	城厢卫生院	一级	124.07	0	0	0
15	山前店卫生院	一级	128.81	0.19619	0	3.47
16	龙旺庄卫生院	一级	138.63	0.565645	0	0

17	照旺庄卫生院	一级	307.23	1.211744	0	0.14
18	万第卫生院	一级	55.31	3.19844	0	1.06
19	吕格庄卫生院	一级	105.43	0.472745	0	0
20	高格庄卫生院	一级	85.53	3.887345	0	1.47
21	第一人民医院	一级	347.61	8.711884	0	0.51
22	大乔卫生院	一级	207.36	2.626957	0	0.13
23	团旺卫生院	一级	568.44	2.525324	0	13.1
24	羊郡卫生院	一级	109.67	4.521227	0	1.58
25	穴坊卫生院	一级	855.74	14.260571	0	8.91
26	莱阳鸿杰医院	一级	637.2	2.343649	0	9.35
27	莱阳瑞康医院	一级	15.32	0.035076	0	0
28	莱阳知音医院	一级	18.79	0.189313	0	0
29	莱阳复健医院	一级	149.82	3.441181	0	0
30	莱阳莱动医院	一级	152.7	0.164999	0	0
31	莱阳祥福苑医院	一级	136.39	0.205216	0	0
32	莱阳健桥医院	一级	27.04	0	0	0

附表 22 海阳报销情况统计表

序号	医疗机构名称	等级	住院报销费用	大病报销费用	生育报销费用	门诊慢病报销费用
1	海阳市人民医院	二级	6150.62	528.80809	45.6	1446.02
2	海阳市中医医院	二级	4245.67	268.349672	4	1011.81
3	海阳市妇幼保健院	二级	252.9	0	28.9	0
4	黄海骨科医院	二级	443.15	4.141013	0	0
5	海阳康宁	二级	2.81	0	0	0
6	海阳市第三人民医院	一级	1363.6	41.507208	3.5	109.71
7	海阳市徐家店中心卫生院	一级	684.19	11.367027	0	17.64
8	海阳经济开发区医院	一级	457.22	0	0	0
9	海阳市小纪中心卫生院	一级	98.35	3.905652	0	0.58
10	海阳市二十里店镇卫生院	一级	189.94	2.01943	0	0.22
11	海阳市行村镇卫生院	一级	382.24	12.613475	0	4.78
12	海阳市辛安中心卫生院	一级	382.22	4.80848	0	2.19
13	海阳市龙山街道卫生院	一级	253.43	5.052946	0	2.24
14	海阳市凤城街道卫生院	一级	285.99	5.257581	0	0
15	海阳市朱吴镇卫生院	一级	223.47	1.242161	0	1.03
16	海阳市郭城中心卫生院	一级	319.84	3.973095	0	4.4

17	海阳市发城中心卫生院	一级	204.49	0.769686	0	3.22
18	海阳市留格庄中心卫生院	一级	423.8	8.082511	0	5.11
19	海阳市盘石店镇卫生院	一级	320.86	1.100442	0	0.26
20	海阳市轻工医院	一级	2.26	0	0	0
21	海阳市阳光医院	一级	69.17	0	0	0
22	海阳中康医院	一级	180.84	5.72724	0	0
23	海阳海大医院	一级	64.8	0.068821	0	0

7、各区县违规资金情况统计

附表 23 各区县违规资金情况统计表

区县	三级医院		二级医院		一级医院	
	违规金额	占比	违规金额	占比	违规金额	占比
高新区	/	/	277.48	0.0004%	2658.55	0.004%
海阳市	/	/	2102212	3.112%	789330.7	1.168%
莱阳市	3827359	5.666%	1558298	2.307%	271841.7	0.402%
开发区	/	/	856786.4	1.268%	0	0.000%
福山区	0	0.000%	714504.9	1.058%	25934.59	0.038%
莱山区	/	/	1780.15	0.003%	9041.66	0.013%
龙口市	591730.8	0.876%	523344.7	0.775%	5790.45	0.009%
莱州市	/	/	7505771	11.111%	700452.1	1.037%
芝罘区	/	/	22822.91	0.034%	26494.25	0.039%
招远市	1328972	1.967%	2374301	3.515%	370323.3	0.548%
牟平区	2478864	3.669%	920050	1.362%	126185.8	0.187%
蓬莱市	/	/	4440102	6.573%	487699.3	0.722%
栖霞市	/	/	7352655	10.884%	59110.22	0.087%
长岛区	/	/	205687.9	0.304%	389	0.001%
市直	27014429	39.988%	470229.8	0.696%	390115.6	0.577%

8、近五年保险购买人数统计表

附表 24 近五年保险购买人数统计表

年份	一档缴费人数	二档缴费人数	合计
2016	2831993	977057	3809050
2017	2407335	1464845	3872180
2018	1469833	1863767	3333600
2019	1483970	1749215	3233185
2020	1298114	1840950	3139064

9、绩效目标完成情况表

附表 25 绩效目标完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标	完成情况
产出指标	数量指标	居民医疗保险基金项目参保率	100%	79.78%
		住院费用完成率	100%	100%
		大病费用完成率	100%	100%
		生育费用完成率	100%	100%
		门诊费用完成率	100%	100%
	质量指标	1.居民医疗保险基金项目补贴精准率	100%	98.17%
		2.赔付便捷性	便捷	便捷
	时效指标	1.烟台市域范围内的医疗费即时结算率	100%	100%
		2.居民医保缴费到账率%	100%	100%
	效益指标	社会效益指标	一级医院住院费用报销比例	(一)按一档缴费的,在实施基本药物制度的一级医院发生的住院医疗费用按83%支付(基本药物按90%支付),

			在未实施基本药物制度的医院住院的按60%支付。(二)按二档缴费的,按88%支付(基本药物按90%支付)。符合支付比例得满分,否则每少1%扣0.3分。	
		二级医院住院费用报销比例	(一)按一档缴费的,在实施基本药物制度的二级医院按58%支付。(二)按二档缴费的,按70%支付。符合支付比例得满分,否则每少1%扣0.3分。	完全按规定比例报销
		三级医院住院费用报销比例	(一)按一档缴费的,三级医院按45%支付。(二)按二档缴费的,三级医院按60%支付。符合支付比例得满分,否则每少	完全按规定比例报销

			1%扣 0.3 分。	
		2. 医疗保险认同度	效果显著	效果显著
		3. 社会和谐稳定	效果显著	效果显著
	可持续影响指标	居民基本医疗保险基金可持续性	收入 ≥ 支出	完成
		提升烟台居民对医疗保险的认同度的可持续影响	近年城乡居民医疗保险参保率连续增长	完成 2 年
		提高社会和谐稳定的可持续影响	效果显著	效果显著
社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	1. 参保居民满意度%	90%以上	88%
		2. 医保定点医疗机构满意度%	90%以上	90%

10、评价指标体系专家意见书

三级指标	四级指标	分值	姜美玲	杨丽娟	傅志明	平均分
社会效益	一级医院住院费用报销比例	3	3	3	3	3
	二级医院住院费用报销比例	3	3	3	3	3
	三级医院住院费用报销比例	3	3	3	3	3
	提高烟台居民对医疗保险的认同度	3	1	1	1	1
	提升社会和谐稳定	3	2.9	3	2.8	2.9
可持续影响	居民基本医疗保险基金可持续性	3	3	3	3	3
	提升烟台居民对医疗保险的认同度的可持续影响	3	1.2	1.2	1.2	1.2
	提高社会和谐稳定的可持续影响	3	2.9	3	2.8	2.9
合计		24	17.8	18	17.6	20
专家意见汇总		<p>本项目主要针对烟台市行政区域内不属于职工基本医疗保险参保范围的城乡居民，为其提供医疗保险，是对弱势群体的扶助，项目提高社会和谐稳定效果良好，保险政策实施时初期，购买人数呈增长状态，但近三年购买比例逐年降低。经初步分析其原因为个人缴费数额年年提升，而医保报销比例不变，保险缴费人群多为低收入群体，这就导致了项目每年缴费人数比例持续下降，近几年医疗保险基金可持续效果仍然良好，但更长远的看，此问题亟待解决。</p>				

11、绩效评价通知书

烟台市财政局

烟财绩函〔2021〕21号

关于开展2020年度财政重点支出项目 绩效评价的通知

烟台市医疗保障局：

根据《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）、《中共烟台市委 烟台市人民政府 关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）、《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）要求，现委托山东信一项目管理有限公司，自2021年7月27日开始，对你单位“2020年度居民医疗保险基金”进行绩效评价，必要时延伸至以前相关年度和有关单位。

请贵单位积极主动配合第三方机构，开展绩效评价工作，及时准确完整地提供绩效评价相关资料。请你单位确定一名联系人，于7月28日前将联系人姓名、联系方式报送第三方评价机构。对于不按规定和要求配合工作，拒不提供相关资料的，两年内取消市级所有项目资金申报资格。

联系人及电话：

社会保障科	赵杰	6688055
预算绩效管理科	赵晶/刁国栋	6254615
山东信一项目管理有限公司	孙竖证	18663891362



优 佰
绩 效



烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金 项目绩效评价报告

委托单位：烟台市财政局

主管部门：烟台市生态环境局

评价机构：优佰信息咨询（山东）有限责任公司

评价时间：2021 年 8 月

目 录

摘 要.....	- 1 -
正文部分.....	- 9 -
一、项目基本情况.....	- 9 -
(一) 项目立项.....	- 9 -
(二) 项目预算及使用情况.....	- 11 -
(三) 主要内容及实施情况.....	- 12 -
(四) 项目组织管理.....	- 13 -
二、项目绩效目标.....	- 13 -
(一) 总体目标.....	- 13 -
(二) 阶段性目标.....	- 13 -
三、绩效评价工作开展情况.....	- 15 -
(一) 绩效评价目的.....	- 15 -
(二) 对象和范围.....	- 15 -
(三) 评价依据.....	- 16 -
(四) 绩效评价原则.....	- 17 -
(五) 评价方法.....	- 18 -
(六) 评价指标体系.....	- 19 -
(七) 评价人员构成及分工.....	- 23 -
(八) 绩效评价工作过程.....	- 25 -
四、综合评价情况及评价结论.....	- 34 -

五、绩效评价指标分析	35 -
(一) 项目决策情况.....	35 -
(二) 项目过程情况.....	39 -
(三) 项目产出情况.....	42 -
(四) 项目效益情况.....	45 -
六、主要经验及做法	49 -
(一) 强力推进大气污染综合整治.....	49 -
(二) 扎实做好重污染天气应对工作.....	49 -
(三) 多项措施并举，改善空气质量.....	50 -
七、存在的问题及原因分析	50 -
(一) 绩效目标申报重视程度不够，项目目标管理有待完善.....	50 -
(二) 大气污染防治成果仍不稳固.....	51 -
(三) 项目效益发挥不够显著.....	51 -
八、有关建议	51 -
(一) 加强对项目实施的绩效管理工作.....	51 -
(二) 以综合防治为基础，不断提升空气质量... -	52 -
(三) 提高资金使用效率，确保持续发挥项目效益-	52 -
九、附件	53 -
附件一：项目支出绩效目标申报表.....	54 -
附件二：绩效评价得分表.....	58 -
附件三：社会调查问卷及统计分析.....	67 -

附件四：问题清单..... - 72 -

附件五：其他附件材料..... - 73 -

烟台市生态环境局 2020 年度环境 空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

摘要

一、项目基本情况

（一）项目概况

随着经济社会快速发展，发达国家工业化、城镇化数百年过程中分阶段出现的环境问题，在山东省集中出现，呈现出压缩型、复合型、结构型特点，大气污染防治任务十分艰巨。过去的 5-10 年，是山东全面建成小康社会的关键时期，改善环境空气质量，满足人民群众日益增长的环境需求刻不容缓。山东省高度重视大气污染防治工作，在国家《大气污染防治行动计划》（简称“国十条”）出台之前，就率先制定实施了《山东省 2013—2020 年大气污染防治规划》（鲁政发〔2013〕12 号），明确了未来八年全省大气污染防治的总体思路、目标、以及实现目标的时间表和路线图。按照中共山东省委关于“将生态环境质量逐年改善作为区域发展的约束性要求”和“谁保护、谁受益；谁污染、谁付费”原则，2019 年山东省人民政府办公厅颁布了《关于印发建立健全生态文明建设财政奖补机制实施方案的通知》（鲁政办字〔2019〕44 号）。

根据省文件精神，2019 年 9 月，烟台市出台了《建立健全生态文明建设财政奖补机制实施细则》（烟环委〔2019〕

2 号) 及《烟台市主要污染物排放调节基金收缴暂行办法》《烟台市节能奖惩暂行办法》《烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法》《烟台市水环境质量生态补偿暂行办法》四个具体实施办法, 统筹资金安排下达生态文明建设财政奖补资金。《烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法》指出, 通过考核各区市主要污染物平均浓度及空气质量优良天数同比变化等情况, 对环境空气质量改善的区市给予生态补偿资金, 向环境空气恶化的区市收缴生态赔偿资金, 旨在通过实施生态补偿, 进一步调动烟台各区市大气污染治理的积极性和主观能动性, 推动地区生态环境质量持续改善。2020 年烟台市级预算安排 1500 万元, 对全市 14 个区(市)环境空气质量同比改善情况进行综合测评, 对综合测评结果为改善的区(市)给予市级环境空气质量生态补偿。

2020 年烟台市对全市 14 个区(市)环境空气质量同比改善情况进行综合测评, 对综合测评结果为改善的各区(市)给予市级环境空气质量生态补偿。2020 年市级环境空气质量生态补偿专项资金项目涉及 8 个县市区, 共安排 10 个项目, 项目建设内容主要包括环境监测、燃煤锅炉改造、废气监测、废气处理等内容。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

一是达到省下发的“十三五”确定的空气环境质量目标; 二是巩固“十三五”确定的空气环境质量目标成效; 三是为“十四五”环境质量持续改善打下基础。完善大气复合污染

综合监测网络，提升环境监测、监察能力。

2. 阶段性目标

以各县市区的细颗粒物 (PM_{2.5})、可吸入颗粒物 (PM₁₀)、二氧化硫 (SO₂)、二氧化氮 (NO₂) 季度平均浓度同比变化情况为考核指标，对县市区空气质量进行考核，发放奖补资金，促进地方政府改善空气质量。

经评价组对单位绩效目标重新梳理后为：

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	生态补偿资金奖励县市区数量	14 个
	质量指标	奖励、补助标准符合率	100%
		奖励、补助条件符合率	100%
	时效指标	奖励、补助资金发放及时率	100%
	成本指标	空气质量生态补偿标准	合规
效益指标	社会效益指标	对地方政府改善空气质量的激励作用	激励地方政府加大力度改善空气质量
	生态效益指标	二氧化硫消减率	比 2015 年累计削减 21.5%
		氮氧化物消减率	比 2015 年累计削减 21%
可持续影	PM2.5 均值	≤35ug/m ³	

	响指标	PM10 均值	$\leq 70\mu\text{g}/\text{m}^3$
		二氧化硫改善	$\leq 60\mu\text{g}/\text{m}^3$
		二氧化氮改善	$\leq 60\mu\text{g}/\text{m}^3$
服务对象 满意度	社会公众 满意度	市民满意度	$\geq 95\%$

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

为加强财政资金预算管理的科学性，建立健全财政收支绩效评价体系，客观公正的评价烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目的预期目标实现程度，考评资金支出效率和综合效果，及时总结经验，分析存在的问题及原因，采取有效措施改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益，提升财政资金科学化、精细化管理能力。通过对烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出有关改进本项目资金使用、财务管理、业务管理、实施情况的具体措施。通过对本项目实施情况、绩效目标完成情况的评价，发现不足、提出建议、及时反馈，最终实现绩效评价成果的有效应用，达到优化财政资源配置、提升公共服务质量的目的。

（二）对象和范围

本项目评价对象是烟台市生态环境局 2020 年度环境空

气质量生态补偿资金项目 1500 万元资金的使用绩效。

评价范围涉及项目主管单位烟台市生态环境局以及 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目的实施情况。评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

按照文件要求，现场评价范围根据具体评价要求确定，原则上不低于具体资金使用单位总量的 30%、项目预算总金额的 60%。经绩效评价工作组讨论后，最终确定从 8 个县市中选取高新区、龙口市、蓬莱区和芝罘区等 4 个市区进行现场评价，项目点占比 50%；涉及项目资金量 964 万元，占项目总金额的 64.27%。

三、综合评价情况及评价结论

绩效评价工作组在《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3 号）进行设计的绩效评价指标框架基础上，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进一步的细化、优化。

绩效评价工作组通过对烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目进行评价，认为资金使用达到既定目标，实施效果、资金使用绩效较好，烟台市生态环境质量较好，2020 年继续保持在国家空气质量二级标准，环境空气质量综合指数为 3.67，位居全省第二位。但在项目绩效目标填报方面有欠缺，2020 年度填报的绩效目标表较为笼

统，项目数量目标、质量目标、效益指标等指标不够明确，各县区市资金支付和项目执行进度有待提升。按照绩效评价指标体系综合评分，本项目最终得分 90.01 分，评价结果为“优”。

四、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标申报重视程度不够，项目目标管理有待完善

根据项目单位提交的《项目支出绩效目标申报表》，其对 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目设置产出指标和效益指标过于宏观，不够明确，没有进行细化、量化，绩效指标不能充分体现预期产出和效果，预期效益实现情况难以衡量，且对绩效目标完成情况的考核带来不便，绩效目标管理有待完善。

（二）大气污染防治成果仍不稳固

目前，烟台市市区环境空气质量虽然已达到国家二级标准，但空气质量改善成果仍不稳固，特别扬尘污染、环境管理精细化水平不高等因素，对烟台市空气质量达标带来很大挑战。

（三）项目效益发挥不够显著

经绩效评价工作组评价发现，部分项目效益不够显著。一是项目资金支出进度缓慢，虽然 2020 年市级环境空气质量生态补偿资金 1500 万元已按相关标准拨付至各县市区，但截至评价基准日，但部分县市区资金实际支出 632.77 万

元，资金支出率为 42.18%，支出率偏低。二是项目建设进度较慢，市生态环境局 2020 年度共安排 10 个项目，但年度实际完成 5 个项目，目前仍有 5 个项目在建中，完工率仅为 50%。项目整体效益不够显著，影响财政资金的使用效益。

五、有关建议

（一）加强对项目实施的绩效管理工作

项目单位要深化财政资金绩效管理意识，做好项目资金绩效管理是深化全面预算绩效管理的一个重要层次和有力抓手。首先，做好绩效计划目标设置。对子项目的实施目标要做细、做实，资金计划、实施内容、效益目标等要进行量化，使绩效计划有效发挥指导性、考核性的作用；其次，加强绩效事中监管，做好绩效运行监控。第三，项目完成后进行绩效评价，对照绩效目标找问题，并能找出对策，完善下一步的政策落实，形成绩效管理的闭环。

（二）以综合防治为基础，不断提升空气质量

环境空气质量的提升需要长时间的努力，不能简单的依靠某一种方式或手段来实现，应该采用多种方式共同努力的方法。首先，环境空气检测是环境空气质量控制的第一步，只有实现科学有效地检测，才能够更好的实现联合防治和控制；其次，不断加强法律法规建设，实现依法管事、管人；最后，加强各种治污工程的建设，缓解大气污染程度。此外，还应该加大对机动车的检测和治理工作，利用旧车淘汰、标准升级、区域限行、油气回收等手段，强化对机动车尾气的

治理工作。

（三）提高资金使用效率，确保持续发挥项目效益

建议各县区加快资金拨付进度，在精准核实项目企业符合验收结论的前提下，尽早将资金拨付到位。若项目因不符合验收而有结余资金情况下，应及时向市区生态环境局、财政局进行申请、及时备案，将资金使用在其他相关的大气防治污染项目上。项目主管单位要加强项目管理，监督项目实施及进度情况、协调督办、考核评价及问责追责工作，提高项目完成率同时提高专项资金的使用率，使专项资金效益最大化。要求各县市区在今后专项工作中细化项目预算编制，根据当年项目建设情况、项目内容及工作任务匹配制订详细的资金使用计划，提高资金预算编制科学性、指导性，从源头上加强项目管理，为后期的项目运行提供有效支撑。

正文部分

为了进一步规范和加强财政项目的资金管理，提高财政资金使用效率和管理水平，依据财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）和《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）、《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）等文件精神，我公司接受烟台市财政局的委托，组织相关评价人员，组成项目绩效评价工作组，于2021年8月对烟台市生态环境局环境空气质量生态补偿资金项目的实施和资金使用情况进行了绩效评价。在评价过程中，我们结合实际情况，对项目单位提交的相关资料进行分类、整理和分析，实施了包括听取情况介绍、收集整理资料、检查会计记录、问卷调查等必要的绩效评价程序，对相关评价资料进行汇总分析，并对照评价指标和标准进行评议与打分，形成烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告。现将该项目绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项

随着经济社会快速发展，发达国家工业化、城镇化数百年过程中分阶段出现的环境问题，在山东省集中出现，呈现出压缩型、复合型、结构型特点，大气污染防治任务十分艰

巨。过去的 5-10 年，是山东全面建成小康社会的关键时期，改善环境空气质量，满足人民群众日益增长的环境需求刻不容缓。山东省高度重视大气污染防治工作，在国家《大气污染防治行动计划》（简称“国十条”）出台之前，就率先制定实施了《山东省 2013—2020 年大气污染防治规划》（鲁政发〔2013〕12 号），明确了未来八年全省大气污染防治的总体思路、目标、以及实现目标的时间表和路线图。按照中共山东省委关于“将生态环境质量逐年改善作为区域发展的约束性要求”和“谁保护、谁受益；谁污染、谁付费”原则，2019 年山东省人民政府办公厅颁布了《关于印发建立健全生态文明建设财政奖补机制实施方案的通知》（鲁政办字〔2019〕44 号）。

根据省文件精神，2019 年 9 月，烟台市出台了《建立健全生态文明建设财政奖补机制实施细则》（烟环委〔2019〕2 号）及《烟台市主要污染物排放调节基金收缴暂行办法》《烟台市节能奖惩暂行办法》《烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法》《烟台市水环境质量生态补偿暂行办法》四个具体实施办法，统筹资金安排下达生态文明建设财政奖补资金。《烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法》指出，通过考核各区市主要污染物平均浓度及空气质量优良天数同比变化等情况，对环境空气质量改善的区市给予生态补偿资金，向环境空气质量恶化的区市收缴生态赔偿资金，旨在通过实施生态补偿，进一步调动烟台各区市大气污染治理的积极性

和主观能动性，推动地区生态环境质量持续改善。2020 年烟台市级预算安排 1500 万元，对全市 14 个区（市）环境空气质量同比改善情况进行综合测评，对综合测评结果为改善的区（市）给予市级环境空气质量生态补偿。

（二）项目预算及使用情况

按照《山东省环境空气质量生态补偿暂行办法》规定，环境空气质量生态补偿资金实行省、市分级筹集。烟台市生态环境局依据以往年度预算和决算情况，预估 2020 年市级共需环境空气质量生态补偿资金 3500 万元。2020 年烟台市空气质量预计达到 2 级标准，依据省级补偿标准，可获省级奖励补偿 2000 万元，则市级应统筹安排 1500 万元。

2020 年 5 月，烟台市财政局下达各县市区财政局 2019 年第四季度、2020 年第一季度环境空气质量生态补偿资金市级预算资金 630 万元。2020 年 10 月，烟台市财政局下达 2020 年第二、三季度市级空气补偿资金 870 万元。两次共下达市级资金 1500 万元。经确认，预算申请 1500 万元已全部到位，资金到位率为 100%。根据《烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法》（烟环委〔2019〕2 号）和市生态环境局发布的环境空气质量自动监测数据，按照空气质量考核情况，烟台市生态环境局将环境空气质量生态补偿资金共分配至芝罘区、高新区等 8 个区市，共计 1500 万元，预算执行率为 100%。各区市资金分配情况见下表：

环境空气质量生态补偿资金分配表

区县	烟财资环指 (2020) 14 号	烟财资环指 (2020) 26 号	合计
高新区	350.5		350.5
龙口市		255.5	255.5
长岛县		216	216
芝罘区	196.5		196.5
招远市		162	162
蓬莱市		161.5	161.5
莱山区	50	30	80
莱州市		45	45
招远市	33		33
合计	630	870	1500

(三) 主要内容及实施情况

2020 年烟台市对全市 14 个区（市）环境空气质量同比改善情况进行综合测评，对综合测评结果为改善的各区（市）给予市级环境空气质量生态补偿。2020 年市级环境空气质量生态补偿专项资金项目涉及 8 个县市区，共安排 10 个项目，项目建设内容主要包括环境监测、燃煤锅炉改造、废气监测、废气处理等内容。

2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目分配至 8 个县市区，共计支持 10 个项目，目前项目在建 5 个，完工 5 个，

完工率 50%。

（四）项目组织管理

2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目的主管部门为烟台市生态环境局，其主要职责为：贯彻执行生态环境领域的法律法规和方针政策；负责环境污染防治的监督管理，制定全市大气、固体废物等的污染防治管理制度并监督实施，监督指导全市区域大气环境保护工作，组织实施区域大气污染联防联控协作机制；指导协调和监督全市农村生态环境保护，对全市重点生态环境保护工作和重点问题进行督办落实；负责生态环境监测、统计和信息发布工作，组织对全市生态环境质量状况进行调查评价、预警预测，组织建设、管理全市环境监控执法信息系统，依法公开生态环境信息，统一发布全市生态环境综合性报告和重大生态环境信息。

二、项目绩效目标

（一）总体目标

一是达到省下发的“十三五”确定的空气环境质量目标；二是巩固“十三五”确定的空气环境质量目标成效；三是为“十四五”环境质量持续改善打下基础。完善大气复合污染综合监测网络，提升环境监测、监察能力。

（二）阶段性目标

以各县市区细颗粒物（PM_{2.5}）、可吸入颗粒物（PM₁₀）、二氧化硫（SO₂）、二氧化氮（NO₂）季度平均浓度同比变化情况作为考核指标，对县市区空气质量进行考核，发放奖补资金，

促进地方政府改善空气质量。

经评价组对单位绩效目标重新梳理后为：

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	生态补偿资金奖励县市区数量	14 个
	质量指标	奖励、补助标准符合率	100%
		奖励、补助条件符合率	100%
	时效指标	奖励、补助资金发放及时率	100%
	成本指标	空气质量生态补偿标准	合规
效益指标	社会效益指标	对地方政府改善空气质量的激励作用	激励地方政府加大力度改善空气质量
	生态效益指标	二氧化硫消减率	比 2015 年累计削减 21.5%
		氮氧化物消减率	比 2015 年累计削减 21%
	可持续影响指标	PM2.5 均值	$\leq 35\mu\text{g}/\text{m}^3$
		PM10 均值	$\leq 70\mu\text{g}/\text{m}^3$
		二氧化硫改善	$\leq 60\mu\text{g}/\text{m}^3$
		二氧化氮改善	$\leq 60\mu\text{g}/\text{m}^3$
服务对象满意度	社会公众满意度	市民满意度	$\geq 95\%$

三、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的

为加强财政资金预算管理的科学性，建立健全财政收支绩效评价体系，客观公正的评价烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目的预期目标实现程度，考评资金支出效率和综合效果，及时总结经验，分析存在的问题及原因，采取有效措施改进和加强财政专项资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益，提升财政资金科学化、精细化管理能力。通过对烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目的决策、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出有关改进本项目资金使用、财务管理、业务管理、实施情况的具体措施。通过对本项目实施情况、绩效目标完成情况的评价，发现不足、提出建议、及时反馈，最终实现绩效评价成果的有效应用，达到优化财政资源配置、提升公共服务质量的目的。

(二) 对象和范围

本项目评价对象是烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目 1500 万元资金的使用绩效。

评价范围涉及项目主管单位烟台市生态环境局以及 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目的实施情况。评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

按照文件要求，现场评价范围根据具体评价要求确定，原则上不低于具体资金使用单位总量的 30%、项目预算总金额的 60%。经绩效评价工作组讨论后，最终确定从 8 个县市中选取高新区、龙口市、蓬莱区和芝罘区等 4 个市区进行现场评价，项目点占比 50%；涉及项目资金量 964 万元，占项目总金额的 64.27%。

（三）评价依据

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕34号）；
- （3）《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
- （4）《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）；
- （5）《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
- （6）《山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；
- （7）山东省财政厅关于印发〈山东省省级预算支出项目第三方事前绩效评估工作规程（试行）〉的通知（鲁财绩〔2018〕7号）；

(8) 《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)；

(9) 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(烟发〔2020〕8号)；

(10) 烟台市财政局《市级政策和项目预算绩效目标管理办法》(烟财绩〔2021〕1号)；

(11) 《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》(烟政办字〔2019〕42号)；

(12) 关于印发《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(烟财绩〔2020〕3号)；

(13) 《烟台市“十三五”生态环境保护规划》(烟政办字〔2017〕30号)；

(14) 关于印发《建立健全生态文明建设财政奖补机制实施细则》的通知(烟环委〔2019〕2号)。

(四) 绩效评价原则

本次绩效评价为第三方绩效评价，评价过程遵循以下原则：

1. 相关性原则

与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

2. 重要性原则

优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则

对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

4. 系统性原则

将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益和可持续影响等。

5. 经济性原则

数据的获取充分考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（五）评价方法

本次绩效评价方法包括成本效益分析法、社会功能分析法、因素分析法、最低成本法、比较法、公众（专家）评判法。本次绩效评价计划选取成本效益分析法、因素分析法、比较法及公众评判法。

1. 成本效益分析法

成本效益分析是通过比较项目的全部成本和效益来评价项目价值的一种方法，将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。在本项目绩效评价工作中，也应用此方法对投入成本的合理性进行横向比较，以分析资金使用效率。

2. 因素分析法

因素分析法是利用统计指数体系分析现象总变动中各个因素影响程度的一种统计分析方法。对某些指标采用因素分析法进行评价，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

3. 比较法

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

4. 公众（专家）评判法

公众（专家）评价法是通过公众意见调查、专家评审来间接推断特定项目活动效果的一种最重要的评价方法。采用公众（专家）评价法有利于从多方面检验组织开展特定项目活动的效果。公众（专家）评价法通过调查研究公众的反映、行业专家意见，可以确认特定工作在影响目标公众的认知、态度、观点和行为等方面的效果。

（六）评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

（1）指标设计思路、依据

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目为专项资金类项目，所以本次指标设计依据《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评

价和部门评价工作规程》的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）进行设计，依据项目实际情况对绩效评价个性指标进行了细化、量化。

（2）权重设计思路

财政支出绩效评价工作应重点关注项目的产出和效益，据此思路，绩效评价指标体系的一级指标产出和效益的权重占比相对较大，各占 30%，决策和过程指标相对较少，各占 20%。

（3）评价标准及评价方式

绩效评价的评价标准主要分为：

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。项目单位前期对烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目制定了产出、效益等指标目标，实施项目预算为 1500 万元。

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。本次评价标准主要采用历史标准和计划标准。

评价方式分为非现场评价和现场评价，本项目采用非现场评价和现场评价相结合的方式的综合评价。首先要求项目单位提供评价所需的书面资料，评价小组对书面资料进行审阅、分析、汇总后形成书面评价意见并提出现场评价方案。

现场评价主要采用访谈、问询、实地核查、发放调查问卷等方式，重点关注书面评价发现问题以及实地核查产出的数量、质量、时效。

2. 绩效评价评分标准及评价等级

绩效评价评分标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，项目绩效评价的评分标准以行业标准和历史标准为主，同时依据实际情况参照其他相关标准。本次绩效评价综合结果及绩效级别依据《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）、《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）等相关规定确定，综合绩效级别分为4个等级：

综合得分在90-100分（含90分）以上为“优”（成效显著）；

综合得分在80—90分（含80分）为“良”（成效明显）；

综合得分在60-80分（含60分）为“中”（成效一般）；

综合得分在60分以下为“差”（成效较差）。

3. 指标体系

烟台市生态环境局环境空气质量生态补偿资金项目具体包括一级指标、二级指标、三级指标的评价体系，其中项

目决策、过程、产出和效益 4 个一级指标是目标层；项目立项、绩效目标、资金投入，资金管理、组织实施，产出数量、产出质量、产出时效、产出成本，社会效益、生态效益、经济效益、可持续影响、满意度等分别隶属于不同一级指标的 13 个二级指标是要素层，以及分别隶属不同二级指标的 22 个三级指标作为具体层。绩效评价指标体系，包含绩效评价指标、指标分值、指标解释、评价标准、依据、数据获取方式。绩效评价指标体系详见附件二。

表 3-1 项目绩效评价指标体系

一级指标及 分值	二级指标及分值	三级指标及分值	得分
决策(20分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	3
		立项程序规范性 (2分)	2
	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (4分)	4
		绩效指标明确性 (4分)	4
	资金投入 (7分)	预算编制科学性 (3分)	3
		资金分配合理性 (4分)	4
过程(20分)	资金管理 (12分)	资金到位率 (4分)	4
		预算执行率 (4分)	4
		资金使用合规性 (4分)	4
	组织实施 (8分)	管理制度健全性 (4分)	4
		制度执行有效性 (4分)	4
产出(30分)	产出数量 (10分)	补偿资金发放完成率 (5分)	5

		环保项目实施完成率（5分）	5
	产出质量（10分）	环境空气质量达标率（5分）	5
		补偿资金发放准确性（5分）	5
	产出时效（5分）	补偿资金发放及时性（5分）	5
	产出成本（5分）	成本控制措施有效性（5分）	5
效益(30分)	社会效益（12分）	改善人居环境（6分）	6
		缓解居民出行条件（6分）	6
	生态效益（6分）	改善空气质量（6分）	6
	可持续影响（6分）	健全长效管理机制（6分）	6
	满意度（6分）	市民满意度（6分）	6
	合计		100

（七）评价人员构成及分工

受烟台市财政局委托，优佰信息咨询（山东）有限责任公司对烟台市生态环境局环境空气质量生态补偿资金项目进行独立评价。我公司根据实施内容的不同，在选定评价人员时，主要从项目内容出发，选用财政、财务、经济、环保等人员，还结合项目特点，聘请资深的外聘专家。评价机构人员构成及职责见下表：

表 3-2 评价小组职务与职责表

组内职务	职责
项目总负责人	全程监督评价活动实施，为评价活动提供必要支持； 与相关部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合委托方要求，是否符合评价机

	构文本质量要求，审定评价报告。
高级项目经理	编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。
项目经理	组织实施现场评价工作，协助分析评价数据、撰写评价报告。
项目助理	搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。
绩效评价专家	对照评价指标体系，对项目业务、财务方面的内容进行评价，出具评价意见。

其中，评价小组相关人员包括绩效评价专家和工作人员。绩效评价专家：绩效评价专家由具有副高级以上专业技术职称，具有多年被评价项目所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被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的专家组成；工作人员由具备绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范的人员组成。

表 3-3 绩效评价工作组

序号	姓名	职务	专业	技术职称
1	史有才	高级项目经理	人力资源管理、 工商管理	经济师
2	王国庆	项目总负责人	国际经济与贸易	经济师
3	袁其刚	财政绩效咨询专家	经济学	教授

	(山东财经大学)			
4	潘拥军	技术专家	工程	高级工程师
5	曹煜娥	技术专家	工程	高级工程师
6	陈允	项目经理	文秘	注册会计师
7	马宁	项目经理	工商管理	会计师
8	武秀珍	项目助理	会计	中级会计师
9	翟丽	项目助理	统计	统计师
10	李美玲	项目助理	财税	中级会计师

(八) 绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位提供评价所需材料的基础上，对所有项目资料进行书面（非现场）评审。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告（见下图）。

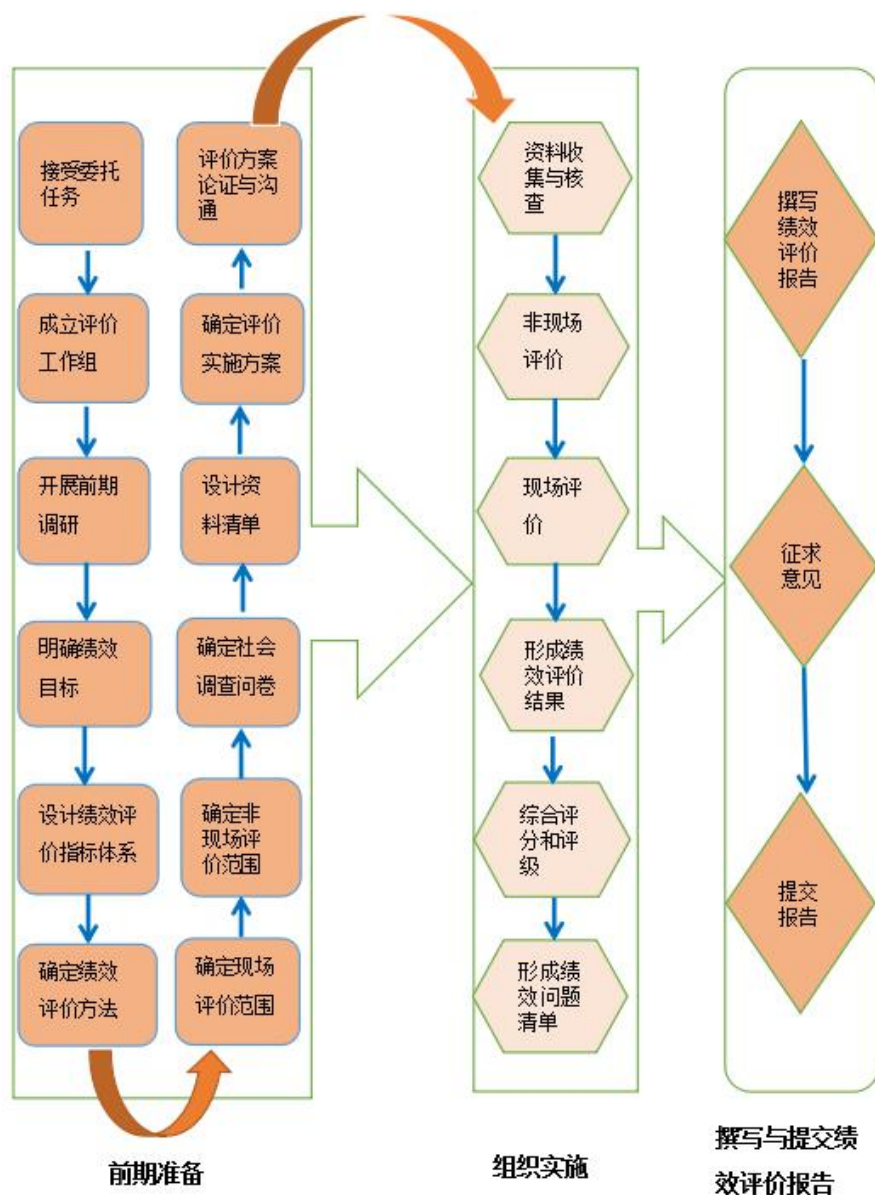


图 3-1 绩效评价实施流程图

1. 前期准备

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、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

(1) 接受委托任务

由烟台市财政局向我公司下发书面绩效评价通知书，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，积极响应烟台市财政局绩效科要求，参加由烟台市财政局绩效科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

绩效评价工作组根据项目的特点积极与烟台市生态环境局相关负责人沟通项目的基本情况，获取项目的基础信息，包括项目的立项及审批资料、项目绩效目标申报材料、资金申请流程、项目管理制度、财务的管理制度、资金支出明细、项目考核标准等资料。

（4）明确绩效目标

根据收集的资料，同时结合项目情况，在与烟台市生态环境局环境空气质量生态补偿资金项目相关单位充分沟通的基础上，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烟台市生态环境局充分沟通后，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〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉

和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）、《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）等文件设计了项目的绩效评价指标体系。项目绩效评价指标体系如附件二所示。

（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、统计计算法等绩效评价方法。

（7）确定现场和非现场评价范围

根据烟台市财政局绩效科的要求，结合项目的实际情况和项目绩效评价指标体系，本项目分现场评价和非现场评价，在通过现场查看资料、分析账目、沟通交流等现场评价的基础上，结合非现场评价得出最终分值。

现场评价的范围是项目业务管理情况，包括：

- ①项目实施方案；
- ②项目考核制度、财务管理制度；
- ③项目收支凭证及明细；
- ④项目质量检查、计划等机制是否健全、落实；
- ⑤项目实施过程中的问题和解决途径。

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

通过对烟台市居民的满意度调查，获取其对项目实施及

成果的满意程度、意见及建议。

(9) 设计资料清单

绩效评价工作组根据项目绩效评价工作需要，确定需要由烟台市财政局提供的资料清单及其他需要配合的事项。

序号	清单
清单一	财政支出项目绩效目标申报表
清单二	立项材料和审批文件
清单三	关于烟台市生态环境局环境空气质量生态补偿资金项目的政策文件
清单四	关于烟台市生态环境局环境空气质量生态补偿资金项目的督查、考核、管理等文件
清单五	项目考核制度、财务管理制度
清单六	账簿及相关凭证

(10) 制定评价工作方案

绩效评价工作组在前期工作基础上，按照《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）、《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）等文件以及烟台市财政局绩效科的要求编写了项目绩效评价工作方案。工作方案初稿完成后，按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价工作方案进

行了绩效评价工作组、研发中心、技术总监三级复核，内部审核通过后，公司将项目绩效评价工作方案发送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

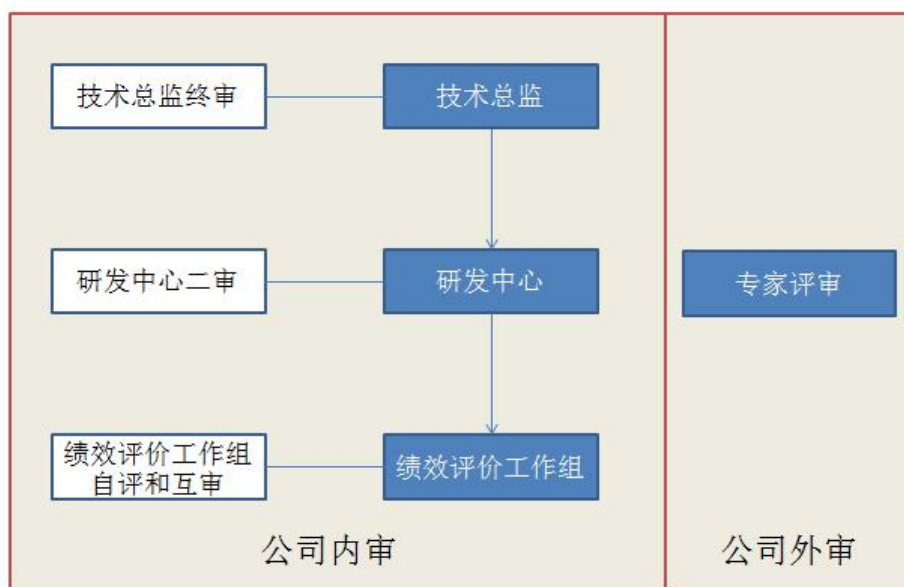


图 3-2 质量管理组织体系

(11) 评价方案论证与沟通

项目工作方案编制完成后，我公司将项目工作方案分别发送给烟台市财政局、烟台市生态环境局，并根据他们的意见对工作方案作进一步修改和完善，报烟台市财政局审核同意后组织实施评价。

2. 组织实施

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

文案研究是从国家与地方法律法规和现有的项目文件的研究和咨询报告等文档资料中寻找数据的过程。

文案研究重点侧重烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目的工作内容、实施、成果、社会效益。政策研究注意对不同文件中的数据进行对比核实，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

绩效评价工作组对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行了全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成了非现场评价的结果。

(3) 现场评价

<1>资料核查

绩效评价工作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>现场座谈会

通过组织现场座谈会的方式与烟台市生态环境局的工作人员进行面谈，了解项目在实施过程中的过程管理情况和

项目实施结果和效益。

本项目在现场考察过程中组织专业人员对项目的实施结果进行复核和评价。现场考察过程主要包括：

- ①了解项目实施情况；
- ②财政资金的支出明细；
- ③项目实施过程中遇到的困难和对项目的意见等。



图 3-3 现场访谈

(4) 形成绩效评价结果

绩效评价工作组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，形成了最终的评价结果。项目具体评价打分情况见附件二所示。

(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了评级，本项目设计分值为 100 分，评级为“优”、“良”、“中”、“差”。

(6) 形成绩效评价问题清单

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，详细问题清单见附件四所示。

3. 撰写与提交绩效评价报告

(1) 撰写报告。我公司要按照规定要求和文本格式撰写评价报告，并做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

(2) 提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送烟台市财政局绩效科及被评价项目相关单位就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。我公司参考项目相关单位和财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交烟台市财政局绩效科。

4. 归集档案

需要存档的文件（包括但不限于）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价

指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。档案由专人管理，分类分科整理，编制目录清单，集中妥善保管。

四、综合评价情况及评价结论

绩效评价工作组在《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）进行设计的绩效评价指标框架基础上，经过数据采集、现场调研、实地勘察、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进一步的细化、优化。

绩效评价工作组通过对烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目进行评价，认为资金使用达到既定目标，实施效果、资金使用绩效较好，烟台市生态环境质量较好，2020 年继续保持在国家空气质量二级标准，环境空气质量综合指数为 3.67，位居全省第二位。但在项目绩效目标填报方面有欠缺，2020 年度填报的绩效目标表较为笼统，项目数量目标、质量目标、效益指标等指标不够明确，各县区市资金支付和项目执行进度有待提升。按照绩效评价指标体系综合评分，本项目最终得分 90.01 分，评价结果为“优”。项目决策、过程、产出和效益指标得分情况如表 3-1 所示：

表 4-1 综合得分汇总表

一级指标	分值	得分	得分率
------	----	----	-----

决策指标	20	18	90.00%
过程指标	20	16.71	83.55%
产出指标	30	26.5	88.33%
效益指标	30	28.8	96.00%
合计	100	90.01	90.01%

各部分一级指标得分率如下图 3-1 所示：

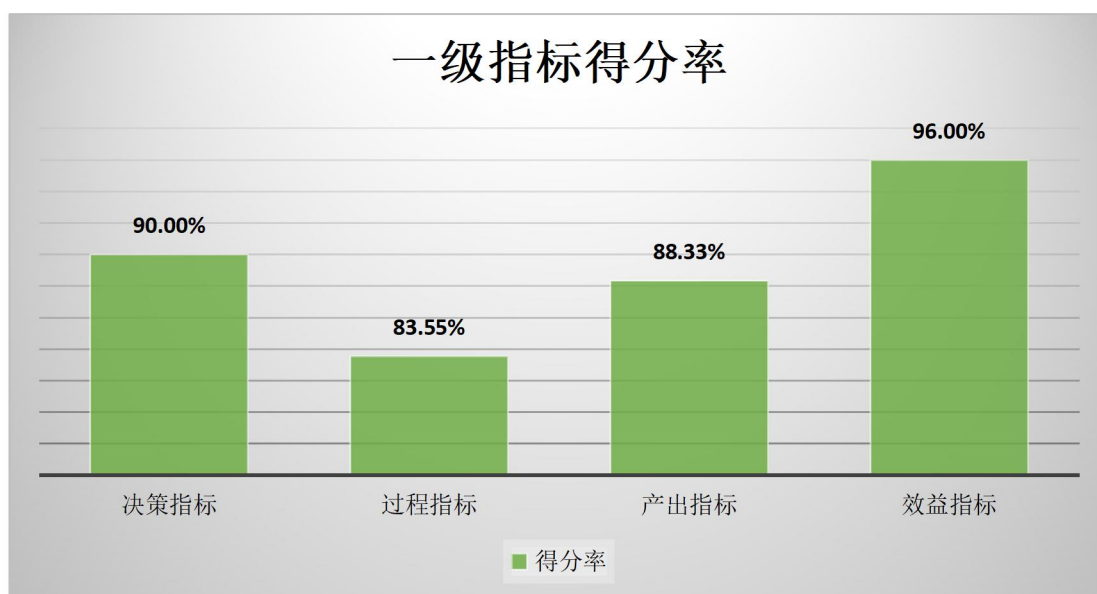


图 4-1 一级指标得分率

五、绩效评价指标分析

依据本项目绩效评价指标体系，分别从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面进行。具体情况如下：

（一）项目决策情况

依据本项目绩效评价指标体系，决策指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行评价，其中项目立项指标下项目立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标，绩效目标下设绩效目标合理性和绩效指标明确性 2 个三级指

标，资金投入下设预算编制科学性和资金分配合理性 2 个三级指标。决策指标综合得分为 18 分，得分率为 90%。具体得分情况见下表：

表 5-1 决策指标得分明细表

一级指标	二级指标	三级指标及分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性(3分)	3
		立项程序规范性(2分)	2
	绩效目标	绩效目标合理性(4分)	3
		绩效指标明确性(4分)	3
	资金投入	预算编制科学性(3分)	3
		资金分配合理性(4分)	4
	合计		18

1. 项目立项

(1) 立项依据充分性

山东省高度重视大气污染防治工作，于 2013 年 7 月印发《山东省 2013—2020 年大气污染防治规划》(鲁政发〔2013〕12 号)，明确了该阶段全省大气污染防治的总体思路、目标以及实现目标的时间表和路线图。2017 年 3 月，山东省财政厅、山东省生态环境厅印发修订后的《山东省环境空气质量生态补偿暂行办法》(鲁政办字〔2017〕43 号)提出按照“将生态环境质量逐年改善作为区域发展的约束性要求”和“谁保护、谁受益；谁污染、谁付费”的原则，以各设区的市细颗粒物(PM_{2.5})、可吸入颗粒物(PM₁₀)、二氧化硫(SO₂)、

二氧化氮（NO₂）季度平均浓度同比变化情况作为考核指标，建立考核奖惩和生态补偿机制。2019 年 9 月，烟台市生态环境保护委员会印发《烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法》，提出对烟台市各县市区环境空气质量同比变化情况，实行季度考核，并对空气质量改善的县市区给予实际生态补偿资金。据此分析，项目立项依据符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策的要求，与预算单位负责环境污染防治的监督管理、指导协调和监督生态保护修复工作等单位职责相符。因此，依据评分标准，本项指标得 3 分，得分率为 100%。

（2）立项程序规范性

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目属专项资金类项目，依照中央、省市、区级相关文件，年初由项目预算单位向区财政局对口科室申请，并编制年度绩效目标，提交项目申报材料，经财政局对口科室审核批复后下达预算指标。经绩效评价工作组审核，本项目立项程序规范、符合规定，相关文件、资料齐全。因此，依据评分标准，本项指标得 2 分，得分率为 100%。

2. 绩效目标

（1）绩效目标合理性

根据预算单位提交的《财政支出项目绩效目标申报表》分析，项目绩效目标设定不够细化且任务目标相关性不强；另外，部分指标空缺，绩效完整性欠缺，不能评估项目预期

产出效益和效果情况。因此，依据评分标准，本项指标得 3 分，得分率为 75%。

（2）绩效指标明确性

根据预算单位提交的《财政支出项目绩效目标申报表》分析，2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目的绩效目标明确性不足，产出指标过于笼统，在数量、质量、时效等指标未细化分解为具体的绩效指标，效益指标未能充分体现。因此，依据评分标准，本项指标得 3 分，得分率为 75%。

3. 资金投入

（1）预算编制科学性

按照《山东省环境空气质量生态补偿暂行办法》规定，环境空气质量生态补偿资金实行省、市分级筹集。烟台市生态环境局依据以往年度预算和决算情况，预估 2020 年市级共需环境空气质量生态补偿资金 3500 万元。2020 年烟台市空气质量预计达到 2 级标准，依据省级补偿标准，可获省级奖励补偿 2000 万元，则市级应统筹安排 1500 万元。经评估，项目预算内容与烟台市生态环境局实施环境空气质量补偿的内容相匹配；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。因此，依据评分标准，本项指标得 3 分，得分率为 100%。

（2）资金分配合理性

经绩效评价工作组现场调研，烟台市生态环境局每月通过市环境监控中心提供的环境空气质量自动检测数据，对各县市区的细颗粒物（PM_{2.5}）、可吸入颗粒物（PM₁₀）、二氧

化硫（SO₂）、二氧化氮（NO₂）平均浓度及空气优良天数比例的季度同比变化情况进行考核，项目资金主要用于环境监测、燃煤锅炉改造、废气监测、废气处理等。项目资金分配按照实际发生额分配，资金分配依据较充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。因此，依据评分标准，本项指标得 4 分，得分率为 100%。

（二）项目过程情况

过程指标主要从资金管理、组织实施两个方面进行评价，其中资金管理下设资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个三级指标，组织实施下设管理制度健全性、制度执行有效性 2 个三级指标。过程指标综合得分为 16.71 分，得分率为 83.55%。具体得分情况见下表：

表 5-2 过程指标得分明细表

一级指标	二级指标	三级指标及分值	得分
过程	资金管理	资金到位率（4 分）	4
		预算执行率（4 分）	1.21
		资金使用合规性（4 分）	4
	组织实施	管理制度健全性（4 分）	4
		制度执行有效性（4 分）	3.5
	合计		16.71

1. 资金管理

（1）资金到位率

根据绩效评价工作组现场复核烟台市生态环境局的会

计账簿、会计凭证等财务资料，烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目市级预算批复资金 1500 万元，根据烟台市财政局文件，烟财资环指〔2020〕14 号文件预算指标 870 万元、烟财资环指〔2020〕26 号文件 630 万元，经绩效评价工作组确认，预算资金 1500 万元已全部到位，资金到位率为 100%。因此，本项指标不扣分，得分 4 分，得分率为 100%。

（2）预算执行率

根据绩效评价工作组复核市生态环境局和抽查高新区、芝罘区等 4 个市区项目的会计总账、明细账及凭证等资料，市生态环境已拨付至各市区的 964 万元中实际支出 292.49 万元，项目预算执行率为 30.34%。因此，依据评分标准，本项指标得 1.21 分，得分率为 30.25%。

区市	预算数（万元）	到位数（万元）	执行数（万元）
高新区	350.5	350.5	121.29
龙口市	255.5	255.5	108.05
芝罘区	196.5	196.5	0
蓬莱区	161.5	161.5	63.15
合计	964	964	292.49

（3）资金使用合规性

依据《烟台市生态环境空气质量生态补偿暂行办法》的要求，各区县获得的补偿资金，统筹用于本辖区改善大气环境的项目。经绩效评价工作组现场核查，烟台市生态环境局

环境空气质量生态补偿资金项目资金主要用于环境监测、燃煤锅炉改造、废气监测、废气处理等内容，经绩效评价工作小组复核预算单位总账、明细账以及会计凭证等财务资料，资金使用符合预算批复规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用欠合规。因此，依据评分标准，本项指标得 4 分，得分率为 100%。

2. 组织实施

(1) 管理制度健全性

业务管理制度健全性。经绩效评价工作组审阅生态环境局提交的关于环境空气质量生态补偿资金项目的绩效评价资料，项目实施管理依据新修订的《烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法》执行，其对生态环境补偿方法、奖励标准作了较明确的规定，管理制度合规、健全。

财务管理制度健全性。为了确保单位各项资产的安全有效使用、资金的安全运行，提高资金的使用效率，保障本单位财务会计管理的合法合规，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《财政违法行为处罚处分条例》《中华人民共和国采购法》《会计基础工作规范》等文件，制定了《烟台市市级环境污染防治资金管理暂行办法》《烟台市生态环境局财务管理制度》和《烟台市生态环境局机关经费支出管理规定》，《管理制度》对资金项目管理、资金拨付管理、资金会计核算、资金绩效评价、资金监督检查、资金信息公开等方面做了明确地规定，有效保障资金合理合

规使用、规范资金管理、做到专款专用。财务管理制度内容合法、合规、完整。综上所述，本项指标得分 4 分，得分率 100%。

(2) 制度执行有效性

根据绩效评价工作组现场查看了烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目的各相关资料，项目单位日常管理、实施能够按照相应的管理制度执行；项目实施台账、档案管理制度执行较好；且项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等能够落实到位。但项目缺乏拨付专项资金后的考核、跟踪情况的材料。因此，依据评分标准，本项指标得分 3.5 分，得分率为 87.5%。

(三) 项目产出情况

产出指标主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行评价，其中产出数量下设补偿资金发放完成率、环保项目实施完成率 2 个三级指标，产出质量下设环境空气质量达标率、补偿资金发放准确性 2 个三级指标，产出时效下设补偿资金发放及时性 1 个三级指标，产出成本下设成本控制措施有效性 1 个三级指标。产出指标综合得分为 26.5 分，得分率为 88.33%。具体得分情况见下表：

表 5-3 产出指标得分明细表

一级指标	二级指标	三级指标及分值	得分
产出	产出数量	补偿资金发放完成率（5 分）	5
		环保项目实施完成率（5 分）	2.5

	产出质量	环境空气质量达标率（5分）	5
		补偿资金发放准确性（5分）	5
	产出时效	补偿资金发放及时性（5分）	4
	产出成本	成本控制措施有效性（5分）	5
	合计		26.5

