

**2021 年度
烟台市残疾人联合会
部门决算**

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2021 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

烟台市残疾人联合会是中国残疾人联合会的地方组织，是将残疾人自身代表组织、社会福利团体和事业管理机构融为一体的群众团体。具有“代表、服务、管理”职能，主要职责是听取残疾人意见，反映残疾人需求，维护残疾人权益，为残疾人服务。弘扬人道主义，宣传残疾人事业，沟通政府、社会与残疾人之间的联系，动员社会理解、尊重、关心、帮助残疾人。通过开展残疾人求职登记、劳动能力评估、职业培训、就业咨询等活动，多层次、多途径促进残疾人就业，改善残疾人生产生活条件；负责残疾人就业年度审核工作；负责残疾人救助、托养服务工作；开展盲人按摩指导与服务工作；康复和用品用具供应、实施无障碍等活动，直接为残疾人服务；承担全市残疾儿童家长培训、听障、智障及自闭症儿童康复训练及县市区聋儿康复教师培训指导、社区康复和康复教育研究工作等；组织开展残疾人群众性文体活动，为残疾人文体活动、人员训练提供保障服务，开展残疾人文体专业人员培训以及信息文化交流，管理残疾人文化体育场馆。协助市政府研究、制定和实施残疾人事业的政策规定、规划和计划，对有关业务领域进行指导和管理。承担市政府残疾人工作委员会的日常工作，做好综合、组织、协调和服务。承担市委、市政府和省残联交办的其他事项。

二、机构设置

从单位构成看，烟台市残疾人联合会部门决算包括：会机关决算、直属事业单位决算。

纳入烟台市残疾人联合会 2021 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、烟台市残疾人联合会本级
- 2、烟台市残疾人事务综合服务中心

第二部分

2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：烟台市残疾人联合会

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,230.98	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	88.00	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4	1.67	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	1.82	八、社会保障和就业支出	39	2,168.39
	9		九、卫生健康支出	40	75.29
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	19.19
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	88.00
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	2,322.46	本年支出合计	58	2,350.87
使用非财政拨款结余	28	18.88	结余分配	59	0.01
年初结转和结余	29	47.99	年末结转和结余	60	38.46
	30			61	
总计	31	2,389.33	总计	62	2,389.33

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

部门：烟台市残疾人联合会

公开 02 表
金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		2,322.46	2,318.98	1.67				1.82
208	社会保障和就业支出	2,139.98	2,136.50	1.67				1.82
20805	行政事业单位养老支出	108.16	108.16					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	96.39	96.39					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	11.77	11.77					
20811	残疾人事业	2,031.82	2,028.34	1.67				1.82
2081101	行政运行	463.46	463.46					
2081102	一般行政管理事务	109.99	109.99					
2081104	残疾人康复	420.21	420.21					
2081105	残疾人就业和扶贫	256.70	256.70					
2081106	残疾人体育	19.87	19.87					
2081199	其他残疾人事业支出	761.59	758.11	1.67				1.82
210	卫生健康支出	75.29	75.29					

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
21011	行政事业单位医疗	75.29	75.29					
2101101	行政单位医疗	13.66	13.66					
2101102	事业单位医疗	30.32	30.32					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	31.31	31.31					
215	资源勘探工业信息等支出	19.19	19.19					
21505	工业和信息产业监管	19.19	19.19					
2150599	其他工业和信息产业监管支出	19.19	19.19					
229	其他支出	88.00	88.00					
22960	彩票公益金安排的支出	88.00	88.00					
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	45.00	45.00					
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	43.00	43.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：烟台市残疾人联合会

公开 03 表
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		2,350.87	1,448.35	902.52			
208	社会保障和就业支出	2,168.39	1,373.06	795.33			
20805	行政事业单位养老支出	108.16	108.16				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	96.39	96.39				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	11.77	11.77				
20811	残疾人事业	2,060.23	1,264.90	795.33			
2081101	行政运行	463.46	462.98	0.48			
2081102	一般行政管理事务	109.99		109.99			
2081104	残疾人康复	420.21	411.21	9.00			
2081105	残疾人就业和扶贫	256.70	207.70	49.00			
2081106	残疾人体育	19.87		19.87			
2081199	其他残疾人事业支出	790.00	183.01	606.99			
210	卫生健康支出	75.29	75.29				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
21011	行政事业单位医疗	75.29	75.29				
2101101	行政单位医疗	13.66	13.66				
2101102	事业单位医疗	30.32	30.32				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	31.31	31.31				
215	资源勘探工业信息等支出	19.19		19.19			
21505	工业和信息产业监管	19.19		19.19			
2150599	其他工业和信息产业监管支出	19.19		19.19			
229	其他支出	88.00		88.00			
22960	彩票公益金安排的支出	88.00		88.00			
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	45.00		45.00			
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	43.00		43.00			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

部门：烟台市残疾人联合会

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,230.98	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	88.00	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	2,136.50	2,136.50		
	9		九、卫生健康支出	41	75.29	75.29		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	19.19	19.19		

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	88.00		88.00	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	2,318.98	本年支出合计	59	2,318.98	2,230.98	88.00	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	2,318.98	总计	64	2,318.98	2,230.98	88.00	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：烟台市残疾人联合会

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		2,230.98	1,429.26	801.72
208	社会保障和就业支出	2,136.50	1,353.97	782.53
20805	行政事业单位养老支出	108.16	108.16	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	96.39	96.39	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	11.77	11.77	
20811	残疾人事业	2,028.34	1,245.81	782.53
2081101	行政运行	463.46	462.98	0.48
2081102	一般行政管理事务	109.99		109.99
2081104	残疾人康复	420.21	411.21	9.00
2081105	残疾人就业和扶贫	256.70	207.70	49.00
2081106	残疾人体育	19.87		19.87
2081199	其他残疾人事业支出	758.11	163.92	594.19
210	卫生健康支出	75.29	75.29	

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
21011	行政事业单位医疗	75.29	75.29	
2101101	行政单位医疗	13.66	13.66	
2101102	事业单位医疗	30.32	30.32	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	31.31	31.31	
215	资源勘探工业信息等支出	19.19		19.19
21505	工业和信息产业监管	19.19		19.19
2150599	其他工业和信息产业监管支出	19.19		19.19

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：烟台市残疾人联合会

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,223.51	302	商品和服务支出	132.81	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	246.47	30201	办公费	26.97	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	235.53	30202	印刷费	0.91	30702	国外债务付息	
30103	奖金	245.01	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.02	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	154.43	30205	水费	0.10	310	资本性支出	6.66
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	96.39	30206	电费	0.38	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	12.12	30207	邮电费	3.12	31002	办公设备购置	6.66
30110	职工基本医疗保险缴费	43.98	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	31.61	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	14.26	30211	差旅费	7.41	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	143.71	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	5.78	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	66.28	30215	会议费	1.22	31010	安置补助	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费		30216	培训费	1.76	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	64.22	30217	公务接待费	0.64	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	0.19	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	0.16	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	4.94	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	25.65	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.49	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	17.37	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	2.07	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	33.69	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1,289.79	公用经费合计					139.47

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：烟台市残疾人联合会

公开 07 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.74		2.49		2.49	1.25	3.13		2.49		2.49	0.64

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：烟台市残疾人联合会

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计			88.00	88.00		88.00	
229	其他支出		88.00	88.00		88.00	
22960	彩票公益金安排的支出		88.00	88.00		88.00	
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出		45.00	45.00		45.00	
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出		43.00	43.00		43.00	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：烟台市残疾人联合会