1. 产出数量

（1）补偿资金发放完成率

烟台市共辖 12 个行政区域，包括 4 区、7 市、1 县，根据《烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法》，2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目共分配至 8 个符合补偿要求的县市区，经绩效评价工作组现场复核烟台市生态环境局的项目资料、会计账簿、凭证等资料，确认环境空气质量生态补偿资金已全部发放至 8 个市区县，补偿资金发放完成率为 100%。因此，依据评分标准，本项指标得分 5 分，得分率为 100%。

（2）环保项目实施完成率

为坚决打赢污染防治攻坚战，完成《烟台市打赢蓝天保卫战三年行动计划实施细则》目标任务，落实“1+1+8”系列方案，烟台市生态环境局 2020 年共安排各市区共 10 个环境治理项目，经绩效评价工作组调查了解，目前已通过竣工验收项目 5 个，包括莱山区大气环境监测咨询一体化综合服务项目、招远市乡镇空气站运营项目、莱州市乡镇空气自动站运营项目和长岛综合试验区气源供暖改造工程、造林美

化、环境卫生整治等工程、垃圾清运及垃圾场道路拓宽项目、长岛乡镇空气考核站运营及环境空气监测设备购置项目。项目实施完成率为 50%。因此，依据评分标准，本项指标得分 2.5 分，得分率为 50%。

2. 产出质量

(1) 环境空气质量达标率

根据烟台市环境监控中心及各市县区环境空气质量自动检测数据，2020 年，烟台市市区环境空气质量综合指数为 3.67，空气质量优良率为 86.6%，其中，细颗粒物（PM_{2.5}）浓度 30 微克/立方米，可吸入颗粒物（PM₁₀）浓度 58 微克/立方米，二氧化硫（SO₂）浓度 8 微克/立方米，二氧化氮（NO₂）浓度 25 微克/立方米，臭氧（O₃）浓度 152 微克/立方米，一氧化碳（CO）浓度 1.1 微克/立方米，各项指数均明显优于国家二级标准要求。因此，依据评分标准，本项指标得分 5 分，得分率为 100%。

(2) 补偿资金发放准确性

烟台市生态环境局按照《烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法》，将各县市区 PM_{2.5}、PM₁₀、NO₂、SO₂ 四类污染物作为考核标准，权重分别为 40%、30%、20%、10%，污染物浓度的生态补偿资金系数为 10 万元/（微克/立方米），空气质量优良天数的空气质量优良天数比例 5 万元/百分点。PM_{2.5}、PM₁₀ 污染物浓度年均值达到国家空气质量二级标准的县市区，市级分别一次性给予 100 万元、50 万元的奖励。经确认，

各县市区补偿资金标准均按照文件确定。因此，依据评分标准，本项指标得分 5 分，得分率为 100%。

3. 产出时效

补偿资金发放及时性。根据绩效评价工作组复核预算单位提交的项目资料，市级环境空气质量生态补偿资金到位后，大部分县市区都及时拨付给各县市区，但仍有部分县市区环境空气质量生态补偿资金拨付比较滞后，如烟台市龙口市、莱山区等市区补偿资金均于 2021 年才拨付，拨付进度欠及时，原因在于项目建设进度较慢，资金未能及时申请。因此，依据评分标准，本项指标得分 4 分，得分率为 80%。

4. 产出成本

成本控制措施有效性。经绩效评价工作组现场查看项目资料、财务账簿等资料，烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目 1500 万元，经确认，项目未有超出预算的情况，实施后期也未追加项目资金。因此，依据评分标准，本项指标得 5 分，得分率为 100%。

（四）项目效益情况

效益指标主要从社会效益、生态效益、经济效益、可持续影响、满意度五个方面进行评价，其中，社会效益下设改善人居环境、缓解居民出行条件 2 个三级指标，生态效益下设改善空气质量 1 个三级指标，可持续影响下设健全长效管理机制 1 个三级指标，满意度下设市民满意度 1 个三级指标。效益指标综合得分为 28.8 分，得分率为 96%。具体得分情况

见下表：

表 5-4 过程指标得分明细表

一级指标	二级指标	三级指标及分值	得分
效益	社会效益	改善人居环境（6 分）	6
		缓解居民出行条件（6 分）	6
	生态效益	改善空气质量（6 分）	6
	可持续影响	健全长效管理机制（6 分）	5.6
	满意度	市民满意度（6 分）	5.2
		合计	28.8

1. 社会效益

（1）改善人居环境

空气质量主要污染物包括二氧化硫、二氧化氮和可吸入颗粒物。二氧化硫是城市中普遍存在的污染物，其无色、有刺激性，对人体呼吸道有重要影响，使人呼吸系统功能受损，加剧已有呼吸系统疾病；颗粒物是烟尘、微尘的总称，主要来源森林火灾、工业活动、建筑工程、垃圾焚烧等，由于颗粒物可以附着有毒金属、致癌物质等，吸入肺部后影响身体健康；二氧化氮除来自自然资源外，还主要来自燃料燃烧、汽车废气等，吸入二氧化氮可对肺部组织产生强烈的刺激作用和腐蚀作用，从而引起肺水肿、哮喘等疾病，对于儿童来讲，可能会造成肺部发育障碍。经过生态环境质量改善工作的开展，烟台市主要污染物排放持续减少，环境风险得到有效管控，烟台市市区环境空气质量保持在国家二级标准。因

此，依据评分标准，本项指标得分 6 分，得分率为 100%。

(2) 缓解居民出行条件

当空气中的颗粒物（PM_{2.5}）浓度过高时，就会引发大面积的雾霾天气。每年的秋冬季节，是我国雾霾天气频发的时候，雾霾天气除了影响人们的身体健康外，还对市民的出行造成了威胁。雾霾天气时，由于空气质量差，能见度降低，妨碍驾驶员视觉，使驾驶员产生错觉，甚至部分路段常出现雾团，影响到驾驶员的判断和观察，引发交通事故；雾霾天气时，车辆行驶速度降低，也会容易引起交通阻塞，延长市民通勤时间。通过项目的实施，保持良好的大气环境，避免了雾霾天气发生的频率，对市民出行条件有一定积极的影响。因此，依据评分标准，本项指标得分 6 分，得分率为 100%。

2. 生态效益

改善空气质量。世卫组织和联合国环境组织发表的声明说，“空气污染已成为全世界城市居民生活中一个无法逃避的现实。”工业文明和城市发展，在为人类创造巨大财富的同时，也把数十亿吨计废气和废物排入大气之中，人类赖以生存的大气圈却成了空中垃圾和毒气库。2020 年，通过建设环境空气质量自动监测站，实时监测空气质量，有针对性进行治理；开展造林美化、环境卫生整治等工程，对辖区内裸露土地密目网覆盖、洒水及雾炮作业，通过各项措施并举，有效降低年内重度污染天数，空气质量得到了明显改善。因此，依据评分标准，本项指标得分 6 分，得分率为 100%。

3. 可持续影响

(1) 健全长效机制

为促进环境空气质量持续改善，深化美丽烟台生态建设，烟台市生态环境局持续完善生态保护机制。一是强化工业企业污染排放管理。严格执行山东省“1+5+8”大气污染物排放标准体系，确保工业企业稳定达标排放；推进锅炉和挥发性有机物治理、重点行业企业无组织排放整治、工业炉窑专项整治，港口码头扬尘污染治理、“散乱污”企业清理等工作，完成建成区内 35 蒸吨以下燃煤锅炉淘汰任务。二是强化移动源污染防治。坚持“车油路”统筹，完善“天地车人”监控布局；充分发挥“五合一”移动源综合监控平台效能，加强对全市社会化运营的机动车环检机构监管；加强柴油车遥感监测和集中停放地联合检查，扎实推进油气回收综合治理。三是强化大气污染防治科技支撑。依托专家团队开展大气污染防治技术攻关，全面分析影响我市空气质量关键因素，制定实施有针对性的空气质量改善方案。通过项目的实施，环境空气质量改善的长效机制不断健全，但相关制度仍需不断改进。因此，依据评分标准，本项指标得分 5.6 分，得分率为 93.33%。

4. 满意度

(1) 市民满意度

通过烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目的实施，烟台市环境空气质量综合指数为 3.67，

细颗粒物 (PM_{2.5}) 浓度 30 微克/立方米, 可吸入颗粒物 (PM₁₀) 浓度 58 微克/立方米, 均达到国家二级标准, 空气质量优良率为 86.6%, 有效改善了城市环境。通过调查问卷的数据显示, 市民对烟台市环境空气质量的满意程度较好, 综合满意度为 91.00%。依据评分标准, 本项指标扣 0.8 分, 得 5.2 分, 得分率为 86.67%。

六、主要经验及做法

(一) 强力推进大气污染综合整治

建成运行企业排污智能管控系统, 全市重点涉气排放企业纳入智能管控。深入开展挥发性有机物综合整治, 以石化、有机化工、表面涂装、包装印刷等行业企业为重点, 完成 330 家重点企业 VOC 治理和 745 座加油站油气回收三次改造任务; 推进工业炉窑综合治理和燃料清洁能源替代, 调整划定市区高污染燃料禁燃区, 加快市区能源结构调整。完成工业炉窑综合治理 466 台, 淘汰 7 台 35 蒸吨以下燃煤锅炉; 深化扬尘综合治理, 开展市区春季扬尘污染整治攻坚、建筑工地扬尘专项整治“雷霆行动”等督查检查。

(二) 扎实做好重污染天气应对工作

市生态环境局修订完善了《烟台市重污染天气应急预案》和应急减排清单, 对纳入应急减排清单的企业实施差异化管控, 对环保绩效水平高的民生保障企业和重点建设工程实行减免应急减排。2020 年, 烟台市市区环境空气质量连续三年达到国家二级标准, 环境空气质量综合指数为 3.67, 位

居全省第二位，空气质量优良率为 86.6%，其中，细颗粒物（PM_{2.5}）浓度 30 微克/立方米，可吸入颗粒物（PM₁₀）浓度 58 微克/立方米，二氧化硫（SO₂）浓度 8 微克/立方米，二氧化氮（NO₂）浓度 25 微克/立方米，臭氧（O₃）浓度 152 微克/立方米，一氧化碳（CO）浓度 1.1 微克/立方米，各项指数均明显优于国家二级标准要求。

（三）多项措施并举，改善空气质量

空气质量自动监测站的建设实现，为各县（市、区）开展大气污染治理提供了有力的数据支撑；环境监管网格化体系建设有利于全方位对数据进行监控管理；道路洒水降尘可发挥抑尘降尘净化空气的作用；农业农村秸秆禁烧项目、“气代煤”改造项目及燃气锅炉低氮燃烧改造补助项目从污染源入手，确保排放气体中污染物排放浓度减少至标准以下。

七、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标申报重视程度不够，项目目标管理有待完善

根据项目单位提交的《项目支出绩效目标申报表》，其对 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目设置产出指标和效益指标过于宏观，不够明确，没有进行细化、量化，绩效指标不能充分体现预期产出和效果，预期效益实现情况难以衡量，且对绩效目标完成情况的考核带来不便，绩效目标管理有待完善。

(二) 大气污染防治成果仍不稳固

目前，烟台市市区环境空气质量虽然已达到国家二级标准，但空气质量改善成果仍不稳固，特别扬尘污染、环境管理精细化水平不高等因素，对烟台市空气质量达标带来很大挑战。

(三) 项目效益发挥不够显著

经绩效评价工作组评价发现，部分项目效益不够显著。一是项目资金支出进度缓慢，虽然 2020 年市级环境空气质量生态补偿资金 1500 万元已按相关标准拨付至各县市区，但截至评价基准日，但部分县市区资金实际支出 632.77 万元，资金支出率为 42.18%，支出率偏低。二是项目建设进度较慢，市生态环境局 2020 年度共安排 10 个项目，但年度实际完成 5 个项目，目前仍有 5 个项目在建中，完工率仅为 50%。项目整体效益不够显著，影响财政资金的使用效益。

八、有关建议

(一) 加强对项目实施的绩效管理工作

项目单位要深化财政资金绩效管理意识，做好项目资金绩效管理是深化全面预算绩效管理的一个重要层次和有力抓手。首先，做好绩效计划目标设置。对于项目的实施目标要做细、做实，资金计划、实施内容、效益目标等要进行量化，使绩效计划有效发挥指导性、考核性的作用；其次，加强绩效事中监管，做好绩效运行监控。第三，项目完成后进行绩效评价，对照绩效目标找问题，并能找出对策，完善下

一步的政策落实，形成绩效管理的闭环。

（二）以综合防治为基础，不断提升空气质量

环境空气质量的提升需要长时间的努力，不能简单的依靠某一种方式或手段来实现，应该采用多种方式共同努力的方法。首先，环境空气检测是环境空气质量控制的第一步，只有实现科学有效地检测，才能够更好的实现联合防治和控制；其次，不断加强法律法规建设，实现依法管事、管人；最后，加强各种治污工程的建设，缓解大气污染程度。此外，还应该加大对机动车的检测和治理工作，利用旧车淘汰、标准升级、区域限行、油气回收等手段，强化对机动车尾气的治理工作。

（三）提高资金使用效率，确保持续发挥项目效益

建议各县区加快资金拨付进度，在精准核实项目企业符合验收结论的前提下，尽早将资金拨付到位。若项目因不符合验收而有结余资金情况下，应及时向市区生态环境局、财政局进行申请、及时备案，将资金使用在其他相关的大气防治污染项目上。项目主管单位要加强项目管理，监督项目实施及进度情况、协调督办、考核评价及问责追责工作，提高项目完成率同时提高专项资金的使用率，使专项资金效益最大化。要求各县市区在今后专项工作中细化项目预算编制，根据当年项目建设情况、项目内容及工作任务匹配制订详细的资金使用计划，提高资金预算编制科学性、指导性，从源头上加强项目管理，为后期的项目运行提供有效支撑。

九、附件

附件一：项目支出绩效目标申报表

附件二：绩效评价得分表

附件三：社会调查问卷及统计分析

附件四：问题清单

附件五：其他附件材料

附件一：项目支出绩效目标申报表

项目支出绩效目标申报表

(2020 年度)

项目名称	环境空气质量生态补偿资金	项目类别		002003-发展类项目支出	
预算部门	烟台市生态环境局	预算部门编码		261	
项目实施单位	烟台市生态环境局	项目负责人	曲宜	联系电话	0535-6920588
项目类型	发展类项目				
项目期限	2020.1.1	至		2020.12.31	
项目资金申请（万元）	资金总额：	1500			
	财政拨款：	1500			
测算依据及说明	2020 年烟台市空气质量预计达到 2 级标准，主要为 PM2.5、PM10 指标改善，预计获得省级奖励补偿 2000 万元，预计向空气质量改善的县市区发放奖补资金 3500 万元。该专项需求资金 3500-2000=1500 万元。				
项目单位职能概述	<p>(一) 贯彻执行生态环境领域的法律法规和方针政策。</p> <p>(二) 负责生态环境问题的统筹协调和监督管理。</p> <p>(三) 负责监督管理减排目标的落实。</p> <p>(四) 负责生态环境准入的监督管理。</p> <p>(五) 负责环境污染防治的监督管理。</p> <p>(六) 指导协调和监督生态保护修复工作。</p> <p>(七) 负责核与辐射安全的监督管理工作。(八) 牵头中央及省生态环境保护督察协调联络工作。(九) 负责生态环境监测、统计和信息发布工作。(十) 开展生态环境科技工作。(十一) 负责应对气候变化工作。(十二) 统一负责生态环境监督执法。(十三) 组织指导和协调全市生态环境宣传教育工作。(十四) 开展生态环境对外合作与交流。(十五) 负责全市生态环境系统队伍建设工作。(十六) 承担市生态环境保护委员会日常工作。(十七) 完成市委、市政府交办的其他任务。</p>				

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

项目概况、主要内容及用途	《烟台市人民政府办公室关于印发烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法的通知》烟政办字〔2017〕70 号 为加快推进生态文明建设，促进环境空气质量持续改善，根据《山东省环境空气质量生态补偿暂行办法》（鲁政办字〔2017〕43 号），结合我市实际，制定本办法				
项目立项情况	项目立项依据	本办法所称环境空气质量生态补偿资金（以下简称 生态补偿资金）是指依据各县市区（包含烟台开发区、高新区，不含昆崙山保护区）环境空气质量同比变化情况用于生态补偿的资金，实行市、县分级筹集。			
	项目申报的可行性和必要性	按照“谁保护、谁受益，谁污染、谁付费”原则，以各县市区细颗粒物（PM2.5）、可吸入颗粒物（PM10）、二氧化氮（NO2）、二氧化硫（SO2）平均浓度及空气质量优良天数比例的季度同比变化情况为考核指标，建立考核奖惩和生态补偿机制。			
项目实施进度计划	项目实施内容	开始时间	完成时间		
	1、对县市区空气质量进行考核并进行补助	2020-1-1	2020-12-31		
项目绩效目标	长期目标		年度目标		
	以各设区的市细颗粒物（PM2.5）、可吸入颗粒物（PM10）、二氧化硫（SO2）、二氧化氮（NO2）季度平均浓度同比变化情况为考核指标，对县市区空气质量进行考核，发放奖补资金，促进地方政府改善空气质量		以各设区的市细颗粒物（PM2.5）、可吸入颗粒物（PM10）、二氧化硫（SO2）、二氧化氮（NO2）季度平均浓度同比变化情况为考核指标，对县市区空气质量进行考核，发放奖补资金，促进地方政府改善空气质量。		
长期绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	按照空气质量生态补偿机制，奖励县市区数量	14 个	
		质量指标	奖励、补助标准符合率	100%	

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

			奖励、补助条件符合率	100%		
		时效指标	奖励、补助资金发放及时率	100%		
		成本指标	空气质量生态补偿标准	合规		
	效益指标	社会效益指标	对地方政府改善空气质量的激励作用	有利于激励地方政府加大力度改善空气质量		
		生态效益指标	二氧化硫消减率	比 2015 年累计削减 21.5%		
			氮氧化物消减率	比 2015 年累计削减 21%		
		可持续影响指标	PM2.5 均值	控制在二级标准以内		
			PM10 均值	控制在二级标准以内		
			二氧化硫改善	控制在二级标准以内		
			二氧化氮改善	控制在二级标准以内		
社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	社会公众满意度	80%			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注	
	产出指标	数量指标	按照空气质量生态补偿机制，奖励县市区数量	14 个		
		质量指标	奖励、补助标准符合率	100%		
			奖励、补助条件符合率	100%		
时效指标	奖励、补助资金发放及时率	100%				

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

		成本指标	空气质量生态补偿标准	合规	
	效益指标	社会效益指标	对地方政府改善空气质量的激励作用	有利于激励地方政府加大力度改善空气质量	
		生态效益指标	二氧化硫消减率	比 2015 年累计削减 21.5%	
			氮氧化物消减率	比 2015 年累计削减 21%	
		可持续影响指标	PM2.5 均值	控制在二级标准以内	
			PM10 均值	控制在二级标准以内	
			二氧化硫改善	控制在二级标准以内	
			二氧化氮改善	控制在二级标准以内	
		社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	社会公众满意度	80%

项目单位填报人：

联系电话：

附件二：绩效评价得分表

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明及评分标准	依据来源	证据收集方式	得分	扣分原因
决策 (20 分)	项目立项 (5 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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 (1 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (1 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需 (1 分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关	立项办法、立项通知、项目可行性研究报告、立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索	3	

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

				项目重复。				
	立项程序 规范性 (2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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立(0.7分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(0.7分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、 风险评估、绩效评估、集体决策(0.6分)。				2	
绩效目标 (8分)	绩效目标 合理性 (4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。	评价要点:(如未设定预算绩效目标,也可考核其 他工作任务目标) ①项目绩效目标完整性(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性 (1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩 水平(1分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	绩效目标 申报表	案卷研 究、现场 核查、凭 证分析		3	绩效完 整性欠 缺

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

				(1分)。				
	绩效指标 明确性 (4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。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(2分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。				3	绩效目标明确性不足,产出指标过于笼统
资金投入 (7分)	预算编制 科学性 (3分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(0.7分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.8分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.8分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.7分)	指标文件、 批复文件、 财政拨款 凭证、会计 凭证等	案卷研 究、现场 核查、凭 证分析		3	

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

		资金分配合理性 (4分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分(2分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(2分)。			4	
过程 (20分)	资金管理 (12分)	资金到位率 (4分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。得分=资金单位率*4。	指标文件、批复文件、收支凭证、会计凭证、总账、明细账等	案卷研究、实地调研、网络电话调查	4	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。			1.21	

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

	(4分)	反映或考核项目预算执行情况。	实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 得分=资金单位率*4。				
	资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。			4	“垃圾场道路拓宽改造”不属于支出范围
组织实施 (8分)	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	各级资金管理办法、	案卷研究、实地	4	

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

		(4分)	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。	(2分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2分)。	业务管理制度、财务管理制度	调研、网络电话调查		
		制度执行有效性(4分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点:①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); 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(1分); 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(1分)。			3.5	但项目缺乏拨付专项资金后的考核、跟踪情况
产出(30分)	产出数量(10分)	补偿资金发放完成率(5分)	考察是否完成目标值。	得分=百分比*总分。	1.现场调研记录; 2.项目实施	主管单位考核记录;内	5	

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

		环保项目实施完成率 (5分)	考察是否完成目标值。	得分=百分比*总分。	施记录；	部考核台账；第三方调查机构	2.5	见指标分析
	产出质量 (10分)	环境空气质量达标率 (5分)	考察环境空气质量达标情况。	得分=百分比*总分。		监理资料、材料配比实验报告、完工验收资料	5	
		补偿资金发放准确性 (5分)	考察补偿资金发放是否准确。	依据现场评价，进行随机巡查，每发现 1 处扣 0.2 分。扣完为止。		5		
	产出时效 (5分)	补偿资金发放及时性 (5分)	补偿资金发放是否及时性。	依据现场评价、检查验收等资料。补偿资金及时性≥95%，得满分；每降低 1%，扣 0.2 分。		项目实施方案、档案资料	4	见指标分析
	产出成本	成本控制	考察成本控制是否	无超预算得满分，超出预算不得分。		料	5	

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

	(5分)	措施有效性(5分)	有效。					
效益(30分)	社会效益(12分)	改善人居环境(6分)	考察项目对改善居民生活环境的影响程度。	项目实施所产生的社会效益等。从改善人居环境方面分析。按明显、一般、不明显三档进行酌情赋分。明显得6分,一般得3分,不明显得0分。	1. 现场调研记录; 2. 项目实施记录;	现场访谈、社会调查	6	
		缓解居民出行条件(6分)	考察项目实施对缓解居民出行条件意识的影响程度。	项目实施所产生的社会效益等。从缓解居民出行条件方面分析。按明显、一般、不明显三档进行酌情赋分。明显得6分,一般得3分,不明显得0分。			6	
	生态效益(6分)	改善空气质量(6分)	考察对改善空气质量的影响程度。	从改善空气质量等角度分析项目实施生态效益。按明显、一般、不明显三档进行酌情赋分。明显得6分,一般得3分,不明显得0分。			6	
	可持续影响(6分)	健全长效管理机制(6分)	考察项目的对健全长效管理机制的可持续影响。	从健全长效管理机制角度分析项目实施生态效益。按明显、一般、不明显三档进行酌情赋分。明显得6分,一般得3分,不明显得0分。			5.6	见指标分析

烟台市生态环境局 2020 年度环境空气质量生态补偿资金项目绩效评价报告

	满意度(6分)	市民满意度(6分)	市民对生态环境治理项目实施效果的满意程度。	依据问卷调查,满意度 $\geq 95\%$,得满分;每降低1%,扣0.2分。			5.2	依据调查问卷统计分析
	合计						90.01	

附件三：社会调查问卷及统计分析

烟台市生态环境局环境空气质量生态补偿资金项目

服务对象满意度、公众知晓度调查问卷

您好！

根据烟台市财政局、烟台市生态环境局相关规定要求，我公司现开展烟台市生态环境局绩效评价工作，为全面了解项目情况以及服务对象的满意程度，特开展本次问卷调查，您的意见非常重要，谢谢您的支持与配合！

填写说明：除特别说明可多选的题目外，其他问题只选一个选项，请您在相应选项前的口打“√”。

1. 您在意空气污染对您身体的危害吗？ [单选题]


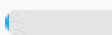
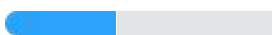
选项	小计	比例
<input type="checkbox"/> 在意	108	97.3%
<input type="checkbox"/> 一般	3	2.7%
<input type="checkbox"/> 无所谓	0	0%
本题有效填写人次	111	

2. 您认为污染大气环境的主要原因是什么？ [单选题]


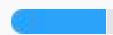


选项	小计	比例
<input type="checkbox"/> 汽车尾气	50	45.05%
<input type="checkbox"/> 工业废气	50	45.05%
<input type="checkbox"/> 生活污染源	11	9.91%

本题有效填写人次 111

3. 您认为空气污染物的种类有哪些？ [单选题]

选项	小计	比例
<input type="checkbox"/> 固体颗粒	66	 59.46%
<input type="checkbox"/> 液体	2	 1.8%
<input type="checkbox"/> 气体	43	 38.74%
本题有效填写人次	111	

4. 您认为污染指数为三级时，人群的表现是？ [单选题]

选项	小计	比例
<input type="checkbox"/> 对人体健康无影响	3	 2.7%
<input type="checkbox"/> 对人体健康无显著影响	37	 33.33%
<input type="checkbox"/> 健康人群出现刺激症状	52	 46.85%
<input type="checkbox"/> 健康人群普遍出现刺激症状	19	 17.12%
本题有效填写人次	111	

5. 您平时关注环境空气质量报告吗？ [单选题]

选项	小计	比例
<input type="checkbox"/> 经常	69	 62.16%
<input type="checkbox"/> 偶尔	42	 37.84%
<input type="checkbox"/> 从不	0	 0%

本题有效填写人次 111

6. 您认为烟台市地区环境空气质量的状况为？ [单选题]

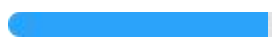


选项	小计	比例
<input type="checkbox"/> 非常好	45	40.54%
<input type="checkbox"/> 比较好	53	47.75%
<input type="checkbox"/> 一般	11	9.91%
<input type="checkbox"/> 差	2	1.8%
本题有效填写人次	111	

7. 您认为烟台市在大气环境治理方面的工作情况为？ [单选题]

选项	小计	比例
<input type="checkbox"/> 非常好	52	46.85%
<input type="checkbox"/> 比较好	47	42.34%
<input type="checkbox"/> 一般	10	9.01%
<input type="checkbox"/> 差	2	1.8%
本题有效填写人次	111	


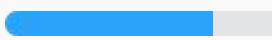

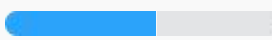
8. 相比较前几年，您觉得烟台市的大气环境如何？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----


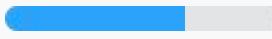
<input type="checkbox"/> 有所改善	102	 91.89%
<input type="checkbox"/> 没区别	6	 5.41%
<input type="checkbox"/> 越来越差	3	 2.7%
本题有效填写人次	111	

9. 下面哪几项属于我国城市空气质量的检测项目？

[多选题]

选项	小计	比例
<input type="checkbox"/> 二氧化硫	95	 85.59%
<input type="checkbox"/> 二氧化氮	82	 73.87%
<input type="checkbox"/> 总悬浮颗粒物	96	 86.49%
<input type="checkbox"/> 一氧化碳	59	 53.15%
本题有效填写人次	111	


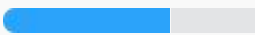

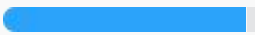
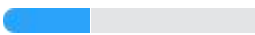
10. 您觉得下面哪几项能源的使用可以有效减缓大气污染？ [多选题]

选项	小计	比例
<input type="checkbox"/> 太阳能	100	 90.09%
<input type="checkbox"/> 风能	92	 82.88%
<input type="checkbox"/> 水力发电	88	 79.28%
<input type="checkbox"/> 天然气	71	 63.96%
本题有效填写人次	111	

11. 您认为宣传提高空气质量的最好方式是 [多选题]

选项	小计	比例
<input type="checkbox"/> 电视传播	99	 89.19%
<input type="checkbox"/> 网络传播	104	 93.69%
<input type="checkbox"/> 举办有关环保节能主题的漫画或作文等活动	79	 71.17%
<input type="checkbox"/> 其它	39	 35.14%
本题有效填写人次	111	

12. 您觉得下面哪几项的合理布置有助于空气质量的提升 [多选题]

选项	小计	比例
<input type="checkbox"/> 厂址选择	91	 81.98%
<input type="checkbox"/> 烟囱设计	65	 58.56%
<input type="checkbox"/> 工业区规划	105	 94.59%
<input type="checkbox"/> 城区规划	95	 85.59%
<input type="checkbox"/> 其它	34	 30.63%
本题有效填写人次	111	

13. 您觉得如何才能改善我们周边环境的空气质量？提一条建议吧 [填空题]

填空题数据请通过下载详细数据获取

附件四：问题清单

清单一	绩效目标申报重视程度不够，项目目标管理有待完善
清单二	大气污染防治成果仍不稳固
清单三	部分区县资金使用欠规范
清单四	项目效益发挥不够显著

附件五：其他附件材料

烟台市生态环境保护委员会

烟环委[2019]2号

关于印发《建立健全生态文明建设 财政奖补机制实施细则》的通知

各县市区人民政府，市直有关部门：

《建立健全生态文明建设财政奖补机制实施细则》已经市政府同意，现予以印发，请认真贯彻落实。

烟台市生态环境保护委员会

2019年9月11日



附 3

烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法

第一条 为加快推进生态文明建设，促进环境空气质量持续改善，根据《山东省环境空气质量生态补偿暂行办法》，结合我市实际，制定本办法。

第二条 本办法所称环境空气质量生态补偿资金（以下简称生态补偿资金）是指依据各县市区（包含烟台开发区、高新区，不含昆崮山保护区）环境空气质量同比变化情况（与上年同期相比）用于生态补偿的资金。

第三条 按照“谁保护、谁受益，谁污染、谁付费”的原则，以各县市区细颗粒物（PM_{2.5}）、可吸入颗粒物（PM₁₀）、二氧化氮（NO₂）、二氧化硫（SO₂）平均浓度及空气质量优良天数比例的季度同比变化情况为考核指标，建立考核奖惩和生态补偿机制。

第四条 考核数据采用烟台市环境监控中心提供的各县市区环境空气质量自动监测数据，自动监测数据每月通过《烟台市环境空气质量通报》、市生态环境局官方网站发布。

第五条 空气质量改善的县市区获得市级生态补偿资金，空气质量恶化的县市区向市级缴纳罚金。

第六条 市财政局、市生态环境局对各县市区实行季度考核，每季度根据考核结果下达补偿资金额度。

烟台市人民政府办公室

烟政办字〔2017〕30号

烟台市人民政府办公室 关于印发烟台市“十三五”生态环境保护规划 的通知

各县市区人民政府（管委），东部新区办公室，市政府各部门，有关单位：

《烟台市“十三五”生态环境保护规划》已经市政府同意，现印发给你们，望认真贯彻执行。

烟台市人民政府办公室
2017年4月6日



— 1 —

烟台市生态环境局文件

烟环发〔2019〕108号

关于印发《烟台市生态环境局 财务管理制度》和《烟台市生态环境局 机关经费支出管理规定》的通知

局机关各科室、各直属单位：

为进一步规范和完善局系统财务制度，加强财务管理，根据市委、市政府及财政局相关规定，结合我局实际，制定《烟台市生态环境局财务管理制度》和《烟台市生态环境局机关经费支出管理规定》，现印发给你们，请认真遵照执行。

- 附件：1. 烟台市生态环境局财务管理制度
2. 烟台市生态环境局机关经费支出管理规定



- 1 -

烟台市市级环境污染防治资金管理暂行办法

第一章 总 则

第一条 为规范和加强市级环境污染防治资金管理，提高资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《中共烟台市委烟台市人民政府关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的实施意见》（烟发〔2019〕6号）、《山东省省级环境污染防治资金管理暂行办法》（鲁财资环〔2019〕1号）、《关于修改〈建立健全生态文明建设财政奖补机制实施细则〉的通知》（烟财资环〔2021〕2号）、《烟台市海洋环境质量生态补偿办法》（烟财资环〔2021〕3号）、《关于印发〈在环保领域推行“大专项+任务清单”机制实施方案〉的通知》（烟财资环〔2020〕4号）等相关法律法规和政策规定，结合我市实际，制定本办法。

第二条 本办法所称市级环境污染防治资金（以下简称污染防治资金），是指由市级财政预算安排或筹集，用于支持我市建立生态文明建设财政奖补机制、加强环境监测监管和执法能力建设、污染治理等方面的资金。具体包括：环境空气质量生态补偿资金、地表水环境质量生态补偿资金、海洋环境质量生态补偿资金、饮用水水源地保护治理资金、主要污染物排放调节资金、水污染防治资金等。

第三条 污染防治资金由各级财政部门 and 生态环境主管部

烟台市财政局 烟台市生态环境局 文件

烟财资环指〔2020〕26号

关于下达烟台市环境空气质量 生态补偿资金预算指标的通知

有关区(市)财政局、生态环境分局：

根据《烟台市环境空气质量生态补偿暂行办法》(烟环委[2019]2号)和市生态环境局发布的环境空气质量自动监测数据，现下达你区(市)2020年二季度—三季度环境空气质量生态补偿资金预算指标。资金编码为“YTF1801031004”，收入科目列“1100299 其他一般性转移支付收入”，支出科目列“211 节能环保支出”，经济分类科目列“513 转移性支出”。生态补偿资金为负数的，通过2020年体制结算上解。各区(市)收到

- 1 -

烟台市财政局文件

烟财资环指〔2020〕14号

关于下达 2020 年度环境污染防治资金 预算指标的通知

：

根据鲁财资环指〔2020〕3号、年初预算安排及市政府的批示意见，按照关于印发《建立健全生态文明建设财政奖补机制实施细则》（烟环委〔2019〕2号）有关考核规定，现下达 2020 年度环境污染防治专项资金预算指标 万元，其中，省级资金 万元，资金编码为“S190604130001”；市级资金 万元，资金编码为“YTF1801031004”，收入科目列“1100299 其他一般性转移支付收入”，支出科目列“211 节能环保支出”；经济分类科目等见附件。有关事项一并通知如下：

— 1 —

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 2020年度龙青高速智能交通项目支出绩效评价报告

报告文号： 山冠绩效字【2021】第184号

客户名称： 烟台市财政局

报告时间： 2021-08-20

签字注册会计师： 刘顺贤 (CPA: 370500050007)
王锋 (CPA: 370500390002)



0105352021102907718610
报告文号：山冠绩效字【2021】第184号

事务所名称： 山东冠达会计师事务所（普通合伙）

事务所电话： 13475357931

传真： 0535-3970827

通讯地址： 烟台市莱山区迎春大街170#金贸中心7
02-2室

电子邮件： yantaiguanda@sina.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

2020 年度龙青高速智能交通 项目支出预算绩效评价报告

项目支出名称：2020 年度龙青高速智能交通项目

项目实施日期：2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

预算部门名称：烟台市公安局高速公路交通警察支队

委托评价单位：烟台市财政局

受托评价机构：山东冠达会计师事务所（普通合伙）（盖章）



2021 年 8 月

项目支出预算绩效评价报告 (财政评价)

项目支出名称：2020 年度龙青高速智能交通项目

项目实施日期：2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日

预算部门名称：烟台市公安局高速公路交通警察支队

委托评价单位：烟台市财政局

受托评价机构：山东冠达会计师事务所（普通合伙）（盖章）



2021 年 8 月

目 录

摘 要	4
一、项目基本情况	4
(一) 项目立项背景及实施目的	4
(二) 项目预算安排及支出情况	5
(三) 项目主要内容和实施情况	5
二、项目绩效目标	6
(一) 总体绩效目标	6
(二) 2020 年度绩效目标	6
三、评价基本情况	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围	7
1. 评价目的	7
2. 评价对象与范围	7
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	8
(三) 绩效评价工作过程	9
四、评价结论和绩效分析	12
(一) 综合评价结论	12
(二) 绩效分析	12
五、存在问题及措施建议	12
(一) 存在的问题	12
(二) 措施建议	13
六、其他建议	13
报告正文	15
一、项目基本情况	15
(一) 项目立项	15
(二) 项目预算	17
(三) 项目计划实施内容	17
(四) 项目组织管理	18
二、项目绩效目标	19
(一) 总体绩效目标	19
(二) 具体绩效目标	20
三、评价基本情况	20
(一) 评价目的	20
(二) 评价对象与范围	21
(三) 绩效评价依据	22
(四) 评价原则及方法	23
(五) 绩效评价指标体系	24
(六) 评价人员组成	30
(七) 绩效评价工作过程	31
四、评价结论及分析	35
(一) 综合评价结论	35
(二) 非现场评价情况分析	35
(三) 现场评价情况分析	36

五、绩效评价指标分析.....	36
（一）项目决策情况.....	36
（二）项目过程情况.....	38
（三）项目产出情况.....	40
（四）项目效益情况.....	42
六、项目主要经验及做法.....	44
七、存在的问题及措施建议.....	44
（一）存在的问题.....	44
（二）措施建议.....	45
八、其他建议.....	45
九、评价机构及人员签章.....	46

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

龙青高速公路为山东省规划的九纵八横高速公路网的纵线之一，编号鲁高速 S19。北起 G18 荣乌高速与龙口疏港高速公路龙港南互通立交，向南经过招远市、莱阳市、莱西市、即墨市，终点位于青岛市城阳区 204 国道的城阳收费站并连接 G2011 青新高速。龙青高速公路路线全长 156.7 公里，其中烟台境内 67.1 公里，均为新建，目前烟台段于 2018 年 9 月 28 日正式通车，标志着龙青高速全线贯通。

2014 年山东省公安厅下发鲁公通[2014]310 号文《山东省高速公路智能交通安全系统建设规范（试行）》要求：建立全省统一的路况信息监测发布体系、车辆速度控制诱导体系、车辆违法抓拍查处体系、指挥调度体系、重大事件应急处置体系等五大智能交通安全体系，采用省市两级高速公路交通管理部门分工协作模式，建设高速公路八大智能交通安全体系。山东省公安厅高速公路交警总队 2017 年下发鲁公高[2017]11 号文《全省高速公路交通安全管理基层基础建设三年攻坚战实施意见》，要求全面推广高速公路智能交通安全系统建设及应用。对新建高速公路应当督促高速公路管理和建设单位，按照标准上足上全配套安全设施并实现资源共享，同时根据高速公路交通安全管理的实际需求建

设相应的前端设备，并纳入当地高速公路智能交通安全系统，实现系统全覆盖。对已建成系统的高速公路补充高速公路高清监控设备。

（二）项目预算安排及支出情况

烟台市公安局高速公路交通警察支队（以下简称“高速交警支队”）于 2019 年 9 月 4 日向烟台市大数据局（以下简称“大数据局”）提出《关于申请 2019 年高速公路智能交通安全系统项目建设的函》申请，2019 年 12 月 26 日市大数据局和市财政局联合组织专家评审论证，通过了项目方案，合计 856.39 万元。该项目资金全部为市级财政资金。

烟台市财政局于 2020 年 3 月 3 日下达《关于下达专项经费预算指标的通知》（烟财预指〔2020〕5 号）文件，批复了高速交警支队 2020 年度龙青高速智能交通项目资金 856.39 万元。

截止 2021 年 6 月 30 日该项目施工未完成，实际未支付项目资金。

（三）项目主要内容和实施情况

依据 2014 年《山东省高速公路智能交通安全系统建设规范（试行）》要求的高清视频监控、卡口信息管理、违法抓拍查处、路况信息采集等八大应用系统总体规划开展方案设计，结合龙青高速路线技术参数及预测的交通量，根据前期建设经验，龙青高速智能交通外场设备建设包括主线卡口、收费站出入卡口、应急车道抓拍、视频监控、可变限速标志等建设。龙青高速智能交通

项目计划建设 2 套主线卡口、3 处收费站出入卡口、4 套应急车道抓拍、15 处视频监控、9 处可变限速标志,以及配套电力施工,共计 14 处供电点位。

依据省公安厅高速交警总队《山东省公安机关基层基础建设三年攻坚战实施意见》的“加密补充高速公路高清监控设备,2019 年全部实现高速公路高清监控设备每公里 1 处。”的要求,2019 年烟台高速公路里程将达到 607 公里,算上与齐鲁发展集团、山高集团及马龙公司的视频共享,还需增加 111 处视频监控设备。共增设视频监控 198 套,其中沈海高速增补充加密套 52 套、荣乌高速补充加密 87 套、烟海高速补充加密 6 套、威青高速补充加密 26 套、S7402 烟台港疏港补充加密 9 套,S7401 莱州港疏港补充加密 18 套。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

项目建设能不断提升高速交警队伍建设水平和履职能力,打造高速公路交通安全管理工作“升级版”,对新建高速公路进行智能交通建设,对现有系统进行补充和完善,更有效地预防和减少道路安全事故,全面提升高速公路交通管理水平,有效提升烟台市高速公路智能化管控效率,提高道路交通安全性,保障群众的生命财产安全,营造安全畅通的交通环境,全面提升群众出行安全感和满意度。

（二）2020 年度绩效目标

依据项目实施的总体绩效目标，高速交警支队设置的具体绩效指标如下：

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
效益	经济效益	减少交通事故损失	2000 万元
		节省运输成本	1000 万元
	社会效益	降低高速公路拥堵率	下降 5%
		降低高速交通事故率	下降 5%
	生态效益	减少危化品车辆事故造成的环境污染	苯污染减少 5%
		减少汽车废气排放	车辆排放 CO 减少 20%
	可持续影响	促进旅游业发展	外地旅游人数增长 5%
		提高高速公路通行效率	运行效率提高 20%
满意度	-	群众对通行安全满意度	满意
	-	指挥中心指挥室对系统应用满意度	满意

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过绩效评价全面了解龙青高速智能交通项目资金使用、项目管理和实施情况，树立绩效管理理念，做好预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构。及时总结经验，分析存在的问题，以便采取有效措施进一步改进和加强财政支出项目管理，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据，切实提高财政资金使用效果。

2. 评价对象与范围

本次绩效评价对象为市级财政安排的龙青高速智能交通项目

资金 856.39 万元的使用绩效。

本次绩效评价的基准日应为 2020 年 12 月 31 日，但因项目实施过程中山东高速要求更换增补监控位置及受栖霞矿难影响暂停安全生产、需要重新办理施工手续等原因导致工程延期，截止 2020 年底工程未完工。鉴于该项目存在上述特殊原因，本次绩效评价基准日确认为 2021 年 6 月 30 日。我们针对龙青高速智能交通项目资金使用情况、取得的效益等展开评价工作

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

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

（2）公开公正原则。评价资料应当真实可靠，评价结果应当客观、公正，标准统一，依法依规公开并接受监督。

（3）分级分类原则。按不同项目类型、不同管理级别制定不同指标体系，分别考核。

（4）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映绩效目标实现情况以及预算支出和产出绩效之间的对应关系。

2. 评价指标体系

绩效评价指标体系以《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）为参考，从定性和定量两个维度对项目的执行情况和资金使用情况进行评价。评价指

标体系整体框架分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的11个二级指标和19个三级指标组成，评价分值100分，其中决策20分、过程20分、产出30分、效益30分。

3. 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、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据项目具体情况，遵循科学规范、公正透明、绩效相关的基本原则，采用定性评价与定量评价相结合的方法，始终以材料检查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，综合应用对比分析、因素分析、专家评议等方法，从投入、过程、产出、效果四个维度对项目资金使用管理的经济性、效率性、效益性进行综合评价。评价实行百分制，满分为100分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

（三）绩效评价工作过程

按照绩效评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等四个阶段。

1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

（2）开展前期调研。与业务主管部门、项目实施单位取得联

系，了解、收集与项目相关的基础资料，包括项目立项、政策文件、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理、资金拨付、绩效自评表、项目自评报告等。

（3）设计绩效评价指标体系。评价工作组在审核基础资料，充分了解项目情况后，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，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况，同时对于项目中的特殊事项设置个性指标。

（4）制定评价实施方案。在上述工作基础上，制定评价实施方案，并与财政部门、项目预算单位充分沟通，报财政部门批准。评价实施方案应符合可行、全面和简捷高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。

2. 评价实施阶段

（1）非现场评价。根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，评价工作组人员根据各自任务对前期获取的基础资料进行分类、整理及分析，依据预算单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出初审评价意见。

（2）现场评价。根据委托方要求及项目特点，本次现场评价

项目的抽查比例为 30%，同时保证抽查样本金额达到预算金额的 60%，结合座谈、询问、走访、问卷等方式进行实地勘察。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，评价工作组在现场评价的同时要求项目实施单位补充相关材料。

3. 评价分析阶段

以现场取得的资料和前期调研取得的相关资料为基础，初步整理项目的相关情况，对调查统计数据进行分析，针对专项资金的审批拨付流程、使用过程管理及其产生的社会效益进行分析，组织召开专家及评价小组评价会议，参照绩效目标和评价指标体系及标准，对专项资金的投入、过程、产出和效益等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价实行百分制，满分为 100 分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

4. 报告撰写提交阶段

（1）撰写评价报告。评价工作组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

（2）征求意见。绩效评价报告完成后提交市财政局评审，必要时提交预算单位并征求意见，根据多方意见修改报告，经市财政局及项目主管部门确认后定稿。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

评价指标类别	所赋分值	评价得分	评述与等级
项目决策	20	18	个别绩效指标设置不合理
项目过程	20	13	项目进度滞后
项目产出	30	22.3	项目部分完工，部分验收
项目效益	30	29	效果满意
绩效评价结果	100	82.3	良

（二）绩效分析

2020年度龙青高速智能交通项目绩效评价等级为“良”。该项目决策依据充分；项目进度滞后，业务管理有待加强；项目产出数量较差，考虑项目特殊性评价基准日后延半年，项目仍未完工，但已完工部分的产出质量较高；项目效益和满意度较高。

五、存在问题及措施建议

（一）存在的问题

1. 项目未如期完工，缺少进度管控措施。高速交警支队与项目承建单位签订施工合同约定的竣工工期是2020年12月31日，截止2021年6月30日，项目第一包已完工验收，项目第二包施工进度约80%，据项目单位介绍预计项目在9月初全部完工。

预算单位未对项目设置专门的项目管理制度，对项目承建单位的施工方案未充分论证，项目实施过程中因视频补充点位的选择不符合安全检查现场对护栏长度的要求导致施工叫停，影响项目进度，导致项目未按照合同约定工期在预算年度内完成。

2. 绩效目标设置不完整，部分指标的指标值不易考核。①项目绩效目标未设置产出数量、质量、时效等指标。②部分效益指标设置的指标值不易计量考核且与预算单位的职责不相关，比如“减少汽车废气排放”指标确定的指标值“车辆排放的CO减少20%、HC减少13%”，“促进旅游业发展”指标确定的指标值“外地旅游人数增长5%”等，指标不易量化考核。

（二）措施建议

针对上述存在的问题，我们提出改进的措施和建议如下：

1. 建议今后针对项目设置专门的业务管理制度和财务管理制度，明确项目主管科室，仔细论证项目方案，严格倒排工期，确保项目按合同预期准时完成验收。

2. 建议提高预算编制水平，整体把握项目进度。本项目预算编制预算时与实际工作进度相结合，使预算与实际工作、绩效目标一致，资金使用效率最大化。

六、其他建议

本次绩效评价以烟台市公安局高速公路交通警察支队提供的政策文件、项目资料为基础，进行公正、客观的评价，本报告仅为烟台市财政局绩效科的部门考核提供参考依据，不得用作其他用途。

本次绩效评价中调查样本为随机抽取的样本，且调查时间为2021年8月份，由抽取样本的结论作为总体结论具有一定的局限性，未考虑以前时段中可能出现的问题。

建议将该绩效评价报告在一定范围内公开，为主管部门及预算单位改进管理工作，调整和优化本部门预算支出结构，合理配置资源提供借鉴。

报告正文

山冠绩效字[2021]第 184 号

为使绩效评价工作顺利开展，我单位组成专门的绩效评价小组，于 2021 年 7 月 29 日-8 月 20 日，对 2020 年度龙青高速智能交通项目的绩效情况进行了绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目立项

截至 2016 年底，全国高速公路公路为 13.1 万公里，里程领跑全球，我国高速规模和里程发展之快令世界叹为观止，而山东省的发展也走在全国前列。高速路不同于一般公路，其高通畅度，设施的完善以及集成高科技，成为当今应用广泛的运输通道，对促进社会经济，交通，军事等起到重要意义，建立健全与当地社会经济以及道路交通客观现实相适应并且适度超前的高速公路交通安全智能监管系统，是有效解决我国高速公路交通安全“老大难”问题的根本出路。近几年来，中国在高速公路智能交通系统建设发展上突飞猛进。

2014 年山东省公安厅下发鲁公通[2014]310 号文《山东省高速公路智能交通安全系统建设规范（试行）》要求：建立全省统一的路况信息监测发布体系、车辆速度控制诱导体系、车辆违法抓拍查处体系、指挥调度体系、重大事件应急处置体系等五大智能交通安全体系，采用省市两级高速公路交通管理部门分工协作模式，建设高速公路八大智能交通安全体系。山东省公安厅高速

公路交警总队 2017 年下发鲁公高[2017]11 号文《全省高速公路交通安全管理基层基础建设三年攻坚战实施意见》，要求全面推广高速公路智能交通安全系统建设及应用。对新建高速公路应当督促高速公路管理和建设单位，按照标准上足上全配套安全设施并实现资源共享，同时根据高速公路交通安全管理的实际需求建设相应的前端设备，并纳入当地高速公路智能交通安全系统，实现系统全覆盖。对已建成系统的高速公路补充高速公路高清监控设备。

龙青高速公路为山东省规划的九纵八横高速公路网的纵线之一，编号鲁高速 S19。北起 G18 荣乌高速与龙口疏港高速公路龙港南互通立交，向南经过招远市、莱阳市、莱西市、即墨市，终点位于青岛市城阳区 204 国道的城阳收费站并连接 G2011 青新高速。龙青高速公路路线全长 156.7 公里，其中烟台境内 67.1 公里，均为新建，烟台段于 2018 年 9 月 28 日正式通车，标志着龙青高速全线贯通。

新建龙青高速开展智能交通安全系统建设，包括传输网络、外场主线卡口、收费站出入卡口、可变限速标志、视频监控等建设内容。项目建成后能有效提高烟台高速道路交通安全性，减少道路交通事故的发生、提高烟台高速交警支队的交通管理水平，改善烟台高速公路的交通环境，提高通行效率、减少经济损耗、减少交通污染，推动烟台旅游经济发展，提高民众旅游幸福指数等，将为烟台市带来巨大的社会效益。

（二）项目预算

烟台市公安局高速公路交通警察支队（以下简称“高速交警支队”）于 2019 年 9 月 4 日向烟台市大数据局（以下简称“大数据局”）提出《关于申请 2019 年高速公路智能交通安全系统项目建设的函》申请，2019 年 12 月 26 日市大数据局和市财政局联合组织专家评审论证，通过了项目方案：信息化项目资金评审结果 730.00 万元，电力施工评审结果 126.39 万元，合计 856.39 万元。该项目资金全部为市级财政资金。

烟台市财政局于 2020 年 3 月 3 日下达《关于下达专项经费预算指标的通知》（烟财预指〔2020〕5 号）文件，批复了高速交警支队 2020 年度龙青高速智能交通项目资金 856.39 万元。

（三）项目计划实施内容

依据 2014 年《山东省高速公路智能交通安全系统建设规范（试行）》要求的高清视频监控、卡口信息管理、违法抓拍查处、路况信息采集、车辆速度控制诱导、重点车辆管理、社会化信息服务、大数据指挥调度集成八大应用系统总体规划开展方案设计，结合龙青高速路线技术参数及预测的交通量，根据前期建设经验，龙青高速智能交通外场设备建设包括主线卡口、收费站出入卡口、应急车道抓拍、视频监控、可变限速标志等建设。龙青高速智能交通项目计划建设 2 套主线卡口、3 处收费站出入卡口、4 套应急车道抓拍、15 处视频监控、9 处可变限速标志，以及配套电力施工，共计 14 处供电点位。

依据省公安厅高速交警总队《山东省公安机关基层基础建设三年攻坚战实施意见》的“加密补充高速公路高清监控设备,2019 年全部实现高速公路高清监控设备每公里 1 处。”的要求,2019 年烟台高速公路里程将达到 607 多公里,算上与齐鲁发展集团、山高集团及马龙公司的视频共享,还需增加 111 处视频监控设备。共增设视频监控 198 套,其中沈海高速增补充加密套 52 套、荣乌高速补充加密 87 套、烟海高速补充加密 6 套、威青高速补充加密 26 套、S7402 烟台港疏港补充加密 9 套, S7401 莱州港疏港补充加密 18 套。

2020 年度全年实际收到市财政拨付项目资金 856.39 万元,截止 2021 年 6 月 30 日,项目未完工,实际未支付项目资金。

（四）项目组织管理

1. 项目组织情况及各自职责

项目实施单位烟台市公安局高速公路交通警察支队,负责项目设立的前期调研论证,进行项目预算编制,编制绩效目标和指标,明确绩效标准,拟订项目实施方案,落实项目的日常管理,依据项目合同对本项目的设计、建设、运营进行监管,按标准和时限提出资金支付申请,向相关施工方拨付资金。

项目主管部门烟台市公安局在此次项目中负责项目立项审核、建设方案审批、项目预算审批,协助完成专项工作的项目申报、资金申请及用款计划编制。

项目资金管理部门市财政局负责项目资金筹集与拨付工作,

并对项目实施单位资金使用进行监督。市财政局负责指导实施机构的项目绩效管理工作，提出改进建议并督促落实对绩效评价工作进行监督管理。

2. 项目实施流程

(1) 预算编制：高速交警支队根据烟台市公安局、山东省高速总队的建设要求及市局党委会通过的项目方案，科技科会同财务科等相关科室制定龙青高速智能交通项目年度预算，报送市公安局审批。市公安局聘请专业审计机构进行预算审计，并经党委会通过后，项目预算提报财政局，市财政局将项目资金，列入年度财政预算。

(2) 项目执行：本项目由高速交警支队自主建设，其作为项目实施单位负责安排项目招标、签订项目合同，由支队科信办牵头跟进进度，依据项目合同对项目的建设、运营进行监管。

(3) 资金拨付：市级财政根据资金统筹情况将资金拨付预算单位高速交警支队，由高速交警支队根据项目合同的履行和验收情况，将资金支付申请上报市公安局，市局审批后，再将项目资金支付至各施工单位。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

项目建设能不断提升高速交警队伍建设水平和履职能力，打造高速公路交通安全管理工作“升级版”，对新建高速公路进行智能交通建设，对现有系统进行补充和完善，更有效地预防和减

少道路安全事故，全面提升高速公路交通管理水平，有效提升烟台市高速公路智能化管控效率，提高道路交通安全性，保障群众的生命财产安全，营造安全畅通的交通环境，全面提升群众出行安全感和满意度。

（二）具体绩效目标

依据项目实施的总体绩效目标，高速交警支队设置的具体绩效指标如下：

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
效益	经济效益	减少交通事故损失	2000 万元
		节省运输成本	1000 万元
	社会效益	降低高速公路拥堵率	下降 5%
		降低高速交通事故率	下降 5%
	生态效益	减少危化品车辆造成的环境污染	苯污染减少 5%
		减少汽车废气排放	车辆排放 CO 减少 20%
	可持续影响	促进旅游业发展	外地旅游人数增长 5%
		提高高速公路通行效率	运行效率提高 20%
满意度	-	群众对通行安全满意度	满意
	-	指挥中心指挥室对系统应用满意度	满意

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过绩效评价全面了解龙青高速智能交通项目资金使用、项目管理和实施情况，树立绩效管理理念，做好预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构。及时总结经验，分析存在的问题，以便采取有效措施进一步改进和加强财政支出项目管理，

为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据，切实提高财政资金使用效果。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价对象为市级财政安排的龙青高速智能交通项目资金 856.39 万元的使用绩效。

本次绩效评价的基准日应为 2020 年 12 月 31 日，但因项目实施过程中山东高速要求更换增补监控位置及受栖霞矿难影响暂停安全生产、需要重新办理施工手续等原因导致工程延期，截止 2020 年底工程未完工。鉴于该项目存在上述特殊原因，本次绩效评价基准日确认为 2021 年 6 月 30 日。我们针对龙青高速智能交通项目资金使用情况、取得的效益等展开评价工作，主要有：

1. 项目决策：包括项目立项是否符合国家发展规划，与部门职能是否相符，项目是否重复申报；项目申报、批复程序是否合规；项目是否进行可研、专家论证及评估；绩效目标是否设置，指标是否明确可执行；预算编制是否合理，预算资金分配依据是否充分等；