公开 09 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

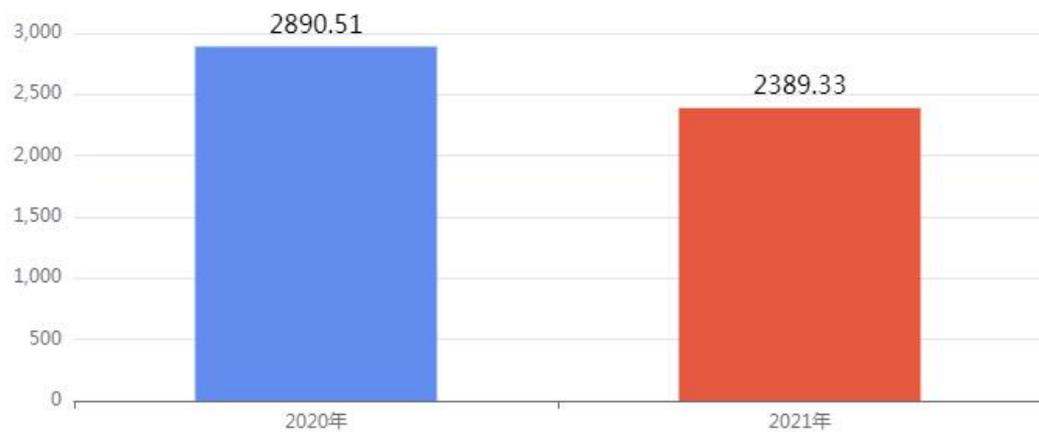
第三部分

2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计2,389.33万元。与2020年度相比，收、支总计各减少501.18万元，下降17.34%，主要是年初结转结余资金比上年度减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

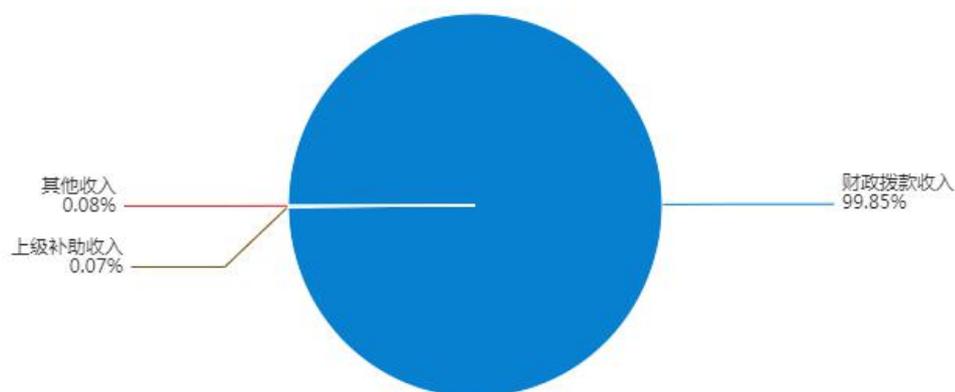


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计2,322.46万元，其中：财政拨款收入2,318.98万元，占99.85%；上级补助收入1.67万元，占0.07%；其他收入1.82万元，占0.08%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 2,318.98 万元。与 2020 年度相比，增加 19.33 万元，增长 0.84%，主要是上级转移支付安排的残疾人文化经费和残疾人体育经费比上年度增加。

2、上级补助收入 1.67 万元。与 2020 年度相比，增加 1.67 万元，主要是省残联拨付市残疾人事务综合服务中心盲人按摩补助资金。

3、事业收入 0 万元。与 2020 年度相比，减少 9.46 万元，下降 100%，主要是市残疾人事务综合服务中心自 2021 年不再收取各区市残联儿童康复训练费。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

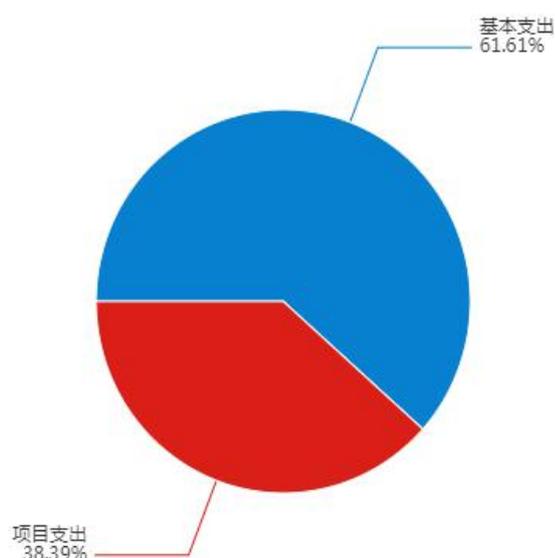
6、其他收入 1.82 万元。与 2020 年度相比，减少 22.06 万元，下降 92.38%，主要是本年度申请爱心助残金比上年度减少，本年度省残联未拨付运动员奖励金。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 2,350.87 万元，其中：基本支出 1,448.35 万元，占 61.61%；项目支出 902.52 万元，占 38.39%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,448.35 万元。与 2020 年度相比，减少 127.49 万元，下降 8.09%，主要是人员经费比上年度减少。

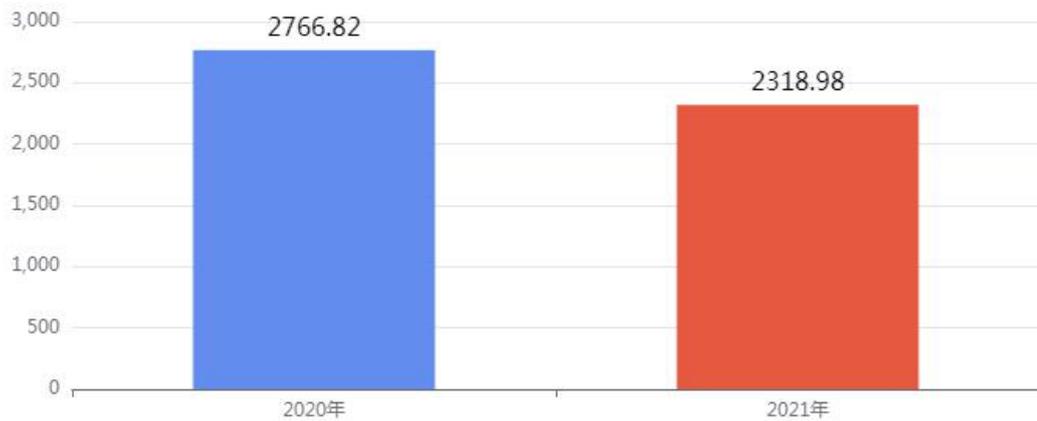
2、项目支出 902.52 万元。与 2020 年度相比，减少 345.06 万元，下降 27.66%，主要是基建项目工程款比上年度减少。

- 3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。
- 4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。
- 5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 2,318.98 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 447.84 万元，下降 16.19%，主要是基建项目工程款比上年度减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



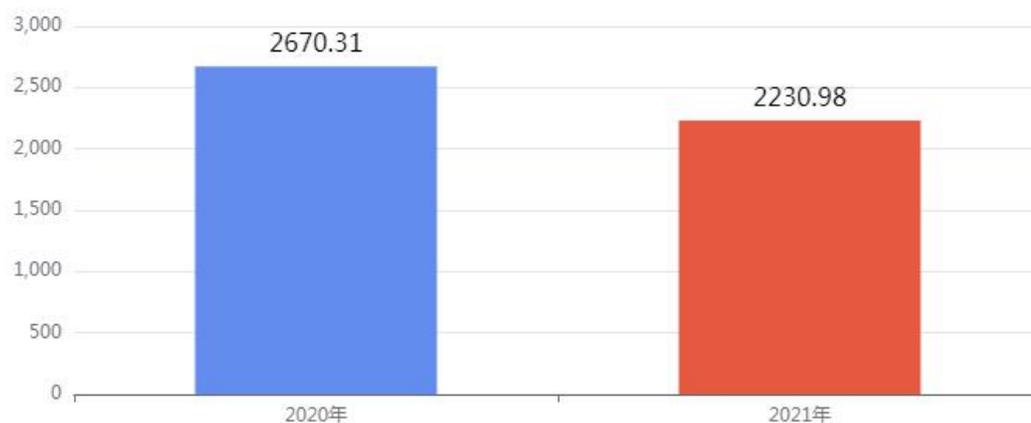
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 2,230.98 万元，占本年支出合计的 94.9%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 439.33 万元，下降 16.45%，主要是基建项目

工程款比上年度减少。

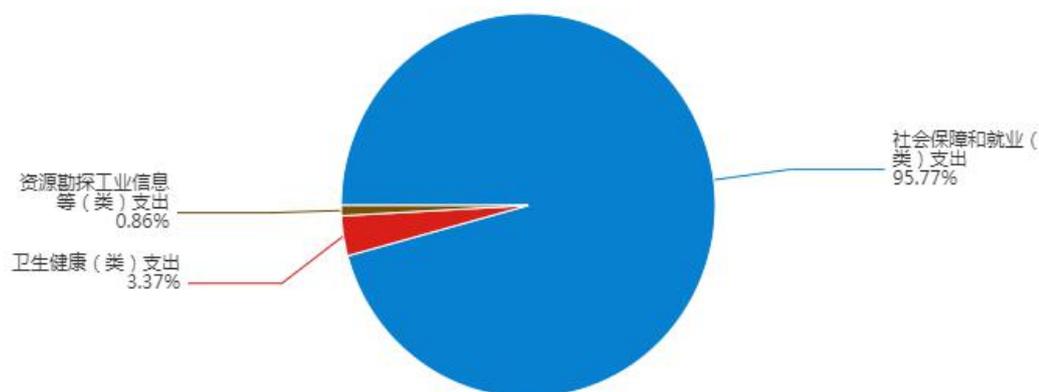
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出2,230.98万元，主要用于以下方面：社会保障和就业(类)支出2,136.5万元，占95.77%；卫生健康(类)支出75.29万元，占3.37%；资源勘探工业信息等(类)支出19.19万元，占0.86%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,057.92 万元，支出决算为 2,230.98 万元，完成年初预算的 108.41%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加人员经费预算。其中：

1、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为 98.6 万元，支出决算为 96.39 万元，完成年初预算的 97.76%。决算数小于年初预算数的主要原因是年中在职人员办理退休，无需缴纳养老保险。

2、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为 16.8 万元，

支出决算为 11.77 万元，完成年初预算的 70.06%。决算数小于年初预算数的主要原因是事业单位一名副高级职称人员原计划 55 周岁办理退休，改为 60 周岁办理退休。

3、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）行政运行（项）。年初预算为 379.81 万元，支出决算为 463.46 万元，完成年初预算的 122.02%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员工资调整，会机关人员经费增加。

4、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 110 万元，支出决算为 109.99 万元，完成年初预算的 99.99%。与年初预算基本持平。

5、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人康复（项）。年初预算为 351.75 万元，支出决算为 420.21 万元，完成年初预算的 119.46%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员工资调整，事业单位人员经费增加。

6、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人就业和扶贫（项）。年初预算为 229.85 万元，支出决算为 256.7 万元，完成年初预算的 111.68%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员工资调整，事业单位人员经费增加。

7、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人体育（项）。年初预算为 20 万元，支出决算为 19.87 万元，完成年初预算的 99.35%。与年初预算基本持平。

8、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项）。年初预算为 774.42 万元，支出决算为 758.11 万元，完成年初预算的 97.89%。决算数小于年初预算数的主要原因是基建项目工程中电梯供货公司变更法人，款项未能如期拨付。

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 14.67 万元，支出决算为 13.66 万元，完成年初预算的 93.12%。决算数小于年初预算数的主要原因是年中会机关在职人员办理退休，无需缴纳医疗保险。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 30.32 万元，支出决算为 30.32 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算基本持平。

11、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 31.7 万元，支出决算为 31.31 万元，完成年初预算的 98.77%。决算数小于年初预算数的主要原因是年中会机关在职人员办理退休，无需缴纳补充医疗保险。

12、资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）其他工业和信息产业监管支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 19.19 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年末追加项目支出预算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,429.26万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,289.79万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费139.47万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为3.74万元，支出决算为3.13万元，比年初预算减少0.61万元，完成年初预算的83.69%，决算数小于年初预算数的主要原因是加强预算管理，压缩经费开支。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2021 年预算基本持平，年初无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为 2.49 万元，支出决算为 2.49 万元，与 2021 年预算基本持平，完成年初预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2021 年烟台市残疾人联合会部门等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 2.49 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。截至 2021 年 12 月 31 日，烟台市残疾人联合会部门等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 3 辆。

3、公务接待费年初预算为 1.25 万元，支出决算为 0.64 万元，比年初预算减少 0.61 万元，完成年初预算的 51.2%，决算数小于年初预算数的主要原因是按照公务接待标准和陪餐人数，安排工作餐，严格公务接待程序，减少公务接待费用。其中：

国内接待费 0.64 万元，主要用于会机关和直属事业单位接待省内外兄弟单位来烟台参观学习支出，共计接待 7 批次、59 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2021 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 88 万元，本年支出 88 万元，年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下：

（一）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 45 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是省级转移支付用于残疾人体育训练经费。

（二）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于残疾人事业的彩票公益金支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 43 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是中央转移支付用于残疾人文化和残疾人康复训练经费。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年度机关运行经费支出 61.35 万元，比年初预算数减少 3.16 万元，下降 4.9%，主要原因是加强预算管理，压缩经费开支。

（二）政府采购支出情况

2021年度政府采购支出总额105.36万元，其中：政府采购货物支出20万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出85.36万元。授予中小企业合同金额104.58万元，占政府采购支出总额的99.26%，其中：授予小微企业合同金额104.58万元，占政府采购支出总额的99.26%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的99.09%。

（三）国有资产占用情况

截至2021年12月31日，本部门共有车辆3辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车2辆，其他用车主要是直属事业单位的一般公务用车和残疾人辅具服务流动车；单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，烟台市残疾人联合会按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对2021年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目11个；涉及预算资金1,437.48万元，占部门预算项目支出总额的100%。

组织开展部门整体支出绩效自评，涉及预算资金 2,969.06 万元，其中财政拨款 2,937.17 万元。

组织对残疾人就业等 1 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 50.31 万元。其中，对残疾人就业等项目分别委托山东华彬会计师事务所等第三方机构开展评价。

（二）项目绩效自评结果。烟台市残疾人联合会 2021 年度市级预算项目支出绩效自评的 11 个项目中，11 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，有效发挥了资金使用效益。

今年在部门决算中反映了 2021 年度所有预算项目支出绩效自评结果，以及残疾儿童康复救助、残疾人就业、备战全国残运会举办市运会、残疾人培训及技能大赛、12385 残疾人服务热线、物资及办公设置购置、项目资金绩效评价等 7 个项目的绩效自评表。