2. 项目过程：财务管理制度是否健全；项目资金拨付程序是否合规，项目资金是否拨付至项目各施工单位，项目资金是否专款专用，资金是否截留、挪用等；

3. 项目产出：包括龙青高速智能交通项目的基础设施设备采购、设施设备正常运行率、项目施工完成及时率及成本节约率等进行评价；

4. 项目效益：包括项目实施后的经济效益、社会效益、可持续影响及满意度情况等，通过实地调查及抽样调查等方式，对项目效益作出合理评价。

（三）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）
3. 《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）
4. 《关于印发《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知》（烟财绩〔2020〕3号）
5. 《烟台市人民政府办公室关于印发烟台市市级部门单位预算绩效管理暂行办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理暂行办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）
6. 《关于印发《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》的通知》（烟财绩〔2021〕1号）
7. 中注协《关于印发〈会计师事务所财政支出绩效评价业务指引〉的通知》（会协〔2016〕10号）
8. 项目单位提供的项目立项及实施过程的业务资料、财务资料及其他资料
9. 国家有关财政管理、财务管理制度和规定

（四）评价原则及方法

1. 评价原则

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

（2）公开公正原则。评价资料应当真实可靠，评价结果应当客观、公正，标准统一，依法依规公开并接受监督。

（3）分级分类原则。按不同项目类型、不同管理级别制定不同指标体系，分别考核。

（4）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映绩效目标实现情况以及预算支出和产出绩效之间的对应关系。

2. 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、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。本次绩效评价遵循科学规范、公正透明、绩效相关的基本原则，我们采用了以下方法：

（1）成本效益分析法，是将一定时期内的投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（3）公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对财务支出效果进行评判的方法。

本次绩效评价采用定性与定量相结合的方式，以材料检查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础；综合应用对比分析、因素分析、专家评议等方法，从投入、过程、产出、效果四个维度对项目资金使用管理的经济性、效率性、效益性进行综合评价。评价实行百分制，满分为 100 分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

（五）绩效评价指标体系

指标体系如下：

2020 年龙青高速公路智能交通项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价依据	数据来源
决策 (20)	项目 立项 (7)	立项 依据 充分 性	4	对项目的设立是否符合国家、省、市的战略发展规划，是否属于公共财政支持范围，是否与其他项目重复等项进行评价；对项目的重复是否与部门职责范围相符，是否属于部门履职所需进行评价	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目是否属于公共财政支持范围； ③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 ④是否与部门职责范围相符，属于履职需求；	项目立项符合相关要求，得分 4 分，每发现一处不符合扣 1 分，扣完为止。	《山东省高速公路智能交通系统建设规范（试行）》、《全省高速公路交通安全管理基层基础设施三年攻坚战实施意见》，立项申请材料	立项 申报 资料
				项目申请、设立过程程序是否符合相关要求，审批文件资料是否规范完整进行评价	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的论证、决策。	项目立项程序符合规定的相应办法，未越级申报、延时申报，项目审批资料符合要求，事前经过评估，得满分，发现一处不符合扣 1 分，扣完为止。	立项会议纪要、项目预算、项目申请、专家评审、绩效目标申报表、预算批复文件	
	绩效 目标 (8)	绩效 目标 合理 性	4	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门实施单位的职能，得 4 分；每发现一处不符合扣 0.5 分，扣完为止	绩效目标申报表、立项申请文件及资料、政策文件、部门职责	立项 申请、 绩效 目标 表、 会议纪要、 批复
				依据绩效目标设定的绩效指标是否细化，是否可衡量，用以反	①是否将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的指标值予以体现；	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设	绩效目标申报表	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价依据	数据来源	
过程 (20)	资金管理 (12)	明确性	3	反映考核项目绩效目标的明确化和情况	②是否与项目目标任务数或计划数相对应	置了细化的绩效指标，内容清晰合理，得4分；发现一处不符合扣1分，扣完为止。	预算编制、会议纪要、要、财政局批复		
				项目预算编制是否经过科学论证；	①项目预算编制是否经过科学论证；	预算编制过程资料齐全，有预算评审，得3分；每发现一处不符合扣1分，扣完为止			
				预算内容是否与项目内容是否匹配；	②预算内容是否与项目内容是否匹配；	有测算依据，且与实际适应很好，得2分；适应程度较差得1分；无测算依据不得分			
		资金投入 (5)	资金分配合理性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度考核目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；	指标分值=90%-100%得5分，70%-90%得4分，50%-70%得3分，30%-50%得2分，30%以下不得分	预算指标下达文件、财政拨款凭证、资金到账凭证	指标文、拨款凭证、到账凭证、支出凭证
					项目预算资金分配是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	①预算资金分配依据是否充分；	指标分值=90%-100%得5分，70%-90%得4分，50%-70%得3分，30%-50%得2分，30%以下不得分		
					实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	项目资金拨付符合规定的，得4分，每发现一处不合规的扣1分，扣完为止。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，此项不得分。		
资金使用规范性	4	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况	①是否符合国家财经法规、财务制度及专项资金管理办法；	指标分值=90%-100%得5分，70%-90%得4分，50%-70%得3分，30%-50%得2分，30%以下不得分	专项资金支出凭证、专项资金明细账、专项数据表、专项管理制度、资金管理基础数据、专项管理基础数据、专项管理基础数据、专项管理基础数据	指标文、拨款凭证、到账凭证、支出凭证		
			项目资金拨付是否符合相关财务管理制度的规定，用以反映和考核项目资金规范运行情况	②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	项目资金拨付符合规定的，得4分，每发现一处不合规的扣1分，扣完为止。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，此项不得分。				

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价依据	依据来源
	组织实施(8)	管理制度健全性	4	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核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业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	项目单位业务管理制度健全,制度内容完整,得2分,每少一项制度扣1分,扣完为止。	国家法律、法规、政策等文件;项目单位制定的财务、业务管理制度及对项目顺利实施的保障情况	财务管理规定、应急预案、组织方案等
		制度执行有效性	4	项目实施进度是否与计划相符,以反映项目进度的合理性,项目调整手续是否完备,项目结束后是否进行验收,以反映项目执行过程中的总体情况	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目实施进度是否与计划相符; ④项目验收、监管是否执行、相关资料是否齐全并及时归档;	项目进度计划和措施执行符合法规,支出手续及资料的完整,验收手续及资料的完整,得3分;每发现一处不合规扣1分,扣完为止。		
产出(30)	产出数量	实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际完成率=(实际完成金额/项目合同总金额)*100%	按实际完成率*赋分计算分值	批复文件、竣工验收报告、工程造价报告、实际拨款凭证、资金到位凭证	项目单位
		产出质量	6	竣工验收合格率:对工程验收是否合格进行评价	对工程验收是否合格进行评价	验收合格,该项得满分,每项分包验收根据每项验收得分,每项分包均未验收不得分。	验收方案、验收资料、验收报告	
	产出成本	8	在达到相同效益的基础上,节约预算的比率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]*100%	成本节约率在5%以上的得8分,2%-5%范围内得6分,2%以内得4分,无节约率的不得分	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等、工程合同、各类会议纪要等工作佐证		
	产出时效	6	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	依据项目实际情况比较龙青高速公路智能交通系统建设的实际完成时间及计划完成时间。实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。	在计划时间内完成的得6分,未在预算年度内完成的,超过1个月的扣0.5分,扣完为止。	验收方案、验收资料、验收报告		

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	评价依据	数据来源
效益 (30)	实施效益 (18)	社会效益	12	项目实施后为社会所作的贡献	计划完成时间：按照项目实施计划完成该项目所需时间。	全部达到得 12 分，每发现一处未达到扣 3 分，扣完为止	调查问卷、工作总结、现场察看	调查问卷、工作总结、互联网
					①七类重点交通违法行为(超速、超载、疲劳驾驶、酒驾、毒驾、涉牌涉证)是否下降 ②道路交通环境是否优化 ③事故发生率是否下降 ④交通秩序是否得到有效提升			
	可持续性影响	6	反映该项目是否满足长期发展需要，用以反映项目可持续性	①建成的智能交通安全系统相关设备是否持续运行 ②路况信息发布情况是否实时更新 ③是否持续提升城市交通管理水平，实现交通数据深度研判分析	全部达到得 6 分，每发现一处未达到扣 2 分，扣完为止	调查问卷		
				满意度调查	满意度调查表平均分 95 以上，得 6 分；85-94 分得 5 分；75-84 分得 4 分；60-74 分得 2 分，60 分以下不得分			
满意度 (12)	社会公众满意度	6	社会公众对项目实施效果的满意度调查	交警对项目实施效果的满意度	满意度调查表平均分 95 以上，得 6 分；85-94 分得 5 分；75-84 分得 4 分；60-74 分得 2 分，60 分以下不得分	调查问卷		
				社会公众对项目实施效果的满意度	满意度调查表平均分 95 以上，得 6 分；85-94 分得 5 分；75-84 分得 4 分；60-74 分得 2 分，60 分以下不得分			
合计			100					

1. 指标设置

在承接该项目后，我们与项目主管科室、项目实施单位进行了充分沟通，对项目基本情况进行充分了解。绩效评价指标体系以《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）为参考，从定性和定量两个维度对项目的执行情况和资金使用情况进行评价。评价指标体系整体框架分为决策、过程、产出、效益4个一级指标及其对应的11个二级指标和17个三级指标组成。

2. 指标赋分

依据《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）文件要求：“应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%”，故设置决策指标20分，过程指标20分，产出指标30分，效益指标30分，然后根据指标设置内容赋分。决策和过程偏重对书面材料的真实性与完整性的评价，产出和效果更偏重于实际成效的评价。

3. 评价标准

（1）计划标准：以绩效目标申报表中设定的目标、计划、预算、产出作为评价标准；

（2）行业标准：以烟台市政府网站公布的行业指标作为评价标准；

（3）历史标准：从市公安局和高速交警支队获得历史评价标准，咨询相关专家意见进行调整，作为绩效评价标准。

（4）财政部门 and 预算单位认可的其他标准。

4. 证据收集方式

本次绩效评价采取了以下方式采集证据：

（1）现场访谈听取介绍。听取业务主管部门及项目预算单位对评价对象的目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍，与业务主管部门探讨方案的可行性、指标及赋分的合理性。

（2）收集资料及数据核查。根据预算单位和项目实施单位提供的资料，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料及现场调研等方式，对项目实施单位数据进行检查和核实。

（3）问卷调查及抽样调研。通过对服务对象及社会公众的问卷调查，了解不同对象对该项目的满意程度，通过随机电话访谈、实地调研等方式抽样调研，了解项目效益。

（六）评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，由山东冠达会计师事务所（普通合伙）成立绩效评价工作组，负责绩效评价的组织管理工作。工作组成员名单、职位级别及工作职责如下：

姓名	项目角色	职位级别	工作职责
刘顺贤	项目负责人	注册会计师	负责统筹评价工作和进度监督，负责项目工作方案和报告的质量控制。
孙玉香	项目经理	注册会计师	负责项目的具体实施，主要负责方案制定、指标编制、报告撰写等。
王 锋	评价专员	注册会计师	复核项目工作方案和评价报告。
曹淑娇	评价专员	注册会计师	专项资金的审核和分析，申报材料的复核以及档案资料的收集、整理

姓名	项目角色	职位级别	工作职责
孙丽丽	评价专员	初级会计师	负责访谈、问卷设计及现场调查，问卷的发放、收集和统计。
迟华彩	外聘专家	一级造价师 高级工程师	负责项目施工现场踏勘工作，确认工程进度情况。

（七）绩效评价工作过程

按照绩效评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告等四个阶段。

1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由专业人员组成的评价工作组，在评价过程中应保持工作组成员的稳定。

（2）开展前期调研。与业务主管部门、项目实施单位取得联系，了解、收集与项目相关的基础资料，包括项目立项、政策文件、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理、资金拨付、绩效自评表、项目自评报告等。

（3）设计绩效评价指标体系。评价工作组在审核基础资料，充分了解项目情况后，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，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况，同时对于项目中的特殊事项设置个性指标。

（4）制定评价实施方案。在上述工作基础上，制定评价实施方案，并与财政部门、项目预算单位充分沟通，报财政部门批准。

评价实施方案应符合可行、全面和简捷高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。

2. 评价实施阶段

(1) 非现场评价。根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，评价工作组人员根据各自任务对前期获取的基础资料进行分类、整理及分析，依据预算单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出初审评价意见。

(2) 现场评价。根据委托方要求及项目特点，本次现场评价项目的抽查比例为 30%，同时保证抽查样本金额达到预算金额的 60%，结合座谈、询问、走访、问卷等方式进行实地勘察。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，评价工作组在现场评价的同时要求项目实施单位补充相关材料。

3. 评价分析阶段

以现场取得的资料和前期调研取得的相关资料为基础，初步整理项目的相关情况，对调查统计数据进行分析，针对专项资金的审批拨付流程、使用过程管理及其产生的社会效益进行分析，组织召开专家及评价小组评价会议，参照绩效目标和评价指标体系及标准，对专项资金的投入、过程、产出和效益等方面进行分

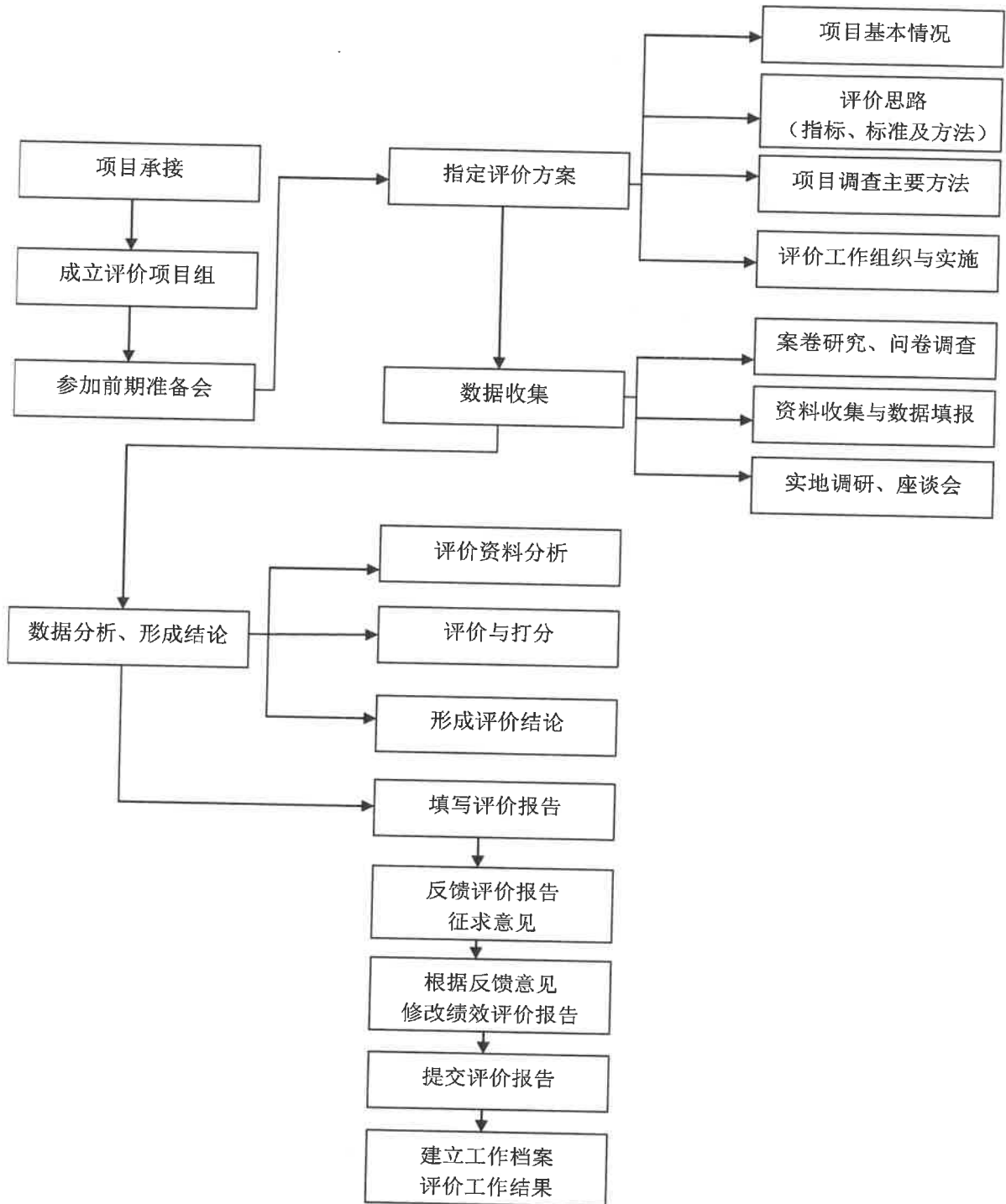
析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价实行百分制，满分为100分，等级分为四档：优（ ≥ 90 分）、良（ ≥ 80 分）、中（ ≥ 60 分）、差（ < 60 分）。

4. 报告撰写提交阶段

（1）撰写评价报告。评价工作组汇总整理收集的资料，依据评价思路对绩效指标进行梳理，对评价指标体系进行评分，形成针对项目的评价报告及结论。绩效评价报告在小组成员意见的基础上汇总分析形成。

（2）征求意见。绩效评价报告完成后提交市财政局评审，必要时提交预算单位并征求意见，根据多方意见修改报告，经市财政局及项目主管部门确认后定稿。

绩效评价工作实施流程图



四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

一级指标	二级指标	所赋分值	评价得分	评述与等级
项目决策	项目立项	7	7	
	绩效目标	8	6	未设置产出数量、质量指标，个别绩效指标不易计量考核且与预算单位的职责不相关
	资金投入	5	5	
	决策小计	20	18	
项目过程	资金管理	12	8	预算资金实际支付为零，预算执行率指标4分全部扣减，该指标得8分
	组织实施	8	5	未制定专门的业务管理制度，缺少项目进度控制方案，项目进度滞后，未能如期完工，扣3分
	过程小计	20	13	
项目产出	产出数量	10	8.3	项目实际完成金额占项目合同总金额的83%，得分8.3分，扣1.7分。
	产出质量	6	3	本项目分2包实施，其中一包完成系统测试并通过验收，得3分；另一包未完成，扣减3分。
	产出成本	8	6	项目成本节约率2.17%，成本节约率在2%-5%范围内得6分，该指标扣减2分
	产出时效	6	5	该项目未在评价基准日前完工，超过评价基准日2个月，按照每超过1个月扣0.5分计算，该指标扣1分
	产出小计	30	22.3	
项目效益	实施效益	18	18	
	满意度	12	11	交警满意度调查为100，未扣分；高速公路通行参与者的满意度调查为93.11，根据满意度调查表平均得分85-94分得5分，扣1分
	效益小计	30	29	
绩效评价结果		100	82.3	良

（二）非现场评价情况分析

2020年度龙青高速智能交通项目绩效评价等级为“良”。

该项目决策依据充分；项目进度滞后，业务管理有待加强；项目产出数量较差，考虑项目特殊性评价基准日后延半年，项目仍未完工，但已完工部分的产出质量较高；项目效益和满意度较高。

（三）现场评价情况分析

本次调查采用实地调研、现场访谈、材料核查及问卷调查的方式，评价组首先与烟台市高速公路交警支队取得联系，沟通项目的主要内容和具体实施流程并取得相关资料，经初步审计后与高速交警支队并进行现场访谈，针对初审的疑问进行询问，相关负责人员予以现场答复并给予补充资料。现场访谈后到龙青高速实地查看项目的完成情况。评价组对取得的全部数据和资料的真实性、准确性进行核实、汇总统计，随机选取高速公路通行参与者和高速交警工作人员进行问卷调查，调查完成后汇总访谈记录及问卷调查结果，进行汇总、统计与分析。

在烟台高速交警支队的大力支持和配合下，顺利完成了项目的现场评价任务。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项（赋分 7 分，得分 7 分）

（1）立项依据充分性（赋分 4 分）：依据山东省公安厅 2014 年发布的《山东省高速公路智能交通安全系统建设规范（试行）》和山东省高速交警总队 2017 年《全省高速公路交通安全管理基层基础建设三年攻坚实施意见》要求：全面推广高速公路智能交通

安全系统建设及应用。对新建高速公路应当督促高速公路管理和建设单位，按照标准上足上全配套安全设施并实现资源共享，同时根据高速公路交通安全管理的实际需求建设相应的前端设备，并纳入当地高速公路智能交通安全系统，实现系统全覆盖。要求加密补充高速公路高清监控设备。

该项目立项与国家法律法规、国民经济和行业发展规划和相关政策相符，属于公共财政支持范围，项目与高速交警支队的职责范围相符，属于履职需求，实际得分 4 分。

(2) 立项程序规范性（赋分 3 分）：预算单位 2019 年申请了 2019 年度智能交通系统工程建设项目资金，市财政局 2020 年下发《关于下达专项经费预算指标的通知》（烟财行指〔2020〕5 号）文件批复项目资金 856.39 万元。项目按照规定的程序申请设立；申请、审批材料符合相关要求，项目经过必要的决策程序。实际得分 3 分。

2. 绩效目标（赋分 8 分，得分 6 分）

(1) 绩效目标合理性（赋分 4 分）：该项目绩效目标系根据财政部项目支出绩效评价指标体系框架及各级政府文件和要求设定，所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府的决策；预算单位高速交警支队，负责辖区内高速公路疏堵保畅、交通违法查处、交通秩序维护等高速公路交通安全管理工作，项目设立的绩效目标与单位职责密切相关。实际得分 4 分。

(2) 绩效指标明确性（赋分 4 分）：预算单位编制了绩效目标申报表，未设置数量、质量等产出类指标，设置了经济效益、社会效益、生态效益等效益类指标 10 个并设置了相应的指标值，但是部分指标的设定不易计量考核且与预算单位的职责不相关，比如“减少汽车废气排放”指标确定的指标值“车辆排放的 CO 减少 20%、HC 减少 13%”，“促进旅游业发展”指标确定的指标值“外地旅游人数增长 5%”等，无法确定外地旅游人数的增加与智能交通系统建设的因果关系。实际得分 2 分。

3. 资金投入（赋分 5 分，得分 3 分）

(1) 预算编制科学性（赋分 3 分）：该项目预算是依据（鲁公高〔2017〕11 号）文件编制的，编制过程合理且报送市公安局审计处审计，预算编制已经市大数据局和财政局联合评审通过。预算编制经过论证，预算内容与项目内容匹配。实际得分 3 分。

(2) 资金分配合理性（赋分 2 分）：该项目预算资金分配根据项目实际划分为两部分，一部分是智能交通系统建设及信息化设备采购，主要包括场外前端设备的采购安装施工、传输设备和光缆铺设等，该部分是项目建设的主体部分，项目预算 730 万元；另一部分是智能交通系统建设电力施工预算，该部分项目预算 126.9 万元。项目资金分配合理，实际得分 2 分。

（二）项目过程情况

1. 资金管理（赋分 12 分，得分 8）

(1) 项目资金到位率（赋分 4 分）：资金到位率=（项目实际

到位资金/项目计划投入资金×100%)。项目期内计划投入的项目资金 856.39 万元，实际落实的项目资金 856.39 万元，资金到位率 100%。实际得分 4 分。

(2) 预算执行率（赋分 4 分）：预算执行率=（实际拨付资金/调整后预算资金）×100%。该项目 2020 年度收到财政拨款的预算资金 856.39 万元，实际因项目未完工未验收，未实际支付专项资金，预算执行率为 0%。实际得分 0 分。

(3) 资金使用合规性（赋分 4 分）：截至 2020 年底，因项目施工未完成未验收致使预算单位未实际支付项目资金，年末将未使用的预算资金全额上缴市财政。预算单位不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。实际得分 4 分。

2. 组织实施（赋分 8 分，得分 5 分）

(1) 管理制度健全性（赋分 4 分）：预算单位制定了《烟台市公安局高速公路交通警察支队财务管理规定》，但未对项目设置专门的业务管理制度和财务管理制度。虽然针对项目制定了项目建设方案、交通组织方案、安全应急预案等业务管理相关方案，但缺少项目进度控制方案，导致原合同未能如期履行完毕。实际得分 2 分。

(2) 制度执行有效性（赋分 4 分）：项目的实施进度滞后，截止 2020 年底烟台华莱数据技术有限公司已完成龙青高速智能交通安全系统升级部分功能的测试，试运行 3 个月后于 2021 年 4 月份通过验收，验收方案及验收资料完整；但烟台昌达智能交通有

限公司承接的龙青高速智能交通安全系统建设外场的信息化设备采购安装业务未完成，项目的实施进度与计划不符，实际得分 3 分。

（三）项目产出情况

1. 产出数量（赋分 10 分，得分 8.3 分）

（1）实际完成率：

我们将数量指标设置为“实际完成率”，指标取值实际完成金额占项目合同总金额的比例，因该项目不仅包含外场的各种前端端口安装、线缆铺设，还包含后台支持系统的服务器升级改造，我们无法量化数量，因此以项目实际完工金额作为实际完成率和完成及时性评价的基础更为合理更易评价。经调查了解到，2020 年底项目已完成龙青高速智能交通安全系统升级部分的功能测试，2021 年 4 月份该部分通过验收，该部分合同金额 1,253,300.00 元；2021 年 7 月 1 日烟台正中信息技术咨询有限公司出具监理专项报告，确认 2021 年 6 月末由烟台昌达智能交通设备有限公司承建的外场信息化设备安装施工完成进度达 80%，该部分合同金额为 7,125,191.25 元。

项目实际完成率=（项目实际完成金额/项目合同总金额）×100%=（1,253,300.00+7,125,191.25*80%）/8,378,491.25=83%，按实际完成率乘以赋分计算分值。赋分 10 分，实际得分 8.3 分。

2. 产出质量（赋分 6 分，得分 3 分）

我们将质量指标设置为“竣工验收合格率”，对工程验收是否

截止 2020 年底网络及安全设备采购平台升级已完成，经过 3 个月的试运行于 2021 年 4 月份完成验收；2020 年度外场设备建设与基础电力施工未完工。2021 年 7 月 1 日烟台正中信息技术咨询有限公司出具监理专项报告，确认截止到 2021 年 6 月底外场设备建设实际完成率 80%。项目整体预计 9 月初全部完工，产出的实际完成时间超出合同约定的工期 8 个月。经了解，项目施工过程中，高速路安全检查标准大幅提高，因视频补充点位的选择不符合安全检查现场对护栏长度的要求叫停施工，2021 年 5 月重新更换视频补充点位并由各分管分中心逐一审查后重新施工，故施工工期与计划工期完成时间比较，施工工期滞后。鉴于项目施工过程中被叫停等特殊原因，该项目以 2021 年 6 月 30 日为基准日，每超过 1 个月的扣 0.5 分，扣完为止。实际得分 5 分。

（四）项目效益情况

1. 实施效益（赋分 18 分，得分 18 分）

（1）社会效益（赋分 12 分）：通过高速交警支队提供的龙青高速事故数量可以看出，2020 年度事故发生量平均 6.2 起/月，2021 年 1-6 月事故发生量平均 5.0 起/月，事故量与过车量的比率约万分之零点四，事故发生量明显下降。通过借助大数据分析研判，整合高速公路事故、违法、流量等数据，全面实现基础数据和管理数据的共享共用，完成对通行高速公路重点车辆的监管和对高速公路各类警情的快速响应和处置，通过系统建设，能够形成可变限速板与执法取证设备同步调整，以及雾区诱导、LED 情报

板的整体联动，能够实现恶劣天气条件下有效降速、控距的目标。通过智能交通系统建设，能够更好的疏堵保畅，提升交通秩序，降低交通事故发生率，优化道路交通环境，对重点交通违法行为起到明显的震慑作用。实际得分 12 分。

(2) 可持续影响（赋分 6 分）：目前已完工的智能交通安全系统运行良好，路况信息能够及时实时更新，持续提高交通管理水平，实现交通数据深度研判分析。实际得分 6 分。

2. 满意度（赋分 12 分，得分 11 分）

我们以高速交警支队民警和高速公路通行者作为样本走访。随机选取 10 名交警队工作人员和 50 名高速通行参与者发放问卷调查，进行龙青高速智能交通项目满意程度调查，按满意度调查表结果汇总统计，赋予“非常满意”权重 100%，“基本满意”权重 70%，“不满意”权重 0，按每题各选项的数量占收回问卷总数的比例计算分项满意度，按分项满意度取平均数计算综合满意度，再按综合满意度*赋分计算得分。

(1) 高速交警满意度（赋分 6 分）：我们随机发放调查问卷 10 份，收回有效问卷 10 份。相关工作人员的满意度调查结果为：10 人选择了“满意”，无人选择“基本满意”和“不满意”，按照评分方法计算综合满意度为 $10/10*100%=100%$ ，并以满意度为基础计算得分。实际得分 6 分。

(2) 高速公路通行参与者（赋分 6 分）：我们随机发放调查问卷 50 份，收回有效问卷 48 份。按满意度调查表结果汇总统计，

3 个问题的单项满意度分别为：91.73%、87.59%、100%，综合满意度为 93.11%。以满意度为基础计算得分，实际得分 5 分。

六、项目主要经验及做法

烟台市公安局高速公路交通警察支队按照山东省高速公路交警总队《全省高速公路交通安全管理基层基础建设三年攻坚战实施意见》（鲁公高〔2017〕11 号）等上级文件要求，积极开展高速公路智能交通系统建设工作。

但是在项目施工过程中出现因视频补充点位选择不符合安全检查现场对护栏长度的要求导致施工叫停，前期已施工的基础作废而重新选择施工点位，既耗费了大量时间，又浪费了资源。在以后的智能交通系统建设工作中，项目建设方案报山东高速等相关单位审批后，未就承建单位的具体项目施工方案进行详细论证，导致施工过程被叫停。建议以后的类似项目及时组织项目施工方案的论证，必要时报有关部门审批，确保项目保质按时完工，避免出现不必要的资源浪费，一旦出现叫停施工等类似问题，也能明确责任便于追责。

七、存在的问题及措施建议

（一）存在的问题

1. 项目未如期完工，具体施工方案缺少论证导致施工叫停，延误工期，导致财政资金闲置。高速交警支队与项目承建单位签订施工合同约定的竣工工期是 2020 年 12 月 31 日，截止 2021 年 6 月 30 日，项目第一包已完工验收，项目第二包施工进度约 80%，

据项目单位介绍预计项目在 9 月初全部完工。

预算单位未对项目设置专门的项目管理制度，对项目承建单位的施工方案未充分论证，导致项目施工过程中因视频补充点位的选择不符合安全检查现场对护栏长度的要求导致施工叫停，影响项目进度，项目未按照合同约定工期如期完成，项目未完工未验收，导致财政资金未实际支付，财政资金闲置。

2. 绩效目标设置不完整，部分指标的指标值不易考核。①项目绩效目标未设置产出数量、质量、时效等指标。②部分效益指标设置的指标值不易计量考核且与预算单位的职责不相关，比如“减少汽车废气排放”指标确定的指标值“车辆排放的 CO 减少 20%、HC 减少 13%”，“促进旅游业发展”指标确定的指标值“外地旅游人数增长 5%”等，指标不易量化考核。

（二）措施建议

针对上述存在的问题，我们提出改进的措施和建议如下：

1. 建议今后针对项目设置专门的业务管理制度，明确项目主管科室及相关责任人，充分论证项目建设方案和施工方案，严格倒排工期，避免出现项目叫停导致资源浪费，确保项目按合同预期准时完成验收。

2. 建议提高预算编制水平，整体把握项目进度。编制预算应与项目实际工作进度相结合，使预算与实际工作、绩效目标一致，使得财政资金使用效率最大化。

八、其他建议

本次绩效评价以烟台市公安局高速公路交通警察支队提供的政策文件、项目资料为基础，进行公正、客观的评价，本报告仅为烟台市财政局绩效科的部门考核提供参考依据，不得用作其他用途。

本次绩效评价中调查样本为随机抽取的样本，且调查时间为2021年8月份，由抽取样本的结论作为总体结论具有一定的局限性，未考虑以前时段中可能出现的问题。

建议将该绩效评价报告在一定范围内公开，为主管部门及预算单位改进管理工作，调整和优化本部门预算支出结构，合理配置资源提供借鉴。

九、评价机构及人员签章

序号	姓名	专业	职称或执业资格	所在具体单位	签名
1	刘顺贤	项目负责人	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	刘顺贤
2	孙玉香	项目经理	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	孙玉香
3	王锋	评价专员	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	王锋
4	曹淑娇	评价专员	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	曹淑娇
5	孙丽丽	评价专员	初级会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	孙丽丽
6	迟华彩	外聘专家	一级造价工程师 高级工程师	山东冠达工程咨询有限公司	迟华彩

山东冠达会计师事务所（普通合伙）（盖章）

2021年8月20日

- 附件：1. 调查问卷及统计分析表
2. 项目支出绩效评价指标体系评分表
3. 问题清单

附件1-1

满意度调查问卷

您好！为获取龙青高速智能交通项目取得的效益情况，我们特地组织此次调查活动。希望您在百忙之中抽出一点宝贵的时间，协助我们完成以下这份调查问卷，您的意见对我们很重要。谢谢您的合作！

本调查采取不记名方式，我们将对问卷涉及的所有信息进行保密，调查结果仅作统计用，不对外公布，请您放心作答，感谢您对此次调查的配合。请在您认可的选项内填写“√”

1、您对龙青高速交通通行的总体满意度？

满意 基本满意 不满意

2、龙青高速路况信息发布情况是否及时？

及时 一般 不及时

3、龙青高速智能交通工程是否有利于改善交通秩序？

是 否

对于您所提供的调查问卷，我们表示诚挚的感谢！

调查时间：_____

附件1-2

满意度调查问卷

您好！为获取龙青高速智能交通项目取得的效益情况，我们特地组织此次调查活动。希望您在百忙之中抽出一点宝贵的时间，协助我们完成以下这份调查问卷，您的意见对我们很重要。感谢您的合作！

本调查采取不记名方式，我们将对问卷涉及的所有信息进行保密，调查结果仅作统计用，不对外公布，请您放心作答，感谢您对此次调查的配合。请在您认可的选项内填写“√”

1、您对龙青高速智能交通系统的运行是否满意？

满意 基本满意 不满意

2、您认为智能交通系统建设是否有利于提升高速公路管理水平？

是 否

3、龙青高速智能交通项目建设是否有利于改善交通秩序？

是 否

对于您所提供的调查问卷，我们表示诚挚的感谢！

调查时间：_____

附件1-3

调查问卷统计表

调查内容	调查结果				
	是/满意	一般	否/不满意	合计	单项满意度
	(份)	(份)	(份)	(份)	
您对龙青高速智能交通系统运行是否满意	10			10	100%
您认为智能交通系统建设是否有利于提升高速公路管理水平	10			10	100%
龙青高速智能交通项目建设是否有利于改善交通秩序	10			10	100%
高速交警满意度统计	100%				
您对龙青高速交通通行的总体满意度	44	4		48	91.73%
龙青高速路况信息发布情况是否及时	42	6		48	87.59%
龙青高速智能交通工程是否有利于改善交通秩序	48			48	100%
高速公路通行参与者满意度统计	93.11%				
调查结论	对于龙青高速智能交通系统建设效果，满意度较高。				

注：本次调查是针对社会公众进行的，部分问题调查用户放弃作答视为无效回答，不在统计分析范围内。

2020年龙青高速公路智能交通项目绩效评价指标体系打分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	依据来源
决策 (20)	项目 立	项 充 分 依 据 性	4	对项目的设立是否符合国家、省、市的战略发展规划，是否属于公共财政支持范围；对项目的重复等评价；对部门职责范围相符，是否属于部门职责所需进行评价	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	项目立项符合相关要求，得4分，每发现一处不符合扣1分，扣完为止。	1	1	《山东省高速公路智能交通系统建设规范（试行）》、《全省高速公路交通安全管理基础设施三年攻坚战实施方案意见》，立项申请材料	立 项 申 报 资 料
					②项目是否属于公共财政支持范围；		1			
					③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。		1			
					④是否与部门职责范围相符，属于履职需求；		1			
	项 目 立	项 程 范 序 性	3	项目申请、设立过程程序是否符合相关要求，审批文件资料是否规范完整进行评价	①项目是否按照规定的程序申请设立；	项目立立程序符合规定的相应办法，未越级申报、延时申报，项目审批资料符合要求，事前经过评估，得满分，每发现一处不符合扣1分，扣完为止	1	1	立 项 会 议 纪 要 、 项 目 预 算 、 项 目 申 请 、 专 家 评 审 、 绩 效 目 标 申 报 表 、 预 算 批 复 文 件	
					②审批文件、材料是否符合相关要求；		1			
					③事前是否已经过必要的论证、决策。		1			
					④项目是否有绩效目标；		1			
	项 目 立	项 目 立	4	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；	项目所设定的绩效目标符合国家和相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展规划与规划、项目实施单位的职能，得4分；每发现一处不符合扣1分，扣完为止	1	1	绩 效 目 标 申 报 表 、 立 项 申 请 文 件 及 资 料 、 政 策 文 件 、 部 门 职 责	
					②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；		1			
					③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。		1			
					④是否将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的指标予以体现；		1			
项 目 立	项 目 立	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化，是否可衡量，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	①是否将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的指标予以体现；	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标，内容清晰合理，得4分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止	2	1	绩 效 目 标 申 报 表	立 项 申 请 、 表 绩 效 目 标 表 、 会 议 纪 要 、 批 复	
				②是否与项目目标任务数或计划数相对应。		2				
				③项目预算编制是否经过科学论证；		1				
				④预算内容与项目内容是否匹配；		1				
项 目 立	项 目 立	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度考核目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	①项目预算编制是否经过科学论证；	预算编制过程资料齐全，有预算评审，得3分；每发现一处不符合扣1分，扣完为止	1	1	预 算 编 制 、 会 议 纪 要 、 财 政 局 批 复		
				②预算内容与项目内容是否匹配；		1				
				③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；		1				
				④预算资金分配依据是否充分；		1				
项 目 立	项 目 立	2	项目预算资金分配是否与实际预算资金分配相匹配，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况	①预算资金分配依据是否充分；	有测算依据，且与实际适应很好，得2分；适应程度较差得1分；无测算依据不得分	1	1			
				②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。		1				

2020年龙青高速公路智能交通项目绩效评价指标体系打分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	依据来源	
过程 (20)	资金管理	资金到位率	4	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	指标分值=90%~100%得5分,70%~90%得4分,50%~70%得3分,30%~50%得2分,30%以下不得分	4	4	预算指标下达文件、财政拨款凭证、资金到账凭证	指标文、拨款凭证、到账凭证	
		预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况	预算执行率=实际拨付资金/实际到位预算资金×100%。实际支出资金:一定时期内项目实际拨付的资金	指标分值=90%~100%得5分,70%~90%得4分,50%~70%得3分,30%~50%得2分,30%以下不得分	4	0	资金支出凭证、专项基金支出凭证、基础数据表、专项基金管理制度、各级资金管理办法	专项基金支出凭证、专项基金管理制度、各级资金管理办法	
		资金使用合规性	4	项目资金拨付是否符合相关财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规、财务制度及专项资金管理办法; ②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	项目资金拨付符合规定的,得4分,每发现一处不合规的扣1分,扣完为止。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,此项规定不得分。	2	2	2		
		管理制度健全性	4	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务保障情况	①是否已制定或具有相应的业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	项目单位业务管理制度健全,制度内容完整,得4分,每少一项制度扣1分,扣完为止。	2	2	2		
	组织实施	制度执行有效性		4	项目实施进度是否与计划相符,项目调整是否合理,项目结束后是否进行验收,以反映项目执行过程中的总体情况	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;	项目进度计划和措施执行情况符合法规,支出手续完备,有完整的验收手续及资料的,得4分;每发现一处不合规扣1分,扣完为止。	1	1	国家法律、法规、政策等文件;项目单位制定的财务、业务管理制度及对项目实施保障情况	财务管理规定、应急预案、组织方案等
						②项目调整及支出调整手续是否完备;		1	1		
						③项目实施进度是否与计划相符		1	0		
						④项目验收、监管是否执行、相关资料是否齐全并及时归档;		1	1		

2020年龙青高速公路智能交通项目绩效评价指标体系打分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	依据来源
产出 (30)	产出数量	实际完成率	10	项目实施的产出与计划产出数量的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际完成率=(实际完成金额/项目合同总金额)*100%	按实际完成率*赋分计算分值	10	8.3	报告、工程造价报告、实际拨款凭证、资金到位凭证	项目单位
		质量达标率	6	竣工验收合格:对工程验收是否合格进行评价	对工程验收是否合格进行评价	验收合格,该项得满分,分项验收根据分项验收每项得3分,各分项验收均未验收不得分。	6	3	验收方案、验收资料、验收报告	
	产成本	8	在达到相同效益的基础上,节约预算的比率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]*100%	成本节约率在5%以上的得8分,2%~5%范围内得6分,2%以内得4分,无节约率的不得分	8	6	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等、工程合同、各类会议纪要等工作佐证		
	产时效	6	项目实际完成时间与计划完成时间之间的比较,用以反映和考核项目产出时效率目标的实现程度	依据项目实际情况比较龙青高速公路智能交通系统建设的实际完成时间及计划完成时间。实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间:按照项目实施计划完成该项目所需的时间。	在计划时间内完成的得6分,未在计划时间内完成的,每超过1个月的扣0.5分,扣完为止	6	5	验收方案、验收资料、验收报告		
效益 (30)	社会效益	项目实施后为社会所作的贡献	12		①七类重点交通违法行为(超员、超速、超载、疲劳驾驶、酒驾、毒驾、涉牌涉证)是否下降	全部达到得12分,每发现一处未达到扣3分,扣完为止	3	3	调查问卷、工作总结、互联网	
			②道路交通环境是否优化		3		3			
			③事故发生率是否下降		3		3			
			④交通秩序是否得到有效提升		3		3			
	可持续性影响	反映该项目是否满足长期发展需要,用以反映项目可持续性影响	6		①建成的智能交通安全系统相关设备是否持续运行	全部达到得6分,每发现一处未达到扣2分,扣完为止	2	2	调查问卷、工作总结、现场察看	
			②路况信息发布情况是否实时更新		2		2			
			③是否持续提升交通管理水平,实现交通数据深度研判分析		2		2			
			满意度		6		6	6		6
满意度	社会满意度	6	社会对项目实施效果的满意度	社会对项目实施效果的满意度	满意度调查表平均分95分以上,得6分;85-94分得5分;75-84分得4分;60-74分得2分。60分以下不得分。	6	5	调查问卷		
		6	社会公众对项目实施效果的满意度	社会公众对项目实施效果的满意度	满意度调查表平均分95分以上,得6分;85-94分得5分;75-84分得4分;60-74分得2分。60分以下不得分。	6	5	调查问卷		

2020年龙青高速公路智能交通项目绩效评价指标体系打分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	依据来源
	合计		100					82.3		

项目支出预算绩效问题清单

项目名称：2020年度龙青高速智能交通项目

序号	问题分类	项目责任单位	问题简述
1	业务管理方面问题	烟台市公安局高速公路交警支队	项目未如期完工，缺少进度管控措施。高速交警支队与项目承建单位签订施工合同约定的竣工工期是2020年12月31日，截止2021年6月30日，项目第一包已完工验收，项目第二包施工进度约80%，据项目单位介绍预计项目在9月初全部完工。预算单位未对项目设置专门的项目管理制度，对项目承建单位的施工方案未充分论证，项目实施过程中因视频补充点位的选择不符合安全检查现场对护栏长度的要求导致施工叫停，影响项目进度，导致项目未按照合同约定工期在预算年度内完成。
2	绩效目标设置问题	烟台市公安局高速公路交警支队	绩效目标未设置产出数量、质量、时效等产出类指标，指标设置不完整。
3	绩效目标设置问题	烟台市公安局高速公路交警支队	部分效益指标的设置不易计量考核且与预算单位的职责不相关，比如“减少汽车废气排放”指标确定的指标值“车辆排放的CO减少20%、HC减少13%”，“促进旅游业发展”指标确定的指标值“外地旅游人数增长5%”等，指标不易量化考核。
4	业务管理方面问题	烟台市公安局高速公路交警支队	预算单位已进行项目自评总结，已认识到项目未如期完成的问题，但是对项目延期完成的认识不足，项目产出数量指标给予满分明显不合理，预算单位对项目自评打分偏高，不客观公正
5			
6			
7			
8			
9			
10			
备注：			

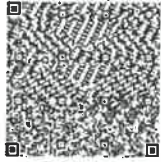


营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
9137061367682689X6



扫描二维码登录
国家企业信用
信息公示系统
了解更多登记、监
管信息

名称 山东冠达会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人
经营范围

刘顺贤

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2008年06月26日

合伙期限 2008年06月26日至2028年06月25日

主要经营场所 山东省烟台市莱山区迎春大街170号金贸中心702-2室

登记机关



2019年06月19日



会计师事务所 执业证书

名称：山东冠达会计师事务所
(普通合伙)

首席合伙人：刘颖贤
主任会计师：刘颖贤
经营场所：山东省烟台莱山区迎春大街
170号金茂中心702-2号

组织形式：普通合伙
执业证书编号：37060031
批准执业文号：鲁财会协字(2008)29号
批准执业日期：2008-06-23



证书序号：0002246

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

中华人民共和国财政部制

农村清洁取暖改造奖补项目 支出绩效评价报告

2021年09月

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	1
（一）项目立项背景及实施目的.....	1
（二）项目预算安排和支出.....	1
（三）项目主要内容和实施情况.....	3
二、项目绩效目标.....	6
（一）总体绩效目标.....	6
（二）2020年度绩效目标.....	7
三、评价基本情况.....	7
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	7
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准... 9	9
（三）绩效评价工作过程.....	11
四、评价结论和绩效分析.....	12
（一）综合评价结论.....	12
（二）绩效分析.....	13
五、存在问题及原因分析.....	14
六、有关建议.....	16
（一）加强全过程绩效管理.....	16
（二）加强项目预算资金管理，尤其资金分配部分。.....	16
（三）规范会计核算。.....	16
（四）建立健全清洁取暖管理长效机制。.....	16
正文部分.....	17
一、项目基本情况.....	17
（一）项目立项.....	17
（二）项目预算.....	18

(三) 项目计划实施内容.....	20
(四) 项目组织管理.....	21
二、项目绩效目标.....	23
(一) 总体绩效目标.....	23
(二) 2020年度绩效目标.....	23
三、评价基本情况.....	23
(一) 绩效评价目的.....	24
(二) 评价对象和范围.....	24
(三) 评价依据.....	26
(四) 评价原值、评价方法.....	28
(五) 绩效评价指标体系.....	29
(六) 评价人员组.....	30
(七) 绩效评价工作过程.....	31
四、分析.....	37
(一) 综合评价情况分析.....	37
(二) 非现场评价情况分析.....	37
(三) 现场评价情况分析.....	39
(四) 分区市评价得分及结论.....	39
五、绩效评价指标分析.....	41
(一) 决策情况.....	42
(二) 过程情况.....	44
(三) 产出情况.....	46
(四) 效益情况.....	48
六、项目主要经验及做法.....	50
七、存在的问题及原因分析.....	51
八、意见建议.....	52

（一）加强全过程绩效管理.....	52
（二）加强项目预算资金管理，以及资金分配部分。.....	52
（三）规范会计核算。.....	53
（四）建立健全清洁取暖管理长效机制。.....	53
附件：	54
1.1调查问卷.....	54
1.2统计分析表.....	57
2.绩效评价得分表以及各区绩效评价得分表.....	58
3.项目评价问题清单.....	81

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

为全面贯彻落实习近平总书记关于推进北方地区冬季清洁采暖的重要指示精神，加快推进全市清洁供暖改造工作，促进环境空气质量持续改善，圆满完成上级下达给我市的气代煤电代煤任务，根据《关于推进农村地区供暖工作的实施意见》（鲁政办字〔2016〕208号）等文件要求，经市委市政府研究决定，在全市集中供热范围以外的区域实施冬季清洁能源供暖气代煤、电代煤工程。

根据2018年国务院《关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划》（国发〔2018〕22号）和《山东省打赢蓝天保卫战作战方案暨2013—2020年大气污染防治规划三期行动计划（2018—2020年）的通知》（鲁政发〔2018〕17号）等文件要求，烟台市计划采取清洁燃煤集中供暖、天然气供暖、电供暖、地热供暖、太阳能供暖等多种形式完成清洁供暖改造。按照“企业为主、政府推动、居民可承受”的原则，充分考虑现实条件，因地制宜、因村施策，宜热则热、宜电则电、宜气则气、宜煤则煤，统一规划、统一标准，突出重点、分步实施，保质保量、确保安全，有序推进冬季清洁取暖工程，确保大气环境质量持续改善。

（二）项目预算安排和支出

根据《山东省财政厅关于下达2020年省级住房和城乡建设

资金预算指标的通知》，省财政厅下达烟台市2020年度清洁取暖奖补资金2,473万元，根据《关于分配2020年度省市两级农村地区清洁取暖建设奖补资金的请示》（烟建〔2020〕39号），2020年市级财政安排市住房和城乡建设局农村清洁取暖改造奖补资金400万元，其中市级财政安排2020年度清洁取暖奖补资金355万元，剩余45万元为规划费。省级实际到位资金2,530.63万元，市级实际到位资金333.2万元；省级实际支出2,492.02万元，市级实际支出资金313.42万元。其中需要说明的是莱阳申请拨付和使用的是2019年剩余资金，根据莱财建指〔2019〕86号省下达清洁取暖资金211万元，2019年莱阳市住房和城乡建设局已申请使用了87.4万元，2020年申请拨付使用剩余的资金123.6万元。（以上均包含尚未支付的质保金）。

2020年市级清洁取暖补助资金项目预算情况表

（单位：万元）

序号	区市	省级、市级项目资金预算情况	
		省级预算资金	市级预算资金
1	福山区	650.00	78.20
2	牟平区	20.00	1.90
3	海阳市	260.00	31.30
4	莱阳市	66.00	66.80
5	栖霞市	158.00	19.00
6	蓬莱区	260.00	31.30
7	长岛区	20.00	2.40
8	龙口市	794.00	94.40
9	招远市	63.00	7.90
10	莱州市	117.00	14.00

序号	区市	省级、市级项目资金预算情况	
		省级预算资金	市级预算资金
11	开发区	65.00	7.80
12	规划费		45.00
合计		2,473.00	400.00

2020年市级清洁取暖补助资金项目资金收支情况表

(单位：万元)

区市	省级、市级项目资金到位情况		省级、市级项目资金支出情况		备注
	省级资金	市级资金	省级资金	市级资金	
福山区	650.00	78.20	650.00	78.20	78.02万元为尚未支付的质保金。
牟平区	20.00	1.90	20.00	1.90	
海阳市	260.00	31.30	260.00	30.52	29.05万元为尚未支付的质保金。
莱阳市	123.63		123.63		申请拨付以及支出的均是2019年省级补助资金，其中12.38万元为尚未支付的质保金。
栖霞市	158.00	19.00	121.39		其中12.39万元为尚未支付的质保金。
蓬莱区	260.00	31.30	260.00	31.30	其中9.99万元质保金还未支付。
长岛区	20.00	2.40	20.00	2.40	
龙口市	794.00	94.40	794.00	94.40	
招远市	63.00	7.90	63.00	7.90	
莱州市	117.00	14.00	117.00	14.00	
开发区	65.00	7.80	65.00	7.80	资金与2021年8月才予以支付。
规划费		45.00		45.00	
合计	2,530.63	333.20	2,494.02	313.42	

(三) 项目主要内容和实施情况

1、项目立项时间

项目于2020年1月立项。

2、项目批复单位

项目预算由烟台市财政局批复。

3、项目具体情况

(1) 农村清洁取暖改造按照“先规划、先合同、后改造”的工作程序组织实施。坚持气代煤、电代煤项目首先落实气源、电源保障原则，合理选择符合烟台市实际、满足群众需求和可承受的技术路线。

(2) 区住房和城乡建设局按照上级有关农村地区清洁取暖工作部署以及省、烟台市通知要求，定期报送任务完成进度，顺利推进烟台市农村地区清洁取暖建设任务。在清洁取暖改造过程中，区住房和城乡建设局组织各镇、村加强日常监督检查，实地入户查看，现场调试检验，对发现的问题，第一时间反馈给中标单位，要求立即整改；同时，为做好冬季农村地区清洁取暖安全，转发省住建厅关于加强冬季清洁取暖安全工作的文件，对清洁取暖安全工作严肃性加以强调，确保清洁取暖工作落实到位。

4、项目所在区域

项目所在区域为烟台市域范围内11个县市区。

5、项目计划完成时间

农村清洁取暖改造项目10月底前完成项目建设，取暖季前完成设备调试的时间节点。

6、项目组织情况及各自职责

(1) 专项资金由烟台市财政局、烟台市住房和城乡建设局按

照职责分工进行管理。两部门分别履行下列职责：①市财政局负责资金管理的牵头组织和协调工作，会同烟台市住房和城乡建设局下达资金，组织实施预算绩效管理；②烟台市住房和城乡建设局根据（鲁建城建字〔2020〕13号）文件，及时确定年度清洁取暖建设计划和任务，编报资金预算和绩效目标，并负责具体实施预算绩效管理。

（2）下属市区财政局职责

主要负责专项资金按预算安排拨付到位，会同区（县）住房和城乡建设局在规定时限内下达专项资金并与有关部门做好相关的审计监管工作。

（3）下属区（县）住房和城乡建设局职责

有关下属区（县）住房和城乡建设局收到资金后，要结合烟台市清洁取暖建设实施方案，在规定时间内将资金分解或明确到具体项目，集中用于清洁取暖建设相关支出，包括招投标等。

（4）供热改造建设单位

根据区（市）住房和城乡建设局的采购招标文件，中标后，主要负责清洁取暖改造工程的具体实施工作。

7、项目组织管理架构

2020年度烟台市清洁取暖建设奖补资金的拨付单位为烟台市财政局。专项资金由烟台市财政局、烟台市住房和城乡建设局按照职责分工进行管理。由区（县）财政局、区（县）住房和城乡建设局进行项目实施和资金的支出。

8、项目实施流程

烟台市住房和城乡建设局确定年度清洁取暖建设计划和任务，分配各个区市。各个区（市）住房和城乡建设局招投标，中标的建设单位（户）将气代煤、电代煤设施改造完成后，中标的建设单位将改造工程确认书、书面申请、相关发票及工程决算书等资料报所在镇（街道）初审，镇（街道）初审合格后报区（市）住房和城乡建设局，由区（市）住房和城乡建设局、区（市）财政局牵头或委托第三方机构进行全面检查、验收、投资评审、测算补助资金。烟台市财政局将对区（市）住房和城乡建设局的资金申请报告及相关明细资料再进行审核后，向区（市）财政局拨付资金后，区（市）住房和城乡建设局申请资金，发放补贴资金。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大精神，认真落实党中央、国务院和省委、省政府以及市委、市政府关于打赢蓝天保卫战的决策部署，全面推进我县冬季清洁取暖工作，按照以企业为主、政府推动、因地制宜、宜电则电、宜气则气、宜煤则煤（超低排放）、宜热则热的原则，尽可能利用清洁能源，加快提高清洁取暖比重，构建绿色、节约、高效、协调的清洁取暖体系，为打赢蓝天保卫战奠定良好基础。

（二）2020年度绩效目标

多渠道拓展天然气气源，争取更多天然气供应量，积极推进天然气供应向镇村覆盖；完善全市变电站和输电主框架以及镇村输配电网，确保完成上级下达给我市的冬季清洁供暖“气代煤、电代煤”工程任务，保证供暖期正常取暖。2020年度实现城市（县城）新增面积490.06万平方米，农村地区新增户数1.94万户，实现我市城区及城乡结合部集中供热或清洁能源供热全覆盖。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价目的

本次对农村清洁取暖改造奖补项目资金进行绩效评价，主要是通过评价，总结经验，发现问题，提出改进项目管理和优化资金投入方向的建议，进一步加强市城建项目资金的预算绩效管理，提高财政资金使用效益，提升部门和各级单位的全面管理和整体绩效水平，为下一步部门预算资金安排提供重要依据。

2、绩效评价对象和范围

（1）绩效评价的对象：农村清洁取暖改造奖补项目所涉及到的烟台市住房和城乡建设局、烟台市域范围内11个县市区住房和城乡建设局农村清洁取暖改造任务完成情况以及资金使用情况以及2020年完成农村清洁取暖改造用户的使用情况。

（2）奖补对象的范围：通过公开招标的方式，统一采购、安装改造的中标单位；村委通过在了解群众意愿的基础上，组织统

一购买清洁取暖设备的供应商；群众自愿自行购买清洁取暖设备改造的用户。

3、奖补政策标准：坚持“一户一改一补”的原则，一户多宅的只享受一次补助，已享受过类似补助的不再重复补助。

对于用户自愿自行购买或村镇自筹供暖设备清洁改造的市区的补贴标准如下：

（1）招远市的补贴标准是对于完成“气代煤、电代煤”供热设施改造的，补贴上限为4,000元/户。其中，居民安装户式空气源热泵或空调等电取暖设备的，按购买价格50%补贴，补贴上限4,000元/户；居民安装户式燃气壁挂炉的，补贴4,000元/户。

（2）莱州市的补贴标准是①单户建设改造的，按户内取暖设备购置及安装费用的80%进行一次性补助（线路、管路改造费用不在补助范围内），费用数额以中标文件、施工合同、验收报告及电子发票为准，每户最高补助3,000元。②以热泵、锅炉等方式进行集中清洁取暖建设改造的，对实际采暖用户给予一次性运行补助，每户补助2,000元。

（3）长岛区的补贴标准是村委在了解群众意愿的基础上，统一购买清洁取暖设备，超过财政补贴额度的部分村民自行承担。

（4）剩余市区的补贴标准如下：通过公开招标的方式，统一采购、安装改造的，奖补资金拨付给中标单位，统一采购、安装改造。农村气代煤、电代煤的供暖设备购置及安装费用数额以

招标文件、相关合同及验收报告为准。

4、奖补政策依据：《山东省财政厅关于下达2020年省级住房和城乡建设资金预算指标的通知》以及《关于分配2020年度省市两级农村地区清洁取暖建设奖补资金的请示》。

2020年度农村清洁取暖改造建设情况表

(单位：户数)

序号	县(市区)	计划小计	计划新增集中取暖	计划新增分散清洁取暖	实际完成小计	实际完成集中取暖面积	实际完成新增分散清洁取暖-电能	实际完成新增分散清洁取暖-气能	实际完成新增分散清洁取暖-生物质
1	福山区	5000		5000	5000		5000		
2	牟平区	150	100	50	150		150		
3	海阳市	2000		2000	2050		2050		
4	莱阳市	912		912	1075		1075		
5	栖霞市	1215		1215	1215		1215		
6	蓬莱区	2000		2000	2242	242	2000		
7	长岛区	153	76	77	153	76	77		
8	龙口市	6100		6100	6100	4004	1835	261	
9	招远市	487	396	91.00	747		596	151	
10	莱州市	900	200	700	900	173	714	3	10
11	开发区	500		500	500				500
合计		19417	772	18645	20132	4495	14712	415	510

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、评价原则

(1) 科学规范原则。

(2) 绩效相关原则。

(3) 公开透明原则。

(4) 激励约束原则。

2、绩效评价指标体系

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标。自一级至四级逐级细化，形成一套绩效评价指标体系。本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标10个、三级指标17个、四级指标34个。

3、评价方法

(1) 比较法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出进行比较，综合分析绩效目标的实现程度。

(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，评价绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

4、评价标准

绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：优秀（90分（含）-100分）、良好（80分（含）-90分）、一般（60分（含）-80分）、差（0-60分以下）。

序号	级别	分数段
1	优秀	90分（含）-100分
2	良好	80分（含）-90分
3	一般	60分（含）-80分
4	差	0-60分以下

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

- （1）成立评价工作组；
- （2）调研、了解情况；
- （3）制定评价实施方案；
- （4）设计满意度调查问卷；
- （5）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。

2、非现场评价

对预算部门和项目实施单位的档案材料进行案卷研究评价。非现场评价的方式主要是案卷研究、询问交流、互联网检索等。评价内容包括项目决策、过程、产出、效果四个方面。

3、现场评价

2021年8月，我们评价小组对农村清洁取暖改造奖补项目进行了现场评价。现场评价中，我们通过实地走访项目现场、与项目相关人员进行沟通交流，了解到项目的具体实施情况，并获取了第一手资料。同时将了解到的真实情况与项目实施单位提供的案卷资料进行核对，对项目实施的产出和效益有了感性认识和直观判断。后续我们针对项目内容设计调查问卷，并向周边受惠群

众等实地发放或电话问询。在整个现场评价工作中，我们对了解到的情况及时进行记录和总结，供后续综合分析评价打分时使用。根据非现场评价和现场评价结果，统一利用绩效评价指标体系的34个末级指标，对项目进行打分。

4、综合分析

- (1) 积累素材；
- (2) 底稿准备；
- (3) 按子项目分别打分，填制底稿；
- (4) 综合打分；
- (5) 总结评价。

5、评价报告撰写

- (1) 报告初稿撰写；
- (2) 与专家进行沟通交流；
- (3) 与市财政局业务科室、市住房和城乡建设局进行沟通；
- (4) 报告定稿和提交报告；
- (5) 档案资料归档。

四、评价结论和绩效分析

(一) 综合评价结论

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，并计算得分。该项目实际得分84.58分，等级为“良”。

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	13.00	20.00	34.00	33.00	100.00
综合评定得分	9.88	18.95	33.72	22.03	84.58
得分率	76.00%	94.75%	99.18%	66.76%	84.58%

（二）绩效分析

1、决策类

项目的决策情况一般。存在的问题有：项目的决策机制有待完善；缺少总体的预算评审和事前绩效评估等资料；总的绩效目标不全面、绩效指标不够细化、量化；各市区的项目未编制绩效目标表；资金分配合理性有待加强，要充分考虑当地实际情况以及上年资金的执行情况。

2、过程类

项目的过程情况较好，项目有业务管理制度，且内容合法、合规、完整，执行到位。项目承担单位在项目内容的规模上、项目资金的落实上已按《关于印发山东省省级清洁取暖补助资金管理暂行办法的通知》规定程序执行。但过程中也存在一些问题：

（1）在项目资金到位率和预算执行率上，栖霞市住房和城乡建设局因仅用省级补助资金就能保证项目按量按时完成，所以市级资金未申请使用，影响了市级资金的预算执行率；海阳市住房和城乡建设局实际到位市级补助资金31.30万元，实际支出市级资金30.52万元，影响市级资金的预算执行率；莱阳市住房和城乡建设局2019年省级拨付的预算金额未完全使用，剩余资金在2020年继续使用，而2020年应下达的市级资金尚未申请拨付，影

响市级资金的预算执行率和预算到位率。

(2) 会计核算规范性有待加强，海阳市住房和城乡建设局省、市级补助资金以及上年结余资金的核算单从记账凭证上区分不出是否属于2020年清洁取暖改造支出款，记账不规范。

(3) 档案管理有待加强。

3、产出类

项目的产出情况较好，能够保质、保量、圆满地完成设定的任务。但也存在一些问题：蓬莱市超额完成的242户集中清洁取暖改造虽已验收，但由于是搬迁项目住宅小区，入住率未达到要求，2020年未能及时通暖；龙口市有523户于2020年11月份才完成改造和验收合格，648户于2020年12月份才完成改造和验收合格。

4、效益类

项目的效益情况一般。虽改善了人们的生活方式，提高了用户的幸福感指数，但仍存在的一些问题：满意度调查未全面实施，农村居民受到长期以来的观念、生活习惯、经济收入等因素的影响，对清洁取暖方式接受度较低，且清洁取暖成本普遍高于燃煤供暖；农村建筑保温性差，取暖过程中热损耗较大，不利于节约能源和降低供暖成本；对未来产生可持续影响的工作管理机制尚未完全建立。

五、存在问题及原因分析

（一）绩效管理工作不够完善。

项目实施单位未实施事前绩效评估与绩效跟踪监控；项目实际使用资金与申报预算差额较大；绩效目标表不够细化、量化；项目档案资料未进行归类并编制相应的档案目录。

（二）资金分配合理程度一般。

资金分配时，未充分考虑到当地实际清洁取暖改造需求以及上年资金结余情况，例如：栖霞市住房和城乡建设局资金未使用完，存有结余；莱阳市住房和城乡建设局只使用上年结余资金，2020年申请资金未使用。

（三）会计核算不规范。

会计核算不规范。如海阳市住房和城乡建设局省、市级补助资金以及上年结余资金的核算单从记账凭证上区分不出是否属于2020年清洁取暖改造支出款，记账不规范。

（四）清洁取暖设施使用率不高。

新的取暖方式相比旧的取暖方式成本较高，对于收入较低的村民来说压力较大；再加上村里大部分人员是留守老人，习惯了土炕和烧煤取暖，对新的取暖方式使用率不高，取暖设备大多处于闲置状态。

（五）未建立健全清洁取暖管理长效机制。

取暖方式的成本费用较高、取暖效果一般、对房屋构造有一定的要求，造成大部分农户用不起，不具有可持续性，返煤是必然选择。

六、有关建议

(一) 加强全过程绩效管理

(二) 加强项目预算资金管理，尤其资金分配部分。

(三) 规范会计核算。

(四) 建立健全清洁取暖管理长效机制。

建立健全清洁取暖管理长效机制，提高农村清洁取暖设施设备使用率。严格按照因地制宜原则，落实宜煤则煤、宜电则电、宜气则气的原则，推进清洁取暖。建立农村住房节能改造保障机制，推动农村建筑节能建设。研究调研新的取暖设备，例如电驱动热泵，提高供暖效率。鼓励有关能源企业加大技术指导力度，对农村供暖改造给予重点支持。持续完善农村清洁取暖项目建设技术规范、质量标准和管理维护体系，严格执行验收规范；加大宣传力度，加强对改造户的安全培训，保障农户安全可靠采暖。合理有效的使用财政补贴资金，从根源解决节能减排问题；农宅建筑节能改造和能效提升补贴资金，宜与农村其他补贴资金整合，有利于扩大示范相应影响力。研究建立有效的补贴发放机制，依据各项目所取得的实际节能减排效果发放补贴资金，形成长效效应。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

为全面贯彻落实习近平总书记关于推进北方地区冬季清洁采暖的重要指示精神，加快推进全市清洁供暖改造工作，促进环境空气质量持续改善，圆满完成上级下达给我市的气代煤电代煤任务，根据《关于推进农村地区供暖工作的实施意见》（鲁政办字〔2016〕208号）等文件要求，经市委市政府研究决定，在全市集中供热范围以外的区域实施冬季清洁能源供暖气代煤、电代煤工程。

根据2018年国务院《关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划》（国发〔2018〕22号）和《山东省打赢蓝天保卫战作战方案暨2013—2020年大气污染防治规划三期行动计划（2018—2020年）的通知》（鲁政发〔2018〕17号）等文件要求，我市计划采取清洁燃煤集中供暖、天然气供暖、电供暖、地热供暖、太阳能供暖等多种形式完成清洁供暖改造。按照“企业为主、政府推动、居民可承受”的原则，充分考虑现实条件，因地制宜、因村施策，宜热则热、宜电则电、宜气则气、宜煤则煤，统一规划、统一标准，突出重点、分步实施，保质保量、确保安全，有序推进冬季清洁取暖工程，确保大气环境质量持续改善。

（二）项目预算

根据《山东省财政厅关于下达2020年省级住房和城乡建设资金预算指标的通知》，省财政厅下达烟台市2020年度清洁取暖奖补资金2,473万元，根据《关于分配2020年度省市两级农村地区清洁取暖建设奖补资金的请示》（烟建〔2020〕39号），2020年市级财政安排市住房和城乡建设局农村清洁取暖改造奖补资金400万元，其中市级财政安排2020年度清洁取暖奖补资金355万元，剩余45万元为规划费。省级实际到位资金2,530.63万元，市级实际到位资金333.2万元；省级实际支出2,492.02万元，市级实际支出资金313.42万元。其中需要说明的是莱阳申请拨付和使用的是2019年剩余资金，根据莱财建指〔2019〕86号省下达清洁取暖资金211万元，2019年莱阳市住房和城乡建设局已申请使用了87.4万元，2020年申请拨付使用剩余的资金123.6万元。（以上均包含尚未支付的质保金）。

2020年市级清洁取暖补助资金项目预算情况表

（单位：万元）

序号	区市	省级、市级项目资金预算情况	
		省级预算资金	市级预算资金
1	福山区	650.00	78.20
2	牟平区	20.00	1.90
3	海阳市	260.00	31.30
4	莱阳市	66.00	66.80
5	栖霞市	158.00	19.00
6	蓬莱区	260.00	31.30

序号	区市	省级、市级项目资金预算情况	
		省级预算资金	市级预算资金
7	长岛区	20.00	2.40
8	龙口市	794.00	94.40
9	招远市	63.00	7.90
10	莱州市	117.00	14.00
11	开发区	65.00	7.80
12	规划费		45.00
合计		2,473.00	400.00

2020年市级清洁取暖补助资金项目资金收支情况表

(单位：万元)

区市	省级、市级项目资金到位情况		省级、市级项目资金支出情况		备注
	省级资金	市级资金	省级资金	市级资金	
福山区	650.00	78.20	650.00	78.20	78.02 万元为尚未支付的质保金。
牟平区	20.00	1.90	20.00	1.90	
海阳市	260.00	31.30	260.00	30.52	29.05 万元为尚未支付的质保金。
莱阳市	123.63		123.63		申请拨付以及支出的均是 2019 年省级补助资金，其中 12.38 万元为尚未支付的质保金。
栖霞市	158.00	19.00	121.39		其中 12.39 万元为尚未支付的质保金。
蓬莱区	260.00	31.30	260.00	31.30	其中 9.99 万元质保金还未支付。
长岛区	20.00	2.40	20.00	2.40	
龙口市	794.00	94.40	794.00	94.40	
招远市	63.00	7.90	63.00	7.90	
莱州市	117.00	14.00	117.00	14.00	
开发区	65.00	7.80	65.00	7.80	资金与 2021 年 8 月才予以支付。
规划费		45.00		45.00	

区市	省级、市级项目资金到位情况		省级、市级项目资金支出情况		备注
	省级资金	市级资金	省级资金	市级资金	
合计	2,530.63	333.2	2,494.02	313.42	

(三) 项目计划实施内容

1、项目立项时间

项目于2020年1月立项。

2、项目批复单位

项目预算由烟台市财政局批复。

3、项目具体情况

(1) 农村清洁取暖改造按照“先规划、先合同、后改造”的工作程序组织实施。坚持气代煤、电代煤项目首先落实气源、电源保障原则，合理选择符合烟台市实际、满足群众需求和可承受的技术路线。

(2) 区住房和城乡建设局按照上级有关农村地区清洁取暖工作部署以及省、烟台市通知要求，定期报送任务完成进度，顺利推进烟台市农村地区清洁取暖建设任务。在清洁取暖改造过程中，区住房和城乡建设局组织各镇、村加强日常监督检查，实地入户查看，现场调试检验，对发现的问题，第一时间反馈给中标单位，要求立即整改；同时，为做好冬季农村地区清洁取暖安全，转发省住建厅关于加强冬季清洁取暖安全工作的文件，对清洁取暖安全工作严肃性加以强调，确保清洁取暖工作落实到位。

4、项目所在区域

项目所在区域为烟台市域范围内11个县市区。

5、项目计划完成时间

农村清洁取暖改造项目10月底前完成项目建设，取暖季前完成设备调试的时间节点。

（四）项目组织管理

1、项目组织情况及各自职责

（1）专项资金由烟台市财政局、烟台市住房和城乡建设局按照职责分工进行管理。两部门分别履行下列职责：①市财政局负责资金管理的牵头组织和协调工作，会同烟台市住房和城乡建设局下达资金，组织实施预算绩效管理；②烟台市住房和城乡建设局根据（鲁建城建字〔2020〕13号）文件，及时确定年度清洁取暖建设计划和任务，编报资金预算和绩效目标，并负责具体实施预算绩效管理。

（2）下属市区财政局职责

主要负责专项资金按预算安排拨付到位，会同区（县）住房和城乡建设局在规定时限内下达专项资金并与有关部门做好相关的审计监管工作。

（3）下属区（县）住房和城乡建设局职责

有关下属区（县）住房和城乡建设局收到资金后，要结合烟台市清洁取暖建设实施方案，在规定时间内将资金分解或明确到具体项目，集中用于清洁取暖建设相关支出，包括招投标等。

（4）供热改造建设单位

根据区（市）住房和城乡建设局的采购招标文件，中标后，主要负责清洁取暖改造工程的具体实施工作。

2、项目组织管理架构

2020年度烟台市清洁取暖建设奖补资金的拨付单位为烟台市财政局。专项资金由烟台市财政局、烟台市住房和城乡建设局按照职责分工进行管理。由区（县）财政局、区（县）住房和城乡建设局进行项目实施和资金的支出。

3、项目实施流程

烟台市住房和城乡建设局确定年度清洁取暖建设计划和任务，分配各个区市。各个区（市）住房和城乡建设局招投标，中标的建设单位（户）将气代煤、电代煤设施改造完成后，中标的建设单位将改造工程确认书、书面申请、相关发票及工程决算书等资料报所在镇（街道）初审，镇（街道）初审合格后报区（市）住房和城乡建设局，由区（市）住房和城乡建设局、区（市）财政局牵头或委托第三方机构进行全面检查、验收、投资评审、测算补助资金。烟台市财政局将对区（市）住房和城乡建设局的资金申请报告及相关明细资料再进行审核后，向区（市）财政局拨付资金后，区（市）住房和城乡建设局申请资金，发放补贴资金。

4、资金拨付流程

对于机关、学校、卫生院、工矿企业等单位的住宅楼、村（社区）住宅楼进行集中式“气代煤、电代煤”供暖改造的，供

暖改造补贴由区（市）住房和城乡建设局直接拨付给住宅楼的供热改造建设单位；对于城区或农村（社区）居民分户气代煤、电代煤供暖改造的，供暖改造补贴由区（市）住房和城乡建设局拨付至各镇（街道），各镇（街道）拨付给安装供热设备采购的中标单位或按照补贴标准拨付给自愿自行改造的用户。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大精神，认真落实党中央、国务院和省委、省政府以及市委、市政府关于打赢蓝天保卫战的决策部署，全面推进我县冬季清洁取暖工作，按照以企业为主、政府推动、因地制宜、宜电则电、宜气则气、宜煤则煤（超低排放）、宜热则热的原则，尽可能利用清洁能源，加快提高清洁取暖比重，构建绿色、节约、高效、协调的清洁取暖体系，为打赢蓝天保卫战奠定良好基础。

（二）2020年度绩效目标

多渠道拓展天然气气源，争取更多天然气供应量，积极推进天然气供应向镇村覆盖；完善全市变电站和输电主框架以及镇村输配电网，确保完成上级下达给我市的冬季清洁供暖“气代煤、电代煤”工程任务，保证供暖期正常取暖。2020年度实现城市（县城）新增面积490.06万平方米，农村地区新增户数1.94万户，实现我市城区及城乡结合部集中供热或清洁能源供热全覆盖。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的

本次对农村清洁取暖改造奖补项目资金进行绩效评价，主要是通过评价，总结经验，发现问题，提出改进项目管理和优化资金投入方向的建议，进一步加强市城建项目资金的预算绩效管理，提高财政资金使用效益，提升部门和各级单位的全面管理和整体绩效水平，为下一步部门预算资金安排提供重要依据。

（二）评价对象和范围

1、绩效评价的对象：农村清洁取暖改造奖补项目所涉及到的烟台市住房和城乡建设局、烟台市域范围内11个县市区住房和城乡建设局农村清洁取暖改造任务完成情况以及资金使用情况以及2020年完成农村清洁取暖改造用户的使用情况。

2、奖补对象的范围：通过公开招标的方式，统一采购、安装改造的中标单位；村委通过了解群众意愿的基础上，组织统一购买清洁取暖设备的供应商；群众自愿自行购买清洁取暖设备改造的用户。

3、奖补政策标准：坚持“一户一改一补”的原则，一户多宅的只享受一次补助，已享受过类似补助的不再重复补助。

对于用户自愿自行购买或村镇自筹供暖设备清洁改造的市区的补贴标准如下：

（1）招远市的补贴标准是对于完成“气代煤、电代煤”供热设施改造的，补贴上限为4,000元/户。其中，居民安装户式空气源热泵或空调等电取暖设备的，按购买价格50%补贴，补贴上

限为4,000元/户；居民安装户式燃气壁挂炉的，补贴4,000元/户。

(2) 莱州市的补贴标准是①单户建设改造的，按户内取暖设备购置及安装费用的80%进行一次性补助（线路、管路改造费用不在补助范围内），费用数额以中标文件、施工合同、验收报告及电子发票为准，每户最高补助3,000元。②以热泵、锅炉等方式进行集中清洁取暖建设改造的，对实际采暖用户给予一次性运行补助，每户补助2,000元。

(3) 长岛区的补贴标准是村委在了解群众意愿的基础上组织统一购买清洁取暖设备，超过财政补贴额度的部分村民自行承担。

(4) 对于剩余市区的补贴标准如下：通过公开招标的方式，统一采购、安装改造的，奖补资金拨付给中标单位，统一采购、安装改造。农村气代煤、电代煤的供暖设备购置及安装费用数额以招标文件、相关合同及验收报告为准。

4、奖补政策依据：《山东省财政厅关于下达2020年省级住房和城乡建设资金预算指标的通知》以及《关于分配2020年度省市两级农村地区清洁取暖建设奖补资金的请示》。

2020年度农村清洁取暖改造建设情况表

(单位：户数)

序号	县(市区)	小计	计划新增集中取暖面积	计划新增分散清洁取暖面积	小计	实际完成集中取暖面积	实际完成新增分散清洁取暖-电能	实际完成新增分散清洁取暖-气能	实际完成新增分散清洁取暖-生物质
1	福山区	5000		5000	5000		5000		
2	牟平区	150	100	50	150		150		
3	海阳市	2000		2000	2050		2050		
4	莱阳市	912		912	1075		1075		
5	栖霞市	1215		1215	1215		1215		
6	蓬莱区	2000		2000	2242	242	2000		
7	长岛区	153	76	77	153	76	77		
8	龙口市	6100		6100	6100	4004	1835	261	
9	招远市	487	396	91	747		596	151	
10	莱州市	900	200	700	900	173	714	3	10
11	开发区	500		500	500				500
合计		19417	772	18645	20132	4495	14712	415	510

(三) 评价依据

《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)；

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

《山东省省级预算绩效管理三年行动方案(2019—2021年)》的通知(鲁财绩〔2019〕6号)；

《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》(烟政办字〔2019〕42号)；

《烟台市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》
(烟财绩〔2020〕1号)；

《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》
(烟财绩〔2020〕3号)；

中共烟台市委市政府《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》
(烟发〔2020〕8号)；

《烟台市市级政策和项目预算事前绩效评估工作规程》的通知
(烟财绩〔2020〕9号)；

《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》
(财预〔2020〕10号)；

《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》(烟财绩
〔2021〕1号)；

《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》(财
预〔2021〕6号)等文件；

山东省财政厅和山东省住房和城乡建设厅联合下发的《关于
印发山东省省级清洁取暖补助资金管理暂行办法的通知》(鲁财
建〔2018〕96号)；

《关于印发2020年度清洁取暖建设计划的通知》(鲁建城建
字〔2020〕13号)；

《关于印发2020年度清洁取暖建设计划的通知》(烟建城乡
〔2020〕20号)；

项目评价工作小组确定的绩效评价工作实施方案和绩效评价

指标体系；

项目单位提供的资料，包括：项目立项政策文件、项目资金申请文件、项目预算审批文件、项目招标文件、项目验收报告、与项目有关的财务账簿、记账凭证和原始凭证等财务资料，项目实施的相关资料，绩效评价自评表和自评报告。

（四）评价原值、评价方法

1、评价原则

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

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

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

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

2、评价方法

本次评价运用比较、因素分析、公众评判等方法，同时通过文献资料搜索、多因素分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则。具体方法如下：

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

(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，评价绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(五) 绩效评价指标体系

1、绩效评价指标

由于部门编制的绩效目标申报表中的产出指标、效益指标、满意度指标存在不全面、不科学、不合理之处，本次绩效评价的指标体系根据相关要求和实际情况进行设计。

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标。自一级至四级逐级细化，形成一套绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标10个、三级指标17个、四级指标34个。

2、指标权重

决策类13分、过程类21分、产出类36分、效益类32分。

3、指标解释

对相对应的具体指标进行解释，明确其考核的内容。

4、评分明细

以列出的是否符合相关内容进行打分和扣分。

5、依据

包括国家法律法规和政策规定、项目单位职能文件、项目管理办法、资金管理办法、业务管理制度、绩效目标申报表、立项

批复文件、预算批复文件、实施方案、项目执行相关标准、项目进度计划措施、会计账簿、拨款凭证、资金到位凭证、支出凭证、照片、调查问卷、专家访谈、现场观察、档案管理制度等。

6、数据来源和证据收集方式

项目单位提供的资料、案卷研究、现场核查、问询、问卷调查、专家评判、互联网检索。

评价指标体系详见附件2（绩效评价得分表）。

（六）评价人员组

1、项目组的人员组成

（1）本项目的评价工作人员如下：

项目组人员表

序号	姓名	所在单位	专业	专业技术职称
1	孙德坤	山东昊德会计师事务所有限公司	会计	注册会计师
2	官伟华	山东昊德会计师事务所有限公司	会计	注册会计师
3	葛利	山东昊德会计师事务所有限公司	会计	助理会计师
4	林吉磊	山东昊德会计师事务所有限公司	会计	中级会计师
5	张虹	山东昊德会计师事务所有限公司	会计	中级会计师
6	黄娟	山东昊德会计师事务所有限公司	审计实务	中级会计师
7	王凤芸	北京中华建设规划设计研究院烟台分院	建筑电气设计	工程师
8	李琳	北京中华建设规划设计研究院烟台分院	暖通设计	工程师

项目组分为综合组、调查组、考评组。

（2）项目组人员分工

综合组由孙德坤、官伟华2人组成，负责绩效评价工作的具体事项安排，以及最后总的绩效评价报告的审核与修改，小组成

员由有工作经验的注册会计师组成。

调查组由黄娟、张虹、林吉磊3人组成，负责申报材料的抽查核实，以及资料的收集、整理以及现场调查和问卷的发放收集。

考评组由王凤芸、李琳、葛利3人组成，负责绩效评价项目工作指标体系的考评，绩效评价报告的初步设计。

项目组由上述3个组的成员组成，共同完成项目的绩效评价工作并出具评价报告。

（七）绩效评价工作过程

1、前期准备

（1）成立评价工作组

充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关人员组成的评价工作组。

（2）调研、了解情况

与市财政局经济业务科室、项目实施部门市住房和城乡建设局等分别进行接洽，了解项目的基本情况。包括预算部门的机构职能、项目的内容、相关文件依据、绩效目标设定、部门绩效评价情况，查阅预算部门项目业务档案，通过互联网查询政策法规、绩效评价的要求等内容。

（3）制定评价工作方案

在前期调查了解基本情况的基础上，制定工作方案。工作方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实

施步骤、人员配置、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

评价指标体系是评价工作方案的核心。我们对原来制定的评价指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性提出进一步完善的意见建议。评价指标体系包含共性指标和个性指标。

工作方案制定过程中，充分听取专家的意见，进行补充、修改和完善。工作方案制定后，与市财政局经济业务科室、市住房和城乡建设局进行沟通。

（4）设计满意度调查问卷

该评价项目有明确受益对象，设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

调查目的是了解农村清洁取暖建设奖补资金项目实施情况的满意度。

调查对象的范围为2020年完成农村清洁取暖改造并通入使用的用户。

（5）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单

我们根据项目基本情况、绩效评价指标体系和实施方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。保证相关工作按照标准化流程进行实施。

2、非现场评价

对预算部门和项目实施单位的档案材料进行案卷研究评价。

(1) 非现场评价的部门和单位

项目预算部门：市住房和城乡建设局。

项目实施单位：烟台市域范围内11个县市区的各个住房和城乡建设局。

(2) 非现场评价的档案材料

部门单位职能、项目申报书等预算编制资料、绩效目标申报表、预算指标文件、项目实施方案等申报资料、评审资料、招投标手续、合同、项目准备和督导等过程资料、项目验收、项目总结、资金拨付和支付资料、绩效自评资料等。

(3) 非现场评价的内容

非现场评价的方式主要是案卷研究、询问交流、互联网检索等。评价内容包括项目决策、过程、产出、效益四个方面。

决策类评价包括项目立项（包括依据充分性、程序规范性）、绩效目标（包括目标合理性、目标明确性）、资金投入。

过程类评价包括资金管理（包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性）、组织实施（包括管理制度健全性、制度执行有效性）。

产出类评价包括实际完成率、质量达标率、完成及时率。

效益类评价包括社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

3、现场评价

2021年8月至9月，对下放各市区的专项补贴资金，我们按照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%抽取了龙口市、蓬莱市、福山区、海阳市、莱阳市五个市区进行重点评价，占预算总金额的85.07%，达到具体项目实施单位总量的82.46%。

现场评价中，我们实地走访项目现场，与项目相关人员进行交流，了解其项目的具体情况，到各个村镇进行问卷调查，与案卷资料进行核对，取得了第一手资料，对项目实施的产出和效果有了感性认识和直观判断。通过现场、电话调查了解，项目实施情况良好，实际情况与档案资料基本相符。我们对现场了解到的情况及时进行记录和总结，供后续综合分析评价打分时使用。

根据非现场评价和现场评价结果，统一利用绩效评价指标体系的34个末级指标，对各项目进行打分。

4、综合分析

(1) 积累素材

结合非现场评价的案卷研究，以及现场评价的实地调查了解，研究相关文件制度等资料，对全部子项目取得了全面的认识，积累了良好的素材，为分析评价工作打下坚实的基础。

(2) 底稿准备

评价指标体系分为1至4级共34个末级指标，设计形成一套完整的EXCEL工作簿文件，每个末级指标一张工作表，每张工作表中列出其所属的各指标名称、标准分值、评价分值、指标属

性、指标解释、指标说明、评分标准、依据、依据来源、数据获取方式、评价人员意见、附件等。将各末级指标进行层层分类汇总，最终形成四项一级指标分类表，全面反映该项目的得分情况。

(3) 分别打分，填制底稿

每个子项目一个工作簿文件，根据实际情况对各个末级指标进行打分，打分过程中要进行说明，进行计算折算并综合打分。

(4) 分数汇总

将各个子项目的最终得分结果进行汇总，以各子项目资金量设置权重，得出该项目分项指标的分数和综合分数。

绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：优秀（90分（含）-100分）、良好（80分（含）-90分）、一般（60分（含）-80分）、较差（60分以下）。

序号	级别	分数段
1	优秀	90分（含）-100分
2	良好	80分（含）-90分
3	一般	60分（含）-80分
4	差	0-60分以下

(5) 总结评价

①问题汇总、原因分析

对评价过程中发现的主要问题，按性质进行归类汇总，列出问题清单，并对出现的问题进行原因分析，找出问题产生的根源，供委托方和项目相关部门及时进行改进。

②经验总结

对评价过程中看到的经验和亮点，在绩效评价报告中进行列示，供预算部门进行总结推广。

③意见建议

针对评价过程中发现的主要问题，提出有针对性的意见建议，供相关部门和单位在以后的工作中进行查漏补缺。同时，提出宏观性的前瞻性建议，对财政支出的使用效率、效益和效果提出有价值的参考。

5、评价报告撰写

(1) 报告初稿撰写

根据形成的绩效评价底稿，结合委托方要求的报告模板，进行绩效评价报告初稿的撰写，保证要素齐全、内容完整、数据准确、依据充分、分析透彻、结论可靠、问题切中要害、建议针对性强并且宏观和微观结合、操作性强，形成一份有价值的绩效评价报告，对今后相关工作具有指导作用。

(2) 与专家进行沟通交流

报告初稿完成后，提交专家进行审阅，指出报告存在的问题和不足，及时进行修订完善。

(3) 与市财政局业务科室、市住房和城乡建设局进行沟通

将修订完善的报告提交市财政局经济业务科、市住房和城乡建设局进行沟通，听取其对报告的意见和要求，与其就相关问题进行沟通讨论，进一步完善绩效评价报告。

（4）报告定稿

绩效评价报告在规定的时间内完成，供相关部门使用。

（5）档案资料归档报告提交完成后，将评价工作底稿分类整理，进行排序和索引，保证资料的齐全、完整，装订成册，归入档案保管。同时，对电子资料也要进行整理，单独存放归档，保证信息和数据的安全性。

四、分析

（一）综合评价情况分析

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，计算得分，该项目得分为84.58分，等级为“良”。

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	13	20	34	33	100
综合评定得分	9.88	18.95	33.72	22.03	84.58
得分率	76.00%	94.75%	99.18%	66.76%	84.58%

（二）非现场评价情况分析

1、决策类

项目的决策情况一般，存在的问题如：项目的决策机制有待完善；缺少总体的预算评审和事前绩效评估等资料；总的绩效目标不全面、绩效指标不够细化、量化，各市区的项目未编制绩效

目标表。资金分配合理性有待加强，要充分考虑当地实际情况以及上年资金执行情况。

2、过程类

项目的过程情况较好，项目有业务管理制度，且内容合法、合规、完整，执行到位。项目承担单位在项目内容和规模上、项目资金落实上按《关于印发山东省省级清洁取暖补助资金管理暂行办法的通知》规定程序执行。但过程中也存在一些问题，如项目资金到位率以及预算执行率上，栖霞市住房和城乡建设局因省级补助资金就能保证项目按量按时实施完成，市级资金就未申请使用，影响市级资金预算执行率；海阳市住房和城乡建设局实际到位市级补助资金31.30万元，实际支出市级资金30.52万元，影响市级资金预算执行率；莱阳市住房和城乡建设局2019年省级拨付的预算金额未使用完，申请使用的是上年剩余金额，市级资金未申请拨付，影响市级资金预算执行率和市级资金预算到位率。会计核算规范性有待加强，如：海阳市住房和城乡建设局省、市级补助资金以及上年结余资金的核算单从记账凭证上区分不出是否属于2020年清洁取暖改造支出款，记账不规范。档案管理有待加强。

3、产出类

项目的产出情况较好，能够保质、保量、圆满地完成设定的任务。但也存在一些问题，如蓬莱超额完成的242户集中清洁取暖改造虽已验收，但由于是搬迁项目住宅小区，入住率未达到，

2020年未及时通暖；龙口有523户于2020年11月份才完成改造并验收合格，648户于2020年12月份完成改造并验收合格。

4、效益类

项目的效益情况一般。虽提高了人们的生活方式，提高用户的幸福感指数，但仍存在的一些问题，包括满意度调查未全面实施，农村居民受长期以来的观念、习惯、经济收入等因素影响，对清洁取暖方式接受度较低，且清洁取暖成本普遍高于燃煤供暖；农村建筑保温性差，取暖过程中热损耗较大，不利于节约能源和降低供暖成本。项目对未来产生可持续影响的工作管理机制尚未完全建立。

（三）现场评价情况分析

在对所有项目资料进行书面评审的同时，在网上查询相关与农村清洁取暖改造方面的相关反馈，询问各市区住房和城乡建设局相关科室对项目实施的有关工作的意见以及群众反响，还抽取福山、龙口、蓬莱、海阳、莱阳五个市区进行现场访谈和问卷调查，占资金量的85.07%。

（四）分区市评价得分及结论

1、各县（市、区）综合结论

根据项目绩效评价结果，11个县（市、区）的得分都超过80分，其中得分超过85分的8个县（市、区），其余3个县（市、区）得分在80-85分之间。评级结果全部为“良”。各县（市、区）综合评价得分见下表：

序号	县（市、区）	决策	过程	产出	效益	合计
1	开发区	10	19.5	34	23	86.5
2	牟平区	10	19.5	34	23	86.5
3	长岛区	10	19.5	34	23	86.5
4	栖霞市	9.5	18	34	22	83.5
5	海阳市	10	18.45	34	22	84.45
6	蓬莱区	10	20	33.14	22	85.14
7	莱州市	10	19.5	34	22	85.5
8	龙口市	10	20	33.23	22	85.23
9	招远市	10	19.5	34	22	85.5
10	莱阳市	9.5	16	34	22	81.5
11	福山区	10	20	34	22	86

2、各县（市、区）得分情况分析

从各市得分情况来看，各市区得分比较均衡，均在85分左右浮动，其中开发区、牟平区、长岛区、福山区得分比较高。从得分表可以看出效益指标得分率均较低，主要原因是农村清洁取暖设施设备使用率较低，且清洁取暖成本普遍高于燃煤供暖，对后续用户使用也没有相应的补贴政策或者补贴政策时效太短，对未来产生可持续影响的工作管理机制尚未完全建立健全。

（1）莱阳市

本次绩效评价工作中，经综合评价莱阳市得分为81.50分，除了上述扣分效益指标扣分原因，其余扣分如下：

缺少总体的预算评审和事前绩效评估等资料；绩效目标不全面、绩效指标不够细化、量化；资金分配不合理；莱阳市住房和

城乡建设局2019年省级拨付的预算金额未使用完，申请使用的是上年省级补助资金剩余金额123.63万元，2020年市级资金并未申请拨付。造成市级资金到位率以及市级资金预算执行率不得分。

（2）栖霞市

本次绩效评价工作中，经综合评价栖霞市得分为83.50分，除了上述扣分效益指标扣分原因，其余扣分如下：

缺少总体的预算评审和事前绩效评估等资料；绩效目标不全面、绩效指标不够细化、量化；资金分配不合理；栖霞市住房和城乡建设局预算金额与实际使用金额差额过大，栖霞市住房和城乡建设局实际到位市补助资金合计19万元，实际支出市级补助资金0万元。

（3）海阳市

本次绩效评价工作中，经综合评价海阳市得分为84.45分，除了上述扣分效益指标扣分原因，其余扣分如下：

缺少总体的预算评审和事前绩效评估等资料；绩效目标不全面、绩效指标不够细化、量化；海阳市住房和城乡建设局实际到位市级补助资金31.30万元，实际支出市级资金30.52万元，影响了预算执行率；会计核算不规范，海阳市住房和城乡建设局省、市级补助资金以及上年结余资金的核算单从记账凭证上区分不出是否属于2020年清洁取暖改造支出款，记账不规范。

五、绩效评价指标分析

（一）决策情况

项目决策指标满分13分，实际综合得分9.88分，得分率76%。

项目决策得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
决策（13分）	项目立项（4分）	立项依据充分性	项目立项依据充分性	2	2
		立项程序规范性	项目立项文件的合理性	1	0.5
			项目立项文件的合规性	1	0.5
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	绩效目标的政策、职能相符性	1	1
			绩效目标的业绩水平相符性	1	0.88
		绩效指标明确性	绩效目标细化程度	1	0.5
			绩效目标量化程度	1	0.5
			绩效目标与任务计划的相符性	1	1
	资金投入（4分）	预算编制科学性	预算编制科学性	1	1
		资金分配合理性	资金分配合理性	3	2
合计				13	9.88

1、项目立项指标项，满分4分，实际得分3分。

（1）立项依据充分性，分值2分，实际得分2分。

项目立项依据的充分性较好，项目符合相关政策文件规定，符合公共财政支出范围，为经济社会发展所必须，项目立项是必要的。该项指标得分率100%。

（2）立项程序规范性，分值2分，实际得分1分。

项目立项程序的规范性一般，项目的立项文件有所欠缺，立项程序存在缺失，没有相应的预算评审和事前绩效评估等环节。

该项指标得分率50%。

2、绩效目标指标项，满分5分，实际得分4分。

(1) 绩效目标合理性，分值2分，实际得分1.88分。

2020年度专项资金绩效目标由烟台市住房和城乡建设局结合农村清洁取暖改造奖补的需要编制。年度绩效目标与项目单位职责密切相关；项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；烟台市住房和城乡建设局制定的绩效目标符合实际情况，具有可操作性，具有合理性。但由于项目实际使用资金与申报预算存在差额，原因是栖霞市住房和城乡建设局预算金额与实际使用金额差额过大，以及莱阳市住房和城乡建设局2019年省级拨付的预算金额未使用完，申请使用的是上年剩余金额。该项指标得分率94%。

(2) 绩效目标明确性，分值3分，实际得分2分。

根据国家相关政策，结合本部门实际工作内容，制定年度总体目标，总体目标和年度目标与业绩水平相符，并按照项目运行实际情况对目标进行细化和量化，将绩效目标变为具体的绩效指标，例如数量指标、质量指标、时效指标等，通过清晰、可衡量的指标衡量项目成果。但所有区县住房和城乡建设局设置的目标表存在通病，指标细化、量化不够，过于简单，指标值仅用“巩固改善”等词汇来描述，可以进一步完善。该项指标得分率66.67%。

3、资金投入指标项，满分4分，实际得分3分。

该项目预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分、按照标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。预算均有专家论证意见，资金分配程序资料完整，但资金分配合理程度一般，因未充分考虑到当地的实际情况以及上年资金结余情况，例如：栖霞市住房和城乡建设局资金未使用完，存有结余，莱阳市住房和城乡建设局申请使用是上年结余资金。故该项得75%指标分值。

（二）过程情况

项目过程指标满分25分，实际综合得分18.95分，得分率75.80%。

项目过程得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
过程（20分）	资金管理（10分）	资金到位率(2分)	市级补助资金到位率	2	1.62
		预算执行率(2分)	项目预算执行率	2	1.51
		资金使用合规性（6分）	资金拨付合规性	2	2
			资金管理合规性	2	2
			政府采购的合规性	2	2
		组织实施（10分）	管理制度健全性(6分)	业务管理制度的健全性	2
	责任机制健全性			2	2
	资金管理辦法健全性			2	2
	制度执行有效性（4分）		财务监控机制运转的有效性	1	1
			会计核算的规范性	1	0.91
			项目质量控制措施	1	1
		项目档案管理情况	1	0.91	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
合计				20	18.95

1、资金管理项，满分14分，实际5.57分。

(1) 资金到位率项，满分2分，实际得分1.62分。

2020年市级清洁取暖奖补项目预算资金共400万元，其中规划费45万元。实际申请拨付333.20万元，其中规划费45万元。造成这一现象原因是莱阳市住房和城乡建设局2020年申请使用的是2019年省级清洁取暖剩余资金123.6万元。故市级资金到位率81.18%。该项指标得分率87.33%。

(2) 预算执行率项，满分2分，实际得分1.51分。

市级补助资金实际支出313.42万元（包含规划费45万元）。其中栖霞市住房和城乡建设局实际到位市补助资金合计19万元，实际支出市级补助资金0万元；海阳市住房和城乡建设局实际到位市级补助资金31.30万元，实际支出市级资金30.52万元；莱阳市住房和城乡建设局未申请拨付2020年市级预算资金，按资金权重计算，该项指标得分率75.50%。

(3) 资金使用合规性项满分6分，实际得分6分。

项目资金使用符合国家财经法规、财务管理制度规定和有关专项资金管理办法的规定；资金拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定用途；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；对需要经过招投标程序的采购项目均经过政府采购程序，符合招标法的相关规定。该项指标得分率100%。

2、组织实施，分值 10分，实际得分9.82分。

(1) 管理制度健全性，分值6分，实际得分6分。

项目资金管理制度健全，且符合相关财务会计制度的规定；具备相应的监控机制；采取了相应的财务检查等必要的手段。该项指标得分率100%。

(2) 制度执行有效性，分值4分，实际得分3.82分

制度执行较好，在条件完备下实施项目，财务监控机制运转有效，资金的拨付审批程序和手续完整，项目质量控制措施均有完整的记录和验收手续以及验收报告。但海阳市住房和城乡建设局在会计核算中未按预算指标文要求列式具体经济类科目和项目类科目，省、市级补助资金以及上年结余资金的核算单从记账凭证上区分不出来，记账不规范。部分市区的档案管理情况一般，该项指标得分率95.50%。

(三) 产出情况

项目产出指标满分34分，实际综合得分33.72分，得分率99.18%。

项目产出得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出 (34分)	产出数量(16分)	实际完成率 (16分)	集中清洁取暖任务完成率	8	8
			分散清洁取暖任务完成率	8	8
	产出质量 (11分)	质量达标情况 (11分)	清洁取暖工程验收合格率	8	7.92
			安全宣传	3	3
	产出时效(4分)	完成及时性 (4分)	清洁取暖改造及时性	4	3.8

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
	产出成本（3分）	成本节约率（3分）	每户清洁取暖改造补贴标准	3	3
合计				34	33.72

1、产出数量，分值16分，实际得分16分。

该项重点评价项目实施的实际产出数，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。按照项目实施单位提供的2020年度预算项目支出绩效目标表以及自评表。年初烟台市住房和城乡建设局开始规划，编制清洁取暖建设计划，及时给每个市区的下达任务量，每个市区均按时按量或超额完成任务，年初农村清洁取暖改造任务数是1.94万户，实际完成2.01万户。该项指标得分率100%。

2、质量达标率，分值11分，实际得分10.92分。

根据实施单位提供的资料以及入户访查，每家每户都会发放清洁取暖“电代煤”明白纸。均制定了相关责任安全制度，对居民进行安全用电等宣传教育，提高群众安全意识。制定切实可行的应急处置预案，确保突发事件处置妥当。在已完成清洁取暖改造任务的项目中，均达到了验收标准，并组织镇、施工单位进行逐户验收，确保改造一户，好用一户。除了蓬莱超额完成的242户集中清洁取暖改造虽已验收，但由于是搬迁项目住宅小区，入住率未达到，2020年未及时通暖。故该项指标得分率99.27%。

3、产出时效，分值4分，实际得分3.8分。

该项重点评价项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用

以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。农村清洁取暖改造均在2020年完成清洁取暖改造并验收合格。但根据文件要求农村清洁取暖改造项目10月底前完成项目建设，取暖季前完成设备调试的时间节点，其中龙口有523户于2020年11月份才完成改造并验收合格，648户于2020年12月份完成改造并验收合格，故该项指标得分率95%。

4、产出成本，分值33分，实际得分3分。

该项目重点评价每户清洁取暖改造补助成本节约率，根据每个市区制定的补贴政策，根据每个市区提供的清洁取暖的台账考核，每户都未超过当地市区的补贴标准。该项指标得分率100%。

（四）效益情况

效益指标满分32分，实际综合得分22.03分，得分率68.84%。

项目效益得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
效益（33分）	项目效益（33分）	社会效益	改造户实际利用率	10	6.03
		生态效益	替代煤的供暖方式使用 减少对大气污染程度	6	3
		可持续影响	人民群众幸福感	3	2
			建立健全清洁取暖管理 长效机制	4	2
		满意度	受益对象满意度	10	9
合计				32	22.03

1、社会效益项满分10分，实际得分6.03分。

根据现场访谈、调查问卷、数据分析等方式了解到，11个县

市区21320户“煤改气”“煤改电”“煤改生物质”改造户的用气用电量数据发现，超过半数以上用户取暖季内日均用气用电量不足1立方米或千瓦时，使用率不高。如入户调查海阳市辛家镇槐家泊村188户，171户因取暖费用较高、效果不佳等原因仍采取燃煤或柴草取暖，占90.96%，调查农户中有35户表示从未有使用电取暖设备，其余户也只是偶尔使用。调查龙口市七家镇李家沟296户，281户电取暖和煤取暖同时使用，且电取暖因费用太高只是偶尔使用，占94.93%等。经过数据比对以及专家分析，11个县市区改造户清洁取暖设施使用率普遍不高，故该指标得分率60.30%。

2、生态效益 项满分5分，实际得分3分。

根据与各市区的住房和城乡建设局负责人访谈以及入户了解，虽安装了碳晶板或者燃气壁挂炉等新的清洁取暖方式，但是因为村里留守的大部分都是老人，习惯了土炕和烧煤取暖，并且烧煤相比不止是成本低，还能做饭烧热水。大多数人安装改造后只是偶尔使用，或者同时使用壁挂炉或碳晶板和煤炉子取暖，成了“双烧户”。故燃煤量虽有改善但是并未没有完全禁煤。故该项指标得分率60%。

3、可持续影响项满分7分，实际得分4分。

根据现场访谈、调查问卷了解到，清洁取暖改造用户反映自从家里装了碳晶板或燃气炉后，取暖快保暖好，过年的时候在外工作的孩子也爱回家了，提高了用户的生活幸福感。但是还是普

遍反映成本较高，与各市区住房和城乡建设局负责人访谈了解到，为完成任务安装清洁取暖设施设备，但“煤改气”“煤改电”“煤改生物质”的取暖方式费用较高，取暖效果一般，对房屋的构造有一定的要求。可见核心问题就是大部分农户用不起，用不起的东西就不可持续、就没有生命力，返煤就是必然选择。故该项指标得分57.14%。

4、满意度项满分10分，实际得分9分。

根据现场访谈、调查问卷了解服务对象满意度。针对农村清洁取暖改造奖补项目对改造用户满意度调查，该项目的服务对象满意度较高，满意度得分率90%。

六、项目主要经验及做法

烟台市住房和城乡建设局以及11个市、区住房和城乡建设局严格按照上级要求的时间节点组织进行2020年度农村地区清洁取暖项目，如期完成建设改造任务。至2020年底，我市农村清洁取暖20320户，清洁取暖覆盖率提升明显，实现了基础设施向农村地区的有效延伸；有效改善了农村居住环境，环保观念进一步深入人心，夯实了农村清洁取暖的群众基础。

在清洁取暖项目建设中，为了确保工程质量、进度和安全文明施工，各市区住房和城乡建设局安排专人靠在改造施工现场，协调矛盾、监督质量。严格按照基本建设程序以及相关法律法规，对项目的质量、进度、安全和文明施工进行全过程、全方位的现场监督管理，化解改造施工的风险，努力提高工作质量和效

率。在验收以及调试环节，区住房和城乡建设局组织各镇、村加强日常监督检查，实地入户查看，现场调试检验，对发现的问题，第一时间反馈给中标单位，要求立即整改；同时，为做好冬季农村地区清洁取暖安全，转发省住建厅关于加强冬季清洁取暖安全工作的文件，建设项目按要求安装电、燃气取暖设备、安全防护栏、安全警示标志等设施；培训专门操作人员，并根据使用要求发放安全操作明白纸。对清洁取暖安全工作严肃性加以强调，确保清洁取暖工作落实到位。

七、存在的问题及原因分析

（一）绩效管理工作不够完善。

项目实施单位未实施事前绩效评估与绩效跟踪监控；项目实际使用资金与申报预算差额较大；绩效目标表不够细化、量化；项目档案资料未进行归类并编制相应的档案目录。

（二）资金分配合理程度一般。

资金分配时，未充分考虑到当地实际清洁取暖改造需求以及上年资金结余情况，例如：栖霞市住房和城乡建设局资金未使用完，存有结余；莱阳市住房和城乡建设局只使用上年结余资金，2020年申请资金未使用。

（三）会计核算不规范。

会计核算不规范。如海阳市住房和城乡建设局省、市级补助资金以及上年结余资金的核算单从记账凭证上区分不出是否属于2020年清洁取暖改造支出款，记账不规范。

（四）清洁取暖设施使用率不高。

新的取暖方式相比旧的取暖方式成本较高，对于收入较低的村民来说压力较大；再加上村里大部分人员是留守老人，习惯了土炕和烧煤取暖，对新的取暖方式使用率不高，取暖设备大多处于闲置状态。

（五）未建立健全清洁取暖管理长效机制。

取暖方式的成本费用较高、取暖效果一般、对房屋构造有一定的要求，造成大部分农户用不起，不具有可持续性，返煤是必然选择。

八、意见建议

（一）加强全过程绩效管理

建议将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督全过程，构建事前事中事后绩效管理闭环系统，推进全过程预算绩效管理。

在预算申报和编制环节，建立事前绩效评估机制，实行绩效目标管理。在预算执行过程中，做好绩效运行监控。单位要对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现问题及时纠正，确保绩效目标如期保质保量实现。事后进行相应的绩效自评工作。

（二）加强项目预算资金管理，以及资金分配部分。

在预算编制资金分配过程中，烟台市住房和城乡建设局要充分考虑项目单位或项目实施单位的实际情况，如上年预算资金的

执行情况，是否有结余；以及本年度资金执行的实际情况，及时调整变更资金分配，最大限度的发挥好市级财政补贴资金的效益。

（三）规范会计核算。

海阳市住房和城乡建设局财务中项目专项资金应实行专户管理、专账核算，应按照下达的指标文要求设置具体的经济类和项目类科目，分别核算省级、市级财政补助资金。记账要规范，清晰明了，2019年以及2020年实际支出资金要区分核算。

（四）建立健全清洁取暖管理长效机制。

建立健全清洁取暖管理长效机制，提高农村清洁取暖设施设备使用率。严格按照因地制宜原则，落实宜煤则煤、宜电则电、宜气则气的原则，推进清洁取暖。建立农村住房节能改造保障机制，推动农村建筑节能建设。研究调研新的取暖设备，例如电驱动热泵，提高供暖效率。鼓励有关能源企业加大技术指导力度，对农村供暖改造给予重点支持。持续完善农村清洁取暖项目建设技术规范、质量标准和管理维护体系，严格执行验收规范；加大宣传力度，加强对改造户的安全培训，保障农户安全可靠采暖。合理有效的使用财政补贴资金，从根源解决节能减排问题；农宅建筑节能改造和能效提升补贴资金，宜与农村其他补贴资金整合，有利于扩大示范相应影响力。研究建立有效的补贴发放机制，依据各项目所取得的实际节能减排效果发放补贴资金，形成长效效应。

附件：

- 1.调查问卷及统计分析表
- 2.绩效评价得分表以及各区绩效评价得分表
- 3.项目评价问题清单

山东昊德会计师事务所有限公司

二〇二一年九月十九日

1.1调查问卷

2020年度农村清洁取暖改造奖补项目调查问卷

您好！我们受烟台市财政局委托，我们正在开展“2020年度农村清洁取暖改造奖补”的绩效评价。现就有关问题征求您的意见。请将您对各题的答项序号填入题后（ ）内或在相应选项处打√。我们承诺您的信息仅用于此次绩效评价研究，并严格保密。感谢您的支持！

1、您家/商铺位于哪个（区）：

_____县（市、区）_____乡（镇、街道）_____村

2、您家/商铺的采暖面积？

①50平米以下 ②50-100平米 ③100-150平米

④150-200平米 ⑤200平米以上

3、您家/商铺原有取暖方式？

①暖气（小锅炉供热） ②自装暖气（燃煤供热）

③家用燃煤炉 ④台式电热器

⑤其他

4、您家/商铺现在的取暖方式?

①暖气(集中供热) ②天然气壁挂炉

③燃煤炉(洁净型煤) ④电供暖

⑤生物制供暖 ⑥其他

5、您对工程改造的质量满意吗?

①非常满意 ②满意 ③一般

④不满意 ⑤很不满意

6、清洁取暖改造后您的使用频率高吗?

①从来不用 ②偶尔用 ③日常使用

7、您对现在使用的供暖方式是否满意?

①非常满意 ②满意 ③一般

④不满意 ⑤很不满意

7、您对新的取暖方式的室内温度满意吗?

①非常满意 ②满意 ③一般

④不满意 ⑤很不满意

8、您认为清洁取暖改造有哪些不足?