1、残疾儿童康复救助项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 98.6 分。全年预算数为 567.88 万元，执行数为 567.88 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 98 分。全年预算数为 567.88 万元，执行数为 567.88 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：为 1393 名 残疾儿

童提供康复救助服务（为符合条件的肢体、智力、孤独症等残疾儿童进行康复训练），通过残疾儿童康复救助项目的实施，推动了残疾儿童康复服务质量和水平的提升，提高了残疾儿童的生活质量，在一定程度上减轻了残疾儿童的家庭负担，对维护社会稳定起到了积极作用。

2、残疾人就业项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 50.31 万元，执行数为 50.31 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。项目绩效目标完成情况：按照烟台最低工资基数与社保的 30% 补助芝罘区，用于社区就业的残疾人工资及社保，通过残疾人社区就业补助项目的实施，给残疾人提供了平等参与社会的权利，让有就业愿望和一定劳动能力的残疾人通过就业，显著增加家庭收入，帮助残疾人实现人生价值。营造了关心、理解、支持残疾人的社会氛围。

3、备战全国残运会举办市运会项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97 分。全年预算数为 20 万元，执行数为 19.87 万元，完成预算的 99.35%。项目绩效目标完成情况：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。项目绩效目标完成情况：成功举办了烟台市第六届残疾人运动会，比赛时长为 2 天。共有 14 支代表队，477 名运

动员、152名裁判员、30余名工作人员及50名学生志愿者，共计700余人参加本次活动。比赛项目包括田径、游泳、自行车、举重、飞镖、象棋、轮椅羽毛球、盲人柔道、跆拳道、乒乓球、坐式排球、盲人门球、聋人篮球等13个大项，194个小项。通过比赛和集训，增加了我市优秀运动员人才库储备量，提高了社会对残疾人体育事业的关注度，培养残疾人自强不息、主动参与的动力，推动了我市残疾人体育事业发展水平。

4、残疾人培训及技能大赛项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为97分。全年预算数为40万元，执行数为40万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为97分。项目绩效目标完成情况：一是成功举办组织全市残疾人职业技能大赛；二是举办残疾人职业技能培训班7个班次，培训残疾人150人次，提高了残疾人技能，有效促进残疾人就业。

5、12385残疾人服务热线项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98分。全年预算数为3.3万元，执行数为3.3万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为97分。项目绩效目标完成情况：热线接通率100%，残疾人反应问题处理率100%，能够及时倾听残疾人心声，了解残疾人需求，有效帮助残疾人解决处理好奔康进程中遇到的实际困难和问

题，提供 24 小时的政策咨询、投诉请求、意见建议。热线不能完全解决个别残疾人不符合政策的需求，导致个别残疾人不理解，下一步，热线服务人员将更加耐心、细致地做好政策解释工作，争得残疾人理解。

6、物资及办公公设置购置项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 98 分。全年预算数为 20 万元，执行数为 20 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：更新部份老旧办公设备，购置残疾人宿舍用物资，提高办公效率和大楼使用率，促进各项业务工作顺利开展。采购项目合同未能及时录入采购平台，今后严格按照相关要求开展各类采购工作。

7、项目资金绩效评价项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97 分。全年预算数为 7.9 万元，执行数为 7.9 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过政府购买服务的方式委托第三方对全市项目资金进行绩效评价。通过评价，抓好项目资金监管，确保资金专款专用，让惠残政策得到落实，规范资金的使用管理。绩效管理的水平有待进一步提升，下一步将总结试点经验，研究制定烟台市残联全过程预算管理实施办法，推动全市残联系统预算绩效管理提质增效。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算

项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）部门整体支出绩效自评结果。部门整体支出绩效自评结果为 98.67 分，等级为优。从自评情况来看，从自评情况来看，部门履职效能进一步提升，各项工作基本完成，资产管理比较规范，预算完成率为 110%，有效发挥了资金使用效益。部门整体绩效目标完成情况：。部门整体绩效目标完成情况：一是实施残疾人精准康复服务行动，开展残疾儿童康复救助；二是通过开展就业帮扶，就业培训等形式，推动按比例就业等多渠道、多层次帮助有就业能力的残疾人实现多种形式就业；三是开展贫困重度残疾人家庭无障碍改造，改善生活质量，提高生活水平；四是通过 12385 热线，接待来电、来信、来人的形式解答政策、提供法律咨询等服务，接受投诉，听取意见建议，维护残疾人权益，为残疾人提供帮助，解决困难；五是加强残疾人体育人才选拔、训练，推动全市残疾人竞技体育事业快速发展。

（四）部门评价项目绩效评价结果。残疾人就业项目，绩效评价综合得分为 100 分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价项目绩效评价结果。本部门没有向市人大常委会报告的财政评价项目。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映市残联机关及直属事业单位基本养老保险缴费支出。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映市残联机关及直属事业单位职业年金缴费支出。

十八、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）行政运行（项）：反映市残联机关的基本支出。

十九、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）一般行政管理事务（项）：反映市残联机关大楼物业管理及运行项目支出。

二十、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人康复（项）：反映市残联用于残疾人康复方面的支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人就业和扶贫（项）：反映市残联用于残疾人就业和扶贫等方面的支出。

二十二、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人体育（项）：反映市残联用于残疾人体育等方面的支出。

二十三、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）

其他残疾人事业支出（项）：反映市残联机关用于康复文体示范基地基建项目、残疾人服务热线等方面的支出；直属事业单位用于人员经费、公用经费、部分项目经费的支出。

二十四、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的市残联机关基本医疗保险缴费经费。

二十五、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的市残联直属事业单位基本医疗保险缴费经费。

二十六、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

其他行政事业单位医疗支出（项）：反映其他用于市残联机关及直属事业单位医疗方面的支出。

二十七、资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产

业监管（款）其他工业和信息产业监管支出（项）：反映市残联机关其他工业和信息产业方面的支出。

二十八、其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）

用于体育事业的彩票公益金支出（项）：反映用于体育事业的彩票公益金支出。

二十九、其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）

用于残疾人事业的彩票公益金支出（项）：反映其他用于残疾

人事业的彩票公益金支出。

第五部分

附 件

2021 年市级预算项目支出绩效自评汇总表

序号	项目名称	项目单位	四本预算	项目预算 (万元)	自评得分	自评等级	备注
市对下转移支付项目绩效自评							
1	残疾儿童康复救助	各区(市)残疾人联合会	一般公共预算 政府性基金	556.87	98.6	优	
2	残疾人就业	芝罘区残疾人联合会	一般公共预算	50.31	100	优	
市本级支出项目绩效自评							
1	大楼物业管理及运行费	烟台市残疾人联合会机关	一般公共预算	110	96	优	
2	12385残疾人服务热线	烟台市残疾人联合会机关	一般公共预算	3.3	98	优	
3	项目资金绩效评价	烟台市残疾人联合会机关	一般公共预算	8	97	优	
4	物资及办公设备购置	烟台市残疾人联合会机关	一般公共预算	20	98	优	

序号	项目名称	项目单位	四本预算	项目预算 (万元)	自评得分	自评等级	备注
5	市残疾人康复文体基地工程尾款	烟台市残疾人联合会机关	一般公共预算	617	94	优	
6	备战全国残运会举办市运会	烟台市残疾人事务综服务中心	一般公共预算	20	97	优	
7	残疾人培训及技能大赛	烟台市残疾人事务综服务中心	一般公共预算	40	97	优	
8	残疾人就业年度审核费用	烟台市残疾人事务综服务中心	一般公共预算	4	98	优	
9	康复培训费	烟台市残疾人事务综服务中心	一般公共预算	8	98	优	