①家庭取暖支出较高

②天然气供应不充足稳定

③相对增加的取暖成本, 补贴资金少

④不清楚补贴发放标准

⑤安装的设备设施质量不好

- ⑥取暖设备不够安全
- ⑦对后期维护工作不够满意
- ⑧取暖效果不好
- ⑨取暖方式不适合居住环境条件

9、为今后更好地开展清洁取暖工作，您还有什么意见？

10、现在您平均每月实际缴纳电费/气费是多少元？

采用清洁取暖方式之前，每月费用是多少元？

11、您村清洁取暖设施安装的户数、占比分别是？（问村长或者相关负责人）

感谢您的支持，祝您生活愉快

1.2 统计分析表

满意度调查问卷统计分析表

项目/内容	调查市区 个数	非常满意 人数	满意 人数	一般 人数	不太满意 人数	很不满意 人数	得分 百分比
满意度	5	33	102	23			76.58%

评分标准：非常满意100分，满意75分，一般50分，不太满意25分，很不满意为0分。

2.绩效评价得分表以及各区绩效评价得分表

2020年度烟台市农村清洁取暖改造奖补项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	合计	得分
决策 (13分)	项目立项 (3分)	立项依据充分性 (1分)	项目立项依据充分性 (1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、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目是否属于公共财政支持范围;⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。项目立项依据符合相关要求,得1分,每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止	项目单位制定的实施计划、申请文件包括《关于推进农村地区供暖工作的实施意见》(鲁政办字〔2016〕208号)、《山东省财政厅关于下达2020年省级住房和城乡建设资金预算指标的通知》(鲁财综指〔2020〕18号)、《关于印发2020年度清洁取暖建设计划的通知》(鲁建城建字〔2020〕13号)、《山东省冬季清洁取暖规划(2018-2022年)》	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	2	2
		立项程序规范性 (2分)	项目立项文件的合理性 (1分)	项目申请、设立过程的文件是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①审批文件、材料是否符合相关要求;②文件、材料是否齐全、完善。项目立项文件如申报书、专家论证意见等要求提交的申报文件,材料形式、内容合规,得1分;每发现一处不符合规定扣0.5分,扣完为止			案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1
		项目立项文件的合规性 (1分)	项目申请、设立过程程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立;②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。项目立项程序符合规定的相应办法,未越级申报、延时申报,得1分,每发现一处不符合规定扣0.5分,扣完为止	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料		1	0.5	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	合计	得分
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的政策、职能相符性 (1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	①对项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划进行评价；②是否与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划、项目实施单位的职能，得1分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止	清洁取暖改造的绩效目标申报表、实施计划或规划、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1	1
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止			1	0.88
		绩效指标明确性 (3分)	绩效目标细化程度 (1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	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标，内容清晰合理，得1分；大部分指标较细化，得0.5分，超过半数指标过于笼统，不得分	清洁取暖改造绩效目标申报表、实施计划或规划、预算批复文件招标文件、政府采购合同书	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1	0.5
			绩效目标量化程度 (1分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量，具备明确的指标值，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	绩效指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面量化的指标值，内容清晰合理，得1分；大部分指标量化，得0.5分，超过半数指标过于笼统，不得分			1	0.5
			绩效目标与任务计划的相符性 (1分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标相关，用以反映和考核项目绩效目标的明	绩效指标是否与项目目标任务或计划数相对应。项目绩效目标与项目年度计划数、预算数相符，得1分；每发现一处不符合的扣0.5分，扣完为止			1	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	合计	得分
				细化情况					
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (1分)	预算编制科学性 (1分)	预算编制是否经过科学论证; 预算内容与项目内容是否匹配; 预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; 预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配	预算编制过程资料齐全, 有预算评审, 得1分; 资料齐全程度一般, 得0.5分; 资料不齐全, 未进行论证, 不得分	指标文、资金分配方案、预算批复文件、《关于印发山东省省级清洁取暖补助资金管理暂行办法的通知》	案卷研究、项目单位提交的资料、项目单位提供的相关资料、问询、现场核查	1	1
		资金分配合理性 (3分)	资金分配合理性 (3分)	项目预算资金分配是否有测算依据, 与补助单位或地方实际是否相适应, 用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应。有测算依据, 且与实际适应很好, 得3分; 适应程度一般得1-2分; 无测算依据不得分	指标文、资金分配方案、预算批复文件、《关于印发山东省省级清洁取暖补助资金管理暂行办法的通知》	案卷研究、项目单位提交的资料、项目单位提供的相关资料、问询、现场核查	3	2
过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	市级补助资金到位率 (2分)	对市级配套资金到位情况进行评价 (到位率 = 实际到位资金 / 计划投入资金 × 100%)	指标分值 = 资金到位率 Y * 指标满分值 2分, 得分不超过 2分 实际到位资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内落实到具体项目的资金。 预算资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内预算安排到具体项目的资金			2	1.62
		预算执行率 (2分)	项目预算执行率 (2分)	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求, 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 Y * 指标满分值 2分, 得分不超过 2分; 实际支出资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际拨付的资金			2	1.51

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	合计	得分
		资金使用合规性(6分)	资金拨付合规性(2分)	项目资金拨付是否符合相关财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定;②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。资金拨付手续不合规的,每发现一处扣0.5分	《关于印发山东省省级清洁取暖补助资金管理暂行办法的通知》、绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件、项目单位制定的相关制度、财务凭证	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	2	2
			资金管理合规性(2分)	项目资金管理是否符合相关财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定;②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,不得分			2	2
			政府采购的合规性(2分)	对项目采购是否经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序是否合规进行评价(若项目20%以上资金存在问题,则二级指标整体不得分)	项目采购经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序合规得2分,否则不得分			2	2
	组织实施(10分)	管理制度健全性(6分)	业务管理制度的健全性(2分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核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业务管理制度;②业务管理制度是否合法、合规、完整。项目单位业务管理制度(项目管理制度、安全防范制度、监督考核制度、档案管理制度等)健全,得2分,每少一项制度扣0.5分	项目单位的业务管理制度、国家法律法规、政策与该业务有关的规定相关制度	案卷研究、项目单位提供的相关资料、问询、现场核查案卷研究、现场核查	2	2
			责任机制健全性(2分)	项目实施单位的责任机制是否健全,用以反映和考核内部控制对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的业务流程;②业务流程是否合法、合规、完整。项目单位具有完整的内部控制工作流程,得2分;不完整得1分;无内部控制流程不得分			2	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	合计	得分
			资金管理办 法健全性 (2分)	项目实施单位的财务 管理制度是否健全， 用以反映和考核财务 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管理制度； ②财务管理制度是否合法、合规、完整。项目 单位得资金管理措施和制度（资金管理制度、 财务管理制度、预算执行分析及通报制 度、项目清算制度）健全，得2分；每少一 项制度，扣0.5分			2	2
		制度执 行有效 性(4 分)	财务监控机 制运转的有 效性(1 分)	项目实施的财务监控 机制是否发挥作用， 反映和考核财务管理 工作情况	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行 评价。财务监控措施与制度得执行规范有 效，得1分；执行较有效，得0.5分；执行 情况一般，得0分	财务管理工作资料、 案卷研究、互联网检 索、现场核查	案卷研究、互 联网检索、项 目单位提交的 资料、 问询、现场核 查	1	1
	会计核算的 规范性(1 分)		项目执行过程中，会 计核算是否规范，以 反映会计工作规范性	对会计核算是否规范、会计科目使用是否准 确、原始凭证是否真实有效进行评价。会 计核算规范、原始凭证齐全得1分，核算不 清晰得0.5分，否则得0分	会计凭证、账簿	1		0.91	
	项目质量控 制措施(1 分)		项目执行过程中，质 量控制是否得到执 行，用以反映质量控 制措施情况	对项目是否采取了监督检查、绩效考核等质 量控制措施进行评价。项目单位按照项目 需要采取了相应的项目质量检查、绩效考 核措施，对项目管理控制情况好，得1分； 管理控制情况一般，得0.5分；管理控制 情况较差，不得分	项目单位制定的质 量控制措施、监督 考核制度等	1		1	
	项目档案管 理情况(1 分)		项目档案管理是否完 善，用以反映和考核 档案管理工作	对项目档案是否有专人管理、保存是否符 合要求、档案资料是否齐全进行评价。项 目档案资料齐全，得1分；档案管理有专 人管理、保存符合要求，得1分；发现应 有未有的资料，如项目实施方案、合同书 等，酌情扣分	制定的档案管理制 度、项目档案文 档、档案目录、存 档资料	1		0.91	
产出(34 分)	产出数 量(16 分)	实际完 成率 (16	集中清洁取 暖任务完成 率(8分)	任务完成率=实际集 中清洁取暖任务完成 数/计划集中清洁取	该项分值8分。指标分值=实际完成率*指 标满分值8分。若项目实际完成量不到 计划完成量的90%，则三级指标整体不 得分。	项目验收资料、实施 单位工作报告、《山 东省财政厅关于下达	案卷研究、项目 单位提交的资 料、现场核 查、	8	8

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	合计	得分
		分)		暖任务完成数×100%	(若县市区无集中清洁取暖任务或者集中取暖任务数没有完成而是整合在分散取暖,则分散清洁取暖任务完成率分值为16分)	2020年省级住房和城乡建设资金预算指标的通知》(鲁财综指〔2020〕18号)、调查问卷绩效目标申报表、自评资料、实施计划	凭证分析	8	8
		分散清洁取暖任务完成率(8分)	任务完成率=实际分散清洁取暖任务完成数/计划分散清洁取暖任务完成数×100%	该项分值8分。指标分值=实际完成率*指标满分值8分。若项目实际完成量达不到计划完成量的90%,则三级指标整体不得分。(若县市区无分散清洁取暖任务或者分散取暖任务数没有完成而是整合在集中取暖,则分散清洁取暖任务完成率分值为16分)					
产出质量(11分)	质量达标情况(11分)	清洁取暖工程验收合格率(8分)	验收合格数(量)/项目总体施工数(量)×100%	质量达标产出数:一定时期内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。得分=质量达标率*8分	绩效目标申报表、自评资料、现场核查等政府采购文件;验收报告	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	8	7.92	
		安全宣传(3分)	是否对用户进行安全普及、宣传等工作	该项分值3分。项目单位有相关人员负责安全宣传工作,并有相关宣传材料与记录得3分,否则酌情扣分	项目单位提供的项目实施资料	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	3	3	
产出时效(4分)	完成及时性(4分)	清洁取暖改造及时性(4分)	对项目完成效率进行评价。项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	进度控制日完成率:实际完成情况/计划完成情况×100%,100%得4分,否则每降低1个百分点,扣0.5分,扣到0分	项目进度情况资料	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查	4	3.8	
产出成本(3分)	成本节约率(3分)	每户补贴成本(3分)	完成清洁取暖改造用户的补助标准是否符合当地的标准,是否超标。	超出当地制定的补贴标准不得分。	项目单位提供的项目实施资料		3	3	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	合计	得分
效益 (33分)	项目效益 (33分)	社会效益 (10分)	改造户使用率 (10分)	在取暖季, 清洁取暖设施的使用率	使用率达到80%以上得10分, 75%-80%得9分, 70%-75%得8分, 60%-70%得7分, 60%-50%得6分, 50%以下得5分	调查问卷、访谈、数据分析	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	10	6.03
		生态效益 (6分)	替代煤的供暖方式使用减少对大气污染程度 (6分)	项目实施对生态环境带来积极影响情况, 如, 有利于地方节能减排, 改善大气环境质量, 等等	项目实施对生态环境带来积极影响情况, 有效替代散煤量效果显著的得6分, 效果较显著的得3分, 一般得0分	调查访谈、数据分析, 网上检索	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查	6	3
		可持续影响 (7分)	人民群众幸福感 (3分)	通过清洁取暖造, 减少安全事故发生, 改善了农村人居环境, 保证了居民温暖舒适过冬	提高了居民居住质量和舒适度, 确保群众温暖过冬, 提升用户的生活幸福感, 效果显著得2-3分, 效果一般0-1分	问卷调查	问卷调查、现场访谈、社会调查、专家评审	3	2
			建立健全清洁取暖管理长效机制 (4分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况	针对项目补助政策可持续评价标准可分为显著3-4分、一般(1-2分)、不显著0分	项目单位提供的项目实施资料	项目实施方案以及相关补助政策	4	2
		满意度 (10分)	受益对象满意度 (10分)	用户对项目的满意程度	问卷调查满意度。百分制, 平均满意度80分以上满分, 每低于80分5分扣1分, 扣到分为止	问卷调查	问卷调查、现场访谈、社会调查	10	9
合 计								100.00	84.58

各市、区的农村清洁取暖改造奖补项目绩效评价得分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级 指标	指标解释	评价标准	依据	收集方 式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山
----------	----------	----------	----------	------	------	----	----------	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山
决策 (13分)	项目立项 (3分)	立项依据充分性 (1分)	项目立项依据充分性 (1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、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目是否属于公共财政支持范围;⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。项目立项依据符合相关要求,得1分,每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止。	项目单位制定的实施计划、申请文件包括《关于推进农村地区供暖工作的实施意见》(鲁政办字〔2016〕208号)、《山东省财政厅关于下达2020年省级住房和城乡建设资金预算指标的通知》(鲁财综指〔2020〕18号)、《关于印发2020年	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
		立项程序规范性 (2分)	项目立项文件的合理性 (1分)	项目申请、设立过程的文件是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①审批文件、材料是否符合相关要求;②文件、材料是否齐全、完善。项目立项文件如申报书、专家论证意见等要求提交的申报文件,材料形式、内容合规,得1分;每发现一处不符合规定扣0.5分,扣完为止。	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山	
			项目立项文件的合规性 (1分)	项目申请、设立过程程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立;②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。项目立项程序符合规定的相应办法,未越级申报、延时申报,得1分,每发现一处不符合规定扣0.5分,扣完为止。	度清洁取暖建设计划的通知》(鲁建城建字〔2020〕13号)、《山东省冬季清洁取暖规划(2018-2022年)》		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的政策、职能相符性 (1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	①对项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划进行评价;②是否与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划、项目实施单位的职能,得1分;每发现一处不符合扣0.5分,扣完为	清洁取暖改造的绩效目标申报表、实施计划或规划、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山
					止。													
			绩效目标的业绩水平相符性(1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。			1	1	1	0.5	1	1	1	1	1	0.5	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山	
		绩效指标明确性 (3分)	绩效目标细化程度 (1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。	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得1分;大部分指标较细化,得0.5分,超过半数指标过于笼统,不得分。	清洁取暖改造绩效目标申报表、实施计划或规划、预算批复文件、招标文件、政府采购合同书	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的资料	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	
	绩效目标量化程度 (1分)		依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量,具备明确的指标值,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	绩效指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面量化的指标值,内容清晰合理,得1分;大部分指标量化,得0.5分,超过半数指标过于笼统,不得分。	0.5			0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
	绩效目标与任务计划的		依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标相	绩效指标是否与项目目标任务或计划数相对应。项目绩效目标与项目年度计划数、预算数相符,得1	1			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山
			相符性 (1分)	关，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	分；每发现一处不符合的扣0.5分，扣完为止。													
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (1分)	预算编制科学性	预算编制是否经过科学论证；预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配	预算编制过程资料齐全，有预算评审，得1分；资料齐全程度一般，得0.5分；资料不齐全，未进行论证，不得分。	指标文、资金分配方案、预算批复文件、《关于印发山东省省级清洁取暖补助资金管理暂行办法的通知》	案卷研究、项目单位提交的资料、项目单位提供的相关资料、问询、现场核查	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山	
		资金分配合理性(3分)	资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。有测算依据,且与实际适应很好,得3分;适应程度一般得1-2分;无测算依据不得分。	指标文、资金分配方案、预算批复文件、《关于印发山东省省级清洁取暖补助资金管理暂行办法的通知》	案卷研究、项目单位提交的资料、项目单位提供的相关资料、问询、现场核查	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
过程(20分)	资金管理(10分)	资金到位率(3分)	市级补助资金到位率(2分)	对市级配套资金到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/计划投入资金×100%)	指标分值=资金到位率Y*指标满分值2分,得分不超过2分实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。			2	2	2	2	2	2	2	2	2	-	2	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山
		预算执行率(2分)	项目预算执行率	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求, 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Y*指标满分值2分, 得分不超过2分; 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。			2	2	2	0	1.95	2	2	2	2	-	2
		资金使用合规性(6分)	资金拨付合规性(2分)	项目资金拨付是否符合相关财务管理制度规定, 用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。资金拨付手续不合规的, 每发现一处扣0.5分。	《关于印发山东省省级清洁取暖补助资金管理暂行办法的通知》、绩效目标申	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山	
			资金管理合规性(2分)	项目资金管理是否符合相关财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定;②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,不得分。	报表、实施方案、预算批复文件、项目单位制定的相关制度、财务凭证		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
			政府采购的合规性(2分)	对项目采购是否经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序是否合规进行评价(若项目20%以上资金存在问题,则二级指标整体不得分)	项目采购经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序合规得2分,否则不得分。	政府采购招标书、投标书、中标通知、采购合同等程序性文件		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山
	组织实施 (10分)	管理制度健全性(6分)	业务管理制度的健全性(2分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核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业务管理制度;②业务管理制度是否合法、合规、完整。项目单位业务管理制度(项目管理制度、安全防范制度、监督考核制度、档案管理制度等)健全,得2分,每少一项制度扣0.5分。	项目单位的业务管理制度、国家法律法规、政策与该业务有关的规定相关制度	案卷研究、项目单位提供的资料、问询、现场核查案卷研究、现场核查	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
责任机制健全性(2分)			项目实施单位的责任机制是否健全,用以反映和考核内部控制对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的业务流程;②业务流程是否合法、合规、完整。项目单位具有完整的内部控制工作流程,得2分;不完整得1分;无内部控制流程不得分。	2			2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
资金管理健全性(2分)			项目实施单位的财务管理制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对	①是否已制定或具有相应的财务管理制度;②财务管理制度是否合法、合规、完整。项目单位得资金管理措施和制度(资金管理制度、财务管理制度、预算执行分	2			2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山	
				项目顺利实施的保障情况	析及通报制度、项目清算制度)健全,得2分;每少一项制度,扣0.5分。														
		制度执行有效性(4分)	财务监控机制运转的有效性(1分)	项目实施的财务监控机制是否发挥作用,反映和考核财务管理工作情况	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价。财务监控措施与制度得执行规范有效,得1分;执行较有效,得0.5分;执行情况一般,得0分。	财务管理 工作资料、案卷研究、互联网检索、现场核查	案卷研究、互联网检索、项目单位提交的资料、问询、现场核查	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
	会计核算的规范性(1分)		项目执行过程中,会计核算是否规范,以反映会计工作规范性	对会计核算是否规范、会计科目使用是否准确、原始凭证是否真实有效进行评价。会计核算规范、原始凭证齐全得1分,核算不清晰得0.5分,否则得0分。	会计凭证、账簿	1		1	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1
	项目质量控制措施(1分)		项目执行过程中,质量控制是否得到执行,用以反映质量控制措施情况	对项目是否采取了监督检查、绩效考核等质量控制措施进行评价。项目单位按照项目需要采取了相应的项目质量检查、绩效考核措施,对项目管理控制情况好,得1	项目单位制定的质量控制措施、监督检查考核制度等	1		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山
					分；管理控制情况一般，得 0.5 分；管理控制情况较差，不得分。													
			项目档案管理情况（1分）	项目档案管理是否完善，用以反映和考核档案管理工作	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档案资料是否齐全进行评价。项目档案资料齐全，得 1 分；档案管理有专人管理、保存符合要求，得 1 分；发现应有未有的资料，如项目实施方案、合同书等，酌情扣分。	制定的档案管理制度、项目档案文档、档案目录、存档资料	案卷研究、项目单位提交的资料	0.5	0.5	0.5	1	0.5	1	0.5	1	0.5	1	1
产出（34分）	产出数量（16分）	实际完成率（16分）	集中清洁取暖任务完成率（8分）	任务完成率=实际集中清洁取暖任务完成数/计划集中清洁取暖任务完成数×100%	该项分值 8 分。指标分值=实际完成率*指标满分值 8 分。若项目实际完成量达不到计划完成量的 90%，则三级指标整体不得分。（若县市区无集中清洁取暖任务或者集中取暖任务数没有完成而是整合在分散取暖，则分散清洁取暖任务完成率分值为 16 分）	项目验收资料、实施单位工作报告、《山东省财政厅关于下达 2020 年省级住房和城乡建设资金预算指标的	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	/	/	8	/		8	8	8			

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山	
			分散清洁取暖任务完成率(8分)	任务完成率=实际分散清洁取暖任务完成数/计划分散清洁取暖任务完成数×100%	该项分值8分。指标分值=实际完成率*指标满分值8分。若项目实际完成量达不到计划完成量的90%，则三级指标整体不得分。（若县市区无集中清洁取暖任务或者集中取暖任务数后期开展时整合在了分散取暖任务数中，则分散清洁取暖任务完成率分值为16分）	《通知》（鲁财综指〔2020〕18号）、调查问卷绩效目标申报表、自评资料、实施计划		16	16	8	16	16	8	8	8	16	16	16	
	产出质量（11分）	质量达标情况（11分）	清洁取暖工程验收合格率（8分）	验收合格数（量）/项目总体施工数（量）×100%	质量达标产出数：一定时期内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。得分=质量达标率*8分。	绩效目标申报表、自评资料、现场核查等政府采购文件；验收报告	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查、凭证分析	8	8	8	8	8	7.14	8	8	8	8	8	8
			安全宣传（3分）	是否对用户进行安全普及、宣传等工作	该项分值3分。项目单位有相关人员负责安全宣传工作，并有相关宣传材料与记录得3分，否则酌情扣分。	项目单位提供的项目实施资料	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山
							查、凭证分析											
	产出时效 (4分)	完成及时性 (4分)	清洁取暖改造及时性 (4分)	对项目完成效率进行评价。项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	进度控制日完成率: 实际完成情况 / 计划完成情况 × 100%, 100%得4分, 否则每降低1个百分点, 扣0.5分, 扣到0分。	项目进度情况资料	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查	4	4	4	4	4	4	4	3.23	4	4	4
	产出成本 (3分)	成本节约率 (3分)	每户补贴成本 (3分)	完成清洁取暖改造用户的补助标准是否符合当地的标准, 是否超标。	超出当地制定的补贴标准不得分。	项目单位提供的项目实施资料		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
效益 (33分)	项目效益 (33分)	社会效益 (10分)	改造户使用率 (10分)	在取暖季, 清洁取暖设施的使用率	使用率达到80%以上得10分, 75%-80%得9分, 70%-75%得8分, 60%-70%得7分, 60%-50%得6分, 50%	调查问卷、访谈、数据分析	案卷研究、项目单位提交的资料、	7	7	7	6	6	6	6	6	6	6	6

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山
					以下得5分。		现场核查、凭证分析											
		生态效益 (6分)	替代煤的供暖方式使用减少对大气污染程度 (6分)	项目实施对生态环境带来积极影响情况,如,有利于地方节能减排,改善大气环境质量,等等	项目实施对生态环境带来积极影响情况,有效替代散煤量效果显著的得6分,效果较显著的得3分,一般得0分。	调查访谈、数据分析,网上检索	案卷研究、项目单位提交的资料、现场核查	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
		可持续影响 (7分)	人民群众幸福感 (3分)	通过清洁取暖造,减少安全事故发生,改善了农村人居环境,保证了居民温暖舒适过冬	提高了居民居住质量和舒适度,确保群众温暖过冬,提升用户的生活幸福感,效果显著得2-3分,效果一般0-1分。	问卷调查	问卷调查、现场访谈、社会调查、专家评审	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
			建立健全清洁取暖	项目后续运行及成效发挥的可持续影	针对项目补助政策可持续评价标准可分为显著3-4分、一般(1-2分)、不显著0	项目单位提供的项目实施资料	项目实施方案以及相关补助	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据	收集方式	开发	牟平	长岛	栖霞	海阳	蓬莱	莱州	龙口	招远	莱阳	福山
			管理长效机制（4分）	响情况	分。		政策											
		满意度（10分）	受益对象满意度（10分）	用户对项目的满意程度	问卷调查满意度。百分制，平均满意度95分以上满分，每低于95分5分扣1分，扣到分为止。	问卷调查	问卷调查、现场访谈、社会调查	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
合 计								86.5	86.5	86.5	83.5	84.45	85.14	85.5	85.23	85.5	81.5	86

3.项目评价问题清单

问题分类	序号	问题描述
项目决策方面	1	缺少总体的预算评审和事前绩效评估等资料；资金分配合理性有待加强，要充分考虑当地实际情况以及上年资金执行情况。总体绩效目标表不够完善细化量化，绩效目标不全面、绩效指标不够细化、量化，各市区的项目未编制绩效目标表。
项目过程方面	2	项目资金到位率以及预算执行率上，栖霞市住房和城乡建设局因省级补助资金就能保证项目按量按时实施完成，市级资金就未申请使用，影响市级资金预算执行率；海阳市住房和城乡建设局实际到位市级补助资金31.30万元，实际支出市级资金30.52万元，影响市级资金预算执行率；莱阳市住房和城乡建设局2019年省级拨付的预算金额未使用完，申请使用的是上年剩余金额，市级资金未申请拨付，影响市级资金预算执行率和市级资金预算到位率。会计核算规范性有待加强，如：海阳市住房和城乡建设局省、市级补助资金以及上年结余资金的核算单从记账凭证上区分不出是否属于2020年清洁取暖改造支出款，记账不规范。档案管理有待加强。
项目产出方面	3	蓬莱超额完成的242户集中清洁取暖改造虽已验收，但由于是搬迁项目住宅小区，入住率未达到，2020年未及时通暖；龙口有523户于2020年11月份才完成改造并验收合格，648户于2020年12月份完成改造并验收合格。
项目效益方面	4	农村居民受长期以来的观念、习惯、经济收入等因素影响，对清洁取暖方式接受度较低，且清洁取暖成本普遍高于燃煤供暖；农村建筑保温性差，取暖过程中热损耗较大，不利于节约能源和降低供暖成本。项目对未来产生可持续影响的工作管理机制尚未完全建立。

市级机关幼儿园等学校 2020年度学校运转经费项目 绩效评价报告

委托单位：烟台市财政局

财政资金使用单位：市级机关幼儿园等学校

预算部门：市级机关幼儿园等学校

第三方机构：烟台嘉信有限责任会计师事务所



2021年8月

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	1
(一) 项目立项背景及实施目的.....	1
(二) 项目预算安排和支出情况.....	2
(三) 项目主要内容和实施情况.....	4
二、项目绩效目标.....	8
(一) 总体绩效目标.....	8
(二) 2020年度绩效目标.....	9
三、评价基本情况.....	10
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	10
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	11
(三) 绩效评价工作过程.....	12
四、评价结论及绩效分析.....	13
(一) 综合评价结论.....	13
(二) 绩效分析.....	14
(三) 项目主要绩效.....	15
五、存在问题及原因分析.....	16
六、有关建议.....	22
(一) 项目预算管理方面.....	23
(二) 项目管理.....	23
(三) 财务管理.....	24

正文部分	26
一、项目基本情况	26
(一) 项目立项.....	26
(二) 项目预算.....	29
(三) 项目计划实施内容.....	31
(四) 项目组织管理.....	33
二、项目绩效目标	42
三、评价基本情况	44
(一) 评价目的.....	44
(二) 评价对象与范围.....	44
(三) 评价依据.....	48
(四) 评价原则、评价方法.....	49
(五) 绩效评价指标体系.....	52
(六) 评价人员组成.....	54
(七) 绩效评价工作过程.....	55
四、评价结论及分析	63
(一) 综合评价结论及分析.....	63
(二) 非现场评价情况分析.....	63
(三) 现场评价情况分析.....	63
五、绩效评价指标分析	68
六、项目主要绩效	99
七、项目存在的主要问题及原因分析	101

八、意见建议	108
(一) 项目预算管理方面.....	108
(二) 项目管理.....	109
(三) 财务管理.....	110

摘要

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

1. 项目立项的背景

教育是民族振兴、社会进步的基石，是提高国民素质、促进人的全面发展的根本途径。强市必先强教，兴业必先兴教。优先发展教育，实现教育现代化，建设人力资源强市，对于加快经济文化强市建设具有决定性意义。

烟台市素有尊师重教的优良传统。继普及九年义务教育之后，城乡免费义务教育全面实现，高中阶段教育全面普及，职业教育快速发展，高等教育进入大众化阶段，建立起比较完善的国民教育体系；教育投入不断增加，办学条件显著改善，教育资源有效扩大，教育公平迈出新的步伐；教育改革不断深化，素质教育扎实推进，教师队伍建设不断加强，教育质量和办学效益稳步提高。教育的全面持续发展保障了人民群众受教育的权利，极大地提升了人口素质，为加快现代化建设做出了重要贡献。同时，我市教育发展与经济文化强市建设的要求、与人民群众接受良好教育的需要还不完全适应。教育体制机制尚不够完善，投入不足，优先发展战略地位尚未完全落实。进一步深化教育改革，提高财政经费保障水平，推动教育事业科学发展，是我们面临的重大而紧迫的战略任务。

为了贯彻落实《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2011

—2020)》精神,各级政府相继出台了教育资金的保障和支持政策,加大教育投入的力度。保障校园的健康正常运行,教学计划顺利实施,需要对校园的各项环境进行维护管理、各类设施设备实施维护保养、保障各项能源供应及开展其他学校日常运转工作等,由此产生的各项费用设立了校园运转经费项目。

2. 项目实施的目的

为维持市级机关幼儿园等11所学校2020年度正常运转所需的水电费、校舍设施及设备维修与维护费、物业管理费用、办公费、印刷费、邮电费、劳务费、差旅费及其他属于运转经费支出范围的费用,提供运转经费财政资金保障,保证学校教学活动的正常进行,为广大师生提供良好的办公和学习环境。

市级机关幼儿园等学校2020年度运转经费项目的实施,将进一步提高我市市直学校经费保障水平,推动教育的健康协调发展。百年大计,教育为本,把教育放在优先发展的战略地位,提供充足的资金保障和支持,推进教育事业科学发展、率先发展、协调发展,实现更高水平的普及教育,形成惠及全民的公平教育,全面提高人民素质,从而为建设经济文化强市、实现富民强市新跨越提供更强大的人才支撑、智力支持和知识服务。

(二) 项目预算安排和支出情况

1. 预算安排情况

2020年初安排学校运转专项资金预算2854万元。包括山东省烟台第一中学(以下简称一中)300万元、山东省烟台第二中学

(以下简称二中) 775万元、山东省烟台第三中学(以下简称三中) 370万元、山东省烟台第四中学(以下简称四中) 100万元、山东省牟平第一中学(以下简称牟平一中) 360万元、烟台市牟平育英中学(以下简称育英中学) 140万元、山东省莱山第一中学(以下简称莱山一中) 125万元、烟台市特殊教育学校(以下简称特殊学校) 70万元、市级机关幼儿园(以下简称幼儿园) 180万元、山东省烟台艺术学校(以下简称艺校) 184万元和烟台市牟平区职业中等专业学校(以下简称牟平职专) 250万元, 共11所学校2020年度学校运转经费项目(以下简称学校运转经费项目)。

2. 预算变更情况及变更原因

为了积极有效应对新冠肺炎疫情影响, 大力缓解财政收支矛盾, 根据中央、省的有关精神, 市财政局“烟财预指〔2020〕20号”文件, 压减学校运转经费预算20.64万元, 其中压减三中差旅费1.50万元、艺校差旅费15.34万元、牟平职专培训费3.80万元。压减后学校运转经费预算金额为2,833.36万元。

3. 项目实际支出

项目实际支出金额2,784.34万元, 其中艺校结余49.02万元, 已由财政部门年末收回。

(1) 各校支出情况如下: 一中300.00万元、二中775.00万元、三中368.50万元、四中100.00万元、牟平一中360.00万元、育英

中学140.00万元、莱山一中125.00万元、特殊学校70.00万元、幼儿园180.00万元、艺校119.64万元和牟平职专246.20万元。

(2) 明细项目支出情况如下(单位:万元):

序号	项目	压减后预算指标金额	实际支出金额
1	水费	167.00	44.50
2	电费	233.00	142.11
3	取暖费	628.99	265.10
4	维修(护)费	473.81	409.29
5	物业管理费	210.94	166.70
6	印刷费	171.76	74.41
7	办公费	315.00	239.87
8	其他交通费用	39.50	49.53
9	其他商品和服务支出	151.00	267.53
10	邮电费	58.00	10.25
11	差旅费	47.30	6.44
12	专用材料费	124.36	15.41
13	劳务费	72.00	5.28
14	工会经费	111.00	110.46
15	租赁费	18.50	23.56
16	培训费	11.20	4.20
17	其他		949.70
	合计	2,833.36	2,784.34

(三) 项目主要内容和实施情况

1. 项目立项

2020年初依据《转发〈关于普通高中学校生均公用经费拨款标准有关问题的通知〉》、《关于印发〈山东省中等职业学校分级标准(试行)〉的通知》、《关于印发〈第二期特殊教育提升计划(2017-2020年)〉的通知》及《关于印发〈3-6岁儿童学习与发展指南〉的通知》等文件的要求,由一中、二中、三中、四中、牟

平一中、育英中学、莱山一中、特殊学校、幼儿园、艺校和牟平职专分别对各自的学校运转经费进行立项，具体由这些学校组织实施。

2. 项目预算

项目预算随同市级财政预算由市十七届人大四次会议批准后，由市财政局“烟财预指〔2020〕1号”文批复。

3. 项目起止时间

项目自2020年1月开始至2020年12月结束。

4. 项目计划实施内容

机关幼儿园等11所学校运转经费项目，预算指标压减后具体内容如下：

预算内容	一中	二中	三中	四中	牟平一中	育英中学	莱山一中	特殊学校	幼儿园	艺校	牟平职专	合计
取暖费		245.00	157.99			85.00			58.00	40.00	128.00	713.99
电费	30.00	130.00	70.00					3.00				233.00
水费	60.00	70.00	37.00									167.00
劳务费							45.00	5.00		22.00		72.00
其他交通费用		25.00	0.50							14.00		39.50
租赁费										18.50		18.50
维修（护）费	127.80	90.00	26.01	30.00	100.00		30.00	4.00	11.00			418.81
物业管理费	25.44	40.00	57.50			10.00			24.00		24.00	180.94
办公费	30.00	110.00		10.00	100.00		40.00	10.00			15.00	315.00
印刷费	26.76		10.00		110.00		10.00			15.00		171.76
专用材料				60.00		45.00		8.00		11.36		124.36
工会经费								36.00			75.00	111.00
差旅费			3.50					4.00	4.00	35.80		47.30
邮电费			6.00		50.00					2.00		58.00
培训费									7.00		4.20	11.20

其他商品和服务支出		65.00							76.00	10.00		151.00
运转经费合计	300.00	775.00	368.50	100.00	360.00	140.00	125.00	70.00	180.00	168.66	246.20	2,833.36

5. 项目组织管理

(1) 项目预算批复和资金拨付部门

烟台市财政局负责安排项目资金年度预算，批复项目预算指标，审核资金绩效目标，审核资金支持重点和分配使用方案，办理资金拨付，并对项目实施情况进行监督和绩效评价。具体负责业务科室为教科文科。

(2) 项目预算部门

本项目预算部门为一中、二中、三中、四中、牟平一中、育英中学莱山一中、特殊学校、幼儿园、艺校和牟平职专等11所学校。上述学校系烟台市教育局直属学校。

本项目的各预算部门按照法律法规和有关政策规定，结合部门项目实际情况，编制项目预算，设定项目绩效目标，并对项目实施过程进行绩效跟踪，在项目完成后对项目进行绩效自评。

预算单位的主管局烟台市教育局对预算单位的项目预算和执行进行情况进行指导和监督。

(3) 项目实施单位

项目的实施单位为前述市直机关幼儿园等11所学校。

(4) 项目组织管理架构

学校运转经费具体包括学校后勤保障工作、校园环境管理工作、设备、设备维修（维护）工作、学校日常校园日常维护等四大部分。

作为项目实施单位的11所学校，根据各自项目的具体实施内容进行组织机构的设置，根据学校正常运转的要求，制定相应的工作计划，根据内部管理规定流程开展具体工作。项目主要涉及学校的办公室，教务、政教、总务、保卫和信息中心等部门，部门各司其职、分类管理，结合市场购买服务的方式实施。项目组织管理部门情况详见下表：

项目工作名称	具体负责部门	项目承办单位
学校后勤保障工作	办公室、总务、 教务、政教等部门	能耗供应、车辆租赁公司及专家等
校园环境管理工作	办公室、保卫、政教、总 务等部门	物业管理、保洁、绿化公司等
设备、设备维修（维护）工 作	总务处、信息中心、保卫 等部门	提供各项维修、维护的公司
学校日常校园日常维护和防 疫用品采购工作	教务处、总务处、体艺部	提供专用材料公司等

6. 项目实施流程

学校运转经费项目实施流程如下：

确定工作需求内容——>落实实施部门（需要购买服务的，按照政府采购规定的程序确定服务机构）——>分管校长、校长

审核同意（属于三重一大的项目应由党委会集体讨论作出决定）——>相关部门负责实施（或组织实施）——>总结考核实施结果。

7. 项目资金拨付流程

市财政局向学校运转经费的使用学校下达预算指标文件，拨付预算资金；各学校根据项目资金预算申报用途、财政预算资金使用规定和项目资金管理办法的要求使用、支付预算资金。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

项目绩效总体目标是为了贯彻落实《山东省中长期教育改革和发展规划纲要（2011-2020年）》和《烟台市“十三五”教育事业发展规划》的精神，依据《转发〈关于普通高中学校生均公用经费拨款标准有关问题的通知〉》、《关于印发〈山东省中等职业学校分级标准（试行）的通知〉》、《关于印发〈第二期特殊教育提升计划（2017-2020年）〉的通知》及《关于印发〈3-6岁儿童学习与发展指南〉的通知》等文件的要求，通过学校运转经费项目的实施，维持市级机关幼儿园等11所学校正常运转所需的水电费、校舍设施及设备维修与维护费、物业管理费用、办公费、印刷费、邮电费、劳务费、差旅费及其他属于运转经费支出范围的费用，提供运转经费财政资金保障，从校园后勤保障、校园设施、设备运行维护、校园环境管理和其他校园日常维护等方面保证学校教学活动的正常进行，为广大师生提供良好的办公和学习环境。

(二) 2020 年度绩效目标

在项目绩效总体目标基础上进行具体绩效目标的设立，项目绩效目标的实际设定情况如下：

一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
项目产出	产出数量	水费、电费、取暖费计划完成率	100%	按需缴纳水费、电费、暖气费，保障校园水、电暖供应服务正常提供。
		劳务费计划完成率	100%	按需全部完成购买劳务服务。
		租赁费计划完成率	100%	按需全部完成购买车辆、设备等租赁服务。
		维（修）护计划完成率	100%	按需完成校园设施、设备维修维护。
		物业管理工作计划完成率	100%	按需全部完成学校保洁、保安、绿化等物业管理任务。
		校园其他日常维护工作完成及时率	100%	按需全部完成校园其他日常维护工作任务。
	产出质量	校区能耗费采购质量达标率	100%	足额及时缴纳水电暖费，保障能耗供应质量。
		劳务服务质量达标率	100%	购买劳务服务质量达标。
		租赁服务质量达标率	100%	购买租赁服务质量达标。
		维（修）护工作质量达标率	100%	维（修）护工作质量达标。
		物业管理质量达标率	100%	物业管理质量达标。
	产出时效	校区能耗费采购工作完成及时率	100%	按合同或协议约定及时缴纳水电暖费用。
		劳务服务工作完成及时率	100%	按合同或协议约定劳务服务及时提供完成。
		租赁服务工作完成及时率	100%	按合同或协议约定租赁服务及时完成。
		维（修）护工作完成及时率	100%	按合同或协议约定维（修）护工作及时完成。
		物业管理工作完成及时率	100%	按合同或协议约定及时完成物业管理任务。
		校园其他日常维护工作完成及时率	100%	及时完成校园其他日常维护工作。
	产出成本	成本控制有效性	成本不超预算额	成本控制在预算范围内。

项目效益	项目效益	保障学校教学和学习正常运转率	保障率100%	学校教学和学习运转正常保障率100%。
		创建安全、整洁的教学和学习环境情况	良好	创建安全、整洁的教学和学习环境良好。
		校园环境美化情况	良好	美化校园环境良好。
		校园卫生清洁情况	良好	校园卫生清洁情况良好。
		项目管理制度对未来校园运转工作的持续支持	积极、显著	项目管理制度的建立和完善，对未来校园运转工作的顺利开展，提供显著支持。
		项目实施效果对未来校园运转工作的持续影响	积极、显著	项目实施效果对未来校园运转工作的持续影响
		教职工满意度	≥95%	
		学生满意度	≥95%	

三、评价基本情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本次对学校运转经费专项资金进行决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的绩效评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

2. 评价对象与范围

(1) 评价对象

市级机关幼儿园等11所学校2020年度2,854.00万元（压减指标后2,833.36万元）学校运转经费项目的使用绩效。

(2) 评价范围

评价范围包括一中、二中、三中、四中、牟平一中、育英中学、莱山一中、特殊学校、幼儿园、艺校和牟平职专等11所学校

2020年度学校运转经费所涉及的水电费、校舍设施及设备维修与维护费、物业管理费用、办公费、印刷费、邮电费、劳务费、差旅费及其他属于运转经费项目情况。评价基准日为2020年12月31日。

本次绩效评价是在预算部门和财政资金使用单位绩效自评的基础上，考虑到该项目涉及各学校运转经费明细项目各有不同，学校运转经费项目又是第一年开展等实际情况，为了摸清各学校运转经费使用的实际绩效情况，实现本次项目绩效评价的最佳效果，我们采取对全部子项目进行现场评价的方案，现场评价范围涵盖全部11个学校的子项目，占项目总数比例100%，占预算指标资金总额比例为100%。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

- （1）科学规范原则；
- （2）公正公开原则；
- （3）分级分类原则；
- （4）绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标，自一级至四级逐级细化。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标10个、三级指标28个、四级指标69个。

3. 评价方法

本项目拟采用政策制度研究、专家咨询、实地核查、问卷调查、定量分析等方法。

4. 评分标准

在上述方法的基础上对项目绩效情况进行打分分级。

(三) 绩效评价工作过程

本次项目的工作期间为2021年8月至2021年9月20日，具体工作安排如下：

1. 前期准备：包括成立评价工作组、制定评价实施方案、完善评价指标体系与设计调查问卷等。

(1) 成立评价工作组，共同完成项目的绩效评价工作并出具评价报告。项目组由以下成员组成：

序号	姓名	详细分工	所在单位	专业	技术职称
1	姜志雪	项目总组长	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	注册会计师
2	崔英杰	项目组组长	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	注册会计师/ 资产评估师
3	曹丽萍	综合业务	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	注册会计师
4	肖明瑶	调查	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	会计师
5	夏 睿	调查	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	会计师
6	刘 波	考评	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	会计师
7	宫子荣	考评	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	会计师
8	田 聪	考评	外聘专家	审计	注册会计师
9	唐与国	考评	外聘专家	造价	注册造价师

(2) 调研了解项目情况；

- (3) 制定评价工作方案；
- (4) 设计满意度调查问卷；
- (5) 明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。

2. 现场评价

本项目全部采取现场评价，包括：项目资料评价和现场调研评价。

根据资料评价和现场调研评价结果，统一利用绩效评价指标体系的69个末级指标，对其进行打分。

3. 综合分析：包括积累素材；底稿准备；分别打分，填制底稿；分类汇总；总结评价：①问题汇总、原因分析；②意见建议。

4. 评价报告撰写：包括报告初稿撰写；与专家进行沟通交流；与市财政局业务科室、预算单位和项目实施单位进行沟通；报告定稿。

5. 归集档案：包括建立和落实档案管理制度；文件存档。

四、评价结论及绩效分析

（一）综合评价结论

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，计算得分，该项目得分为89.64分，等级为“良好”。

序号	指标类别	标准分	指标得分	扣分	得分率
1	决策类	15	12.76	2.24	85.07%
2	过程类	23	16.26	6.74	70.70%

3	产出类	32	30.62	1.38	95.69%
4	效益类	30	30.00	0.00	100.00%
	合计	100	89.64	10.36	89.64%

从分类指标来看，项目的效益类和产出类得分率较高，分别为100%和95.69%，过程类和决策类得分率较低，分别为70.7%和85.07%。说明项目实施取得了较好的产出、社会效益和满意度，但在过程和决策方面的工作还有待完善。

（二）绩效分析

项目的决策情况一般。立项依据基本充分，但需进一步完善立项评审制度；绩效目标合理性上，项目设定的绩效目标大部分与项目实际工作内容相关、与客观业绩相符、与预算资金匹配，但也存在部分学校项目设定的绩效目标与项目实际工作内容不相关、资金不匹配的情况；大部分学校项目绩效指标设定不够细化、量化等。

项目的过程执行情况一般，管理制度有待进一步健全和完善，并有效执行。由于2020年新冠疫情影响学费及时收取、抗击突发疫情需要购买防疫物资等原因，各学校普遍存在超预算范围支出资金的情况；项目调整程序不完善，预算绩效管理执行不到位。

项目的产出情况较好，年内基本及时高质量地完成了维护学校教学工作正常运转的各项任务，但存在有的学校劳务费、印刷、专用材料、差旅费、邮电费等工作未全部按计划完成的情况。

项目的效果情况较好，项目的实施从校园后勤保障、校园设施、设备运行维护、校园环境管理和其他校园日常维护等方面保证学校教育教学的正常进行，为广大师生提供良好的办公和学习环境。项目管理制度的建立，对未来校园运转工作的持续支持产生积极影响。

（三）项目主要绩效

1. 建立了较为完善的项目管理制度

各学校建立了从项目立项到组织管理、项目实施、项目验收等全过程业务管理制度和项目资金从预算到收支的资金管理制度，保障了项目在实施过程中的规范和有效性。

2. 建立了较为完备的管理机制

各项目学校根据“三定方案”，构建了结构合理、要求明确，操作规范、程序严格的部门、岗位、人员框架体系，与相关项目管理制度相辅相成，形成一整套项目实施的控制流程，为学校运转经费项目的有效实施打下了扎实组织管理基础。

3. 取得了较好的社会效益

通过项目的实施，保障了11所学校正常运转所需的水电费、校舍设施及设备维修与维护费、物业管理费用、办公费、印刷费、邮电费、劳务费、差旅费及其他属于运转经费的资金支持，从校园后勤保障、校园设施、设备运行维护、校园环境管理和其他校园日常维护等方面保证学校教育教学的正常进行，为11所学校的

26800多名师生提供了舒适和安全的办公和学习环境，使学校教育教学得到健康发展，从而提高当地的教育水平和师生素质。

4. 获得了较好的生态效益

学校运转经费支持学校优先使用节能产品，有效的降低水电的能源消耗量，增强了学校持续树立节约的意识；学校运转经费在校园清洁、校园绿化等环境管理上的投入，推进了绿色环保校园建设，为师生提供了优美干净的工作和学习环境。

5. 产生积极的可持续影响

项目的实施将有效的支持学校运转经费长期目标的实现，完善的相关管理制度和管理机制的建立，将为未来学校运转经费项目更有效的开展提供制度和组织保障，持续为广大师生提供良好的办公和学习环境，保障学校健康持续发展。

6. 获得了教职工和学生较高的满意度

学校运转经费项目服务对象主要是教职工和学生，通过分别对 11 所学校的教师和学生从后勤服务、物业管理、设施设备运行及日常维护等方面进行的满意度调查，了解学校运转经费实施的效果情况。教职工满意度达到 94.91 分，学生满意度达到 94.92 分。运转经费项目的实施，受到了师生的一致认可，获得了较高的满意度。

五、存在问题及原因分析

1. 项目决策方面

(1) 立项依据的充分性论证不够完善

一中、三中、四中和莱山一中立项无可行性研究或评审报告，虽然有替代性程序，上会经过集体决策。立项依据的充分性论证不够完善，立项程序的合规性方面有待加强和完善。

原因分析：相关学校对立项程序需要对项目进行专门论证或评审以保证立项依据的充分性，不够熟悉和重视。

(2) 绩效目标设置不够合理

①有的学校项目设定的绩效目标与项目实际工作内容部分存在不相关的情况，一中绩效目标中含物业管理费的相关指标，实际未支出物业管理费，四中设置了电话费的绩效目标，无预算明细项目，实际也未支出电话费。

②部分学校指标设置和资金量不匹配，一中未设置成本指标，印刷费未设置数量指标，绩效目标设置不全，无法与预算资金匹配；二中绩效目标中无取暖费指标，与预算资金不匹配；三中运转经费中电费预算70万，学校全年电费支出60万，其中从运转经费项目支出17万，维修维护费预算26万，从运转经费项目支出124万，物业管理费预算57.5万，从运转经费项目支出104万，印刷费预算10万，从运转经费项目支出22万，绩效目标与预算资金不匹配；特殊学校绩效目标无差旅费指标，与预算资金不匹配；幼儿园未设置培训费的绩效指标，与预算资金不匹配。

原因分析：相关学校对绩效评价目标设置的要求不够熟悉，对各项指标与工作内容和资金量的匹配度认识不深入，结合不紧

密。

(3) 绩效指标编制科学性有待提高，绩效指标设定不够细化、量化，绩效指标设定与目标任务书或计划书存在不相符的情况。

①11所学校均不同程度地存在绩效指标细化、量化程度不够的问题。

②部分学校绩效指标与目标任务书或计划书不相符。一中、三中、四中、莱山一中、艺校和幼儿园存在绩效指标与目标任务书或计划书不相符的问题。

原因分析：对绩效指标体系的设置科学性认识不足，相关指标体系文件学习不够深入，对项目的相关政策研究不够透彻，无法在将指标体系与项目实际有机结合的基础上，设置细化、量化的指标。

(4) 预算编制科学性有待加强

在预算编制方面，11所学校均不同程度地存在预算编制论证不规范，测算依据不充分，编制标准不明确等问题。一中、三中、莱山一中、牟平育英未经过论证，测算依据不充分，无编制标准；四中绩效目标申报表中测算依据为往年的支出情况、人员数量、学校面积等，无详细过程，未科学论证，无编制标准；二中绩效目标申报表中测算依据为三个校区往年的公用、运转经费支出，但未注明各项指标测算额度标准，依据不充分，未经过科学论证；牟平一中项目申报书中申请依据填写为“根据学校实际

情况测算”，预算额度测算依据不充分，未经过科学论证；艺校绩效目标申报表中预算额度测算结果为194万元，与申请结果184万元不一致；牟平职专绩效目标申报表中测算依据为《山东省中等职业学校分级标准》，但未注明各项指标测算额度标准，依据不充分，未经过科学论证；特殊学校绩效目标申报表中未注明测算依据；幼儿园有预算管理制度、预算绩效管理实施细则等，但项目申报书中鹿鸣新园环境创设费测算依据不充分、未详细说明。

（5）预算编制的合理性有待提高

一中、三中、四中、莱山一中、艺校、牟平职专和幼儿园预算编制合理性存在问题，一中的水费、物业管理费，三中的电费、维修维护费、物业管理费、印刷费，四中的专用材料费，莱山一中的劳务费，艺校的印刷费、差旅费和邮电费，牟平职专的暖气费，幼儿园的培训费，项目的预算内容、资金量与工作任务不匹配。

原因分析：作为第一年实行的运转经费项目，预算单位对项目预算编制上的准确、严谨和科学性认识不足，未把运转经费项目当做一个专项来给予足够的重视，存在与日常支出混同的认识误区，预算编制粗略，造成与实际需求存在较大差异。

2. 项目过程方面

（1）预算项目未按照计划执行，预算执行率低。

各学校项目预算资金均未按照预算项目的计划执行，预算执

行率低。各校预算资金项目执行率分别为：一中 40.29%、二中 45.67%、三中 77.11%、四中 64.34%、莱山一中 9.52%、牟平一中 49%、艺校 70.93%、牟平职专 45.67%、特殊学校 85.72%、幼儿园 53.52%、牟平育英 62.66%。

原因分析：预算执行率低有两方面的原因，一方面是新冠疫情的影响，使预算的一些项目无法按原计划全部实施。另一方面，存在预算编制不够科学，与实际需求的匹配度低的情况。

(2) 项目资金使用不规范，超预算项目范围支出。

11 所学校均存在资金使用不符合预算批复的项目和用途，超预算项目范围支出资金的问题，合计将 949.70 万元运转经费资金用于其他预算项目范围外支出；其中莱山一中存在政府采购目录内物业管理服务项目未执行政府采购的问题。

原因分析：超预算项目范围支出资金有三个方面的原因，一方面是受新冠疫情的影响，学校的学费和住宿费不能按时收费，一些紧急项目的支出缺乏资金，使用了部分运转经费资金，其后在开始收取学费和住宿费后又用这些资金完成运转经费的部分项目；二是为了抗击突发疫情，使用运转经费购买防疫物资，共有 10 所学校的运转经费用于防疫物资支出 188.68 万元；第三，存在未严格遵守项目资金使用规定，运转经费项目款专用的意识不强，认为运转经费可以和其他日常经费混用。

(3) 少数学校的项目管理制度、资金管理制度不够完善

一中的《单位收支管理业务内部控制流程说明》专项经费支

出、报销申请及审批流程说明中，对工程项目、设备购置、专用材料采购验收、结算流程，无专门的项目管理制度，其他制度文件有提及，但不够完整；莱山一中无项目管理制度、资金管理制度，其他制度文件中有提及部分内容，但不够完整；艺校与项目相关内控制度不够完善。

原因分析：部分学校在项目制度的建立健全上存在认识误区，认为只要在管理制度里提到和项目相关的内容即可，不必须制定专门的项目管理制度和资金管理制度。

（4）少数学校存在项目管理制度执行不到位的情况

一中报结程序规定经办人填写报销清单并签字，实际直接由相关责任人在票据上签字确认；四中费用报销流程规定，需附申报审批单，经办人签字后，单位会计负责审核，报审批人签批，实际执行时直接由相关责任人在票据上签字确认。

原因分析：部分学校存在制度制定和执行脱节的情况，对制度执行的有效性重视不够。

（5）缺乏项目调整程序

2020年学校运转经费的执行过程中，遭遇了新冠疫情这样的不可抗力，使得大批项目无法按原预算计划执行，需要根据实际情况对项目进行必要的调整，但11所学校在对项目进行调整，减少项目支出金额、调整项目支出范围或取消项目时，均自行决定，未向上级主管部门和财政部门提出项目预算调整的申请，未执行调整程序。

原因分析：对运转经费项目预算执行的严肃性认识不足，对项目调整的合规流程不熟悉。在发生突发疫情事件的情况下，不报上级主管部门和财政部门批准，未履行项目调整程序，超预算范围支出运转经费。

(6) 少数学校预算绩效管理执行不到位

牟平一中运转经费项目的预算绩效管理执行不到位，无绩效跟踪报告。

原因分析：对预算绩效管理的制度和操作流程了解不深入，不熟悉。

(7) 少数学校存在会计核算不规范的情况

四中运转经费的会计科目使用不规范，将人员经费计入办公费进行核算。

原因分析：财务人员对会计科目的熟练掌握程度不够。

3. 项目产出方面

存在部分学校未按计划完成项目的情况：艺校的劳务费、印刷费、差旅费和邮电费，一中的印刷费，四中、特殊学校的材料费，幼儿园的培训费，均未按计划完成。

主要原因是由于新冠疫情的影响一些计划中项目的如艺校的国演取消，涉及的劳务费、印刷费、差旅费和邮电费项目随之取消，幼儿园的培训项目、部分差旅费、印刷费和邮电费相关的活动取消。

六、有关建议

（一）项目预算管理方面

1. 完善立项论证流程

应进一步完善立项程序的规范性，加强立项依据的充分性论证，重视立项的可行性研究或评审流程。

2. 提升绩效目标设置合理性水平

加强对相关绩效评价指标体系的研究和学习，将绩效指标和实际项目有机、有效结合，使绩效指标对预算执行起到实质性的指导和推进作用。

3. 提高绩效指标编制科学性，进一步细化、量化预算绩效指标设定。

通过加强绩效评价体系相关文件和政策的学习，提高绩效指标编制的科学性，在绩效指标设定方面进一步细化、量化，并使之与目标任务书或计划书保持一致。

4. 提高预算编制的科学性

重视运转经费项目的预算编制，进行充分的调研和论证，深入了解项目实际需求，科学、严谨地进行论证、评估和计算每个明细项目的数量和资金需求，提高预算与实际需求的匹配精度。

5. 提高预算执行率

加强预算编制的科学性、准确性，进行充分的前期调研和论证，提高预算与实际情况匹配度，提高预算执行率。

（二）项目管理

1. 规范项目资金使用，严格在预算项目范围内支出

严格遵守项目资金使用的管理规定，增强运转经费项目款专用的意识，不得将运转经费资金与其他日常经费混用。

2. 完善项目管理制度和资金管理制度

为了规范和加强项目实施的管理，建议重视项目管理制度的建立和健全，制定专门的项目管理制度和资金管理制度，做到项目实施有制度可循，提高项目合规执行的可操作性。

3. 加强项目管理制度的执行与监督

提高对项目管理制度执行的重视程度，建立项目全过程控制的流程手册，严格执行并对执行过程进行有效监督。

4. 严格履行项目调整的规定程序

提高对运转经费项目预算执行严肃性的认识，重视项目调整的合规流程，未经上级主管部门和财政部门批准调整项目，不得随意变更项目资金的支出金额和范围。在不可抗情况出现时，应及时向相关管理部门反映情况，对项目计划和资金作出相应调整，避免出现无法完成计划，资金滞留的情况，提高财政资金使用效率。

（三）财务管理

1. 扎实推进预算绩效管理工作

深入学习预算绩效管理相关文件，严格按照规定流程进行绩效跟踪和绩效自评。

2. 规范项目的会计核算

财务人员应加强会计知识学习，提高业务素质，在必要时向上级主管部门或财政部门寻求帮助，避免出现会计核算不规范的情况。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1. 项目立项的环境和条件

教育是民族振兴、社会进步的基石，是提高国民素质、促进人的全面发展的根本途径。强市必先强教，兴业必先兴教。优先发展教育，实现教育现代化，建设人力资源强市，对于加快经济文化强市建设具有决定性意义。

烟台市素有尊师重教的优良传统。新中国成立特别是改革开放以来，在省委、省政府的领导下，市委、市政府把教育摆到重要战略位置，大力实施科教兴烟和人才强市战略，实行了一系列加快教育发展的政策措施，各级党委、政府和全社会关心支持，广大教育工作者不懈奋斗，教育事业取得历史性成就。继普及九年义务教育之后，城乡免费义务教育全面实现，高中阶段教育全面普及，职业教育快速发展，高等教育进入大众化阶段，建立起比较完善的国民教育体系；教育投入不断增加，办学条件显著改善，教育资源有效扩大，教育公平迈出新的步伐；教育改革不断深化，素质教育扎实推进，教师队伍建设不断加强，教育质量和办学效益稳步提高。教育的全面持续发展保障了人民群众受教育的权利，极大地提升了人口素质，为加快现代化建设做出了重要贡献。同时，我市教育发展与经济文化强市建设的要求、与

人民群众接受良好教育的需要还不完全适应。教育体制机制尚不够完善，投入不足，优先发展战略地位尚未完全落实。进一步深化教育改革，提高财政经费保障水平，推动教育事业科学发展，是我们面临的重大而紧迫的战略任务。

为了贯彻落实《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2011—2020）》精神，各级政府相继出台了教育资金的保障和支持政策，加大教育投入的力度。保障校园的健康正常运行，教学计划顺利实施，需要对校园的各项环境进行维护管理、各类设施设备实施维护保养、保障各项能源供应及开展其他学校日常运转工作等，由此产生的各项费用设立了校园运转经费项目。

2. 实施项目达到的目标和意义

（1）项目实施的目标

为维持市级机关幼儿园等11所学校2020年度正常运转所需的水电费、校舍设施及设备维修与维护费、物业管理费用、办公费、印刷费、邮电费、劳务费、差旅费及其他属于运转经费支出范围的费用，提供运转经费财政资金保障，保证学校教育教学的正常进行，为广大师生提供良好的办公和学习环境。

（2）项目实施的意义

市级机关幼儿园等学校2020年度运转经费项目的实施，将进一步提高我市市直学校经费保障水平，推动教育的健康协调发展。百年大计，教育为本，把教育放在优先发展的战略地位，提供充足的资金保障和支持，推进教育事业科学发展、率先发展、

协调发展,实现更高水平的普及教育,形成惠及全民的公平教育,全面提高人民素质,从而为建设经济文化强市、实现富民强市新跨越提供更强大的人才支撑、智力支持和知识服务。

3. 项目立项依据

项目涉及普通高中、普通初中、职业中专、特殊教育学校和幼儿园等11所学校。项目的立项依据为:

2010年12月发布《山东省中长期教育改革和发展规划纲要(2011-2020年)》;

《关于印发烟台市“十三五”教育事业发展规划的通知》(烟政办字〔2017〕42号);

《省委办公厅省政府办公厅关于推进基础教育综合改革的意见》(鲁办发〔2014〕55号);

《关于普通高中学校生均公用经费拨款标准有关问题的通知》(鲁财教〔2015〕4号);

《转发〈关于普通高中学校生均公用经费拨款标准有关问题的通知〉》(烟财教〔2015〕7号);

山东省教育厅等6部门《关于印发〈山东省普通中小学校办学条件标准〉和〈山东省特殊教育学校办学条件标准〉的通知》;

《关于印发《山东省中等职业学校分级标准(试行)的通知》(鲁教职字〔2012〕1号);

教育部等七部门《关于印发〈第二期特殊教育提升计划(2017-2020年)〉的通知》(教基〔2017〕6号);

教育部《关于印发〈3-6岁儿童学习与发展指南〉的通知》（教基二〔2012〕4号）等文件。

（二）项目预算

1. 项目预算分配的依据及因素

2020年初安排学校运转专项资金预算2854万元。包括山东省烟台第一中学（以下简称一中）、山东省烟台第二中学（以下简称二中）、山东省烟台第三中学（以下简称三中）、山东省烟台第四中学（以下简称四中）、山东省牟平第一中学（以下简称牟平一中）、烟台市牟平育英中学（以下简称育英中学）、山东省莱山第一中学（以下简称莱山一中）、烟台市特殊教育学校（以下简称特殊学校）、市级机关幼儿园（以下简称幼儿园）、山东省烟台艺术学校（以下简称艺校）和烟台市牟平区职业中等专业学校（以下简称牟平职专）等11所学校2020年度学校运转经费项目（以下简称学校运转经费项目）。

项目预算分配的依据及因素，一是前述项目立项依据中的相关文件，对预算资金分配的内容和范围给予了政策界定；二是各项目学校编制的学校运转经费项目申报书、市财政局《烟台市财政局关于批复2020年市级部门预算的通知》（烟财预指〔2020〕1号）及烟台市教育局《关于批复2020年直属单位和学校预算的通知》（烟教计函〔2020〕12号）文件。

项目预算分配情况如下（金额：万元）：

市级机关幼儿园等学校2020年度运转经费项目绩效评价报告

预算内容	一中	二中	三中	四中	牟平一中	育英中学	莱山一中	特殊学校	幼儿园	艺校	牟平职专	合计
取暖费		245.00	157.99			85.00			58.00	40.00	128.00	713.99
电费	30.00	130.00	70.00					3.00				233.00
水费	60.00	70.00	37.00									167.00
劳务费							45.00	5.00		22.00		72.00
其他交通费用		25.00	0.50							14.00		39.50
租赁费										18.50		18.50
维修(护)费	127.80	90.00	26.01	30.00	100.00		30.00	4.00	11.00			418.81
物业管理费	25.44	40.00	57.50			10.00			24.00		24.00	180.94
办公费	30.00	110.00		10.00	100.00		40.00	10.00			15.00	315.00
印刷费	26.76		10.00		110.00		10.00			15.00		171.76
专用材料				60.00		45.00		8.00		11.36		124.36
工会经费								36.00			75.00	111.00
差旅费			5.00					4.00	4.00	51.14		64.14
邮电费			6.00		50.00					2.00		58.00
培训费									7.00		8.00	15.00
其他商品和服务支出		65.00							76.00	10.00		151.00
运转经费合计	300.00	775.00	370.00	100.00	360.00	140.00	125.00	70.00	180.00	184.00	250.00	2,854.00

2. 项目投资情况

2020年度学校运转经费项目，包括水电暖费、维修(护)费、物业管理费、办公费等16个子项目，将为7所高中、1所特殊教育学校、2所职专、1所幼儿园共11所学校的学校日常运转支出提供资金保障。

三中的保洁保安等物业服务项目和学生公寓管理服务采购项目通过招投标进行政府集中采购购买服务。

3. 预算变更情况及变更原因

为了积极有效应对新冠肺炎疫情影响，大力缓解财政收支矛盾，根据中央、省的有关精神，市财政局“烟财预指〔2020〕20号”文件，压减学校运转经费预算20.64万元，其中压减三中差

旅费1.50万元、艺校差旅费15.34万元、牟平职专培训费3.80万元。压减后学校运转经费预算金额为2,833.36万元。

4. 资金来源与计划安排

项目资金全部来源于2020年度市级预算资金。

(三) 项目计划实施内容

1. 项目立项时间

2020年初由一中、二中、三中、四中、牟平一中、育英中学、莱山一中、特殊学校、幼儿园、艺校和牟平职专分别对各自的学校运转经费进行立项，具体由这些学校组织实施。

2. 批复单位

项目预算随同市级财政预算由市十七届人大四次会议批准后，由市财政局“烟财预指〔2020〕1号”文批复。

3. 项目具体内容

11所学校项目具体构成如下：

(1) 一中预算金额300万元，包括2020年度全年的校区水电费用90万元，校园设备、设施零星维修（护）费127.8万元，保洁、绿化等校园物业管理费25.44万元，耗材、办公用品等办公费30万元，印刷费26.76万元。

(2) 二中预算金额775万元，包括2020年度全年的校区水电暖费用445万元，班车等其他交通费用25万元，校园设备、设施零星维修（护）费90万元，校园绿化、保安等物业管理费40万元，耗材、宣传制作、办公用品等办公费110万元，其他商品和服务支

出65万元。

(3) 三中预算金额370万元，调整后预算金额368.5万元，包括2020年度全年的校区水电暖费用264.99万元，其他交通费用0.5万元，校园设备、设施零星维修（护）费26.01万元，校园保洁、保安等物业管理费57.5万元，试卷、资料等印刷费10万元，教职工差旅费3.5万元，通讯、快递等邮电费6万元。

(4) 四中预算金额100万元，包括校园设备、设施零星维修（护）费30万元，办公用品等办公费10万元，专用材料费60万元。

(5) 牟平一中预算金额360万元，校园设备、设施零星维修（护）费100万元，试卷、资料等印刷费110万元，办公用品等办公费100万元，通讯、快递等邮电费50万元。

(6) 育英中学预算金额140万元，包括2020年度全年的校区暖气费用85万元，校园保洁、安保等物业管理费10万元，专用材料费45万元。

(7) 莱山一中预算金额125万元，包括劳务费45万元，校园设备、设施零星维修（护）费30万元，试卷、资料等印刷费10万元，办公用品等办公费40万元。

(8) 特殊学校预算金额70万元，包括电费3万元，劳务费5万元，校园设备、设施零星维修（护）费4万元，试卷、资料等专业材料费8万元，办公用品等办公费10万元，教职工工会经费36万元，教职工差旅费4万元。

(9) 幼儿园预算金额180万元，包括2020年度取暖费58万元，公务用车运行维护费、校园设备设施零星维修（护）费11万元，校园绿化、保安等鹿鸣园物业管理费24万元，教职工差旅费4万元、培训费7万元，鹿鸣新园环境创设费76万元。

(10) 艺校预算金额184万元，调整后预算金额168.66万元，包括2020年度取暖费40万元，劳务费22万元，车辆租赁等其他交通费14万元，演出器材租赁等租赁费18.5万元，资料、试卷等印刷费15万元，耗材等专用材料费11.36万元，师生差旅费35.8万元，通讯费、快递费等邮电费2万元，其他商品和服务支出10万元。

(11) 牟平职专预算金额250万元，调整后预算金额246.2万元，包括2020年度取暖费128万元，校园绿化、保安等物业管理费24万元，办公用品等办公费15万元，工会经费75万元，培训费4.2万元。

4. 项目所在区域

项目所在区域包括烟台市芝罘区、莱山区、高新区和牟平区。

5. 项目计划完成时间

项目计划在2020年底前全部完成。

(四) 项目组织管理

1. 项目预算批复和资金拨付部门

烟台市财政局负责安排项目资金年度预算，批复项目预算指标，审核资金绩效目标，审核资金支持重点和分配使用方案，办理资金拨付，并对项目实施情况进行监督和绩效评价。具体负责

业务科室为教科文科。

2. 项目预算部门

本项目预算部门为一中、二中、三中、四中、牟平一中、育英中学莱山一中、特殊学校、幼儿园、艺校和牟平职专等11所学校。上述学校系烟台市教育局直属学校。

本项目的各预算部门按照法律法规和有关政策规定，结合部门项目实际情况，编制项目预算，设定项目绩效目标，并对项目实施过程进行绩效跟踪，在项目完成后对项目进行绩效自评。

预算单位的主管局烟台市教育局对预算单位的项目预算和执行进行情况进行指导和监督。

3. 项目实施单位

项目的实施单位为11所学校。各学校概况及职责如下：

(1) 烟台一中：山东省烟台第一中学法定代表人李金波，统一社会信用代码12370602493525752U，经费来源为全额拨款，开办资金为1241.3万元，住所位于芝罘区二马路17号。

烟台一中的职能是实施初中义务教育、高中学历教育，促进基础教育发展。初中、高中学历教育；相关社会服务。学校占地约7万5千平方米，各类建筑面积4万4千余平方米；共有52个教学班，教职工286人，在校学生2400余人；学校各类教学设施齐全。内设办公室、组织人事处、德育处（团委）、教务处、教育科学研究室、总务处、安全保卫处等处室。

(2) 烟台二中：山东省烟台第二中学法定代表人蔡润圃，统一社会信用代码12370600493504169W，经费来源为财政拨款，开办资金为3096万元，住所位于芝罘区焕新路1号。

烟台二中的职能是实施初中义务教育、高中学历教育，促进基础教育发展。初中、高中学历教育；相关社会服务。学校共有三个校区，毓璜顶校区占地总面积是43,425平方米，65.13亩地。建筑面积36,462.05平方米，使用面积26,804.5平方米。建筑用地18,110平方米，绿化用地4,488平方米，运动场地17,647平方米，硬化用地3,180平方米。莱山校区占地总面积44,600平方米，约67亩，建筑面积38,036.12平方米，使用面积33,682平方米。建筑用地17,167.83平方米，绿化用地7000平方米，运动操场9,521平方米，硬化用地10,911.17平方米。现有122个教学班，普通教室174个，理化生实验室、音美教室、微机室和通用技术实验室等功能室195个，在校学生总数5442人，其中：高中2470人，初中2972人。现有教职工772人，其中：在职600人，离休人员2人，退休人员170人。学校内设办公室、教务处、政教处、总务处、人事处等。

(3) 烟台三中：山东省烟台第三中学法定代表人郭宏成，统一社会信用代码12370602493525461Q，经费来源为全额拨款，开办资金为2448.8万元，住所位于芝罘区青年南路复光街1号。

烟台三中的职能是实施初中义务教育、高中学历教育，促进基础教育发展。初中、高中学历教育；相关社会服务。目前学校

占地127970平方米，建筑面积82886平方米，现有52个教学班，普通教室60个，理化生实验室、音美教室、微机室和通用技术实验室等功能室47个，在校学生高一、高二、高三级部共2593人，现有在职教职工285人，离休人员6人，退休人员181人，学校内设办公室、教务处、政教处、总务处、教研室、体艺部、信息中心和团委等处室。

(4) 烟台四中：山东省烟台第四中学（烟台清华同方中学）法定代表人王波，统一社会信用代码123706024935250827，经费来源为全额拨款，开办资金为827.2万元，住所位于芝罘区新胜路10号。

烟台四中的职能是高中学历教育，促进基础教育发展。目前学校占地29059平方米，建筑面积31031平方米，现有39个教学班，普通教室42个，理化生实验室、音美教室、微机室和通用技术实验室等功能室19个，在校学生高一、高二、高三级部共1784人，现有在职教职工170人，退休人员39人。学校内设办公室、组织人事处、教务处、德育处、总务处、教研室、保卫科和团委等处室。

(5) 牟平一中：山东省牟平第一中学法定代表人李丽云，统一社会信用代码12370612493626617T，经费来源为全额拨款，开办资金为9904万元，住所位于烟台市牟平区崔山大街551号。

牟平一中的职能是高中学历教育，促进基础教育发展。目前学校占地200000平方米，建筑面积95511.24平方米，现有90个教

学班，普通教室90个，理化生实验室、计算机室、通用技术实验室、音乐教室、美术教室、舞蹈教室、器乐排练室、史地教室、综合实践活动室、德育展览室等功能室53个，在校学生高一、高二、高三级部及新疆班共3579人，现有在职教职工497人，离休人员6人，退休人员197人，学校有校务办公室、教育教学中心、教师发展中心、学生发展中心、安全保障中心、新疆部、高一一学区、高一二学区、高二一学区、高二二学区、高三一学区、高三二学区等12个内设机构。

(6) 牟平育英：烟台市牟平育英中学法定代表人曲有强，统一社会信用代码1237061249350410X1，经费来源为全额拨款，开办资金为4556万元，住所位于牟平区北关大街519号。

牟平育英学校的职能是实施高中学历教育，促进基础教育发展。高中学历教育和相关社会服务。目前学校占地41364平方米，建筑面积28012平方米，现有30个教学班，普通教室36个，理化生实验室、音美教室、微机室和通用技术实验室等功能室25个，在校学生高一、高二、高三级部共1452人，现有在职教职工194人，退休人员80人，学校内设办公室、教务处、政教处、总务处、档案室、教研室、信息中心和团委等处室。

(7) 莱山一中：山东省莱山第一中学法定代表人李瑞福，统一社会信用代码12370613493505655X，经费来源为全额拨款，开办资金为250万元，住所位于烟台市莱山区孔家滩。

莱山一中学校的职能是实施高中学历教育，促进基础教育发展，高中学历教育及相关社会服务。目前学校占地150950.5平方米，建筑面积52561平方米，现有37个教学班，普通教室645个，理化生实验室、音美教室、微机室和通用技术实验室等功能室38个，在校学生高一、高二、高三级部共1826人，现有在职教职工199人，离休人员1人，退休人员29人，学校内设办公室、教务处、政教处、总务处、教研室、体艺部、信息中心和团委等处室。

(8) 特教学校：烟台市特殊教育学校（烟台市盲人学校）法定代表人徐东升，统一社会信用代码12370600493504185J，经费来源为财政拨款，开办资金为893万元，住所位于烟台市芝罘区静安路34号。

特教学校的职能是负责听障学前儿童听能评估训练、言语矫治、语言康复训练、认知与行为训练；负责视障学前儿童康复训练、认知技能、综合补偿、感觉统合训练；负责视力听力残疾儿童义务教育阶段教育；负责视力听力残疾青少年高中学段知识及职业技能教育。举办单位为烟台市教育局，有效期限自2020年3月27日至2025年3月31日。目前学校占地面积11925平方米，建筑面积12794平方米。学校分学前教育、九年义务教育和职业教育三个学段，截至2020年12月31日，有教学班25个，其中聋生班17个，盲生班8个，在校生200多人，教职工110人。离休2人，退休83人。学校内设办公室、教务处、学生处、总务处、体艺组、信息中心和人事处等处室。

(9) 幼儿园：烟台市市级机关幼儿园法定代表人朱续杰，统一社会信用代码12370600493501902Q，经费来源为差额拨款，开办资金为158万元，住所位于芝罘区东风里21号。

幼儿园的职能是开展学前0-6岁教育和保育，举办单位为烟台市教育局，有效期限自2021年2月20日至2026年3月31日。截至2020年12月31日，目前幼儿园占地15190平方米，建筑面积16703.47平方米，现有44个教学班，普通教室47个，活动室、礼堂、会议室等功能室22个。在园幼儿大班、中班、小班共1800人，现有在职教职工82人，长期临聘人员86人，离休人员1人，退休人员87人，学校内设办公室、后勤部。

(10) 艺术学校：山东省烟台艺术学校法定代表人赵军，统一社会信用代码12370600493502593M，经费来源为财政拨款，开办资金为250万元，住所位于烟台市芝罘区福山路35号。

艺术学校主要职能是承担中等职业学历教育和相关职业培训。目前学校占地面积19781平方米，建筑面积16912.23平方米，现有21个教学班，普通教室33个，试验剧场1个，电子钢琴教室2个，网络多媒体教室1个，舞蹈练功厅7个，琴房100间。在校学生596人。现有教职工124人，退休95人，学校内设办公室、党建办公室、教务处、学生处、总务处、安全保卫处六个处室。

(11) 牟平职专：烟台市牟平区职业中等专业学校（烟台工贸学校）法定代表人牟进军，统一社会信用代码

12370612493626641B,经费来源为全额拨款,开办资金为¥1716万元,住所位于烟台市牟平区崔山大街496号。

牟平职专的职能是面向社会培养具有专业特长的初、中级专业人才。举办单位为烟台市教育局,有效期限自2021年2月20日至2026年3月31日。目前学校占地209836.85平方米,建筑面积72378平方米,现有54个教学班,普通教室100个,多媒体教室、公共音乐教室、微机室、录播室、微课制作室等功能室21个,经贸、机械、汽修、烹饪、旅游、服装、建筑、幼师等专业实习实训室46个,在校学生中一、中二、中三级部共1204人,现有在职教职工324人,离休人员1人,退休人员267人,学校内设综合处、教务处、政教处、总务处、招生就业处、成人教育处、经贸专业室、机械专业室、汽修专业室、现代服务一室、现代服务二室共11个处室。

4. 项目组织管理架构

学校运转经费具体包括学校后勤保障工作、校园环境管理工作、设备维修(维护)工作、学校校园日常维护等四大部分。

作为项目实施单位的11所学校,根据各自项目的具体实施内容进行组织机构的设置,根据学校正常运转的要求,制定相应的工作计划,根据内部管理的规定流程开展具体工作。项目主要涉及学校的办公室,教务、政教、总务、保卫和信息中心等部门,部门各司其职、分类管理,结合市场购买服务的方式实施。项目组织管理部门情况详见下表:

学校运转经费项目组织管理部门情况表

项目工作名称	具体负责部门	项目承办单位
学校后勤保障工作	办公室、总务、教务、政教等部门	能耗供应、车辆租赁公司及专家等
校园环境管理工作	办公室、保卫、政教、总务等部门	物业管理、保洁、绿化公司等
设备、设备维修（维护）工作	总务处、信息中心、保卫等部门	提供各项维修、维护的公司
学校日常校园日常维护和防疫用品采购工作	教务处、总务处、体艺部	提供专用材料公司等

5. 项目实施流程

学校运转经费项目实施流程如下：

确定工作需求内容——>落实实施部门（需要购买服务的，按照政府采购规定的程序确定服务机构）——>分管校长、校长审核同意（属于三重一大的项目应由党委会集体讨论作出决定）——>相关部门负责实施（或组织实施）——>总结考核实施结果。

学校运转经费使用按照各校的财务管理制度、专项资金管理制度、政府采购内部控制管理制度等的规定执行，工作需求内容应与预算内容相符。对于需要政府采购的项目按规定流程招标采购，到期按照合同约定及时续签合同或者重新组织招标采购。项目具体实施需要分管领导审核签字同意，属于三重一大的项目应由党委会集体讨论作出决定。负责组织实施的部门，根据运转经费的具体实施内容，按照学校相关内控制度规定流程，进行项目

过程管理，在每个具体项目实施完成后，进行结算审核和完工验收工作，验收能予以付款。

6. 项目资金拨付流程

市财政局向学校运转经费的使用学校下达预算指标文件，拨付预算资金；各学校根据项目资金预算申报用途、财政预算资金使用规定和项目资金管理办法的要求使用、支付预算资金。

二、项目绩效目标

1. 总体绩效目标

项目绩效总体目标是为了贯彻落实《山东省中长期教育改革和发展规划纲要（2011-2020年）》和《烟台市“十三五”教育事业发展规划》的精神，依据《转发〈关于普通高中学校生均公用经费拨款标准有关问题的通知〉》、《关于印发〈山东省中等职业学校分级标准（试行）的通知〉》、《关于印发〈第二期特殊教育提升计划（2017-2020年）〉的通知》及《关于印发〈3-6岁儿童学习与发展指南〉的通知》等文件的要求，通过学校运转经费项目的实施，维持市级机关幼儿园等11所学校正常运转所需的水电费、校舍设施及设备维修与维护费、物业管理费用、办公费、印刷费、邮电费、劳务费、差旅费及其他属于运转经费支出范围的费用，提供运转经费财政资金保障，从校园后勤保障、校园设施、设备运行维护、校园环境管理和其他校园日常维护等方面保证学校教育教学的正常进行，为广大师生提供良好的办公和学习环境。

2. 2020年学校运转经费项目具体绩效目标

在项目绩效总体目标基础上进行具体绩效目标的设立，项目绩效目标的实际设定情况如下：

一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注	
项目产出	产出数量	水费、电费、取暖费计划完成率	100%	按需缴纳水费、电费、暖气费，保障校园水、电暖供应服务正常提供。	
		劳务费计划完成率	100%	按需全部完成购买劳务服务。	
		租赁费计划完成率	100%	按需全部完成购买车辆、设备等租赁服务。	
		维（修）护计划完成率	100%	按需完成校园设施、设备维修维护。	
		物业管理工作计划完成率	100%	按需全部完成学校保洁、保安、绿化等物业管理任务。	
		校园其他日常维护工作完成及时率	100%	按需全部完成校园其他日常维护工作任务。	
	产出质量	校区能耗费采购质量达标率	100%	足额及时缴纳水电暖费，保障能耗供应质量。	
		劳务服务质量达标率	100%	购买劳务服务质量达标。	
		租赁服务质量达标率	100%	购买租赁服务质量达标。	
		维（修）护工作质量达标率	100%	维（修）护工作质量达标。	
		物业管理质量达标率	100%	物业管理质量达标。	
		校园其他日常维护工作完成质量达标率	100%	校园其他日常维护工作质量达标。	
	产出时效	校区能耗费采购工作完成及时率	100%	按合同或协议约定及时缴纳水电暖费用。	
		劳务服务工作完成及时率	100%	按合同或协议约定劳务服务及时提供完成。	
		租赁服务工作完成及时率	100%	按合同或协议约定租赁服务及时完成。	
		维（修）护工作完成及时率	100%	按合同或协议约定维（修）护工作及时完成。	
		物业管理工作完成及时率	100%	按合同或协议约定及时完成物业管理。	
		校园其他日常维护工作完成及时率	100%	及时完成校园其他日常维护工作。	
	产出成本	成本控制有效性	成本不超预算额。	成本控制在预算范围内。	
	项目效益	项目效益	保障学校教学和学习正常运转率	保障率100%	学校教学和学习运转正常保

			障率100%。
	创建安全、整洁的教学和学习环境情况	良好	创建安全、整洁的教学和学习环境良好。
	校园环境美化情况	良好	美化校园环境良好。
	校园卫生清洁情况	良好	校园卫生清洁情况良好。
	项目管理制度对未来校园运转工作的持续支持	积极、显著	项目管理制度的建立和完善，对未来校园运转工作的顺利开展，提供显著支持。
	项目实施效果对未来校园运转工作的持续影响	积极、显著	项目实施效果对未来校园运转工作的持续影响
	教职工满意度	≥95%	
	学生满意度	≥95%	

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次对学校运转经费专项资金进行决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的绩效评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

（二）评价对象与范围

1. 评价对象

市级机关幼儿园等11所学校2020年度2,854.00万元（压减指标后2,833.36万元）学校运转经费项目的使用绩效。

2. 评价范围

评价范围包括一中、二中、三中、四中、牟平一中、育英中学、莱山一中、特殊学校、幼儿园、艺校和牟平职专等11所学校2020年度学校运转经费所涉及的水电费、校舍设施及设备维修与

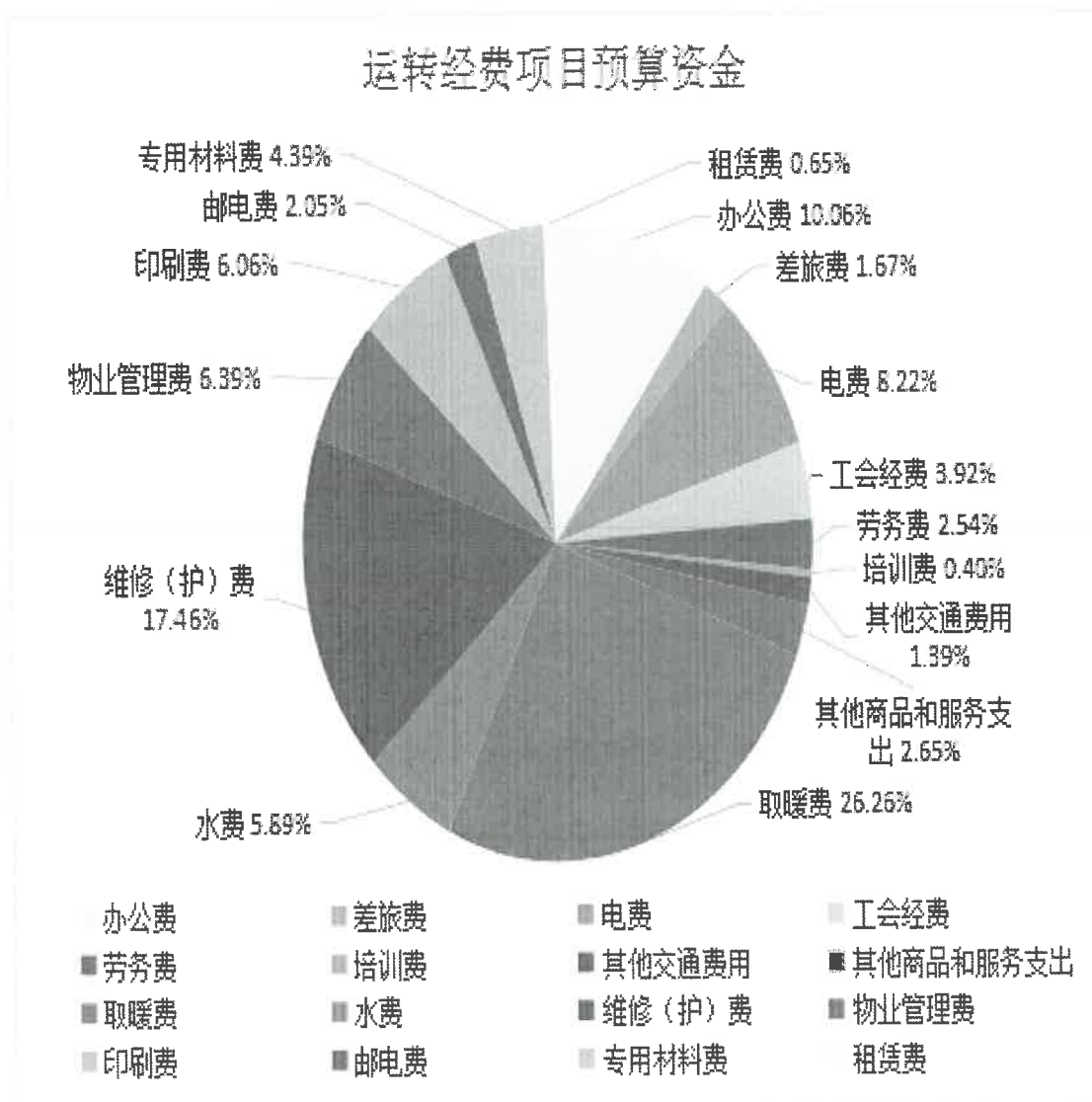
维护费、物业管理费用、办公费、印刷费、邮电费、劳务费、差旅费及其他属于运转经费项目情况。评价基准日为2020年12月31日。

运转经费项目预算和支出情况见下表：

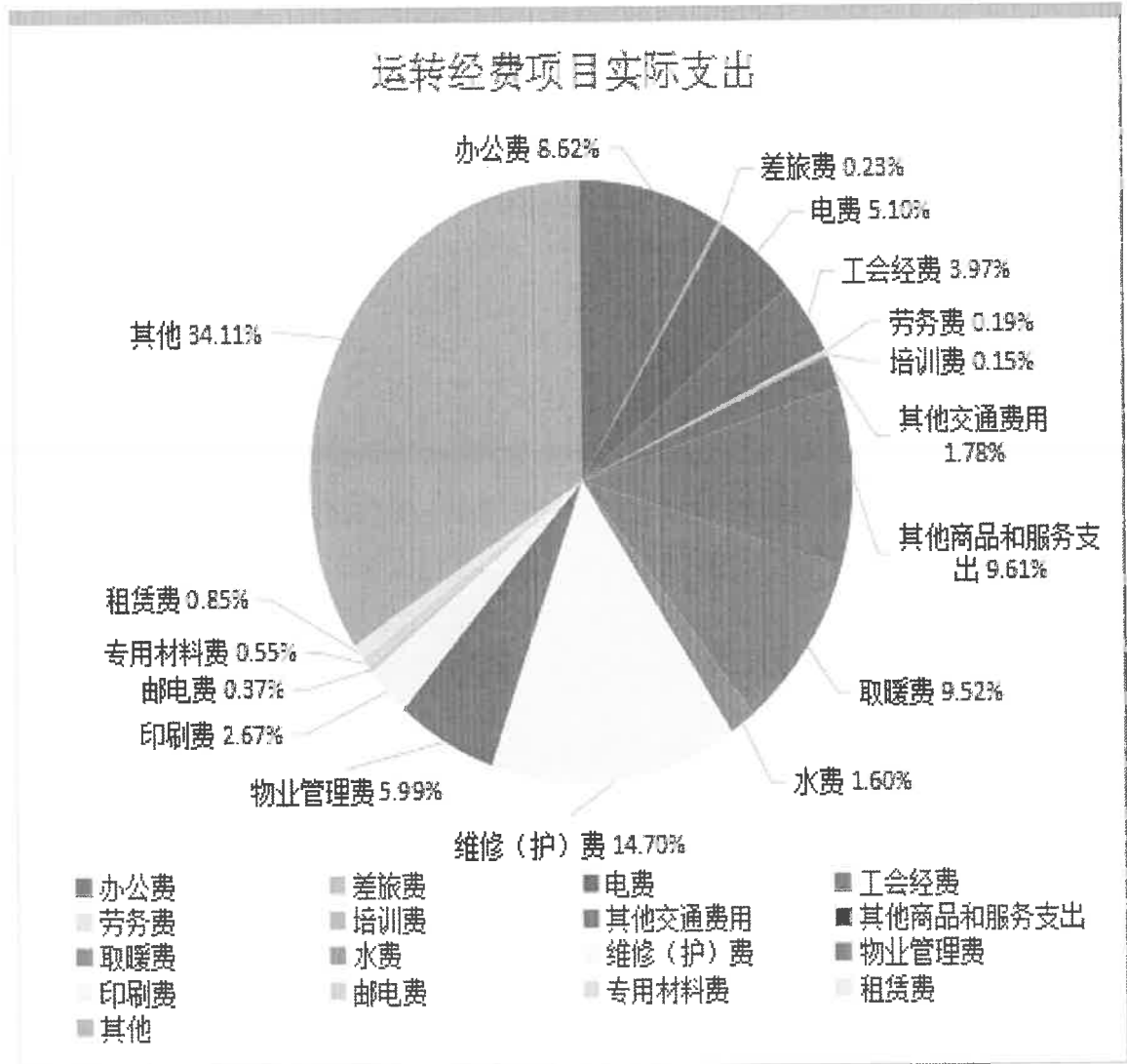
序号	项目	压减后预算指标金额	实际支出金额
1	水费	167.00	44.50
2	电费	233.00	142.11
3	取暖费	628.99	265.10
4	维修（护）费	473.81	409.29
5	物业管理费	210.94	166.70
6	印刷费	171.76	74.41
7	办公费	315.00	239.87
8	其他交通费用	39.50	49.53
9	其他商品和服务支出	151.00	267.53
10	邮电费	58.00	10.25
11	差旅费	47.30	6.44
12	专用材料费	124.36	15.41
13	劳务费	72.00	5.28
14	工会经费	111.00	110.46
15	租赁费	18.50	23.56
16	培训费	11.20	4.20
17	其他		949.70
	合计	2,833.36	2,784.34

注：项目年初批复预算金额2854万元，压减指标20.64万元，压减后预算2833.36万元。实际支出 2784.34万元，结余49.02万元，由财政部门年末收回。

项目压减指标后预算支出构成情况见下图：



运转经费项目实际支出构成情况见下图：



本次绩效评价是在预算部门和财政资金使用单位绩效自评的基础上，考虑到该项目涉及的各学校运转经费明细项目各有不同，学校运转经费项目又是第一年开展等实际情况，为了摸清各学校运转经费使用的实际绩效情况，实现本次项目绩效评价的最佳效果，我们采取在对所有子项目资料进行书面评审的基础上，对全部子项目进行现场评价的方案，现场评价范围涵盖全部11个学校的子项目，占项目总数比例100%，占预算指标资金总额比例为100%。

（三）评价依据

财政部《项目支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）；

财政部《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）；

财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；

山东省财政厅《预算管理绩效评价办法（试行）》（鲁财办发〔2017〕2号）；

《烟台市预算绩效管理工作办法》（烟财预〔2015〕76号）；

《烟台市市级项目支出绩效目标管理办法》（烟财预〔2017〕85号）；

《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号）；

《烟台市市级部门单位预算绩效管理暂行办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理暂行办法》（烟政办字〔2019〕42号）；

《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）；

中共烟台市委市政府《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；

《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）；

项目档案资料以及相关的资料；

项目相关的制度、办法等文件（详见前述“一（一）3”项：立项依据）；

其他绩效评价相关的资料。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当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。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价方法

本项目拟采用政策制度研究、专家咨询、实地核查、问卷调查、定量分析等方法，在上述方法的基础上对项目绩效情况进行打分分级。

(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国家、省及市级预算部门对学校运转经费发展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：一是有关学校运转经费依据的发展纲要及政策；二是有关学校运转经费专项资金的管理办法。

(2) 专家咨询

为了充分了解把握项目的要点，准确、全面反映项目的资金管理和项目管理的效果，体现绩效评价的公平和客观，在评价过程中，采用专家评议法，由财务专家、学校运转经费方面的专家组成现场评价小组进行评价。现场采取查阅、问询、复核、访谈等方式，对有关情况进行核实，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。

(3) 实地核查

为保证绩效评价数据的准确性和完整性,此次评价将对本项目的子项目全部进行实地核查,一方面对项目的档案资料、会计凭证进行现场核查和问询,保证原始数据的真实性;另一方面对学校运转经费项目相关的绩效情况等实地勘察,进一步核实项目的完成程度、完成质量和效果,确保评价结果的客观性、有效性。

(4) 问卷调查

受益对象是否满意是项目成败的最终体现。为全面了解学校运转经费项目的实施情况、完成后的实施效果以及对项目的满意度,本次评价将对项目涉及学校的教职工和学生进行问卷调查。通过分析收集的调查问卷,反映项目的社会效益、可持续影响以及满意度情况。

(5) 定量分析

以客观数据为基础,采用频数、效率、比例等描述统计工具,对绩效信息进行统计分析,并采用目标与效果、成本与收益的比较分析的方法,采用相关分析等工具进行影响绩效的因素分析。

(6) 评价分级

本次评价采用百分制,各级指标依据其指标权重确定分值,评价人员根据评价情况对各级指标进行打分,最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》(财预便[2017]44号),评价结果分为优、良、中、差四个档次,绩效评价结果等级划分标准统一明确为:优

(90-100分)、良(80-89分)、中(60-79分)、差(0-59分)四档,根据评价分值,确定评价对象对应的档次。具体见下表。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级:

档次	优	良	中	差
分值	≥90	[80—89]	[60—79]	<60

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料,或者预算部门与财政资金使用单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致,则项目定级结果为无法显示成效。

(五) 绩效评价指标体系

1. 绩效评价指标

由于各学校编制的绩效目标申报表中的产出指标、效益指标、满意度指标存在不完整、不科学的情况,本次绩效评价使用的指标体系根据《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(烟财绩〔2020〕3号)文件的要求和实际情况进行设计。

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标,自一级至四级逐级细化。对于可以量化的指标,通过计算分析得出评价结果,对于无法量化的指标通过专家经验判断、问卷调查等方法进行定性判断,最终形成完整的绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指

标10个、三级指标28个、四级指标69个。各级指标数量分布情况如下表所示：

类型	决策类	过程类	产出类	效益类	合计
一级指标	1	1	1	1	4
二级指标	3	2	4	1	10
三级指标	6	5	13	4	28
四级指标	12	16	33	8	69
合计	21	23	50	13	107

2. 指标权重

决策类15分、过程类23分、产出类32分、效益类30分。

3. 指标解释

对相对应的具体指标进行解释，明确其考核的内容。

4. 评分标准

以列出的是否符合相关内容进行打分和扣分。

5. 依据

包括国家法律法规和政策规定、项目单位职能文件、项目管理办法、资金管理办法、单位业务管理制度、绩效目标申报表、立项批复文件、预算批复文件、实施方案、项目执行相关标准、项目进度计划措施、会计账簿、财务拨款凭证、资金到位凭证、实际支出凭证、照片、调查问卷、专家访谈、现场观察、档案管理制度等。

6. 依据来源和证据收集方式

项目单位提供的资料、案卷研究、现场核查、问询、问卷调查、专家评判、互联网检索。

评价指标体系详见附件2-绩效评价得分表。

（六）评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，由烟台嘉信有限责任会计师事务所成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作小组成员名单如下：

序号	姓名	详细分工	所在单位	专业	技术职称
1	姜志雪	项目总组长	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	注册会计师
2	崔英杰	项目组组长	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	注册会计师/ 资产评估师
3	曹丽萍	综合业务	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	注册会计师
4	肖明瑶	调查	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	会计师
5	夏 睿	调查	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	会计师
6	刘 波	考评	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	会计师
7	宫子荣	考评	烟台嘉信有限责任会计师事务所	会计	会计师
8	田 聪	考评	外聘专家	审计	注册会计师
9	唐与国	考评	外聘专家	造价	注册造价师

项目组总组长由姜志雪担任，对绩效评价项目总体负责，从全局出发，指导、监督绩效评价人员按照相关规定执行评价工作，审定实施方案，负责绩效评价报告的终审复核。

项目组组长由崔英杰担任，负责被评价的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具体管理和控制，完成实施方案、绩效评价体系的初步审定，负

责绩效评价报告的二级复核。

综合业务1人，负责绩效评价工作的实施方案、绩效框架体系的设计、绩效数据的分析等综合事项，以及绩效评价报告的一级审核与修改，小组成员由有工作经验的注册会计师组成。

调查2人，负责申报材料的抽查核实，以及资料的收集、整理以及现场调查和问卷的发放收集。

考评4人，负责绩效评价项目工作指标体系的考评，绩效评价报告的初步设计，小组成员由相关专家和会计师及组成。

项目组由上述成员组成，共同完成项目的绩效评价工作并出具评价报告。

（七）绩效评价工作过程

评价工作过程主要包括前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、撰写评价报告、归集档案6个阶段。

1.前期准备：包括成立评价工作组、制定评价实施方案、完善评价指标体系与设计调查问卷等。

（1）成立评价工作组。我单位在接受委托后，充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由注册会计师、注册造价师、会计师等具有绩效评价工作经验的专业人员组成的评价组，报委托方审核，并在评价过程中保持工作组成员的稳定。

（2）调研了解项目情况

与本项绩效评价项目相关的市财政局教科文科、市教育局、

市机关幼儿园等 11 所学校分别进行接洽,了解项目的基本情况。包括预算部门的机构职能、项目的内容、相关文件依据、绩效目标设定、部门绩效评价情况,查阅预算部门项目业务档案,通过互联网查询政策法规、绩效评价的要求等内容。

(3) 制定评价工作方案

在前期调查了解基本情况的基础上,制定工作方案。工作方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、人员配置、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

评价指标体系是评价工作方案的核心。我们对原来制定的评价指标进行分析研究,并结合前期调研,根据项目绩效目标和项目特点,就评价指标体系的合理性、可行性提出进一步完善的意见建议。评价指标体系包含共性指标和个性指标。

工作方案制定过程中,充分听取专家的意见,进行补充、修改和完善。工作方案制定后,与市财政局教科文科、市教育局进行充分沟通,报市财政局绩效评价科审核。

(4) 设计满意度调查问卷。

该评价项目有明确受益对象,设计满意度调查问卷,并明确调查的目的、对象、方法等内容。

调查目的是了解学校运转经费专项资金项目实施情况的满意度。

调查对象的范围为项目受益群体,包括学校的教职工和在

校学生。

(5) 明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单

我们根据项目基本情况、绩效评价指标体系和实施方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。保证相关工作按照标准化流程进行实施。

2. 非现场评价

本次所有项目均采用现场评价，非现场评价不适用。

3. 现场评价

2021年8月至9月，评价小组对市直机关幼儿园等11所学校的子项进行了现场调查了解和评价。

(1) 项目资料评价

收集预算部门和项目实施单位的项目材料，对其进行案卷研究评价。

项目资料包括：部门单位职能、项目申报书等预算编制资料、绩效目标申报表、预算指标文件、项目实施方案等申报资料、评审资料、招投标手续、合同、项目准备和督导等过程资料、项目验收、项目总结、资金拨付和支付资料、绩效自评资料等。

项目资料的评价方法主要为案卷研究、询问交流、互联网检索等。评价内容包括项目决策、过程、产出、效益四个方面。

决策类评价包括项目立项（包括依据充分性、程序规范性）、

绩效目标（包括目标合理性、目标明确性）、资金投入（包括预算编制科学性、资金分配合理性）。

过程类评价包括资金管理（包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性）、组织实施（包括管理制度健全性、制度执行有效性）。

产出类评价包括实际完成率、质量达标率、完成及时率、成本节约率。

效益类评价包括社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度。

（2）现场调研

我们实地走访了 11 所学校的财务和业务部门，与负责项目的相关人员进行交流，了解其项目的具体情况，了解其收支核算情况。进行现场沟通，重点查看，与案卷资料进行核对，取得了第一手资料，对项目实施的产出和效果有了感性认识和直观判断。

根据学校教职工和学生名单，对项目的实施效果进行电话调查。通过现场、电话调查了解，项目实施情况效果较好，教职工和学生满意度较高。我们对现场了解到的情况进行详细记录和总结，供后续综合分析评价打分时使用。

根据资料评价和现场调研评价结果，统一利用绩效评价指标体系的 69 个末级指标，对其进行打分。

4. 综合分析

（1）积累素材

结合非现场评价的案卷研究，以及现场评价的实地调查了解，研究相关文件制度等资料，对全部子项目取得了全面的认识，积累了良好的素材，为分析评价工作打下坚实的基础。

（2）底稿准备

该项目的评价指标体系分为1至4级共69个末级指标，设计形成一套完整的指标评分表格，列出其所属的各级指标名称、标准分值、评价分值、指标属性、指标解释、指标说明、评分标准、依据、依据来源、数据获取方式、评价人员意见、附件等要素。将各末级指标进行层层打分汇总，最终形成四项一级指标分类表。

（3）分别打分，填制底稿

每个子项目一个工作薄文件，根据实际情况对各个末级指标进行打分，打分过程中要进行说明，计算折算并综合打分。

（4）分数汇总

将最终得分结果进行汇总，子项目以资金量设置权重，得出该项目得分，并通过表格方式进行体现。

绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：优（90—100分）、良（80—89分）、中（60—79分）、差（0—59分）。

序号	级别	分数段
1	优	90分—100分
2	良	80分—89分
3	中	60分—79分
4	差	0—59分

(5) 总结评价

①问题汇总、原因分析

对评价过程中发现的主要问题，按性质进行归类汇总，列出问题清单，并对出现的问题进行原因分析，找出问题产生的根源，供委托方和项目相关部门和单位在今后的工作中查漏补缺。

②意见建议

针对评价过程中发现的主要问题，提出有针对性的意见建议，供相关部门和单位改进预算绩效管理工作使用。

5. 评价报告撰写

(1) 报告初稿撰写

根据形成的绩效评价底稿，结合委托方要求的报告模板，进行绩效评价报告初稿的撰写，保证要素齐全、内容完整、数据准确、依据充分、分析透彻、结论可靠、问题切中要害、建议针对性强并且宏观和微观结合、操作性强，形成有价值的绩效评价报告，对今后相关工作具有指导作用。

(2) 与专家进行沟通交流

报告初稿完成后，提交专家进行审阅，指出报告存在的问题和不足，及时进行修订完善。

(3) 与市财政局业务科室、预算单位和项目实施单位进行沟通

将修订完善的报告提交市财政局教科文科、市教育局及11所学校进行沟通，听取其对报告的意见和要求，与其就相关问题进行沟通讨论，进一步完善绩效评价报告。

(4) 报告定稿

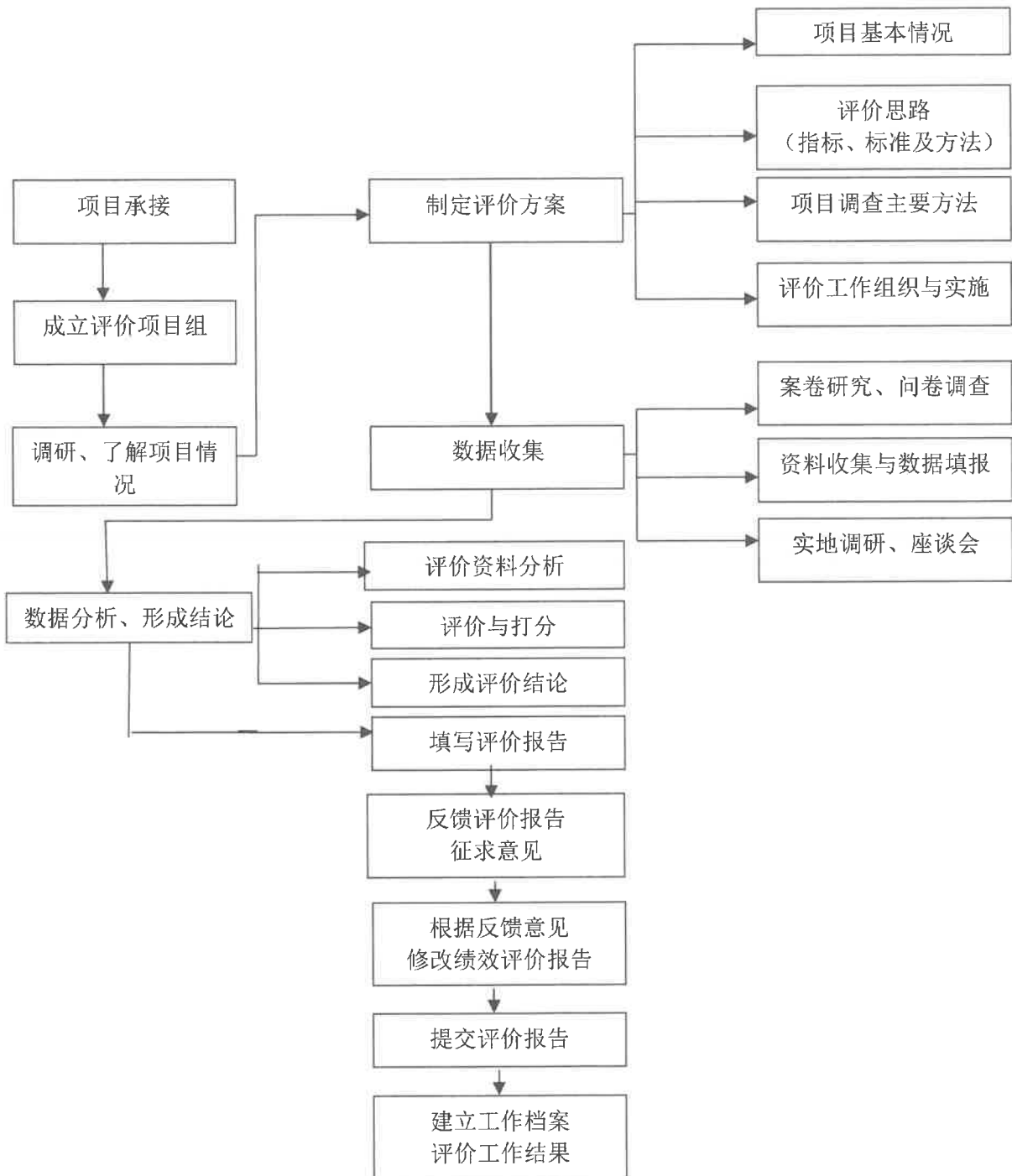
绩效评价报告在规定的时间内完成，提交相关部门。

6. 归集档案

(1) 建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

(2) 文件存档。需要存档的文件应包括（不限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等。

项目支出绩效评价工作流程图



四、评价结论及分析

(一) 综合评价结论及分析

1. 综合评价情况

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，计算得分，该项目得分为89.64分，等级为“良好”。

序号	指标类别	标准分	指标得分	扣分	得分率
1	决策类	15	12.76	2.24	85.07%
2	过程类	23	16.26	6.74	70.70%
3	产出类	32	30.62	1.38	95.69%
4	效益类	30	30.00	0.00	100.00%
	合计	100	89.64	10.36	89.64%

从分类指标来看，项目的效益类和产出类得分率较高，分别为100%和95.69%，过程类和决策类得分率较低，分别为70.7%和85.07%。说明项目实施取得了较好的产出、社会效益和满意度，但在过程和决策方面还有工作有待完善。

(二) 非现场评价情况分析

本次绩效评价工作均为现场评价，未涉及非现场评价子项。

(三) 现场评价情况分析

1. 预算及支出基本情况分析

通过对市直机关幼儿园等11所学校的运转经费子项目进行评价，各子项预算及支出情况如下：

表1-1：学校运转经费项目资金预算和支出情况表（单位：万元）

序号	预算单位 项目内容	一中		二中		三中		四中		牟平一中		育英中学	
		预算指标金额	实际支出金额	预算指标金额	实际支出金额	预算指标金额	实际支出金额	预算指标金额	实际支出金额	预算指标金额	实际支出金额	预算指标金额	实际支出金额
1	水费	60.00	7.45	70.00	31.71	37.00	2.31		-		-		-
2	电费	30.00	27.36	130.00	95.15	70.00	16.92		-		-		-
3	取暖费		27.61	245.00	15.53	157.99	-		-		-		85.11
4	维修（护）费	127.80	49.24	90.00	102.28	26.01	131.32	30.00	22.69	100.00	70.00	85.00	-
5	物业管理费	25.41	-	40.00	29.45	57.50	103.90		-		-	10.00	1.88
6	印刷费	26.76	9.17		-	10.00	22.69		-	110.00	11.56		-
7	办公费	30.00	-	110.00	119.99		-	10.00	11.65	100.00	56.26		-
8	其他交通费用		-	25.00	36.58	0.50	-		-		-		-
9	其他商品和服务支出		-	65.00	237.51		-		-		-		-
10	邮电费		-		-	6.00	2.02		-	50.00	8.16		-
11	差旅费		-		-	3.50	1.99		-		-		-
12	专用材料费		-		-		-	60.00	-		-	45.00	0.44
13	劳务费		-		-		-		-		-		-
14	工会经费		-		-		-		-		-		-
15	租赁费		-		-		-		-		-		-
16	培训费		-		-		-		-		-		-
17	其他		179.14		73.71		81.35		35.66		181.02		52.27
	合计	300.00	300.00	775.00	775.00	368.50	368.50	100.00	100.00	360.00	360.00	140.00	140.00

表1-2：学校运转经费项目资金预算和支出情况表（续表）（单位：万元）

序号	预算单位 项目内容	莱山一中		特殊学校		幼儿园		艺校		牟平职专		总计		
		预算指标金额	实际支出金额	预算指标金额	实际支出金额	预算指标金额	实际支出金额	预算指标金额	实际支出金额	预算指标金额	实际支出金额	预算指标金额	实际支出金额	实际减预算
1	水费											167.00	14.50	-122.50

市级机关幼儿园等学校2020年度运转经费项目绩效评价报告

2	电费			3.00	2.68							233.00	142.11	-90.89
3	取暖费					58.00	57.69	40.00	10.00	128.00	8.83	628.99	265.10	-363.89
1	维修 (护)费		8.09	1.00	1.22	11.00	18.15					173.81	109.29	-61.52
5	物业管理费	30.00				21.00	20.00			21.00	11.47	210.94	166.70	-44.21
6	印刷费	10.00	0.99					15.00			-	171.76	71.11	-97.35
7	办公费	40.00	1.15	10.00	7.58		-		-	15.00	12.94	315.00	239.87	-75.13
8	其他交通费用		-		-		-	11.00	12.95		-	39.50	49.53	10.03
9	其他商品和服务支出		-		-	76.00	-	10.00	29.99		-	151.00	267.53	116.53
10	邮电费		-		-		-	2.00	0.07		-	58.00	10.25	-17.75
11	差旅费		-	4.00	4.25	4.00	0.20	35.80	-		-	47.30	6.44	-40.86
12	专用材料费		-	8.00	3.22		-	11.36	11.75		-	124.36	15.11	-108.95
13	劳务费	45.00	1.37	5.00	2.59		-	22.00	1.32		-	72.00	5.28	-66.72
14	工会经费		-	36.00	35.16		-		-	75.00	75.00	111.00	110.46	-0.51
15	租赁费		-		-		-	18.50	23.56		-	18.50	23.56	5.06
16	培训费		-		-	7.00	-		-	1.20	4.20	11.20	4.20	-7.00
17	其他		113.10		10.00		83.66		-		133.76	-	949.70	949.70
	合计	125.00	125.00	70.00	70.00	180.00	180.00	168.66	119.64	246.20	246.20	2,833.36	2,784.34	-49.02

预算指标2,833.36万元，实际支出2,784.34万元，期末艺校项目结余49.02万元已由财政部门全部收回。

2. 项目实施情况分析

运转经费使用基本按照相关制度和规定等的规定执行，对于符合政府集中采购规定的项目，严格按照政府采购规定流程招标采购，到期按照合同约定及时续签合同或者重新组织招标采购。对于消防设施维修保养项目按规定根据《消防法》的相关要求，委托有资质的专业公司对学校的消防设施进行维护保养，双方按

约定每年签订合同。对于校舍维修项目，参照政府采购项目制度要求，进行完工验收，然后委托专业的项目管理公司进行工程量清单及招标控制价编制、项目评审和结算审核工作，之后再予以付款。其他日常公用经费支出，基本能够按相关财务法律、法规、制度和规定执行。

学校后勤保障工作方面：水电暖等能源费用，按规定及时缴纳，日常做好各项节能工作。为节约用水，学校利用污水处理设备，绿化浇灌用水都是二次处理的水。为节约用电，学校安装了太阳能路灯，学生公寓全部安装使用太阳能热水器。暖气设施也是采用热量表计量，由专人负责全校供暖设备设施管理，在假期、休息日和晚间控制暖气流量，最大限度节约供暖费用。

校园环境管理工作，学校通过“学校运转经费”项目支付的物业管理费，需要政府集中采购的，通过政府采购招标方式选定的供应商，不需要政府集中采购的，自行采购时严格按照规定流程进行操作。通过实施校园保洁保卫的物业管理和校园绿化植物的养护工作，以及学生公寓的管理与服务工作，为师生提供优美、干净、舒适的工作和学习环境。

设备、设施维修（维护）工作，信息中心、保卫科定期对各种设备、设施进行日常维修维护与保养；总务处加强巡视力度，对教学楼、办公楼、学生公寓、校园路面、甬道破损和漏水等进行维修维护，对水电暖设施日常损坏及出现的问题及时进行维修，保障校舍及设备设施的安全使用。

学校日常办公运转工作，是保障整个校园正常开展教育、教学活动的基礎工作，对于印刷费严格按照政府采购定点单位执行，办公、防疫、学生活动和后勤保障用品等采购以及劳务费、租赁费和差旅费等各项费用，严格按照预算、政府采购和财务制度要求执行；及时采购音、体、美等教学用品等，确保各项教学及实验室工作等顺利进行；2020年突发新冠疫情，学校按照省市文件规定，及时、足量采购各类防疫物资，全面做好防疫工作。

3. 总体评价分析

项目的决策情况一般。立项依据基本充分，但需进一步完善立项评审制度；绩效目标合理性上，项目设定的绩效目标大部分与项目实际工作内容相关、与客观业绩相符、与预算资金匹配，但也存在部分学校项目设定的绩效目标与项目实际工作内容不相关、资金不匹配的情况；大部分学校项目绩效指标设定不够细化、量化等。

项目的过程执行情况一般，管理制度有待进一步健全和完善，并有效执行。由于2020年新冠疫情影响学费及时收取、抗击突发疫情需要购买防疫物资等原因，各学校普遍存在超预算范围支出资金的情况；项目调整程序不完善，预算绩效管理执行不到位。