残疾儿童康复救助转移支付整体绩效目标自评表

(2021年度)

转移支付名称		残疾儿童康复救助市级补助资金						
市级主管部门		烟台市残疾人联合会						
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额:	567.88	567.88	567.88	10	100%	10	
	其中: 市级资	567.88	567.88	567.88	—	100%	—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况				
	对全市有康复需求的1393名残疾儿童提供康复服务, 康复服务率达100%, 康复满意度达到95%以上。			对全市有康复需求的1393名残疾儿童提供康复服务, 康复服务率达100%, 康复满意度达到95%以上。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	分值	得分	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	得到康复训练服务的脑瘫、孤独症、智力、听力残疾儿	1393人	1393人	5	5	
			定点康复机构数量	36个	36个	5	5	
		质量指标	康复训练服务合格率(%)	90%	90%	8	7.8	个别定点康复机构评估内容未达到相应要求。
			残疾儿童建档率	100%	100%	8	7.6	个别档案资料填列不够详细完整。
			救助条件符合率	100%	100%	8	7.7	个别申请救助提供材料不够规范。
		时效指标	项目完成时间	2020年8月	2020年8月	6	6	
	成本指标	0-12岁训练补助	2500元/人.月	2500元/人.月	5	5		
		13-17岁训练补助	1500元/人.月	1500元/人.月	5	5		
	效益指标	社会效益指标	残疾儿童康复服务水平(质量、能力、效果)	有所提高	有所提高	15	14.7	项目的实施提高了残疾儿童的生活质量, 在一定程度上减轻了残疾儿童的家庭负担, 对维护社会稳定起到了积极作用, 但是部分定点机构建设水平还比较低, 提供的康复服务质量有待进一步提升。
残疾儿童合法的康复权益			得到保障	得到保障	15	14.8	项目的实施对提高残疾儿童生活水平、功能状况及融入社会生活能力的中长期影响明显, 有力保障了残疾儿童合法的康复权益, 但是尚未实现满足所有儿童个性化、精准化康复需求, 保障能力还需增	
满意度指标	服务对象满意度指标	残疾儿童家长对康复服务满意度	95%	95%	10	10		
总分					100	98.6		

残疾人就业转移支付整体绩效目标自评表

(2021年度)

转移支付名称		残疾人就业						
市级主管部门		烟台市残疾人联合会						
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分
		年度资金总额:	50.31	50.31	50.31	10	100%	10
		其中: 市级资金	50.31	50.31	50.31	—	100%	—
		其他资金				—		—
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况				
	购买公益岗位, 安置48名残疾人社区就业。			购买公益岗位, 安置48名残疾人社区就业。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	分值	得分	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	社区买岗人数	48人	48人	10	10	
		质量指标	残疾人与用人单位合同签订率	100%	100%	10	10	
			用人单位社保缴纳率	100%	100%	10	10	
		时效指标	项目完成时间	2021年12月	2021年12月	10	10	
		成本指标	市级补助金额	50.31万元	50.31万元	10	10	
	效益指标	社会效益指标	帮助残疾人就业, 减轻残疾人家庭负担	效果明显	效果明显	15	15	
		可持续影响指标	营造鼓励和引导社会力量对残疾人提供帮助风气	效果明显	效果明显	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	安置就业的残疾人满意度	95%	100%	10	10	
	总分						100	100

市级预算项目支出绩效自评表

（2021 年度）

单位：万元

项目名称		备战全国残运会举办市运会			主管部门	烟台市残疾人联合会		
项目实施单位		烟台市残疾人事务综合服务中心			联系电话	6895038		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	20	20	19.87	10	99.35%	10	
	其中：当年财政拨款	20	20	19.87	-	99.35%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		成功举办全市第六届残运会，选拔优秀运动员，增加我市优秀运动员人才库储备量。			成功举办全市第六届残运会，选拔优秀运动员，增加我市优秀运动员人才库储备量。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	代表团人数	≥400人	477人	2	2	
			比赛天数	2天	2天	2	2	
			比赛项目	12项	13项	2	2	
			集训人数	6人	6人	2	2	
			集训天数	8天	8天	2	2	
			集训项目	≥1项	1项	2	2	
		质量指标	比赛项目完成率	100%	100%	7	7	
			训练完成率	100%	100%	7	7	
		时效指标	比赛完成及时率	100%	100%	6	6	
			训练完成及时率	100%	100%	6	6	
	成本指标	举办市运会费用	≤17.969万元	17.839万元	6	5		
		集训费用	≤2.031万	2.031万	6	6		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	社会对残疾人体育事业关注度	提高	提高	7.5	7	
			培养残疾人自强不息，主动参与	提高	提高	7.5	7	
可持续影响指标		我市残疾人体育事业发展水平	推动	推动	7.5	7		
		残疾人融入社会生活能力	提高	提高	7.5	7		
满意度指标	服务对象满意度指标	受益人群满意度	95%	95%	10	10		
总分			97					

市级预算项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

单位：万元

项目名称		残疾人培训及技能大赛			主管部门	烟台市残疾人联合会		
项目实施单位		烟台市残疾人事务综合服务中心			联系电话	6895016		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	40	40	40	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	40	40	40	-	100%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		培训残疾人150人次，进行15个项目技能竞赛，提高残疾人技能，促进残疾人就业。			培训残疾人206人次，进行10个项目技能竞赛，提高残疾人技能，促进残疾人就业。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	培训班次	≥7	8	6	6	
			培训人次	≥150	206	6	6	
			技能竞赛项目数量	≥15	10	6	3	单项选手报名人数少于2人，5个项目被取消。加强摸底培养选手。
		质量指标	培训合格率	≥90%	100%	10	10	
		时效指标	项目完成及时性	及时	及时	10	10	
		成本指标	人均培训成本/天	285元	225元	6	6	
	技能竞赛成本/项		1.29万元	0.9万元	6	6		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	提高残疾人就业技能作用	明显	明显	15	15	
		可持续影响指标	项目效益发挥可持续影响	长期	长期	15	15	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	参训人员满意度	≥90%	≥100%	5	5	
参赛人员满意度			≥90%	≥98%	5	5		
总分		97						

市级预算项目支出绩效自评表

（2021 年度）

单位：万元

项目名称	12385残疾人服务热线			主管部门	烟台市残疾人联合会			
项目实施单位	烟台市残疾人联合会			联系电话	6883000			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	3.3	3.3	3.3	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	3.3	3.3	3.3	-	100%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	及时倾听残疾人心声，了解残疾人需求，有效帮助残疾人解决处理好奔康进程中遇到的实际困难和问题，提供24小时的政策咨询、投诉请求、意见建议并将逐步提供生活帮扶、办事指南、业务查询和社会资源等扩展服务。			及时倾听残疾人心声，了解残疾人需求，有效帮助残疾人处理好生活中遇到的实际困难和问题，为残疾人专业解答涉及残疾人教育、就业、扶贫、社会保障等方面相关政策，受理残疾人的投诉请求、意见建议，提供康复指导、志愿者助残联系、法律援助等服务。为残疾人提供热情、耐心、细致的服务，得到了广大残疾人的普遍认可。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	开通热线（条）	2	2	10	10	
			质量指标	热线接通率	100%	100%	10	10
		残疾人反应问题处理率		100%	100%	10	10	
		时效指标	问题处理及时率	100%	100%	10	10	
	成本指标	平台网络费	2750元/月	2750元/月	10	10		
	效益指标	社会效益指标	维护社会和谐稳定的作用	明显	明显	15	14	
		可持续影响指标	项目效益发挥可持续影响	长期	明显	15	14	
满意度指标	服务对象满意度指标	残疾人满意度	90%		10	10		
总分			98					

市级预算项目支出绩效自评表

（2021年度）

单位：万元

项目名称		物资及办公设备购置			主管部门	烟台市残疾人联合会		
项目实施单位		烟台市残疾人联合会			联系电话	05356882955		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	20	20	20	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	20	20	20	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		更新部分老旧设备，提高工作效率。采购物资设备，保证大楼正常运行，提高大楼使用率，促进各项业务工作顺利开展。			更新部分老旧设备，提高工作效率。采购物资设备，保证大楼正常运行，提高大楼使用率，促进各项业务工作顺利开展。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	办公设备	3台	3台	5	5	
			家具用品	178件	178件	5	5	
			电气设备	48台	48台	5	5	
			计算机网络设备	20件	20件	5	5	
			床上装具	52套	52套	5	5	
		质量指标	质量合格率	100%	100%	5	5	
			政府采购率	100%	100%	5	3	未在财政一体化平台录入采购合同
			时效指标	采购完成时间	2021年12月	2021年12月	5	5
		成本指标	办公设备成本	≤0.48万元	0.48万元	5	5	
			物资设备成本	≤19.52万元	19.52万元	5	5	
	效益指标 (30分)	社会效益 指标	提升服务水平	明显	明显	10	10	
			提高工作效率	明显	明显	10	10	
		可持续影响指标	持续使用时间	≥6年	≥6年	10	10	
	满意度 指标 (10分)	服务对象满意度指 标	残疾人满意度	≥90%	95%	5	5	
工作人员满意度			≥90%	95%	5	5		
总分		98						

市级预算项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

单位：万元

项目名称	项目资金绩效评价			主管部门	烟台市残疾人联合会机关			
项目实施单位	烟台市残疾人联合会机关			联系电话	6882955			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	8	7.9	7.9	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	8	7.9	7.9	-	100%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	<p>抓好项目资金监管，充分发挥资金主线作用，创新工作方式，进一步完善程序，释放效力，采取事前绩效评估、绩效论证、运行监控、开展评价及结果应用等多种措施和方法，全过程预算绩效管理。</p>			<p>抓好项目资金监管，充分发挥资金主线作用，创新工作方式，进一步完善程序，释放效力，对新增项目开展事前绩效评估、对区市提报的绩效目标开展绩效论证、对所有财政资金开展绩效运行监控、聘请第三方对中央省市三级资金开展绩效评价、绩效评价结果运用到下年资金分配和预算资金申请中，开展全过程预算绩效管理。</p>				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	预算绩效管理试点单位数	≥1个	1个	15	14	
		质量指标	试点工作完成率	100%	100%	15	15	
		时效指标	项目完成及时率	100%	100%	10	10	
		成本指标	预算绩效管理试点费用	≤8万	7.9万元	10	10	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	提高资金使用绩效的效果	明显	明显	15	14	
			提高资金科学化精细化管理的效果	明显	明显	15	14	
满意度指标 (10分)	上级主管部门满意度	上级主管部门满意度	≥90%	90%	10	10		
总分			97					

2021年度残疾人 社区就业补助项目 绩效评价报告

委托单位：烟台市残疾人联合会

预算部门：烟台市残疾人联合会

第三方机构：山东华彬会计师事务所有限公司

2022年2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.....	2
二、项目绩效目标.....	2
(一) 总体绩效目标.....	2
(二) 年度绩效目标.....	3
三、评价基本情况.....	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	4
(三) 绩效评价工作过程.....	6
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.....	10
六、有关建议.....	10
(一) 加强推广力度, 提高项目影响力.....	10
正文.....	11
一、项目基本情况.....	11
(一) 项目立项.....	11
(二) 项目预算.....	11
(三) 项目计划实施内容.....	12
(四) 项目组织管理.....	12
二、项目绩效目标.....	12
三、评价基本情况.....	13
(一) 评价目的.....	13
(二) 评价对象与范围.....	13
(三) 评价依据.....	14

(四) 评价原则、评价方法	15
(五) 绩效评价指标体系	16
(六) 评价人员组成	24
(七) 绩效评价工作过程	24
四、评价结论及分析	29
(一) 综合评价结论及分析	29
(二) 非现场评价情况分析	30
(三) 现场评价情况分析	30
(四) 分区市评价得分及结论	30
五、绩效评价指标分析	30
(一) 项目决策情况	30
(二) 项目过程情况	31
六、项目主要经验及做法	33
七、存在的问题	34
八、意见建议	34
(一) 加强推广力度，提高项目影响力	34
附件1：绩效评价评分表	36
附件2：问题清单	42

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

2021年是中国共产党成立100周年，是“十四五”开局之年，也是全年建设社会主义现代化国家新征程开启之年。为全面贯彻落实习近平总书记新时代中国特色社会主义思想，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，按照党中央、国务院决策部署，以协调推进“四个全面”战略布局为统领，以加快推进残疾人小康进程为目标，制定残疾人专项福利政策，逐步完善残疾人社会保障体系。烟台市残联依据《关于扶持残疾人社区就业的实施意见》（烟残联〔2004〕28号）文件对此项目进行立项，坚持因地制宜、形式多样的原则实施该项目。

通过残疾人社区就业补助项目，促进残疾人就业，提高残疾人劳动技能，增加残疾人收入改善残疾人生活状况丰富残疾人就业的渠道。努力推动残疾人就业与经济社会的协调发展。扶持有劳动能力的残疾人实现就业，让广大残疾人参与经济社会发展，共享改革发展成果。

（二）项目预算安排和支出情况

根据指标文件，2021年度“残疾人社区就业补助项目”预算资金共计50.31万元，拨付50.31万元，实际支出50.31万元，不存

在资金结余情况。资金预算明细如下：

地区	残疾人社区就业补助项目专项资金预算				
	指标文	指标金额	区市残联收入金额	区市残联支出金额	结余金额
芝罘区	烟财社指(2020)119号- 市级预算	50.31	50.31	50.31	-

(三) 项目主要内容和实施情况

1. 项目主要内容

根据《关于扶持残疾人社区就业的实施意见》(烟残联[2004]28号)文件要求,安置残疾人社区就业;凡能适合残疾人就业的岗位都可安排就业。

2. 项目实施情况

烟台市残联人联合会为项目主管部门,芝罘区残联为项目的实施单位。烟台市残联人联合会负责组织领导社区就业补助项目,严格按照项目建设要求进行运作,确保项目质量,保证残疾人社区就业补助工作的顺利开展。

二、项目绩效目标

(一) 总体绩效目标

聚焦残疾人事业,让广大残疾人参与经济社会发展,共享改革发展成果。通过开展残疾人社区就业补助项目,有效缓解残疾人收入困难,鼓励和引导社会力量对残疾人提供帮助,营造关心、理解、支持残疾人的社会氛围。增强残疾人主动参与康复的信心和积极性,提高残疾人生活水平,改善残疾人生活状况,提高残疾人融入社会生活能力。