项目的产出情况较好，年内基本及时高质量地完成了维护学校教学工作正常运转的各项任务，但存在有的学校劳务费、印刷、专用材料、差旅费、邮电费等工作未全部按计划完成的情况。

项目的效果情况较好，项目的实施从校园后勤保障、校园设施、设备运行维护、校园环境管理和其他校园日常维护等方面保证学校教育教学的正常进行，为广大师生提供良好的办公和学习环境。项目管理制度的建立，对未来校园运转工作的持续支持产生积极影响。

五、绩效评价指标分析

（一）决策

项目决策方面，分值15分，实际得分12.76分。

1. 项目立项，分值5分，实际得分4.92分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
项目立项	立项依据充分性	项目立项与法律法规、相关政策、发展规划相符性	2	2
		项目立项与部门职责的相符性	1	1
	立项程序规范性	项目申请、设立过程合规性	2	1.92
合计			5	4.92

（1）立项依据充分性，分值3分，实际得分3分。

①项目立项与法律法规、相关政策、发展规划相符性，分值2分，实际得分2分。

项目立项与法律法规、相关政策、发展规划相符，得2分。

②项目立项与部门职责的相符，分值1分，实际得分1分。

各学校立项内容与三定方案中规定的部门职责范围相符，立项内容与部门职责所需相符，得1分。

（2）立项程序规范性，分值2分，实际得分1.92分。

项目申请、设立过程合规性，分值2分，实际得分1.92分。

大部分学校项目立项程序规范，有立项申请书、可行性研究或评审报告，项目上会经过集体决策，有项目绩效目标申报表、预算批复文件等设立程序，一中、三中、四中和莱山一中，无项目可行性研究或评审报告，虽然有替代性程序，上会经过集体决策，立项程序不够规范，共扣 0.08 分，具体扣分情况如下（权重为按各明细项目资金占比设置的权重，下同）：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中	1.75	0.25	10.59%	0.03	项目无评审报告，有替代性程序，上会经过集体决策，扣0.25分
三中	1.75	0.25	13.01%	0.03	项目无评审报告，有替代性程序，上会经过集体决策，扣0.25分
四中	1.75	0.25	3.53%	0.01	项目无评审报告，有替代性程序，上会经过集体决策，扣0.25分
莱山一中	1.75	0.25	4.41%	0.01	项目无评审报告，有替代性程序，上会经过集体决策，扣0.25分
合计	7	1	31.54%	0.08	

2. 绩效目标，分值6分，实际得分4.83分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
绩效目标	绩效目标合理性	项目设定的绩效目标与项目实际工作内容相关性	1	0.95
		项目设定的效益目标与客观业绩的相符性	1	1
		项目设定的绩效目标与预算资金匹配性	1	0.64
	绩效指标明确性	绩效指标设定的细化、量化性	2	1.55
		绩效指标设定与目标任务书或计划书的相符性	1	0.69
合计			6	4.83

(1) 绩效目标合理性，分值 3 分，实际得分 2.59 分。

①项目设定的绩效目标与项目实际工作内容相关性，分值 1

分，实际得分 0.95 分。

依据各学校的提供的绩效目标申报表、自评表等资料，立项内容设立了项目绩效目标或工作目标，且与项目的实际工作内容相符。但一中、四中项目设定的绩效目标与项目实际工作内容部分存在不相关，扣 0.05 分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中	0.6	0.4	10.59%	0.04	绩效目标中含物业管理费的相关指标，实际未开支物业管理费，扣0.2分；绩效自评表设置电话费的绩效目标，实际无预算，实际也未列支电话费，扣0.2分
四中	0.8	0.2	3.53%	0.01	绩效目标中设置培训教师批次的数量指标，实际未列支教师培训费，与实际工作内容不相关，扣0.2分
合计	1.4	0.6	14.12%	0.05	

②项目设定的效益目标与客观业绩的相符性，分值 1 分，实际得分 1 分。

各学校的绩效目标申报表与项目所设定的效益目标客观实际相符，项目预期产出效益和效果符合客观的业绩水平，故该项得 1 分。

③项目设定的绩效目标与预算资金匹配性，分值 1 分，实际得分 0.64 分。

各学校项目设定的绩效目标所需资金与预算确定的项目投资额或资金量匹配，但一中、二中、三中、特殊学校和幼儿园部分指标设置和资金量不匹配，扣 0.36 分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
----	------	------	----	------	------

市级机关幼儿园等学校2020年度运转经费项目绩效评价报告

一中	0.5	0.5	10.59%	0.05	未设置成本指标,印刷费未设置数量指标,绩效目标设置不全,无法与预算资金匹配,扣0.5分
三中		1	13.01%	0.13	电费预算70万,实际支出60万,其中运转经费支出17万;维修维护费预算26万,运转经费支出124万;物业管理费预算57.5万,运转经费列支104万;印刷费预算10万,运转经费支出22万。绩效目标与预算资金匹配性不高,扣1分
二中	0.5	0.5	27.35%	0.14	绩效目标无取暖费指标,与预算资金不匹配,扣0.5分
特殊学校	0.5	0.5	2.47%	0.01	绩效目标无差旅费指标,与预算资金不匹配,扣0.5分
幼儿园	0.5	0.5	6.35%	0.03	绩效目标无培训费指标,与预算资金不匹配,扣0.5分
合计	2	3	59.77%	0.36	

(2) 绩效指标明确性, 分值 3 分, 实际得分 2.24 分。

①绩效指标设定的细化、量化性, 分值 2 分, 实际得分 1.55 分。

学校应将绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 设定的绩效指标清晰、细化、可衡量等, 但 11 所学校设置的指标未量化、细化, 扣 0.45 分, 具体扣分情况如下:

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中	1.35	0.65	10.59%	0.07	未细化设置成本指标扣0.2分; 未细化设置可持续影响指标, 扣0.2分; 数量指标未细化设置印刷费指标, 扣0.05分; 满意度指标未量化扣0.2分
三中	1	1	13.01%	0.13	未设置取暖费、其他交通费、邮电费、差旅费的绩效目标扣1分
四中	1.9	0.1	3.53%	保留小数点后不显示权重扣分	自评表中数量指标中未设置办公费、专用材料费绩效指标, 扣0.1分
莱山一中	1.7	0.3	4.41%	0.01	数量指标中无办公费、印刷费、劳务评审费的绩效指标, 扣0.15分; 部分数量指标以金额列示, 量化不规范, 扣0.15分
二中	1.8	0.2	27.35%	0.06	绩效目标细、量化程度不足, 数量指标

市级机关幼儿园等学校2020年度运转经费项目绩效评价报告

					中未对办公费、暖气费、物业费及车辆租赁费进行细化及量化，扣0.2分
牟平一中	1.6	0.4	12.71%	0.05	绩效目标细、量化程度不足，办公费、租赁费、劳务费、差旅费均未设数量指标，扣0.4分
艺校	1.2	0.8	5.95%	0.05	绩效目标细、量化程度不足，数量及质量指标中均未对取暖费及租赁费进行细化及量化，扣0.8分
牟平职专	1.45	0.55	8.69%	0.05	绩效目标细、量化程度不足，数量指标中未对办公费及工会经费进行细化及量化，扣0.2分；质量指标中未对培训费和工会经费进行细化及量化，扣0.2分；其余3项数量指标量化指标设定有误，扣0.15分
特殊学校	1.6	0.4	2.47%	0.01	绩效目标细、量化程度不足，数量指标中未对差旅费进行细化及量化，扣0.1分；其余6项数量指标量化指标设定有误，扣0.3分
幼儿园	1.8	0.2	6.35%	0.01	绩效自评表中数量指标中鹿鸣新园物业费、办公取暖费、差旅费、鹿鸣新园环境创设费、公务用车运行维护费三级指标未量化，扣0.2分
牟平育英	1.8	0.2	4.94%	0.01	绩效目标申报表中数量指标未量化，扣0.2分
合计	17.2	4.8	100%	0.45	

②绩效指标设定与目标任务书或计划书的相符性，分值1分，实际得分0.69分。

大部分学校的绩效指标与目标任务书或计划书相符，但一中、三中、四中、莱山一中、艺校和幼儿园与目标任务书不完全相符问题，扣0.31分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中	0.5	0.5	10.59%	0.05	项目申报书中，项目主要内容、项目申请理由及依据，需要预算明细情况，与预算实际情况不符，扣0.5分
三中		1	13.01%	0.13	项目申报书中任务或计划未细化表述绩效目标，扣1分

市级机关幼儿园等学校2020年度运转经费项目绩效评价报告

四中	0.5	0.5	3.53%	0.02	项目申报书中项目立项情况、项目概况、主要内容及用途的表述，需要预算200万，与预算情况不符，扣0.5分
莱山一中	0.5	0.5	4.41%	0.02	绩效目标申报表中项目主要内容表述，需要预算明细情况，与预算实际情况不符，扣0.5分
艺校		1	5.95%	0.06	绩效目标中得数量、质量指标中无供暖和租车指标，项目申报书中项目主要内容只列示了取暖和租车经费，与绩效目标不一致，本项不得分，扣1分
幼儿园	0.5	0.5	6.35%	0.03	绩效指标中质量指标设置三级指标办公用品购置，但项目目标任务中无办公费预算，扣0.5分
合计	2	4	43.84%	0.31	

3. 资金投入，分值4分，实际得分3.01分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
资金投入	预算编制科学性	预算编制过程的科学性	1	0.24
		预算编制的合理性	1	0.77
	资金分配的合理性	资金分配依据的科学性	1	1
		资金分配额度的合理性	1	1
合计			4	3.01

(1) 预算编制科学性，分值2分，实际得分1.01分。

①预算编制过程的科学性，分值1分，实际得分0.24分。

各学校项目预算编制应经过充分的科学论证、有明确的编制标准、测算依据充分，可反映和考核项目预算编制的科学性，但11所学校预算编制未经科学论证、无明确的编制标准、测算依据不充分，扣0.76分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中		1	10.59%	0.11	未经过论证，测算依据不充分，无编制标准，扣1分
三中		1	13.01%	0.13	未经过论证，测算依据不充分，无编制标准，扣1分

市级机关幼儿园等学校2020年度运转经费项目绩效评价报告

四中	0.25	0.75	3.53%	0.03	绩效目标申报表中测算依据为往年的支出情况、人员数量、学校面积等，无详细过程，未科学论证，无编制标准，扣0.75分
莱山一中		1	4.41%	0.04	未经过论证，测算依据不充分，无编制标准，扣1分
二中	0.25	0.75	27.35%	0.2	绩效目标申报表中测算依据为三校区往年得公用、运转经费支出，但未注明各项指标测算额度标准，依据不充分，扣0.25分；未经过科学论证，扣0.5分
牟平一中	0.25	0.75	12.71%	0.1	项目申报书中申请依据填写为“根据学校实际情况测算”，预算额度测算依据不充分，扣0.25分；未经过科学论证，扣0.5分
艺校	0.75	0.25	5.95%	0.01	绩效目标申报表中预算额度测算结果为194万元，与申请结果184万元不一致，扣0.25分
牟平职专	0.25	0.75	8.69%	0.06	绩效目标申报表中测算依据为《山东省中等职业学校分级标准》，但未注明各项指标测算额度标准，依据不充分，扣0.25分；未经过科学论证，扣0.5分
特殊学校	0.75	0.25	2.47%	0.01	绩效目标申报表中未注明测算依据，依据不充分，扣0.25分
幼儿园	0.75	0.25	6.35%	0.02	有预算管理制度、预算绩效管理实施细则等，但项目申报书中鹿鸣新园环境创设费测算依据不充分、未详细说明，扣0.25分
牟平育英		1	4.94%	0.05	预算编制无科学论证、测算依据不充分、无编制标准，扣1分
合计	3.25	7.75	100%	0.76	

②预算编制的合理性，分值1分，实际得分0.77分。

根据各校提供的项目申报书、项目预算编制依据及标准预算批复文件等资料，该项目预算编制资金额度与年度目标相适应，可反映和考核项目预算编制的合理性。但一中、三中、四中、莱山一中、艺校、牟平职专和幼儿园预算编制不够合理，资金额度

未与年度目标相适应，扣 0.23 分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中	0.5	0.5	10.59%	0.05	水费预算60万，实际支出27万，其中运转经费支出7万；物业管理费预算25.44万，实际运转经费支出0元，两项资金量不匹配，扣0.5分
三中	0.5	0.5	13.01%	0.07	电费预算70万，实际列支60万，其中预算内运转经费支出17万；维修维护费预算26万，运转经费支出124万；物业管理费预算57.5万，运转经费列支104万；印刷费预算10万，运转经费支出22万。绩效目标与预算资金匹配性不高，扣0.5分
四中	0.5	0.5	3.53%	0.02	专用材料费预算60万，实际未列支，预算内容、资金量与实际不匹配，扣0.5分
莱山一中	0.75	0.25	4.41%	0.01	劳务费预算45万，实际列支37万，其中运转经费列支1.37万，预算资金量与实际不匹配，扣0.25分
艺校	0.5	0.5	5.95%	0.03	印刷费、差旅费和邮电费预算由于疫情原因资金量与实际工作任务不匹配，扣0.5分。
牟平职专	0.75	0.25	8.69%	0.02	暖气费预算金额为128万元，预算内实际支出8.83万元，资金量不匹配，扣0.25分。
幼儿园	0.5	0.5	6.35%	0.03	培训费预算编制7万元，实际支出0元，项目的内容、投资额与工作任务不匹配，扣0.5分
合计	4	3	52.53%	0.23	

(2) 资金分配的合理性，分值 2 分，实际得分 2 分。

①资金分配依据的科学性，分值 1 分，实际得分 1 分。

各学校项目立项书、预算批复文件，项目预算资金分配测算依据充分，项目预算资金分配明确、科学，故该项得 1 分。

②资金分配额度的合理性，分值 1 分，实际得分 1 分。

根据项目立项书、预算批复文件等，各学校资金分配额度合理，项目预算资金与项目单位实际相适应，项目预算资金分配合

理，故该项得 1 分。

(二)过程情况。项目过程方面，分值 23 分，实际得分 16.26 分。

1. 资金管理，分值 9 分，实际得分 3.56 分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
资金管理	资金到位率	预算资金到位率	1	1
	预算执行率	预算执行率	2	1.3
	资金使用合规性	资金拨付的合规性	1	1
		资金实际使用的合规性	5	0.26
合计			9	3.56

(1) 资金到位率，分值 1 分，实际得分 1 分。

烟财预指[2020]1号批复年初预算下达指标 28,540,000.00 元，压减指标 206,445.02 元，压减后预算资金 28,333,554.98 元，实际到位预算资金 28,333,554.98 元。预算资金到位率为 100%，故该项得 1 分。

(2) 预算执行率，分值 2 分，实际得分 1.30 分。

年初预算下达指标 28,540,000.00 元，压减指标 206,445.02 元，压减后预算 28,333,554.98 元。实际到位预算资金 28,333,554.98 元，支出资金 27,843,336.48 元，其中预算范围内支出资金 18,346,264.42 元，其他用途支出 9,497,072.06 元。结余 490,218.50 元全部为艺校运转经费结余资金，年底由财政收回。

预算执行率=实际支出资金/实际到位预算资金*100%，各学校项目预算资金未全部按照预算项目的计划执行，各校预算资金

市级机关幼儿园等学校2020年度运转经费项目绩效评价报告

项目执行率分别为：一中 40.29%、二中 45.67%、三中 77.11%、四中 64.34%、莱山一中 9.52%、牟平一中 49%、艺校 70.93%、牟平职专 45.67%、特殊学校 85.72%、幼儿园 53.52%、牟平育英 62.66%，扣 0.70 分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中	0.81	1.19	10.59%	0.13	项目预算到位资金300万，预算项目支出120.86万，预算执行率40.29%；剩余资金用于预算范围外的其他支出，明细详见预算执行明细表，扣1.19分
三中	1.54	0.46	13.01%	0.06	项目预算到位资金368.5万，预算项目支出284.15万，预算执行率77.11%；剩余资金用于预算范围外的其他支出，明细详见预算执行明细表，扣0.46分
四中	1.29	0.71	3.53%	0.03	项目预算到位资金100万，预算项目支出64.34万，预算项目支出预算执行率64.34%；剩余资金用于预算范围外的其他支出，明细详见预算执行明细表，扣0.71分
莱山一中	0.19	1.81	4.41%	0.08	项目预算到位资金125万，预算项目支出11.9万，预算执行率9.52%；剩余资金用于预算范围外的其他支出，明细详见预算执行明细表，扣1.81分
二中	1.81	0.19	27.35%	0.05	项目预算资金775万，实际支出775万，其中预算内实际支出701.26万元，预算外实际支出73.74万元，明细详见预算执行明细表，预算执行率45.67%，扣0.19分
牟平一中	1	1	12.71%	0.13	项目预算资金360万，实际支出360万，其中预算内支出175.98万元，预算外支出184.02万元，明细详见预算执行明细表，预算执行率49%，扣1分。
艺校	1.42	0.58	5.95%	0.03	项目预算资金168.66万，实际支出119.64万，明细详见预算执行明细表，预算执行率70.93%，扣0.58分
牟平职专	0.91	1.09	8.69%	0.09	项目预算资金246.20万，实际支出246.20万，其中预算内实际支出112.43万元，预算外实际支出133.77万元，明细详见预算执行明细表，预算执行率45.67%，扣1.09分
特殊学校	1.71	0.29	2.47%	0.01	项目预算资金70万，实际支出70万，其中预算内实际支出60.003万元，预算外实际支出9.997万元，明细详见预算执行明细表，预算执行率85.72%，扣0.29分
幼儿园	1.07	0.93	6.35%	0.06	项目预算金额180万元，预算范围内项目支出96.33万元，预算资金执行率为53.52%，剩余资金用于预算范围外的其他支出，明细详见预算执行明细表，扣0.93分
牟平育英	1.25	0.75	4.94%	0.04	项目预算资金140万元，预算范围内项目支出87.73万元，预算资金执行率为62.66%，剩余资金用于预算范围外的其他支出，明细详见预算执行明细表，扣0.75分

合计	13	9	100%	0.7	
----	----	---	------	-----	--

(3) 资金使用合规性，分值 6 分，实际得 1.26 分。

①资金拨付的合规性，分值 1 分，实际得分 1 分。

资金拨付符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，拨付有完整的审批程序和手续，资金拨付合规，故该项得 1 分。

②资金实际使用的合规性，分值 5 分，实际得 0.26 分。

I. 资金使用不符合项目预算批复用途，11 所学校均存在超预算项目范围支出资金情况，总计超预算项目范围支出 949.70 万元，其中防疫物资支出 188.68 万元。

资金使用与预算不符合总体情况如下：

序号	项目名称	预算指标金额	实际支出金额	实际减预算
1	水费	167.00	44.50	-122.50
2	电费	233.00	142.11	-90.89
3	取暖费	628.99	265.10	-363.89
4	维修（护）费	473.81	409.29	-64.52
5	物业管理费	210.94	166.70	-44.24
6	印刷费	171.76	74.41	-97.35
7	办公费	315.00	239.87	-75.13
8	其他交通费用	39.50	49.53	10.03
9	其他商品和服务支出	151.00	267.53	116.53
10	邮电费	58.00	10.25	-47.75
11	差旅费	47.30	6.44	-40.86
12	专用材料费	124.36	15.41	-108.95
13	劳务费	72.00	5.28	-66.72
14	工会经费	111.00	110.46	-0.54
15	租赁费	18.50	23.56	5.06

16	培训费	11.20	4.20	-7.00
17	其他		949.70	949.70
	合计	2,833.36	2,784.34	-49.02

各学校防疫物资支出情况表如下（单位：元）：

学校	其他项目明细	实际支出
一中	防疫物资及费用	175,030.20
二中	防疫物资及费用	737,350.06
三中	防疫物资及费用	170,208.69
四中	防疫物资及费用	33,100.00
牟平一中	防疫物资及费用	243,441.60
牟平育英	防疫物资及费用	6,620.00
莱山一中	防疫物资及费用	284,586.67
特殊学校	防疫物资及费用	25,470.00
幼儿园	防疫物资及费用	95,179.80
牟平职专	防疫物资及费用	115,782.00
	合计	1,886,769.02

II. 运转经费符合政府集中采购的项目包括三中的保洁保安等物业服务项目和学生公寓管理服务采购项目，莱山一中的物业服务项目。

三中保洁保安等物业服务项目和学生公寓管理服务采购项目都是2019年的政府采购项目，2020年两个项目属于续签合同。

三中保洁保安等物业服务项目：

该项目于2018年9月4日由山东环宇项目管理有限公司以项目编号SDGP370602201802000090号通过烟台市政府采购网、山东省政府采购信息公开平台、中国政府采购网发布山东省烟台

第三中学烟台三中保洁保安等物业服务竞争性磋商采购公告。经磋商小组评审及进行成交公告后，最终确定烟台市联民物业管理有限公司为中标单位，中标价格 1,239,400 元。2018 年 10 月 9 日，山东省烟台第三中学与中标单位按中标价格签订了服务合同，服务期限自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，合同金额 1,239,400 元。2020 年 1 月 1 日进行了合同续签，合同有效期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，续签合同金额 1,360,000 元。

三中学生公寓管理服务采购项目：

该项目于 2018 年 8 月 15 日由山东环宇项目管理有限公司以项目编号 SDGP370602201802000117 号通过烟台市政府采购网、山东省政府采购信息公开平台、中国政府采购网发布山东省烟台第三中学烟台三中学生公寓管理服务采购项目竞争性磋商采购公告。经磋商小组评审及进行成交公告后，最终确定山东东亿物业管理有限公司为中标单位，中标价格 978,000 元。2018 年 9 月 1 日，山东省烟台第三中学与中标单位按中标价格签订了服务合同，服务期限自 2018 年 9 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日，合同金额 978,000 元。2019 年 8 月 1 日进行了合同续签，合同有效期为 2019 年 8 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日。

幼儿园物业管理服务项目按规定不必须政府集中采购的项目，预算编制到政府集中采购栏目，实际采用自行采购；莱山一中存在政府采购目录内物业管理服务项目未执行政府采购的问

题。

此项扣 4.74 分，扣分具体情况见下表：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中		5	10.59%	0.53	将179万用于预算范围外的其他支出，资金使用不符合预算批复用途，扣5分。
三中	1	4	13.01%	0.52	将84万用于预算范围外的其他支出，资金使用不符合预算批复用途，扣4分。
四中		5	3.53%	0.18	将35.66万用于预算范围外的其他支出，资金使用不符合预算批复用途，扣5分。
莱山一中		5	4.41%	0.22	将113.1万用于预算范围外的其他支出，资金使用不符合预算批复用途，扣4分；物业管理费应执行政府集中采购程序未执行，扣1分。
二中		5	27.35%	1.37	根据预算执行明细表，资金使用不符合预算批复用途，存在超预算范围支出资金，扣5分。
牟平一中		5	12.71%	0.64	根据预算执行明细表，资金使用不符合预算批复用途，存在超预算范围支出资金，扣5分。
艺校	2	3	5.95%	0.18	根据预算执行明细表，资金使用不符合预算批复用途，扣3分。
牟平职专		5	8.69%	0.43	根据预算执行明细表，资金使用不符合预算批复用途，存在超预算范围支出资金，扣5分。
特殊学校		5	2.47%	0.12	根据预算执行明细表，资金使用不符合预算批复用途，存在超预算范围支出资金，扣5分。
幼儿园	0.25	4.75	6.35%	0.30	将84万用于预算范围外的其他支出，资金使用不符合预算批复用途，存在超预算范围支出资金，扣4分；不必须政府集中采购的物业管理项目的预算编制为政府集中采购，实际执行自行采购，扣0.75分。
牟平育英		5	4.94%	0.25	将52万用于预算范围外的其他支出，资金使用不符合预算批复用途，存在超预算范围支出资金，扣5分。
合计	3.25	51.75	100%	4.74	

2. 组织实施，分值 14 分，实际得 12.70 分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
组织实施	管理制度的健全性	业务管理制度的健全性	1	0.94
		资金管理辦法健全性	1	0.98
		项目责任机制健全性	1	0.99
		项目质量管理体系或标准的健全性	1	1
	制度执行性的有效性	制度执行的有效性	2	1.93
		项目调整程序的规范性	1	0
		实施条件完备性	1	1

		进度管理有效性	1	1
		财务监控机制运转的有效性	1	0.87
		会计核算的规范性	1	0.99
		项目质量控制措施	2	2
		项目档案管理情况	1	1
合计			14	12.7

(1) 管理制度的健全性，分值4分，实际得3.91分。

①业务管理制度的健全性，分值1分，实际得0.94分。

各学校已制定或具有相应的业务管理制度，如项目管理制度、监督考核制度、档案管理制度等，且合法、合规、完整，通过业务管理制度的健全性保障项目顺利实施，但一中和莱山一中业务管理制度尚待进一步完善，扣0.06分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中	0.50	0.50	10.59%	0.05	《单位收支管理业务内部控制流程说明》专项经费支出、报销申请及审批流程说明中，工程项目、设备购置、专用材料采购无验收、结算流程，且无专门的项目管理制度，其他制度文件有提及，但不够完整，扣0.5分
莱山一中	0.75	0.25	4.41%	0.01	无专门的项目管理制度，在其他制度文件中有提及该部分内容，但不够完整，扣0.25分
合计	1.25	0.75	15.00%	0.06	

②资金管理办法健全性，分值1分，实际得0.98分。

各学校已制定或具有相应的财务管理制度，如资金管理制度、财务管理制度等，且合法、合规、完整，通过财务管理制度的健全性保障项目顺利实施，但莱山一中财务管理制度尚待进一步完善，扣0.02分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
莱山一中	0.50	0.50	4.41%	0.02	无资金管理制度，扣0.5分

合计	0.50	0.50	4.41%	0.02	
----	------	------	-------	------	--

③项目责任机制健全性，分值1分，实际得分0.99分。

各学校制定或具有相应的项目业务流程控制机制，且合法、合规、完整，通过项目责任机制的健全性保障项目顺利实施，但艺校责任机制尚待进一步完善，扣0.01分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
艺校	0.75	0.25	5.95%	0.01	相关内控制度文件不完善，扣0.25分
合计	0.75	0.25	5.95%	0.01	

④项目质量管理制度或标准的健全性，分值1分，实际得分1分。

各学校制定或具有相应的质量管理制度或标准，如项目单位制定财务制度、资金管理办法、内控制度中的质量控制部分等，且合法、合规、完整，通过相应的质量管理制度或标准保障项目顺利实施，故该项得1分。

(2) 制度执行性的有效性，分值10分，实际得分8.79分。

①制度执行的有效性，分值2分，实际得分1.93分。

各学校严格遵守相关法律法规和业务管理制度、财务管理制度、专项资金管理办法、内控管理制度等相关管理规定，但一中、四中存在项目支出制度执行不到位的情况，扣0.07分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中	1.50	0.50	10.59%	0.05	报结程序规定经办人填写报销清单并签字，实际直接由相关责任人在票据上签字确认；部分小项目缺评审、验收报告。扣0.5分

市级机关幼儿园等学校2020年度运转经费项目绩效评价报告

四中	1.50	0.50	3.53%	0.02	报销时，附申报审批单，经办人签字后，单位会计负责审核，报审批人签批。实际直接由相关责任人在票据上签字确认，扣0.5分
合计	4.50	1.50	20.47%	0.07	

②项目调整程序的规范性，分值1分，实际得分0分。

11所学校均存在项目资金用于预算项目范围外其他项目的支出情况，并且均无预算项目调整申报程序，故该项不得分，扣1分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中		1	10.59%	0.11	将179万用于预算范围外的办公费等其他支出，无申报调整手续，扣1分
三中		1	13.01%	0.13	将84万用于预算范围外的其他支出，无申报调整手续，扣1分
四中		1	3.53%	0.04	将35.66万用于预算范围外的其他支出，无申报调整手续，扣1分
莱山一中		1	4.41%	0.04	将113.1万用于预算范围外的其他支出，无申报调整手续，扣1分
二中		1	27.35%	0.27	将73.73万用于预算范围外的其他支出，无申报调整手续，扣1分
牟平一中		1	12.71%	0.13	将184万用于预算范围外的其他支出，无申报调整手续，扣1分
艺校		1	5.95%	0.06	因疫情原因2020年国赛未如期举行，未及时做出项目调整，扣1分
牟平职专		1	8.69%	0.09	将133.76万用于预算范围外的其他支出，无申报调整手续，扣1分
特殊学校		1	2.47%	0.02	将10万用于预算范围外的其他支出，无申报调整手续，扣1分
幼儿园		1	6.35%	0.06	将83.67万用于预算范围外的其他支出，无申报调整手续，扣1分
牟平育英		1	4.94%	0.05	将52.27万用于预算范围外的其他支出，无申报调整手续，扣1分
合计		11	100%	1	

③实施条件完备性，分值1分，实际得分1分。

各学校项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均落实

到位，保障实施条件完备，满足项目实施的要求，符合各项项目的规定，确保项目顺利进行，故该项得 1 分。

④进度管理有效性，分值 1 分，实际得分 1 分。

各学校依据建立的完善的进度控制计划和措施，执行有效进行，项目实施进度是否与计划相符，各项目进度的合理性，故该项得 1 分。

⑤财务监控机制运转的有效性，分值 1 分，实际得分 0.87 分。

各学校财务监控措施与制度的执行规范有效，财务监控机制切实发挥作用，保障财务管理工作运转的有效性，但个别学校存在财务监控不到位的情况，扣 0.13 分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
牟平一中		1	12.71%	0.13	未提供财务支出跟踪绩效报告，扣1分
合计		1	12.71%	0.13	

⑥会计核算的规范性，分值 1 分，实际得分 0.99 分。

各学校在项目执行过程中，资金会计核算符合国家财经法规和财务管理制度以及内部会计制度规范、相关会计准则的规定，会计科目使用准确、原始凭证真实有效，会计核算规范。但四中存在会计核算存在不规范之处，人员经费账面计入办公费支出，扣 0.01 分，具体扣分情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
四中	0.75	0.25	3.53%	0.01	人员经费账面计入办公费支出，会计科目使用不规范，扣0.25分

合计	0.75	0.25	3.53%	0.01	
----	------	------	-------	------	--

⑦项目质量控制措施，分值2分，实际得分2分。

各学校对项目采取了监督检查、完工验收、绩效考核等质量控制措施，且效果良好，质量控制措施得到有效执行。

⑧项目档案管理情况，分值1分，实际得分1分。

各学校项目项目申报文件、批复文件，绩效目标表，资金申请报告，政府采购文件、合同书、验收报告等档案资料齐全并及时归档，且项目档案有专人管理、保存，档案管理工作完善，故该项得1分。

(三)产出情况。项目产出方面，分值32分，实际得分30.62分。

1. 产出数量，分值11.5分，实际得分10.12分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出数量	校园后勤保障工作计划完成率	水费计划完成率	0.50	0.50
		电费计划完成率	0.50	0.50
		取暖费计划完成率	1	1
		劳务费计划完成率	0.50	0.36
		租赁费计划完成率	0.50	0.50
	校园设施、设备运维工作计划完成率	维(修)护计划完成率	2	2
		校园环境管理工作完成率	物业管理工作计划完成率	2
	校园日常维护计划完成率	办公费工作计划完成率	1	1
		印刷工作计划完成率	0.50	0.43
		专用材料费工作计划完成率	0.50	0.26
		工会经费工作计划完成率	0.50	0.50
		差旅费工作计划完成率	0.50	0.10
		邮电费工作计划完成率	0.50	0.48

		其他	1	0.49
合计			11.50	10.12

(1) 校园后勤保障工作计划完成率，分值3分，实际得分2.86分。

①水费计划完成率，分值0.5分，实际得分0.5分。

水费项目涉及的学校有一中、二中、三中，三家学校均按需缴纳水费，保障校园水供应服务正常提供，故该项得0.5分。

②电费计划完成率，分值0.5分，实际得分0.5分。

电费项目涉及的学校有一中、二中、三中，三家学校均按需缴纳电费，保障校园电供应服务正常提供，故该项得0.5分。

③取暖费计划完成率，分值1分，实际得分1分。

取暖费项目涉及的学校有一中、二中、三中、艺校、牟平职专、幼儿园、牟平育英，七家学校均按需缴纳暖气费，保障校园供暖服务正常提供，故该项得1分。

④劳务费计划完成率，分值0.5分，实际得分0.36分。

劳务费项目涉及的学校有莱山一中、特殊学校、艺校，莱山一中、特殊学校全部完成购买劳务服务，艺校未按计划完成工作，扣0.14分，扣分具体情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
艺校	0.03	0.47	30.56%	0.14	因疫情原因2020年国赛等比赛未如期举行，扣0.47分
合计	0.03	0.47	30.56%	0.14	

⑤租赁费计划完成率，分值0.5分，实际得分0.5分。

租赁费项目涉及的学校有二中、三中、艺校，三家学校均按

需全部完成购买车辆、设备等租赁服务，故该项得 0.5 分。

(2) 校园设施、设备运维工作计划完成率，分值 2 分，实际得分 2 分。

维（修）护计划完成率，分值 2 分，实际得分 2 分。

校园设施、设备运维项目涉及的学校有一中、二中、三中、牟平职专、幼儿园、牟平育英，六家学校按需完成校园设施、设备维修维护，故该项得 2 分。

(3) 校园环境管理工作完成率，分值 2 分，实际得分 2 分。

物业管理工作计划完成率，分值 2 分，实际得分 2 分。

物业管理项目涉及的学校有一中、二中、三中、牟平职专、幼儿园、牟平育英，按需全部完成学校保洁、保安、绿化等物业管理任务，故该项得 2 分。

(4) 校园日常维护计划完成率，分值 4.5 分，实际得分 3.26 分。

① 办公费工作计划完成率，分值 1 分，实际得分 1 分。

办公费项目涉及的学校有二中、四中、莱山一中、牟平一中、牟平职专、特殊学校，六家学校已按计划完成工作，实际完成率为 100%，故该项得 1 分。

② 印刷工作计划完成率，分值 0.5 分，实际得分 0.43 分。

印刷费项目涉及的学校有一中、三中、莱山一中、牟平一中、艺校，三中、莱山一中、牟平一中全部按计划完成工作，一中、艺校未完成计划安排的工作，扣 0.07 分，扣分具体情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
一中	0.34	0.16	15.58%	0.03	预算26万元，实际完成9万元支出，未按照计划完成印刷费项目，扣0.16分
艺校		0.50	8.73%	0.04	因疫情原因2020年国赛等比赛未如期举行，未按照计划完成印刷费项目，扣0.5分
合计	0.34	0.66	24.31%	0.07	

③专用材料费工作计划完成率，分值0.5分，实际得分0.26分。

专用材料费项目涉及的学校有四中、艺校、特殊学校、牟平育英，艺校、牟平育英学校全部完成计划安排的工作，其中四中、特殊学校未完成计划安排的工作，扣0.24分，扣分具体情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
四中		0.50	48.25%	0.24	实际2020年未列支专用材料费，扣0.5分
特殊学校	0.46	0.04	6.43%	保留小数点后不显示权重扣分	专用材料计划支出12次，实际完成11次，完成预算安排的92%，扣0.04分。
合计	0.46	0.54	54.68%	0.24	

④工会经费工作计划完成率，分值0.5分，实际得分0.5分。

工会经费项目涉及的学校有牟平职专、特殊学校，两家学校按计划完成工作，实际完成率为100%，故该项得0.5分。

⑤差旅费工作计划完成率，分值0.5分，实际得分0.1分。

差旅费项目涉及的学校有三中、艺校、特殊学校、幼儿园，三中、幼儿园学校按计划完成全部工作，但艺校、特殊学校未完成计划安排的工作，扣0.4分，扣分具体情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
----	------	------	----	------	------

艺校		0.50	75.69%	0.38	因疫情原因2020年国赛等比赛未如期举行，未按照计划完成差旅费项目，扣0.5分
特殊学校	0.25	0.25	8.46%	0.02	差旅费计划支出8次，实际完成4次，完成预算安排的50%，扣0.25分
合计	0.25	0.75	84.15%	0.40	

⑥邮电费工作计划完成率，分值0.5分，实际得分0.48分。

邮电费项目涉及的学校有三中、牟平一中、艺校，三中、牟平一中学校按计划完成全部工作，艺校未完成计划安排的工作，扣0.02分，扣分具体情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
艺校	0.02	0.48	3.45%	0.02	因疫情原因2020年国赛等比赛未如期举行，完成邮电支出1笔，未全部按照计划完成邮电项目，扣0.48分
合计	0.02	0.48	3.45%	0.02	

⑦其他日常维护经费项目计划完成率，分值1分，实际得分0.49分。

项目涉及的学校有二中、艺校、牟平职专、幼儿园，二中、艺校、牟平职专学校按计划完成全部工作，幼儿园未完成计划安排的工作，扣0.51分，扣分具体情况如下：

学校	原始得分	原始扣分	权重	权重扣分	扣分原因
幼儿园		1	51.17%	0.51	培训费预算7万元，由于疫情影响，未实际支出，未按照计划完成，扣1分
合计		1	51.17%	0.51	

2. 产出质量，分值13.5分，实际得分13.5分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出质量	校园后勤保障工作	校区能耗费采购质量达标率	2	2

	质量达标率	劳务服务质量达标率	0.50	0.50
		车辆租赁服务质量达标率	0.50	0.50
	校园设施、设备运维工作完成质量达标率	维（修）护工作质量达标率	3.50	3.50
	校园环境管理工作质量达标率	物业管理工作质量达标率	3	3
	校园日常维护质量达标率	办公费工作完成质量达标率	1	1
		印刷工作完成质量达标率	0.50	0.50
		专用材料工作完成质量达标率	0.50	0.50
		工会经费工作完成质量达标率	0.50	0.50
		差旅费工作完成质量达标率	0.50	0.50
		邮电费工作完成质量达标率	0.50	0.50
		其他日常维护工作完成质量达标率	0.50	0.50
合计			13.50	13.50

(1) 校园后勤保障工作质量达标率，分值3分，实际得分3分。

①校区能耗费采购质量达标率，分值2分，实际得分2分。

一中、三中、二中、艺校、牟平职专、特殊学校、幼儿园及牟平育英学校足额及时缴纳水电暖费，保障能耗供应质量，校区能耗费采购质量达标率为100%，故该项得2分。

②劳务服务质量达标率，分值0.5分，实际得分0.5分。

莱山一中、艺校、特殊学校，购买劳务服务质量达标，故该项得0.5分。

③车辆租赁服务质量达标率，分值0.5分，实际得分0.5分。

三中、二中、艺校车辆租赁服务已完成，购买租赁服务质量

达标，故该项得 0.5 分。

(2) 校园设施、设备运维工作完成质量达标率，分值 3.5 分，实际得分 3.5 分。

维（修）护工作质量达标率，分值 3.5 分，实际得分 3.5 分。

一中、二中、三中、四中、莱山一中、牟平一中、特殊学校、幼儿园维（修）护工作已完成，完成的维修项目均验收合规，维（修）护工作质量达标，故该项得 3.5 分。

(3) 校园环境管理工作质量达标率，分值 3 分，实际得分 3 分。

物业管理工作质量达标率，分值 3 分，实际得分 3 分。

一中、二中、三中、牟平职专、幼儿园、牟平育英物业管理工作已完成，物业管理工作质量达标，故该项得 3 分。

(4) 校园日常维护质量达标率，分值 4 分，实际得分 4 分

①办公费工作完成质量达标率，分值 1 分，实际得分 1 分。

二中、四中、莱山一中、牟平一中、牟平职专、特殊学校办公费相关工作已完成，校园其他日常维护工作质量达标，故该项得 1 分。

②印刷工作完成质量达标率，分值 0.5 分，实际得分 0.5 分。

一中、三中、莱山一中、牟平一中学校印刷工作已完成，达到既定质量标准。

③专用材料工作完成质量达标率，分值 0.5 分，实际得分 0.5 分。

艺校、特殊学校、牟平育英专用材料工作已完成，实际达到既定质量标准

④工会经费工作完成质量达标率，分值 0.5 分，实际得分 0.5 分。

牟平职专、特殊学校工会经费工作已完成，实际达到既定质量标准，工会经费工作质量达标率为 100%，故该项得 0.5 分。

⑤差旅费工作完成质量达标率，分值 0.5 分，实际得分 0.5 分。

三中、特殊学校、幼儿园差旅费工作已完成，实际达到既定质量标准的情况。

⑥邮电费工作完成质量达标率，分值 0.5 分，实际得分 0.5 分。

三中、牟平一中、艺校邮电费工作已完成，实际达到既定质量标准，邮电费工作质量达标率为 100%，故该项得 0.5 分。

⑦其他日常维护工作完成质量达标率，分值 0.5 分，实际得分 0.5 分。

二中、艺校、牟平职专其他日常维护工作已完成，实际达到既定质量标准。

3. 产出时效，分值 5 分，实际得分 5 分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出时效	校园后勤保障工作完成及时率	校区能耗费采购工作完成及时率	1	1
		劳务服务工作完成及时率	0.50	0.50

		车辆租赁服务工作完成及时率	0.50	0.50
	校园设施、设备运维工作完成及时率	维（修）护工作完成及时率	1	1
	校园环境管理工作完成及时率	物业管理工作完成及时率	1	1
	校园日常维护完成及时率	校园其他日常维护工作完成及时率	1	1
合计			5	5

(1) 校园后勤保障工作完成及时率，分值 2 分，实际得分 2 分。

①校区能耗费采购工作完成及时率，分值 1 分，实际得分 1 分。

一中、二中、三中、艺校、牟平职专、特殊学校、幼儿园、牟平育英校区能耗费采购工作已完成，按合同或协议约定及时缴纳水电暖费用，故该项得 1 分。

②劳务服务工作完成及时率，分值 0.5 分，实际得分 0.5 分。

莱山一中、艺校、特殊学校劳务服务工作按合同或协议约定劳务服务及时提供完成，故该项得 0.5 分。

③车辆租赁服务工作完成及时率，分值 0.5 分，实际得分 0.5 分。

二中、三中、艺校车辆租赁服务工作按合同或协议约定租赁服务及时完成，故该项得 0.5 分。

(2) 校园设施、设备运维工作完成及时率，分值 1 分，实际得分 1 分。

维（修）护工作完成及时率，分值 1 分，实际得分 1 分。

一中、二中、三中、四中、莱山一中、牟平一中、特殊学校、幼儿园按合同或协议约定维（修）护工作及时完成，故该项得1分。

（3）校园环境管理工作完成及时率，分值1分，实际得分1分。

物业管理工完成及时率，分值1分，实际得分1分。

一中、二中、三中、牟平职专、幼儿园、牟平育英学校按合同或协议约定及时完成物业管理工，故该项得1分。

（4）校园日常维护完成及时率，分值1分，实际得分1分。

校园其他日常维护工完成及时率，分值1分，实际得分1分。

一中、二中、三中、四中、莱山一中、牟平一中、艺校、牟平职专、特殊学校、牟平育英学校及时完成校园其他日常维护工。

4. 产出成本，分值2分，实际得分2分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
产出成本	成本节约率	成本控制有效性	2	2

成本节约率，分值2分，实际得分2分。

成本控制有效性，分值2分，实际得分2分。

各学校项目实际支出未出现超出预算、超额发放等情况，成本得到有效控制，故该项得2分。

（四）效益情况。项目效益方面，分值30分，实际得分30

分。

二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	得分
项目效益	社会效益	保障学校教学和学习正常运转情况	6	6
		创建安全、整洁的教学和学习环境情况	6	6
	生态效益	校园环境美化情况	3	3
		校园卫生清洁情况	3	3
	可持续影响	项目管理制度对未来校园运转工作的持续支持	3	3
		项目实施效果对未来校园运转工作的持续影响	3	3
	满意度	教职工满意度	3	3
		学生满意度	3	3
合计			30	30

(1) 社会效益，分值 12 分，实际得分 12 分。

①保障学校教学和学习正常运转情况，分值 6 分，实际得分 6 分。

各学校通过日常水、电、暖、办公费、印刷费、邮电费等支出，保证校园运转的基本供应，保障学校教学和学习正常运转。故该项得 6 分。

②创建安全、整洁的教学和学习环境情况，分值 6 分，实际得分 6 分。

各学校通过维修（护）费、物业管理费、保洁费等支出，为师生学习营造良好的外部氛围，创建安全、整洁的教学和学习环境。故该项得 6 分。

(2) 生态效益，分值 6 分，实际得分 6 分。

①校园环境美化情况，分值3分，实际得分3分。

各学校通过维修（护）费、物业管理费、保洁费等支出，对校园进行工程修缮、统一管理、清扫卫生等服务，大幅度提升校园绿化、美化情况。故该项得3分。

②校园卫生清洁情况，分值3分，实际得分3分。

各学校通过维修（护）费、物业管理费、保洁费等支出，对校园进行工程修缮、统一管理、清扫卫生等服务，保障园区卫生清洁。故该项得3分。

(3) 可持续影响，分值6分，实际得分6分。

①项目管理制度对未来校园运转工作的持续支持，分值3分，实际得分3分。

项目管理制度的健全，引导未来校园运转工作；项目管理制度的执行，规范未来校园运转工作；项目管理制度的合理有效，对未来校园运转工作提供持续发展。故该项得3分。

②项目实施效果对未来校园运转工作的持续影响，分值3分，实际得分3分。

各学校进行的工程修建、设备定期维保、卫生保洁等，保障校内园区建设、设施设备正常运转、环境清洁，创建校园长期稳定发展的教学环境，对未来校园运转工作产生持续影响。故该项得3分。

(4) 满意度，分值6分，实际得分6分。

①教职工满意度，分值3分，实际得分3分。

根据满意度问卷调查，项目申报绩效考核指标满意度目标值设定大于 90%，经问卷调查教职工 208 份，设置“非常满意、满意、一般、不满意”四个调查指标，收回来的调查问卷 208 份，教职工平均满意度得分 94.91 分。

设定各校教职工对校园运行环境的满意度在 90%以上得满分，故该项得 3 分。

教职工满意度汇总得分情况如下：

序号	学校名称	教职工调查问卷发放份数	教职工满意度得分
1	山东省烟台第一中学	15	94.22
2	山东省烟台第二中学	30	94.83
3	山东省烟台第三中学	18	95
4	山东省烟台第四中学	15	95
5	山东省牟平第一中学	20	95
6	烟台市牟平育英中学	15	95
7	山东省莱山第一中学	10	95
8	烟台市特殊教育学校	10	95
9	市级机关幼儿园	45	95
10	山东省烟台艺术学校	15	95
11	烟台市牟平区职业中等专业学校	15	95
	教职工平均满意度得分	208	94.91

②学生满意度，分值 3 分，实际得分 3 分。

根据满意度问卷调查，项目申报绩效考核指标满意度目标值设定大于 90%，经问卷调查学生 382 份、设置“非常满意、满意、一般、不满意”四个调查指标，收回来的调查问卷学生 382 份，学生平均满意度得分 94.92 分。

设定各校学生对校园运行环境的满意度在 90%以上得满分，故该项得 3 分。

学生满意度汇总得分情况如下：

序号	学校名称	学生调查问卷发放份数	学生满意度得分
1	山东省烟台第一中学	30	94.33
2	山东省烟台第二中学	100	94.81
3	山东省烟台第三中学	37	95
4	山东省烟台第四中学	30	95
5	山东省牟平第一中学	45	95
6	烟台市牟平育英中学	15	95
7	山东省莱山第一中学	20	95
8	烟台市特殊教育学校	20	95
9	市级机关幼儿园	25	95
10	山东省烟台艺术学校	30	95
11	烟台市牟平区职业中等专业学校	30	95
	学生平均满意度得分	382	94.92

六、项目主要绩效

1. 建立了较为完善的项目管理制度

各学校建立了从项目立项到组织管理、项目实施、项目验收等全过程业务管理制度和项目资金从预算到收支的资金管理制度，保障了项目在实施过程中的规范和有效性。

2. 建立了较为完备的管理机制

各项目学校根据“三定方案”，构建了结构合理、要求明确，操作规范、程序严格的部门、岗位、人员框架体系，与相关项目管理制度相辅相成，形成一整套项目实施的控制流程，为学校运

转经费项目的有效实施打下了扎实组织管理基础。

3. 取得了较好的社会效益

通过项目的实施，保障了11所学校正常运转所需的水电费、校舍设施及设备维修与维护费、物业管理费用、办公费、印刷费、邮电费、劳务费、差旅费及其他属于运转经费的资金支持，从校园后勤保障、校园设施、设备运行维护、校园环境管理和其他校园日常维护等方面保证学校教学活动的正常进行，为11所学校的26800多名师生提供了舒适和安全的办公和学习环境，使学校教育教学得到健康发展，从而提高当地的教育水平和人员素质。

4. 获得了较好的生态效益

学校运转经费支持学校优先使用节能产品，有效的降低水电的能源消耗量，增强了学校持续树立节约的意识；学校运转经费在校园清洁、校园绿化等环境管理上的投入，推进了绿色环保校园建设，为师生提供了优美干净的工作和学习环境。

5. 产生积极的可持续影响

项目的实施将有效的支持学校运转经费长期目标的实现，完善的相关管理制度和管理机制的建立，将为未来学校运转经费项目更有效的开展提供制度和组织保障，持续为广大师生提供良好的办公和学习环境，保障学校健康持续发展。

6. 获得了教职工和学生较高的满意度

学校运转经费项目服务对象主要是教职工和学生，通过分别对11所学校的教师和学生从后勤服务、物业管理、设施设备运

行及日常维护等方面进行的满意度调查，了解学校运转经费实施的效果情况。教职工满意度达到 94.91 分，学生满意度达到 94.92 分。运转经费项目的实施，受到了师生的一致认可，获得了较高的满意度。

七、项目存在的主要问题及原因分析

1. 项目决策方面

(1) 立项依据的充分性论证不够完善

一中、三中、四中和莱山一中立项无可行性研究或评审报告，虽然有替代性程序，上会经过集体决策。立项依据的充分性论证不够完善，立项程序的合规性方面有待加强和完善。

原因分析：相关学校对立项程序需要对项目进行专门论证或评审，以保证立项依据的充分性不够熟悉和重视。

(2) 绩效目标设置不够合理

①有的学校项目设定的绩效目标与项目实际工作内容部分存在不相关的情况，一中绩效目标中含物业管理费的相关指标，实际未支出物业管理费，四中设置了电话费的绩效目标，无预算明细项目，实际也未支出电话费。

②部分学校指标设置和资金量不匹配，一中未设置成本指标，印刷费未设置数量指标，绩效目标设置不全，无法与预算资金匹配；二中绩效目标中无取暖费指标，与预算资金不匹配；三中运转经费中电费预算 70 万，学校全年电费支出 60 万，其中从运转经费项目支出 17 万，维修维护费预算 26 万，从运转经费项

目支出 124 万，物业管理费预算 57.5 万，从运转经费项目支出 104 万，印刷费预算 10 万，从运转经费项目支出 22 万，绩效目标与预算资金不匹配；特殊学校绩效目标无差旅费指标，与预算资金不匹配；幼儿园未设置培训费的绩效指标，与预算资金不匹配。

原因分析：相关学校对绩效评价目标设置的要求不够熟悉，对各项指标与工作内容和资金量的匹配度认识不深入，结合不紧密。

(3) 绩效指标编制科学性有待提高，绩效指标设定不够细化、量化，绩效指标设定与目标任务书或计划书存在不相符的情况。

①11所学校均不同程度地存在绩效指标细化、量化程度不够的问题。具体情况如下：

学校	绩效指标设置科学性存在问题
一中	未细化设置成本指标，未细化设置可持续影响指标，数量指标未细化设置印刷费指标，满意度指标未量化。
三中	未设置取暖费、其他交通费、邮电费、差旅费的绩效目标。
四中	自评表中数量指标中未设置办公费、专用材料费绩效指标。
莱山一中	数量指标中无办公费、印刷费、劳务评审费的绩效指标，部分数量指标以金额列示，量化不规范。
二中	绩效目标细、量化程度不足，数量指标中未对办公费、暖气费、物业费及车辆租赁费进行细化及量化。
牟平一中	绩效目标细、量化程度不足，办公费、租赁费、劳务费、差旅费均未设数量指标。
艺校	绩效目标细、量化程度不足，数量及质量指标中均未对取暖费及租赁费进行细化及量化。
牟平职专	绩效目标细、量化程度不足，数量指标中未对办公费及工会经费进行细化及量化，质量指标中未对培训费和工会经费进行细化及量化，其余3项数量指标量化指标设定有误。

特殊学校	绩效目标细、量化程度不足，数量指标中未对差旅费进行细化及量化，其余6项数量指标量化指标设定有误。
幼儿园	绩效自评表中数量指标中鹿鸣新园物业费、办公取暖费、差旅费、鹿鸣新园环境创设费、公务用车运行维护费三级指标未量化。
牟平育英	绩效目标申报表中数量指标未量化。

②部分学校绩效指标与目标任务书或计划书不相符

一中、三中、四中、莱山一中、艺校和幼儿园存在绩效指标与目标任务书或计划书不相符的问题。一中项目申报书中的项目主要内容、项目申请理由及依据、预算明细情况，与绩效目标不符；四中项目申报书中项目立项情况、项目概况、主要内容及用途的表述、预算金额与绩效目标不符；莱山一中绩效目标申报表中项目主要内容表述、预算明细情况与绩效目标不符；艺校绩效目标中的数量、质量指标中无供暖和租车指标，项目申报书中项目主要内容只列示了取暖和租车经费，与绩效目标不一致；幼儿园绩效指标中质量指标设置办公用品购置，但项目目标任务中无办公费预算。

原因分析：对绩效指标体系的设置科学性认识不足，相关指标体系文件学习不够深入，对项目的相关政策研究不够透彻，无法在将指标体系与项目实际有机结合的基础上，设置细化、量化的指标。

(4) 预算编制科学性有待加强

在预算编制方面，11所学校均不同程度地存在预算编制论证不规范，测算依据不充分，编制标准不明确等问题。

学校	预算编制科学性存在问题
----	-------------

一中	未经过论证，测算依据不充分，无编制标准。
三中	未经过论证，测算依据不充分，无编制标准。
四中	绩效目标申报表中测算依据为往年的支出情况、人员数量、学校面积等，无详细过程，未科学论证，无编制标准。
莱山一中	未经过论证，测算依据不充分，无编制标准。
二中	绩效目标申报表中测算依据为三校区往年得公用、运转经费支出，但未注明各项指标测算额度标准，依据不充分；未经过科学论证。
牟平一中	项目申报书中申请依据填写为“根据学校实际情况测算”，预算额度测算依据不充分；未经过科学论证。
艺校	绩效目标申报表中预算额度测算结果为194万元，与申请结果184万元不一致。
牟平职专	绩效目标申报表中测算依据为《山东省中等职业学校分级标准》，但未注明各项指标测算额度标准，依据不充分；未经过科学论证。
特殊学校	绩效目标申报表中未注明测算依据，依据不充分。
幼儿园	有预算管理制度、预算绩效管理实施细则等，但项目申报书中鹿鸣新园环境创设费测算依据不充分、未详细说明。
牟平育英	预算编制无科学论证、测算依据不充分、无编制标准。

(5) 预算编制的合理性有待提高

一中、三中、四中、莱山一中、艺校、牟平职专和幼儿园预算编制合理性存在问题：一中、三中、四中、莱山一中、艺校、牟平职专和幼儿园预算编制合理性存在问题，一中的水费、物业管理费，三中的电费、维修维护费、物业管理费、印刷费，四中的专用材料费，莱山一中的劳务费，艺校的印刷费、差旅费和邮电费，牟平职专的暖气费，幼儿园的培训费，项目的预算内容、资金量与工作任務不匹配。

原因分析：作为第一年实行的运转经费项目，预算单位对项目预算编制上的准确、严谨和科学性认识不足，未把运转经费项目当做一个专项来给予足够的重视，存在与日常支出混同的认识

误区，预算编制粗略，造成与实际需求存在较大差异。

2. 项目过程方面

(1) 预算项目未按照计划执行，预算执行率低。

各学校项目预算资金均未按照预算项目的计划执行，预算执行率低。各校预算资金项目执行率分别为：一中 40.29%、二中 45.67%、三中 77.11%、四中 64.34%、莱山一中 9.52%、牟平一中 49%、艺校 70.93%、牟平职专 45.67%、特殊学校 85.72%、幼儿园 53.52%、牟平育英 62.66%。

原因分析：预算执行率低有两方面的原因，一方面是新冠疫情的影响，使预算的一些项目无法按原计划全部实施。另一方面，存在预算编制不够科学，与实际需求的匹配度低的情况。

(2) 项目资金使用不规范，超预算项目范围支出。

11 所学校均存在资金使用不符合预算批复的项目和用途，超预算项目范围支出资金的问题，合计将 949.70 万元运转经费资金用于其他预算项目范围外支出；其中莱山一中存在政府采购目录内物业管理服务项目未执行政府采购的问题。具体情况如下：

学校	超预算范围支出问题
一中	179万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出。
三中	84万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出
四中	35.66万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出
莱山一中	113.1万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出；物业管理费应执行政府集中采购程序未执行。

二中	73.74万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出。
牟平一中	184.02万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出。
艺校	未按预算明细项目金额支出，明细项目之间调剂使用。
牟平职专	133.76万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出。
特殊学校	10万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出。
幼儿园	84万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出。
牟平育英	52万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出。

原因分析：超预算项目范围支出资金有三个方面的原因，一方面是受新冠疫情的影响，学校的学费和住宿费不能按时收费，一些紧急项目的支出缺乏资金，使用了部分运转经费资金，其后在开始收取学费和住宿费后又用这些资金完成运转经费的部分项目；二是为了抗击突发疫情，使用运转经费购买防疫物资，共有10所学校的运转经费用于防疫物资支出188.68万元；第三，存在未严格遵守项目资金使用规定，运转经费项目款专用的意识不强，认为运转经费可以和其他日常经费混用。

（3）少数学校的项目管理制度、资金管理制度不够完善

一中的《单位收支管理业务内部控制流程说明》专项经费支出、报销申请及审批流程说明中，对工程项目、设备购置、专用材料采购缺验收、结算流程，无专门的项目管理制度，其他制度文件有提及，但不够完整；莱山一中无项目管理制度、资金管理制度，其他制度文件中有提及部分内容，但不够完整；艺校与项目相关内控制度不够完善。

原因分析：部分学校在项目制度的建立健全上存在认识误

区，认为只要在管理制度里提到和项目相关的内容即可，不必须制定专门的项目管理制度和资金管理制度。

（4）少数学校存在项目管理制度执行不到位的情况

一中报结程序规定经办人填写报销清单并签字，实际直接由相关责任人在票据上签字确认；四中费用报销流程规定，需附申报审批单，经办人签字后，单位会计负责审核，报审批人签批，实际执行时直接由相关责任人在票据上签字确认。

原因分析：部分学校存在制度制定和执行脱节的情况，对制度执行的有效性重视不够。

（5）缺乏项目调整程序

2020年学校运转经费的执行过程中，遭遇了新冠疫情这样的不可抗力，使得大批项目无法按原预算计划执行，需要根据实际情况对项目进行必要的调整，但11所学校在对项目进行调整，减少项目支出金额、调整项目支出范围或取消项目时，均自行决定，未向上级主管部门和财政部门提出项目预算调整的申请，未执行调整程序。

原因分析：对运转经费项目预算执行的严肃性认识不足，对项目调整的合规流程不熟悉。在发生突发疫情事件的情况下，不报上级主管部门和财政部门批准，未履行项目调整程序，超预算范围支出运转经费。

（6）少数学校预算绩效管理执行不到位

牟平一中运转经费项目的预算绩效管理执行不到位，无绩效

跟踪报告。

原因分析：对财务监控机制的制度和操作流程了解不深入，不熟悉。

(7) 少数学校存在会计核算不规范的情况

四中运转经费的会计科目使用不规范，将人员经费计入办公费进行核算。

原因分析：财务人员对会计科目的熟练掌握程度不够。

3. 项目产出方面

存在部分学校未按计划完成项目的情况：艺校的劳务费、印刷费、差旅费和邮电费，一中的印刷费，四中、特殊学校的材料费，幼儿园的培训费，均未按计划完成。

主要原因是由于新冠疫情的影响一些计划中项目的如艺校的国演取消，涉及的劳务费、印刷费、差旅费和邮电费项目随之取消，幼儿园的培训项目、一些学校差旅费、印刷费和邮电费相关的活动取消。

八、意见建议

(一) 项目预算管理方面

1. 完善立项论证流程

应进一步完善立项程序的规范性，加强立项依据的充分性论证，重视立项的可行性研究或评审流程。

2. 提升绩效目标设置合理性水平

加强对相关绩效评价指标体系的研究和学习，将绩效指标和实际项目有机、有效结合，使绩效指标对预算执行起到实质性的指导和推进作用。

3. 提高绩效指标编制科学性，进一步细化、量化预算绩效指标设定。

通过加强绩效评价体系相关文件和政策的学习，提高绩效指标编制的科学性，在绩效指标设定方面进一步细化、量化，并使之与目标任务书或计划书保持一致。

4. 提高预算编制的科学性

重视运转经费项目的预算编制，进行充分的调研和论证，深入了解项目实际需求，科学、严谨地进行论证、评估和计算每个明细项目的数量和资金需求，提高预算与实际需求的匹配精度。

5. 提高预算执行率

加强预算编制的科学性、准确性，进行充分的前期调研和论证，提高预算与实际情况匹配度，提高预算执行率。

（二）项目管理

1. 规范项目资金使用，严格在预算项目范围内支出

严格遵守项目资金使用的管理规定，增强运转经费项目款专用的意识，不得将运转经费资金与其他日常经费混用。

2. 完善项目管理制度和资金管理制度

为了规范和加强项目实施的管理，建议重视项目管理制度的建立和健全，制定专门的项目管理制度和资金管理制度，做到项

目实施有制度可循，提高项目合规执行的可操作性。

3. 加强项目管理制度的执行与监督

提高对项目管理制度执行的重视程度，建立项目全过程控制的流程手册，严格执行并对执行过程进行有效监督。

4. 严格履行项目调整的规定程序

提高对运转经费项目预算执行严肃性的认识，重视项目调整的合规流程，未经上级主管部门和财政部门批准调整项目，不得随意变更项目资金的支出金额和范围。在不可抗情况出现时，应及时向相关管理部门反映情况，对项目计划和资金作出相应调整，避免出现无法完成计划，资金滞留的情况，提高财政资金使用效率。

（三）财务管理

1. 扎实推进预算绩效管理工作

深入学习预算绩效管理相关文件，严格按照规定流程进行绩效跟踪和绩效自评。

2. 规范项目的会计核算

财务人员应加强会计知识学习，提高业务素质，在必要时向上级主管部门或财政部门寻求帮助，避免出现会计核算不规范的情况。

此页无正文。

附件：

- (1) 调查问卷及统计分析表；
- (2) 绩效评价得分表；
- (3) 问题清单；
- (4) 项目评价情况汇总表；
- (5) 项目评价结果汇总表；
- (6) 绩效体系专家意见书；
- (7) 项目汇总支出情况对比表。

2020年度学校运转经费支出项目调查问卷及统计分析汇总表

面向群体：学生

序号	学校名称	学生调查问卷发放份数	学生满意度得分
1	山东省烟台第一中学	30	94.33
2	山东省烟台第二中学	100	94.81
3	山东省烟台第三中学	37	95.00
4	山东省烟台第四中学	30	95.00
5	山东省牟平第一中学	45	95.00
6	烟台市牟平育英中学	15	95.00
7	山东省莱山第一中学	20	95.00
8	烟台市特殊教育学校	20	95.00
9	市级机关幼儿园	25	95.00
10	山东省烟台艺术学校	30	95.00
11	烟台市牟平区职业中等专业学校	30	95.00
	学生平均满意度得分	382	94.92

2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析汇总表

面向群体：教职工

序号	学校名称	教职工调查问卷发放份数	教职工满意度得分
1	山东省烟台第一中学	15	94.22
2	山东省烟台第二中学	30	94.83
3	山东省烟台第三中学	18	95.00
4	山东省烟台第四中学	15	95.00
5	山东省牟平第一中学	20	95.00
6	烟台市牟平育英中学	15	95.00
7	山东省莱山第一中学	10	95.00
8	烟台市特殊教育学校	10	95.00
9	市级机关幼儿园	45	95.00
10	山东省烟台艺术学校	15	95.00
11	烟台市牟平区职业中等专业学校	15	95.00
教职工查平均满意度得分		208	94.91

烟台一中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：学生

发放问卷30份，收回30份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	25	5		
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	26	4		
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	26	4		
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	25	4	1	
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	28	2		
6	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	27	3		
满意度（%）		87.22%	12.22%	0.56%	0.00%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		94.33分			

烟台一中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：教职工

发放问卷15份，收回15份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	12	3		
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	13	2		
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	13	2		
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	13	2		
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	13	2		
6	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	12	3		
满意度（%）		84.44%	15.56%	0.00%	0.00%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		94.22分			

烟台二中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：学生

发放问卷100份，收回100份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	83	15	2	
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	91	9		
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	84	15	1	
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	81	13	5	1
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	89	10	1	
6	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	87	12	1	
满意度（%）		85.83%	12.33%	1.67%	1.00%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		94.81分			

烟台二中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：教职工

发放问卷30份，收回30份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	29	1		
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	29	1		
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	29	1		
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	29	1		
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	29	1		
6	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	29	1		
满意度（%）		96.67%	3.33%	0.00%	0.00%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		94.83分			

烟台三中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：学生

发放问卷37份，收回37份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	37			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	37			
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	37			
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	37			
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	37			
6	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	37			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台三中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：教职工

发放问卷18份，收回18份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项设施设备运行维护情况满意吗？	18			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	18			
3	您对校内办公环境、公共环境的清洁情况满意吗？	18			
4	您对校内水、电、暖气运行情况满意吗？	18			
5	您对平时所需的各种教材补充情况满意吗？	18			
6	对于校内缺少的办公用品及设备是否及时配备？	18			
7	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	18			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台四中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：学生

发放问卷30份，收回30份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	30			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	30			
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	30			
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	30			
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	30			
6	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	30			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台四中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：教职工

发放问卷15份，收回15份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项设施设备运行维护情况满意吗？	15			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	15			
3	您对校内办公环境、公共环境的清洁情况满意吗？	15			
4	您对校内水、电、暖气运行情况满意吗？	15			
5	您对平时所需的各种教材补充情况满意吗？	15			
6	对于校内缺少的办公用品及设备是否及时配备？	15			
7	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	15			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台牟平一中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：学生

发放问卷45份，收回45份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	45			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	45			
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	45			
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	45			
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	45			
6	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	45			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台牟平一中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：教职工

发放问卷20份，收回20份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项设施设备运行维护情况满意吗？	20			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	20			
3	您对校内办公环境、公共环境的清洁情况满意吗？	20			
4	您对校内水、电、暖气运行情况满意吗？	20			
5	您对平时所需的各种教材补充情况满意吗？	20			
6	对于校内缺少的办公用品及设备是否及时配备？	20			
7	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	20			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台牟平育英中学2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：学生

发放问卷15份，收回15份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内水电设施及设备运转情况满意吗？	15			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	15			
3	您对学校组织的各项活动满意吗？	15			
4	您对校内设备维修情况满意吗？	15			
5	您对学校印刷材料质量满意吗？	15			
6	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	15			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台牟平育英中学2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：教职工

发放问卷15份，收回15份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内水电设施及设备运转情况满意吗？	15			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	15			
3	您对学校组织的各项活动满意吗？	15			
4	您对校内设备维修情况满意吗？	15			
5	您对学校印刷材料质量满意吗？	15			
6	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	15			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

莱山一中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：学生

发放问卷20份，收回20份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	20			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	20			
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	20			
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	20			
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	20			
6	对于校内缺少的办公用品及设备是否及时配备？	20			
7	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	20			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

莱山一中2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：教职工

发放问卷10份，收回10份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	10			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	10			
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	10			
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	10			
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	10			
6	对于校内缺少的办公用品及设备是否及时配备？	10			
7	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	10			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台特殊教育2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：学生

发放问卷20份，收回20份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	20			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	20			
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	20			
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	20			
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	20			
6	对于校内缺少的办公用品及设备是否及时配备？	20			
7	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	20			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台特殊教育2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：教职工

发放问卷10份，收回10份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	10			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	10			
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	10			
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	10			
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	10			
6	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	10			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台机关幼儿园2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：学生

发放问卷25份，收回25份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对园内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	25			
2	您对园内绿化环境及布置情况满意吗？	25			
3	您对园内环境的清洁情况满意吗？	25			
4	您对园内水、电、暖气供应情况满意吗？	25			
5	您对园内平时所使用的各种教材满意吗？	25			
6	您对2020年市级机关幼儿园运行工作整体结果满意吗？	25			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台机关幼儿园2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：教职工

发放问卷45份，收回45份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对园内各项设施设备运行维护情况满意吗？	45			
2	您对园内绿化环境及布置情况满意吗？	45			
3	您对园内办公环境、公共环境的清洁情况满意吗？	45			
4	您对园内水、电、暖气运行情况满意吗？	45			
5	您对平时所需的各种教材补充情况满意吗？	45			
6	对于园内缺少的办公用品及设备是否及时配备？	45			
7	您对2020年市级机关幼儿园运行工作整体结果满意吗？	45			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台艺校2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：学生

发放问卷30份，收回30份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	30			
2	您对学校组织参加省市比赛情况满意吗？	30			
3	您对学校组织全市教师合唱团培训、演出和比赛情况满意吗？	30			
4	您对校内暖气供应情况满意吗？	30			
5	您对学校校车运行情况满意吗？	30			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

烟台艺校2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：教职工

发放问卷15份，收回15份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	15			
2	您对学校组织参加省市比赛情况满意吗？	15			
3	您对学校组织全市教师合唱团培训、演出和比赛情况满意吗？	15			
4	您对校内暖气供应情况满意吗？	15			
5	您对学校校车运行情况满意吗？	15			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

牟平职专2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：学生

发放问卷30份，收回30份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	30			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	30			
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	30			
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	30			
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	30			
6	对于校内缺少的办公用品及设备是否及时配备？	30			
7	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	30			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

牟平职专2020年度学校运转经费支出项目调查问卷统计分析表

调查群体：教职工

发放问卷15份，收回15份

序号	调查内容	调查结果			
		非常满意	满意	一般	不满意
1	您对校内各项学习娱乐设施运行维护情况满意吗？	15			
2	您对校内绿化环境及布置情况满意吗？	15			
3	您对校内环境的清洁情况满意吗？	15			
4	您对校内水、电、暖气供应情况满意吗？	15			
5	您对校内平时所使用的各种教材满意吗？	15			
6	对于校内缺少的办公用品及设备是否及时配备？	15			
7	您对2020年学校运行工作整体结果满意吗？	15			
满意度（%）		100%	0%	0%	0%
赋值权重		95分	90分	85分	75分
得分合计		95分			

2020年度学校运转经费支出项目绩效评价得分表

一级指标	得分	二级指标	得分	三级指标	得分	四级指标	标准分值	11所院校得分合计	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	
决策 (15分)	12.76	项目立项 (5分)	4.92	立项依据充分性 (3分)	3.00	项目立项与法律法规、相关政策、发展规划相符合性	2	2.00	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划要求；是否属于公共财政支持范围；是否重复。	①立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和公共政策，符合行业发展规划和政策要求，得1分，不符合不得分； ②属于公共财政支持范围，得0.5分，不属于不得分； ③与相关部门同类项目或部门内相关项目不重复，得0.5分，有重复不得分。	《关于普通高中学费标准的通知》(鲁财教〔2015〕4号)、鲁政办发〔2000〕69号《山东省普通中小学办学条件标准》、转发《关于普通高中学费标准的通知》(鲁财教〔2015〕7号文)、《山东省中等职业教育学校升级计划(试行)通知》、《山东省六岁儿童学习与发展规划指南》。国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点；立项申请文件及相关资料	从被评价单位获取立项申报相关文件。	案卷研究、分析	
					1.92	项目申请、设立过程合规性	1	1.00	立项是否与部门职责相符，属于部门职责所需。	①立项与部门职责范围相符，得0.5分，不相符不得分； ②属于部门职责所需，得0.5分，不属于职责所需不得分。	项目单位三方方案所规定的部门职责范围与立项内容对比；部门相关职责需求与立项内容对比。	从被评价单位获取部门立项申请书。	案卷研究、分析	
		绩效目标 (6分)	4.83	立项程序规范性 (2分)	1.92	项目申请、设立过程合规性	1.92	项目申请、设立程序是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	2	1.92	项目申请、设立程序是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	项目立项上会集体决策会议纪要、立项申请书、可行性研究报告、项目绩效目标申报表、项目预算、预算批复文件等	从被评价单位获取申请、设立过程相关文件	案卷研究、分析
							2.59	项目设定的绩效目标与项目实际工作内容的关联性	1	0.95	项目所设定的绩效目标是否依据充分，用以反映和考核项目绩效目标与项目实际工作内容的关联情况。	①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合规定程序，不得分； ②申请材料、材料形式、内容符合相关要求，得0.5分，每不符合一项扣0.25分，扣完为止； ③事前已经过必要的可行性研究或评审报告、集体决策，得0.5分，未经必要事前程序，每缺一项扣0.25分，扣完为止。	从被评价单位获取绩效目标申报表、项目实际实施明细清单，从内容的相关性上进行对比	案卷研究、分析
		绩效目标 (6分)	4.83	绩效目标合理性 (3分)	2.59	项目设定的效益目标与客观业绩的相符性	1.00	项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分，未设置效益目标的，不得分；每出现1处不符合目标扣0.2分，扣完为止。	1	1.00	项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得1分，未设置效益目标的，不得分；每出现1处不符合目标扣0.2分，扣完为止。	项目绩效目标申报表中的效益目标与正常情况下的效益水平进行对照。	从被评价单位获取绩效目标申报表，中核合同等，将其效益部分与市场价格下，能够取得的业绩进行对比。	案卷研究、互联网检索
							0.64	项目设定的绩效目标与预算资金匹配性	1	0.64	达到项目设定的绩效目标所需资金与预算确定的项目资金或资金量匹配，得1分，小于或超过预算资金的1%以内扣0.5分，超过或低于预算资金的1%不得分。	达到项目设定的绩效目标所需资金与预算确定的项目资金或资金量匹配，得1分，小于或超过预算资金的1%以内扣0.5分，超过或低于预算资金的1%不得分。	项目绩效目标、项目预算，对照资金部分是否匹配。	从被评价单位获取绩效目标申报表、项目预算文件。
		绩效目标 (6分)	4.83	绩效指标明确性 (3分)	2.24	绩效指标设定的细化、量化性	1.55	依据绩效指标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。	2	1.55	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，未细化，每个2级指标扣0.2分，每1处扣0.05分，扣完为止； ②通过清晰、可衡量的指标予以体现，得1分，未量化，每个2级指标扣0.2分，3级指标每1处扣0.05分，扣完为止。	项目绩效目标申报表	从被评价单位获取绩效目标申报表	案卷研究、分析
							0.69	绩效指标设定与目标任务的相符性	1	0.69	依据绩效指标设定的绩效指标是否与目标任务或计划书相对应。	与项目目标任务书或计划书相对应，得1分，每未对应1处扣0.5分，扣完为止。	项目绩效目标申报表，项目立项申报表，项目预算。	从被评价单位获取项目预算编制资料、预算批复。
		绩效目标 (6分)	4.83	绩效编制过程的科学性	1	预算编制过程的科学性	0.24	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，反映和考核项目预算编制的科学性情况。	1	0.24	①预算编制经过科学论证，得0.5分，无科学论证不得分； ②预算编制依据充分，按照标准编制，得0.5分，测算依据不充分扣0.25分，无	项目立项文件、项目预算编制依据及标准项目申报批复文件	从被评价单位获取项目预算编制资料、预算批复。	案卷研究、互联网检索

2020年度学校运转经费支出项目绩效评价得分表

一级指标	得分	二级指标 (4分)	得分	三级指标 (2分)	得分	四级指标	标准 分值	11所院校 得分合计	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
			1.01		1.01	预算编制的合理性	1	0.77	项目预算编制资金额度与年度目标是否相适应,反映和考核项目预算编制的合理性情况。	①预算内容与项目内容相匹配,得0.5分,每不匹配1处扣0.25分,扣完为止; ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务的相匹配,得0.5分,每不匹配1处扣0.25分,扣完为止。	项目立项书,项目预算编制依据及标准预算批复文件	从被评价单位获取项目预算编制资料、预算批复。	案卷研究、 案例分析
	3.01	资金投入 (4分)			2.00	资金分配依据的科学性	1	1.00	项目预算资金分配是否有测算依据,反映和考核项目预算资金分配的科学性。	①预算资金分配标准明确,得0.5分,测算无标准,不得分,标准不明确,每1处扣0.25分,扣完为止。 ②预算资金分配测算依据充分,得0.5分,无测算依据,不得分,测算依据不充分,每1处扣0.25分,扣完为止。	预算批复文件	从被评价单位获取项目预算编制资料、预算批复。	案卷研究、 互联网检索。
					1.00	资金分配额度的合理性	1	1.00	项目预算资金与补助单位或地方实际是否相适应,反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	①资金分配额度合理,得0.5分,资金分配额度不合理,不得分。 ②资金分配额度与项目单位或地方实际相适应,得0.5分,不相适应,不得分。	预算批复文件	从被评价单位获取项目预算编制资料、预算批复。	案卷研究、 现场核查。

2020年度学校运转经费支出项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	得分	三级指标	得分	四级指标	标准分值	11所院校得分合计	指标解释	评价标准	依据	证据来源	证据收集方式		
过程 (23分)	资金管理 (9分)	3.56	资金到位率 (1分)	1.00	预算资金到位率	1	1.00	资金到位率=实际到位预算资金/预算资金×100%；实际到位预算资金：一定时期内落实到具体项目的预算资金；预算资金：一定时期内预算安排到具体项目的资金。反映和考核预算资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率×1分，得分不超过1分。	指标文件、财政拨款凭证、资金到位凭证。	从被评价单位获取项目资金的指标文件、拨款凭证、收款凭证等。	案卷研究、案例分析		
				1.30	预算执行率 (2分)	预算执行率	2	1.30	项目预算资金是否按照计划执行，预算执行率=实际支出资金/实际到位预算资金×100%，实际支出资金：一定时期内项目实际拨付的资金反映和考核项目预算执行情况。	预算执行率×2分，得分不超过2分。	财政拨款凭证、资金到位凭证、资金支付凭证。	从被评价单位获取项目资金的财政拨款凭证、资金支付凭证等。	案卷研究、案例分析	
		1.26	资金使用合规性 (6分)	1.00	1	资金拨付的合规性	1	1.00	项目资金拨付是否符合相关的财务管理规定，反映和考核项目资金拨付的规范运行情况。	①资金拨付符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定得0.5分，每不符合1处扣0.25分，扣完为止。 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得0.5分，每不符合1处扣0.25分，扣完为止。	《烟台市级财政专项资金管理办法》，资金拨付的指标文件等。	财政部门获取。	案卷研究、案例分析	
					5	资金实际使用的合规性	5	0.26	项目资金使用是否合规，反映和考核项目资金实际使用的规范运行情况。	①符合项目预算批复或合同规定的用途得2分，每不符合1处扣0.5分，扣完为止； ②不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分，每不符合1处扣0.5分，扣完为止； ③按规定实施政府采购和政府购买服务得1分，每不符合1处扣0.5分，扣完为止，如不适用政府采购服务的，该项分数调整到②项。	专项资金管理办，预算批复文件、项目实施合同、政府采购文件，项目实施单位支出凭证等相关财务资料	被评价单位获取。	案卷研究、案例分析	
		16.26	12.70	管理制度的健全性 (4分)	1.93	1	业务管理制度的健全性	1	0.94	项目实施单位的业务管理制度是否健全，反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	已制定或具有相应的业务管理制度（项目管理制度、安全防范制度、监督考核制度、档案管理制度等）且合法、合规、完整，得1分，每不符合1项扣0.25分，扣完为止。	业务管理制度文件，内部控制制度文件。	被评价单位获取。	案卷研究、案例分析
						1	资金管理制度的健全性	1	0.98	项目实施单位的财务管理制度是否健全，用以反映和考核财务管理对项目顺利实施的保障情况。	已制定或具有相应的财务管理制度（资金管理制度、财务管理制度、预算执行分析、通报制度、项目清算制度），且合法、合规、完整，得1分，每不符合1项扣0.5分，扣完为止。	资金管理文件，财务管理文件。	被评价单位获取。	案卷研究、案例分析
		1.99	项目责任机制健全性	1.00	项目质量管理制度或标准的健全性	1	项目质量管理制度或标准的健全性	1	1.00	项目实施单位的质量管理制度或标准是否健全，反映和考核质量管理对项目实施的质量保障情况。	已制定或具有相应的质量管理制度或标准，且合法、合规、完整，得1分，每不符合1项扣0.5分，扣完为止。	项目单位制定财务制度、资金管理办法、内部控制制度中的质量控制部分等。	被评价单位获取。	案卷研究、案例分析
						2	制度执行的有效性	2	1.93	是否遵守相关法律法规和管理规定。	完全遵守与项目相关法律法规和管理规定，得2分，每未遵守1项扣0.5分，扣完为止。	单位项目内部控制制度文件，内控工作流程。	被评价单位获取。	案卷研究、案例分析
		1.00	实施条件完备性	1.00	项目调整程序的规范性	1	项目调整及支出调整手续是否完备	1	0.00	项目调整及支出调整按照规定程序和权限进行，手续完备、资料齐全，得1分，每缺1项扣0.5分，扣完为止。	项目调整及支出调整的内部控制流程文件、上报财政或上级主管部门批准或报备的文件。	被评价单位获取。	案卷研究、案例分析、现场检查	
						1	实施条件完备性	1	1.00	项目实施条件是否符合规定，反映和考核实施条件的情况。	项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑落实到位，满足要求项目实施的要求，得1分，每不满足1处扣0.5分，扣完为止。	项目实施方案或办法	被评价单位获取。	案卷研究、案例分析、现场检查
1.00	进度管理有效性	1.00	进度管理有效性	1	进度管理有效性	1	1.00	对项目建立完善的进度控制计划和措施，执行有效进行得1分，每不符合1处扣0.5分，扣完为止。	进度计划表、工作进度记录	被评价单位获取。	案卷研究、案例分析、现场检查			

2020年度学校运转经费支出项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	得分	三级指标	得分	四级指标	标准分值	11所院校得分合计	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
		8.79	制度执行性的有效性(10分)		财务监控机制运转的有效性	1	0.87	项目实施的财务监控机制是否发挥作用,反映和考核财务管理工作情况	财务监控措施与制度的执行规范有效,得1分,效果一般得0.5分,无效不得分。	财务监督管理的制度和资料	被评价单位获取。	案卷研究、分析、凭证检查、现场核查
					会计核算的规范性	1	0.99	项目执行过程中,会计核算是否规范,会计科目使用准确性	会计核算是否规范、会计科目使用准确、原始凭证真实有效,得1分,每不符合1处扣0.5分,扣完为止。	会计凭证、账簿	被评价单位获取。	案卷研究、分析、凭证检查、现场核查
					项目质量控制措施	2	2.00	项目执行过程中,质量控制措施是否得到执行,反映质量控制措施情况	对项目采取了监督检查、竣工验收、绩效考核等质量控制措施,且效果良好,得2分,每未执行1处扣0.5分,扣完为止。	项目单位制定的质量控制措施、监督考核制度等	案卷研究、项目单位提交的资料、绩效考核资料、询问、现场核查	案卷研究、分析、现场核查
					项目档案管理情况	1	1.00	项目档案管理是否完善,用以反映和考核档案管理工作	①项目项目申报文件、批复文件、绩效目标表、资金申请报告、政府采购文件、合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档,得0.5分,不符合1处扣0.1分,扣完为止;②对项目档案是否有专人管理、保存符合要求,档案资料是否齐全得0.5分,不符合1处扣0.1分,扣完为止。	项目单位制定的档案管理制度、项目档案文档、档案目录、	被评价单位项目档案,现场核查。	案卷研究、现场核查。

2020年度学校运转经费支出项目绩效评价得分表

一级指标	得分	二级指标	得分	三级指标	得分	四级指标	标准分值	11所院校得分合计	指标解释	评价标准	依据	证据来源	证据收集方式			
产出 (32分)	30.82	产出数量 (11.5分)	10.12	校园后勤保障工作质量达标率 (3分)	2.86	水费计划完成率	0.5	0.50	①实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% ②实际产出数:一定时期内项目实际产出的产品或服务数量。 ③对照工作计划安排,考察业务工作的数量完成率。下同	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*0.5分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。			
							0.5	1.00	电费计划完成率	0.5	0.50	反映预算安排的电费项目的计划完成率	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*0.5分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
									取暖费计划完成率	0.5	0.36	反映预算安排的取暖费项目的计划完成率	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*0.5分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
									劳务费计划完成率	0.5	0.50	反映预算安排的劳务费项目的计划完成率	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*0.5分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
							0.5	2.00	租赁费计划完成率	0.5	0.50	反映预算安排的租赁费项目的计划完成率	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*0.5分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
									维(修)护计划完成率	2	2.00	反映预算安排的校园设施、设备运维项目的完成情况	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*2分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
									物业管理计划完成率	2	2.00	反映预算安排的物业管理项目的完成情况	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*2分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
							0.5	0.48	办公费计划完成率	1	1.00	反映预算安排的办公费项目的完成情况	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*1分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
									印刷工作完成率	0.5	0.43	反映预算安排的印刷费项目的完成情况	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*0.5分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
									专用材料费计划完成率	0.5	0.26	反映预算安排的专用材料费项目的完成情况	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*0.5分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
0.5	0.10	工会经费计划完成率	0.5	0.50	反映预算安排的工会经费项目的完成情况	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*0.5分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。							
		差旅费计划完成率	0.5	0.10	反映预算安排的差旅费项目的完成情况	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*0.5分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。							
		邮电费计划完成率	0.5	0.48	反映预算安排的邮电费项目的完成情况	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*0.5分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。							
0.5	0.49	其他	1	0.49	反映预算安排的其他日常维护项目的完成情况	(实际完成数量/计划完成数量)×100%*1分	绩效目标申报书、评审资料、实施过程资料等文件。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。							
		2	2.00	校区能耗采购质量达标率	2	2.00	①质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 ②质量达标产出数:一定时期内实际达到既定质量标准的产成品或服务。 ③既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。下同。	(质量达标产出数/实际产出数)×100%*2分	项目评审资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。					
				劳务服务质量达标率	0.5	0.50	项目完成车辆租赁质量达标率	(质量达标产出数/实际产出数)×100%*0.5分	项目评审资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。					
0.5	0.50	车辆租赁服务质量达标率	0.5	0.50	项目完成车辆租赁质量达标率	(质量达标产出数/实际产出数)×100%*0.5分	项目评审资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。							

2020年度学校运转经费支出项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	得分	三级指标	得分	四级指标	标准分值	11所院校得分合计	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式		
产出质量 (13.5分)	校园设施、设备运维工作完成质量达标率	13.50	校园设施、设备运维工作完成质量达标率	3.50	维护(修)护工作质量达标率	3.5	3.50	项目完成设施、设备运维质量达标产出数/实际产出数之比	(质量达标产出数/实际产出数) x 100% *3.5分	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。		
		3.00	校园环境管理工程质量达标率	3.00	物业管理工程质量达标率	3	3.00	项目完成校园环境管理工程质量达标产出数/实际产出数之比	(质量达标产出数/实际产出数) x 100% *3分	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。		
		4.00	校园日常维护质量达标率(4分)	1.00	办公费工程质量达标率	1.00	办公费工程质量达标率	1	1.00	项目完成办公费采购质量达标产出数/实际产出数之比	(质量达标产出数/实际产出数) x 100% *1分	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
				0.50	印刷工程质量达标率	0.50	印刷工程质量达标率	0.5	0.50	项目完成印刷采购质量达标产出数/实际产出数之比	(质量达标产出数/实际产出数) x 100% *0.5分	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
				0.50	专用材料工程质量达标率	0.50	专用材料工程质量达标率	0.5	0.50	项目完成专用材料采购质量达标产出数/实际产出数之比	(质量达标产出数/实际产出数) x 100% *0.5分	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
				0.50	工会经费工程质量达标率	0.50	工会经费工程质量达标率	0.5	0.50	项目完成工会经费采购质量达标产出数/实际产出数之比	(质量达标产出数/实际产出数) x 100% *0.5分	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
				0.50	差旅费工程质量达标率	0.50	差旅费工程质量达标率	0.5	0.50	项目完成差旅费采购质量达标产出数/实际产出数之比	(质量达标产出数/实际产出数) x 100% *0.5分	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
				0.50	邮电费工程质量达标率	0.50	邮电费工程质量达标率	0.5	0.50	项目完成邮电费采购质量达标产出数/实际产出数之比	(质量达标产出数/实际产出数) x 100% *0.5分	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
				0.50	其他日常维护工作完成质量达标率	0.50	其他日常维护工作完成质量达标率	0.5	0.50	项目完成其他日常维护工作质量达标产出数/实际产出数之比	(质量达标产出数/实际产出数) x 100% *0.5分	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。
				2.00	校园后勤保绿工作完成及时率(2分)	2.00	校园能耗采购工作完成及时率	1	1.00	①完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]*100%。 ②计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成项目所需的时间。 ③项目实施单位完成该项目实际耗用的时间。 ④工作实际完成时间与计划完成时间的比较，反映和考核项目产出时目标的实现程度，下同。 ⑤本栏反映能耗采购工作完成及时率	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。	
5.00	产出时效(5分)	0.50	物业服务工作完成及时率	0.50	物业服务工作完成及时率	0.5	0.50	完成及时率在0及以上，得0.5分，完成率小于0，不得分。	完成及时率在0及以上，得0.5分，完成率小于0，不得分。	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。		
		0.50	车辆租赁服务完成及时率	0.50	车辆租赁服务完成及时率	0.5	0.50	完成及时率在0及以上，得0.5分，完成率小于0，不得分。	完成及时率在0及以上，得0.5分，完成率小于0，不得分。	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。		
2.00	产出成本(2分)	1.00	校园设施、设备运维工作完成及时率	1.00	维护(修)护工作完成及时率	1	1.00	校园设施、设备运维工作完成及时率	完成及时率在0及以上，得1分，完成率小于0，不得分。	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。		
		1.00	校园环境管理工作完成及时率	1.00	物业管理工作完成及时率	1	1.00	反映物业管理工作完成及时率	完成及时率在0及以上，得1分，完成率小于0，不得分。	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。		
		1.00	校园日常维护工作完成及时率	1.00	校园其他日常维护工作完成及时率	1	1.00	反映其他日常维护工作完成及时率	完成及时率在0及以上，得1分，完成率小于0，不得分。	项目评审资料、项目实施资料、项目验收资料、其他项目实施资料。	项目单位提供的资料、现场核查。	案卷研究、现场核查。		
		2.00	成本节约率(2分)	2.00	成本控制有效性	2	2.00	实际支出是否超预算情况	实际项目支出未超预算，得2分，超预算，每超%。扣0.5分，扣完为止。	资金管理辦法、项目实际完成内容、项目实际支出凭证	项目单位提供的成本资料、凭证。	案卷研究。		
	社会效益(12分)	12.00	保障学校教学和学习正常运转情况	6.00	保障学校教学和学习正常运转情况	6	6.00	保持学校教学和学习正常运转，不出运转故障或问题，得分6。每出一次故障或问题，扣0.5分，扣完为止。	项目相关资料、现场核查资料、问卷调查、访谈资料	现场核查、访谈、问卷调查	案卷研究、现场核查。			
		6.00	创建安全、整洁的教	6.00	校园环境保持安全、整洁的教	6	6.00	教学和学习环境安全、整洁，每检	项目相关资料、现场核查资料、问卷调查、访谈资料	现场核查、访谈、问卷调查	案卷研究、现场核查。			
		6.00	校园环境美化情况	6.00	校园环境美化情况	3	3.00	校园环境美化程度高，得分3，校园	项目相关资料、现场核查资料、问卷调查、访谈资料	现场核查、访谈、问卷调查	案卷研究、现场核查。			

2020年度学校运转经费支出项目绩效评价得分表

一级指标	得分	二级指标	得分	三级指标	得分	四级指标	标准分值	11所院校得分合计	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
效益 (30分)	30.00	项目效益 (30分)	30.00	(6分)	6.00	校园卫生清洁情况	3	3.00	反映校园卫生清洁程度	校园卫生清洁,得分3,校园卫生清洁度一般,得分2,校园不卫生不清洁,不得分。	项目相关资料、现场核查资料、访谈资料	被评价单位现场核查。	案卷研究、现场核查。
						项目管理制度对未来校园运转工作的持续支持	3	3.00	项目制定的管理制度对未来校园运转工作的持续支持	项目管理制度制定合理有效,对未来校园运转工作有持续的支持,得分3,项目管理制度制定合理有效性一般,对未来校园运转工作持续支持性一般,得分2分,项目管理制度制定不合理无效,对未来校园运转工作无持续支持,不得分。	项目相关资料、现场核查资料、访谈资料	被评价项目制度性文件、资料,访谈记录。	案卷研究、现场核查、访谈。
						项目实施效果对未来校园运转工作的持续影响	3	3.00	已实施项目取得的效果对未来校园运转工作的持续影响	已实施项目效果对未来校园运转工作持续影响显著,得3分,影响一般,得2分,影响很小或无影响,不得分。(从设施维护、绿化美化等有期后影响的项目来讲)	项目相关资料、现场核查资料、访谈资料	被评价项目实施资料、现场核查,访谈记录。	案卷研究,现场核查,访谈。
						教职工进行校园运行环境的满意度调查	3	3.00	对教职工进行校园运行环境的满意度调查	满意度90分及以上,得分3,每降低一个百分点,扣0.5分,扣完为止。	项目相关资料、现场核查资料、访谈资料	教职工问卷调查	问卷调查。
						学生对校园运行环境的满意度调查	3	3.00	对学生进行校园运行环境的满意度调查	满意度90分及以上,得分3,每降低一个百分点,扣0.5分,扣完为止。	项目相关资料、现场核查资料、访谈资料	在校学生问卷调查	问卷调查。
合计	89.64		89.64		89.64		100	89.64					

2020年度学校运转经费项目问题清单

序号	问题概要	问题说明	原因分析
一	项目决策		
5	预算编制的合理性有待提高	一中、二中、四中、莱山一中、艺校、牟平职专和幼儿园预算编制合理性存在问题。一中运转经费60万，实际全部支出27万，其中运转经费支出7万，物业管理费预算25.44万，其中运转经费支出0元，两项资金预算和实际量不匹配；三中水费预算70万，实际总支出60万，其中运转经费支出17万，维修维护费预算26万，其中运转经费支出124万，物业管理费预算57.5万，其中运转经费支出104万，印刷费预算10万，其中运转经费支出22万，预算资金和实际不匹配；四中专用材料费预算60万，实际未列支，预算内容、资金量与实际不匹配；莱山一中劳务费预算45万，实际总支出37万，其中从运转经费列支1.37万，预算资金量与实际不匹配；艺校印刷费、差旅费和邮电费预算由于疫情原因资金量与实际工作任务不匹配；牟平职专暖气费预算金额为128万元，预算内实际支出8.83万元，资金量不匹配；幼儿园培训费预算编制7万元，实际支出0元，项目的内容、投资额与工作任务不匹配。	作为第一年实行的运转经费项目，预算单位对项目预算编制上的准确、严谨和科学性认识不足，未把运转经费项目当作一个专项来给予足够的重视，存在与日常支出混同的认识误区，预算编制粗略，造成与实际需求存在较大差异
二	项目过程		
6	预算项目未按照计划执行，预算执行率低	各学校项目预算资金均未按照预算项目的计划执行，预算执行率低。各校预算资金项目执行率分别为：一中40.29%、二中45.67%、三中77.11%、四中64.34%、莱山一中9.52%、牟平一中49%、艺校70.93%、牟平职专45.67%、特殊学校85.72%、幼儿园53.52%、牟平育英62.66%	预算执行率低有两方面的原因，一方面是新冠疫情的影响，使预算的一些项目无法按原计划全部实施。另一方面，存在预算编制不够科学，与实际需求的匹配度低的情况
7	项目资金使用不规范，超预算项目范围支出	11所学校均存在资金使用不符合预算批复的项目和用途，超预算项目范围支出资金的问题，合计将949.7万元运转经费用于其他预算项目范围外支出；莱山一中存在应执行政府集中采购程序未执行问题。一中179万元运转经费用于预算范围外的其他支出；三中84万元运转经费用于预算范围外的其他支出；四中35.66万元运转经费用于预算范围外的其他支出；莱山一中113.1万元运转经费用于预算范围外的其他支出；莱山一中184.02万元运转经费用于预算范围外的其他支出；艺校未按预算明细项目金额支出，明细项目之间调剂使用；牟平职专133.76万元运转经费用于预算范围外的其他支出；特殊学校10万元运转经费用于预算范围外的其他支出；幼儿园84万元运转经费用于预算范围外的其他支出；牟平育英52万元运转经费用于预算范围外的其他支出。	超预算项目范围支出资金有三个方面的原因，一方面是受新冠疫情的影响，学校的学费和住宿费不能按时收费，一些紧急项目的支出缺乏资金，使用了部分运转经费资金，其后在开始收取学费和住宿费后又用这些资金完成运转经费的部分项目；二是为了抗击突发疫情，使用运转经费购买防疫物资，共有10所学校的运转经费用于防疫物资支出188.68万元；第三，存在未严格遵守项目资金使用规定，运转经费项目款专用的意识不强，认为运转经费可以和其他日常经费混用。
8	项目管理制度、资金管理制度不完善	一中的《单位收支管理业务内部控制流程说明》专项经费支出、报销申请及审批流程说明中，对工程项目、设备购置、专用材料采购验收、结算流程，无专门的项目管理制度和资金管理制度文件有提及，但不够完整，莱山一中无专门的项目管理制度、安全防範制度和资金管理制，其他制度文件中有提及部分内容，但不够完整；艺校的与项目相关内部控制制度不够完善。	部分学校在项目制度的建立健全上存在认识误区，认为只要在管理制度里提到和项目相关的内容即可，不必制定专门的项目管理制度和资金管理制度
9	项目管理制度执行不到位	一中报结程序规定经办人填写报销清单并签字，实际直接由相关负责人在票据上签字确认；四中费用报销流程规定，需附申报审批单，经办人签字后，单位会计负责审核，报审批人审批，实际执行时直接由相关负责人在票据上签字确认。	部分学校存在制度制定和执行脱节的情况，对制度执行的有效性重视不够
10	缺乏项目调整程序	2020年学校运转经费的执行过程中，遭遇了新冠疫情这样的不可抗力，使得大批项目无法按原预算计划执行，需要根据实际情况对项目进行必要的调整，但11所学校在对项目进行调整，减少项目支出金额、调整项目支出范围或取消项目时，均自行决定，未向上级主管部门和财政部门提出项目预算调整的申请，未执行调整程序	对运转经费项目预算执行的严肃性认识不足，对项目调整的合规流程不熟悉。在发生突发疫情事件的情况下，不报上级主管部门和财政部门批准，未履行项目调整程序，超预算范围支运转经费。
11	财务监控机制执行不到位	牟平一中运转经费项目的财务监控机制执行不到位，无绩效跟踪报告	对财务监控机制的制度和操作作了解不深入，不熟悉
12	会计核算不规范	四中运转经费的会计科目使用不规范，将人员经费计入办公费进行核算	财务人员会计科目的熟练掌握程度不够
三	项目产出		
13	未按计划完成项目	艺校未完成劳务费、印刷费、差旅费和邮电费的计划；一中未完成印刷费计划；四中、特殊学校未完成材料费计划；幼儿园未完成培训费计划	由于新冠疫情的影响一些计划中项目的如艺校的国演取消，涉及的劳务费、印刷费、差旅费和邮电费项目随之取消，幼儿园的培训项目、一些学校差旅费、印刷费和邮电费相关的活动取消

项目评价情况汇总表

项目名称	2020年度学校运转经费项目	备注
项目预算部门	山东省烟台第一中学、山东省烟台第二中学、山东省烟台第三中学、山东省烟台第四中学、山东省牟平第一中学、烟台市牟平育英中学、山东省莱山第一中学、烟台市特殊教育学校、市级机关幼儿园、山东省烟台艺术学校、烟台市牟平区职业中等专业学校	
项目资金预算金额(万元)	2833.35	
涉及县(市、区)个数	4	
基层项目个数或财政资金使用单位数	11	
抽查项目或财政资金使用单位数	11	
抽查项目预算金额(万元)	2784.33	
抽查项目资金占预算资金%	100%	
项目计划完成时间	2020.12.31	
项目实际完成时间	2020年底前	
截止2020年底项目实际完成率	88%	
至评价基准日项目实际完成率	88%	
项目完成及时率	100%	
项目质量达标率	100%	
项目资金到位及时率	100%	
截止2020年底项目资金财政支出进度	98%	结余资金于年底财政收回
截止评价基准日项目资金财政支出进度	98%	结余资金于年底财政收回

项目评价结果汇总表

牵头科室（单位）：烟台市财政局教科文科

填报人：肖明瑶

联系电话：6217720

单位：万元

序号	项目名称	财政资金使用单位	预算部门	项目起止时间	评价年度	资金情况		评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议
						合计	其中：财政资金到位资金 实际支出				
1	2020年度学校运转经费项目	山东省烟台第一中学、烟台第二中学、烟台第三中学、烟台第四中学、烟台第一中学、烟台牟平育英中学、烟台莱山第一中学、烟台特殊教育学校、烟台艺术学校、烟台牟平区职业学校	山东省烟台第一中学、烟台第二中学、烟台第三中学、烟台第四中学、烟台第一中学、烟台牟平育英中学、烟台莱山第一中学、烟台特殊教育学校、烟台艺术学校、烟台牟平区职业学校	2020年	2020年	2833.35	2833.35	2784.33	89.64	限于篇幅，问题详见问题清单	<p>(一) 项目预算管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 应进一步完善立项程序的规范性，重视立项的可行性研究或评审流程。 2. 提升绩效目标设置合理性水平。加强对相关绩效评价指标体系的研究和学习，将绩效指标和实际项目有机结合，使绩效指标对预算执行起到实质性的指导和推进作用。 3. 提高绩效指标编制科学性，进一步细化、量化绩效指标设置。通过加强绩效评价体系建设相关文件和政策的学习，提高绩效指标编制的科学性，在绩效指标设定方面进一步细化、量化，并使之与目标任务书或计划书保持一致。 4. 提高预算编制的科学性。从认识上重视运转经费项目的预算编制，进行充分的调研和论证，深入了解项目所涉及的各个明细项目的实际需求情况，科学、严谨地进行论证、评估和计算每个明细项目的数量需求和资金需求，提高预算与实际需求的匹配程度。 5. 提高预算执行率。加强预算编制的科学性、准确性，进行充分的前期调研和论证，提高预算与实际情况匹配度，提高预算执行率。 <p>(二) 项目管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 规范项目资金使用，严格在预算项目范围内支出。严格遵守项目资金使用和管理规定，增强运转经费项目款专用的意识，不得将运转经费资金与其他日常经费混用。 2. 完善项目管理制度和资金管理。为了规范和加强项目实施的管理，建议重视项目管理制度的建立和健全，制定专门的项目管理制度和资金管理制度，做到项目实施有制度可循，提高项目合规执行的可操作性。 3. 严格项目控制制度的执行落实和监督。提高对项目管理制度执行的重视程度，建立项目全过程控制流程手册严格执行，并对执行过程进行有效监督。 4. 项目调整严格履行规定程序。提高对运转经费项目预算执行严肃性的认识，重视项目调整的合规流程，未经上级主管部门和财政部门批准调整项目，不得随意变更项目资金的支出范围。在不可抗拒情况出现时，应及时向相关管理部门反映情况，对项目计划和资金作出相应调整，避免出现无法完成计划、资金滞留的情况，提高财政资金使用效率。 <p>(三) 财务管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 严格执行财务监督机制。深入学习财务监督机制的相关文件，熟悉财务监督机制的操作流程，严格按照规定流程进行绩效跟踪和绩效自评，发挥应有的财务监督职能。 2. 规范项目的会计核算。财务人员应加强学习，提高业务素质，在必要时向上级主管部门或财政部门需求帮助，避免出现会计核算不规范的情况。

序号	问题概要	问题说明
一	项目决策	
1	立项程序依据的充分性论证不够完善	一中、三中、四中和莱山一中项目立项无可行性研究报告或评审报告，虽然有替代性程序，上会经过集体决策，立项程序的合规性方面有待加强和完善
2	绩效目标设置不合理	<p>部分学校项目设定的绩效目标与项目实际工作内容部分存在不相关的情况。一中绩效目标中含物业管理费的相关指标，实际未开支物业管理费，四中设置电话费的绩效目标，实际无预算明细项目，实际也未列支电话费</p> <p>部分学校绩效指标设置和资金量不匹配，一中未设置成本指标，印刷费未设置数量指标，绩效目标设置不全，无法与预算资金匹配；二中绩效目标中无取暖费指标，与预算资金不匹配；三中水费预算70万，实际全部水费支出60万，其中从运转经费项目支出17万，维修维护费预算26万，运转经费项下实际支出124万，物业管理费预算57.5万，运转经费实际支出104万，印刷费预算10万，运转经费实际支出22万，绩效目标与预算资金不匹配；特殊学校绩效目标无差旅费指标，与预算资金不匹配；幼儿园未设置培训费的绩效指标，与预算资金不匹配</p>
3	绩效指标编制科学性有待提高	<p>11所学校均不同程度地存在绩效指标细化、量化程度不够的问题：一中未细化设置成本指标，未细化设置可持续影响指标，数量指标未细化设置印刷费指标，满意度指标未量化；二中绩效目标细、量化程度不足，数量指标中未对办公费、暖气费、物业费及车辆租赁费进行细化及量化；三中未设置取暖费、其他交通费、邮电费、差旅费的绩效目标；四中自评表中数量指标中未设置办公费、专用材料费绩效指标；莱山一中数量指标中无办公费、印刷费、劳务评审费的绩效指标，部分数量指标以金额列示，量化不规范；牟平一中绩效目标细、量化程度不足，办公费、租赁费、劳务费、差旅费均未设数量指标；艺校绩效目标细、量化程度不足，数量及质量指标中均未对取暖费及租赁费进行细化及量化；牟平职专绩效目标细、量化程度不足，数量指标中未对办公费及工会经费进行细化及量化，质量指标中未对培训费和工会经费进行细化及量化，其余3项数量指标量化指标设定有误；特殊学校绩效目标细、量化程度不足，数量指标中未对差旅费进行细化及量化，其余6项数量指标量化指标设定有误；幼儿园绩效自评表中数量指标中鹿鸣新园物业费、办公取暖费、差旅费、鹿鸣新园环境创设费、公务用车运行维护费三级指标未量化；牟平育英绩效目标申报表中数量指标未量化</p> <p>一中、三中、四中、莱山一中、艺校和幼儿园存在绩效指标与目标任务书或计划书不相符的问题。一中项目申报书中的项目主要内容、项目申请理由及依据、预算明细情况，与绩效目标不符；四中项目申报书中项目立项情况、项目概况、主要内容及用途的表述、预算金额与绩效目标不符；莱山一中绩效目标申报表中项目主要内容表述、预算明细情况与绩效目标不符；艺校绩效目标中的数量、质量指标中无供暖和租车指标，项目申报书中项目主要内容只列示了取暖和租车经费，与绩效目标不一致；幼儿园绩效指标中质量指标设置办公用品购置，但项目目标任务中无办公费预算</p>
4	预算编制科学性有待加强	在预算编制方面，11所学校均不同程度地存在预算编制论证不规范，测算依据不充分，编制标准不明确等问题。一中、三中、莱山一中预算编制未经过论证，测算依据不充分，无编制标准；四中绩效目标申报表中测算依据为往年的支出情况、人员数量、学校面积等，无详细过程，未科学论证，无编制标准；二中绩效目标申报表中测算依据为三校区往年得公用、运转经费支出，但未注明各项指标测算额度标准，依据不充分；未经过科学论证；牟平一中项目申报书中申请依据填写为“根据学校实际情况测算”，预算额度测算依据不充分，未经过科学论证；艺校绩效目标申报表中预算额度测算结果为194万元，与申请结果184万元不一致；牟平职专绩效目标申报表中测算依据为《山东省中等职业学校分级标准》，但未注明各项指标测算额度标准，依据不充分，未经过科学论证；特殊学校绩效目标申报表中未注明测算依据依据不充分；幼儿园有预算管理制度、预算绩效目标管理实施细则等，但项目申报书中鹿鸣新园环境创设费测算依据不充分、未详细说明；牟平育英预算编制无科学论证、测算依据不充分、无编制标准
5	预算编制的合理性有待提高	一中、三中、四中、莱山一中、艺校、牟平职专和幼儿园预算编制合理性存在问题。一中水费预算60万，实际全部支出27万，其中运转经费支出7万，物业管理费预算25.44万，其中运转经费支出0元，两项资金预算和实际量不匹配；三中水费预算70万，实际总支出60万，其中运转经费支出17万，维修维护费预算26万，其中运转经费支出124万，物业管理费预算57.5万，其中运转经费列支104万，印刷费预算10万，其中运转经费支出22万，预算资金和实际不匹配；四中专用材料费预算60万，实际未列支，预算内容、资金量与实际不匹配；莱山一中劳务费预算45万，实际总支出37万，其中从运转经费列支1.37万，预算资金量与实际不匹配；艺校印刷费、差旅费和邮电费预算由于疫情原因资金量与实际工作任务不匹配；牟平职专暖气费预算金额为128万元，预算内实际支出8.83万元，资金量不匹配；幼儿园培训费预算编制7万元，实际支出0元，项目的内容、投资额与工作任务不匹配。
二	项目过程	

序号	问题概要	问题说明
6	预算项目未按照计划执行, 预算执行率低	各学校项目预算资金均未按照预算项目的计划执行, 预算执行率低。各校预算资金项目执行率分别为: 一中40.29%、二中45.67%、三中77.11%、四中64.34%、莱山一中9.52%、牟平一中49%、艺校70.93%、牟平职专45.67%、特殊学校85.72%、幼儿园53.52%、牟平育英62.66%
7	项目资金使用不规范, 超预算项目范围支出	11所学校均存在资金使用不符合预算批复的项目和用途, 超预算项目范围支出资金的问题, 合计将949.7万元运转经费资金用于其他预算项目范围外支出; 莱山一中存在应执行政府集中采购程序未执行问题。一中179万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出; 三中84万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出; 四中35.66万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出; 莱山一中113.1万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出; 物业管理费应执行政府集中采购程序未执行; 二中73.74万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出; 牟平一中184.02万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出; 艺校未按预算明细项目金额支出, 明细项目之间调剂使用; 牟平职专133.76万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出; 特殊学校10万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出; 幼儿园84万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出; 牟平育英52万元运转经费资金用于预算范围外的其他支出。
8	项目管理制度、资金管理制度不够完善	一中的《单位收支管理业务内部控制流程说明》专项经费支出、报销申请及审批流程说明中, 对工程项目、设备购置、专用材料采购缺验收、结算流程, 无专门的项目管理制度, 其他制度文件有提及, 但不够完整, 莱山一中无专门的项目管理制度、安全防范制度和资金管理制度, 其他制度文件中有提及部分内容, 但不够完整; 艺校的与项目相关内控制度不够完善。
9	项目管理制度执行不到位	一中报结程序规定经办人填写报销清单并签字, 实际直接由相关责任人在票据上签字确认; 部分小项目缺验收单; 四中费用报销流程规定, 需附申报审批单, 经办人签字后, 单位会计负责审核, 报审批人签批, 实际执行时直接由相关责任人在票据上签字确认。
10	缺乏项目调整程序	2020年学校运转经费的执行过程中, 遭遇了新冠疫情这样的不可抗力, 使得大批项目无法按原预算计划执行, 需要根据实际情况对项目进行必要的调整, 但11所学校在对项目进行调整, 减少项目支出金额、调整项目支出范围或取消项目时, 均自行决定, 未向上级主管部门和财政部门提出项目预算调整的申请, 未执行调整程序
11	财务监控机制执行不到位	牟平一中运转经费项目的财务监控机制执行不到位, 无绩效跟踪报告
12	会计核算不规范	四中运转经费的会计科目使用不规范, 将人员经费计入办公费进行核算
三	项目产出	
13	未按计划完成项目	艺校未完成劳务费、印刷费、差旅费和邮电费的计划; 一中未完成印刷费计划; 四中、特殊学校未完成材料费计划; 幼儿园未完成培训费计划

市级机关幼儿园等学校2020年度学校运转经费项目绩效评价指标体系专家意见书

2021年8月1日，烟台嘉信有限责任会计师事务所邀请专家就市级机关幼儿园等学校2020年度学校运转经费项目绩效评价指标体系（以下简称指标体系）进行了论证。参加论证的专家有：

田 聪（注册会计师）、唐与国（注册造价师）

上述专家认真审阅了该事务所提供的指标体系进行了论证，上述专家就上述指标体系进行了审阅，发表综述意见如下：

指标体系设置科学、细化；项目赋值权重合理，可以用于市级机关幼儿园等学校2020年度学校运转经费项目的绩效评价。

参加论证会的专家签名：

田 聪 唐与国

学校运转经费项目汇总支出情况对比表

金额单位：万元

项目	2018年	2019年	2020年压减后预算指标金额	2020年实际支出金额
水费			167	44.5
电费			233	142.11
取暖费			628.99	265.1
维修(护)费			473.81	409.29
物业管理费			210.94	166.7
印刷费			171.76	74.41
办公费			315	239.87
其他交通费用			39.5	49.53
其他商品和服务支出			151	267.53
邮电费			58	10.25
差旅费			47.3	6.44
专用材料费			124.36	15.41
劳务费			72	5.28
工会经费			111	110.46
租赁费			18.5	23.56
培训费			11.2	4.2
其他				949.7
合计	0	0	2833.36	2,784.34