（二）年度绩效目标

通过残疾人社区就业项目，进一步促进残疾人事业在就业帮扶方面快速发展。提高残疾人劳动技能，广泛开发适合残疾人就业的岗位和增收项目，让有就业愿望和一定劳动能力的残疾人通过就业，增加家庭收入，让更多残疾人受益，实现人生价值。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

根据烟台市残疾人事业十四五规划总体要求和主要目标，以资金为主线，以项目实施单位为基点，以国家和省、市项目为重点，从决策、过程、产出和效益四个方面紧密围绕项目、实施单位、资金三个核心事项开展评价，摸清贯彻落实中央、省、市政策所采取的措施和取得的效果，揭示财政专项资金分配、管理和使用过程中存在的问题，从政策、制度、体制等方面分析产生问题的原因，提出加强财政资金管理和完善政策制度的意见与建议，进一步推进残疾人事业发展，提高财政资金管理水平和使用绩效。

通过对残疾人就业创业项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项决策、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. 评价对象和范围

评价对象：2021年烟台市残疾人社区就业补助项目专项资金使用绩效情况；

评价范围：烟台市芝罘区残联；

评价基准日：2021年12月31日。

本次绩效评价由山东华彬会计师事务所有限公司对项目资料进行书面评审，同时进行现场评价。

（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。绩效评价应当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。根据评价对象的特点，针对项目决策、过程、产出、效益进行绩效评价，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。我们在评价工作中，始终坚持独立的第三方立场，保持客观、公正，时刻接受相关部门的监督。

（4）分级分类原则。绩效评价由烟台市残疾人联合会统一组织，根据评价对象的特点，制定绩效评价办法。

(5) 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. 评价指标体系

在承接该项目后，我们与项目主管单位相关负责人及项目主管科室进行了充分沟通，对项目基本情况进行了了解。绩效评价指标体系是以，精细化管理为依据，以及各种制度的完善情况，按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，针对项目具体绩效评价对象的特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

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9个二级指标、15个三级指标、24个四级指标组成，每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核，指标数据来源于政府文件、访谈等。

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，采用一种或多种方法。本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、公正透明、绩效相关的基本原则。

4. 评价标准

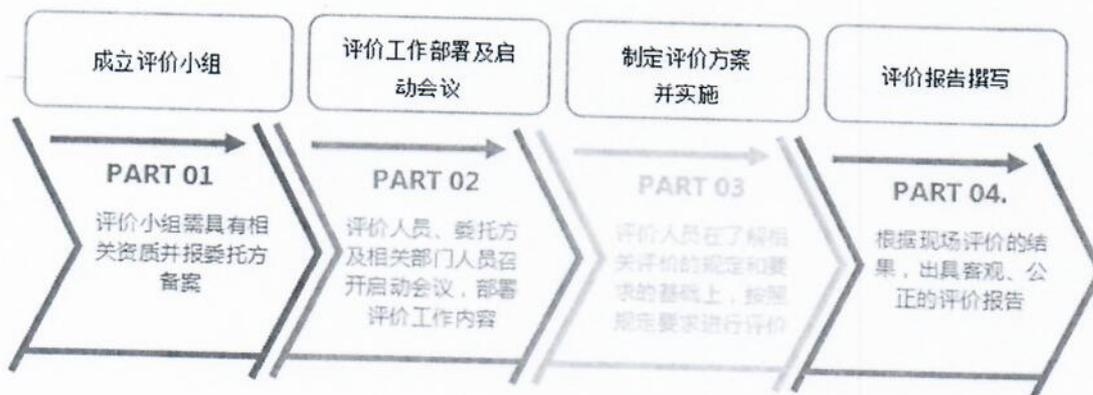
绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：

序号	分数段	级别
1	90分（含）-100分（含）	优
2	80分（含）-90分	良
3	60分（含）-80分	中
4	60分以下	差

（三）绩效评价工作过程

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段任务、工作内容及节点成果。

绩效评价主要工作流程如下：



工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、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，成立由相关行业的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。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，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

(3) 设计绩效评价指标体系。评价工作组应与项目相关单位充分沟通，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。不同投向或不同类型的项目应分别设置个性指标。

(4) 确定评价资料清单。根据评价工作需要，确定由被评价部门和单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(5) 制定评价实施方案。制定评价实施方案。在前期工作基础上，与财政或部门、单位充分沟通，制定评价实施方案。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. 组织实施阶段

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，由烟台市残疾人联合会下达评价通知。下发绩效评价工作通知后，各项目单位根据第三方的要求准备所需资料，对资料报送、指标理解等方面的疑问，由各项目负责人直接与第三方对接，双方通过电话或网络通信等方式进行初步沟通解释。

非现场评价。由于该项目现场评价全覆盖，不再开展非现场评价。

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100%，充分考虑项目资金规模、实施进度、类型、广泛性等因素。

现场评价阶段采取座谈、合规性检查等多种方式，对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研、合规性检查，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

在评价完成之后，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，依据项目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评价意见。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，工作组要求项目实施单位补充相关材料。

3. 分析评价阶段

评价实施阶段结束后，评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总，对调查统计数据进行分析。根据所得到的资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目综合得分。

4. 提交绩效评价报告

(1) 撰写评价报告。评价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烟台市残疾人联合会及专家组，征求多方意见，并根据意见修改报告，经组织方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

经综合评价，2021年度芝罘区残联“残疾人社区就业补助”项目财政专项资金绩效评价，得分100.00分，绩效评价评级为“优”。

(二) 绩效分析

项目决策情况，分值8分，得分8分，得分率100.00%；项目过程情况，分值31分，得分31分，得分率100.00%；项目产出情况，分值45分，得分45分，得分率100.00%；项目效益情况，分值16分，

得分16分，得分率100.00%。具体绩效分析详见报告正文，得分情况如下表：

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率
1	决策	8.00	8.00	-	100.00%
2	过程	31.00	31.00	-	100.00%
3	产出	45.00	45.00	-	100.00%
4	效益	16.00	16.00	-	100.00%
合计		100.00	100.00	-	100.00%

五、存在问题

通过残疾人社区就业补助工作的开展，促进了残疾人就业，提高了残疾人劳动技能，推动了残疾人就业与经济社会的协调发展。增加残疾人收入，改善残疾人生活状况，丰富残疾人就业的渠道。项目的实施取得了很好的效果，未发现项目实施过程中存在问题，仅对项目实施过程中有进一步完善空间的方面提出了相关建议。

六、有关建议

(一) 加强推广力度，提高项目影响力

正 文

一、项目基本情况

（一）项目立项

2021年是中国共产党成立100周年，是“十四五”开局之年，也是全年建设社会主义现代化国家新征程开启之年。为全面贯彻落实习近平总书记新时代中国特色社会主义思想，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，按照党中央、国务院决策部署，以协调推进“四个全面”战略布局为统领，以加快推进残疾人小康进程为目标，制定残疾人专项福利政策，逐步完善残疾人社会保障体系。烟台市残联依据《关于扶持残疾人社区就业的实施意见》（烟残联〔2004〕28号）文件对此项目进行立项，坚持因地制宜、形式多样的原则实施该项目。

通过残疾人社区就业补助项目，促进残疾人就业，提高残疾人劳动技能，努力推动残疾人就业与经济社会的协调发展。增加残疾人收入改善残疾人生活状况丰富残疾人就业的渠道。扶持有劳动能力的残疾人实现就业，让广大残疾人参与经济社会发展，共享改革发展成果。

（二）项目预算

根据指标文件，2021年度“残疾人社区就业补助项目”预算资金共计50.31万元，拨付50.31万元，实际支出50.31万元，不存在资金结余情况。资金预算明细如下：

地区	残疾人社区就业补助项目专项资金预算				
	指标文	指标金额	区市残联收入金额	区市残联支出金额	结余金额
芝罘区	烟财社指(2020)119号- 市级预算	50.31	50.31	50.31	-

(三) 项目计划实施内容

芝罘区残联为有工作能力的无业持证残疾人，且招考当年年龄在18-45周岁的设立了残疾人专职干事的岗位。并根据《烟台市芝罘区人民政府会议记录》中，针对残疾人专职干事工资及福利待遇问题，参照社会工作者待遇体系执行。上级拨款资金按照烟台最低工资基数与社会最低社保基数之和的30%拨付资金，拨付的50.31万元用于就业残疾人专职干事工资发放及社保缴纳。

(四) 项目组织管理

项目主管部门为烟台市残疾人联合会，具体实施单位为各县市区残疾人联合会，预算指标下达后，各县市区残联按照财政国库支付管理规定及时将资金支付到用人单位或个人。

芝罘区残联、财政部门负责对项目实施单位进行指导和监督，同时对本行政区域内项目资金使用进行监管，负责组织项目的阶段性检查，发现问题及时纠正，并向上级残联和财政部门报告。项目执行结束后，芝罘区残联要对资金落实及使用情况进行检查评估，形成绩效报告，经市残联上报省残联。

二、项目绩效目标

通过开展残疾人社区就业补助项目，进一步促进残疾人事业在就业帮扶方面快速发展。有效缓解残疾人收入困难，让有

就业愿望和一定劳动能力的残疾人通过就业，增加家庭收入，鼓励和引导社会力量对残疾人提供帮助，营造关心、理解、支持残疾人的社会氛围。让更多残疾人受益，实现人生价值。

三、评价基本情况

（一）评价目的

根据烟台市残疾人事业“十四五”规划总体要求和主要目标，以资金为主线，以项目实施单位为基点，以国家和省、市项目为重点，从决策、过程、产出和效益四个方面紧密围绕项目、实施单位、资金三个核心事项开展评价，摸清贯彻落实中央、省、市政策所采取的措施和取得的效果，揭示财政专项资金分配、管理和使用过程中存在的问题，从政策、制度、体制等方面分析产生问题的原因，提出加强财政资金管理和完善政策制度的意见与建议，进一步推进残疾人事业发展，提高财政资金管理水平和使用绩效。

通过对残疾人就业创业项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项决策、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

绩效评价对象：2021年度残疾人社区就业补助项目专项资金使用绩效；

评价范围：烟台市芝罘区残联；

评价基准日：2021年12月31日。

本次绩效评价由山东华彬会计师事务所有限公司对所有项目资料进行书面评审，同时对全部项目进行现场评价。

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
3. 《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. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；
5. 《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. 《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）；
7. 《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）；
8. 《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）；

9. 中国注册会计师协会《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）；

10. 《烟台市残疾人康复和就业资金管理暂行办法》（烟财社〔2019〕7号）；

11. 《关于扶持残疾人社区就业的实施意见》（烟残联〔2004〕28号）；

12. 绩效评价工作组人员通过现场调查、核实等获得的其他资料。

（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。根据评价对象的特点，针对项目决策、过程、产出、效益进行绩效评价，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。我们在评价工作中，始终坚持独立的第三方立场，保持客观、公正，时刻接受相关部门的监督。

（4）分级分类原则。绩效评价由烟台市残疾人联合会统一组织，根据评价对象的特点，制定绩效评价办法。

（5）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

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，采用一种或多种方法。本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、公正透明、绩效相关的基本原则。

(1) 成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 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。

(4) 最低成本法，是在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法，是以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。

(五) 绩效评价指标体系

在承接该项目后，我们与项目主管单位相关负责人及项目主管科室进行了充分沟通，对项目基本情况进行了了解。绩效评价

指标体系是以《烟台市市级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）为参考，精细化管理为依据，以及各种制度的完善情况，按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，针对项目具体绩效评价对象的特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

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9个二级指标、15个三级指标、24个四级指标组成，每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核，指标数据来源于政府文件、访谈等。

1. 指标权重

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。评价指标体系由一级至四级指标及指标说明，评价分值100分，其中决策8分、过程31分、产出45分、效益16分。

2. 数据来源、证据收集方式

（1）听取情况介绍。听取主管部门及项目实施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。对于重点项目及出现特殊情况的项目，必要时可召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

(2) 数据核查。根据项目实施单位填报的数据，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手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

3. 绩效评价指标体系

残疾人社区就业补助项目专项资金绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	
决策	项目立项	立项依据充分性	立项依据充分性	1	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,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	项目立项符合相关要求,得1分,每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止	
		立项程序规范性	项目立项程序的合规性	1	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、绩效评价、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,否则酌情扣分	
	绩效目标合理性	绩效目标的政策、职能相关性	绩效目标的政策、职能相关性	1	对项目的绩效目标是否符合相关政策法规进行评价	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、部门发展规划与规划进行评价; 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、部门发展规划与规划、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	
		绩效目标与任务计划的相符性	绩效目标与任务计划的相符性	1	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细化情况	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	
	绩效目标明确性	绩效目标	绩效目标明确性	绩效目标明确性	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标	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

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准
			绩效目标量化程度	1	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细化情况	绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现	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,不得0.5分,超过半数指标过于笼统,不得分
	资金投入	预算编制科学性	\	1	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	①项目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	预算编制过程资料齐全,得1分;资料齐全程度一般,得0.5分;资料不齐全,不得分
		资金分配合理性	\	1	项目预算资金分配是否有测算依据,与资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1分;适应程度一般得0.5分;适应程度较差或无测算依据不得分
	资金管理	资金到位率	预算资金到位率	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x100% 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=预算资金到位率×4分,得分不超过4分
过程		预算执行率	\	2	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	指标分值=预算执行率×2分;
	资金使用合规性	资金拨付合规性	2	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	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准
组织实施	资金管理	资金合规性	资金合规性	4	项目资金管理是否符合相关财务管理规定,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规定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 ③是否按规定实施政府采购和政府购买服务	每发现一处扣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
			业务管理制度的健全性	2	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、档案管理制度等)健全,得2分,每少一项扣1分,扣完为止
		资金健全性	1	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	项目单位的资金管理措施和制度(资金管理措施、财务管理措施、预算执行分析及通报制度、项目清算制度)健全,得1分;每少一项扣0.5分,扣完为止	
		财务监控机制运转的有效性	2	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2分;执行较有效,得1分;执行情况一般,得0分	
	会计核算	会计核算的规范性	会计核算的规范性	2	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,单独核算,专款专用	会计核算规范、原始凭证齐全得2分,否则不得分
			安置条件合规性	2	1.持有残疾证 2.具有劳动能力的无业残疾人 3.入职年龄在18至45周岁间		安置人员均符合要求得2分,每发现一例不合规人员扣0.5分,扣完为止
	创业资金	创业资金补助合规性	创业资金补助合规性	2	1.芝罘区或莱山区户口; 2.年龄在18至45周岁间; 3.未享受低保外其他补助; 4.注册并取得营业执照; 5.家庭人均月收入260元以下		补助人员均符合要求得2分,每发现一例不合规人员扣0.5分,扣完为止
			项目宣传力度	2	积极通过报纸,电视及其他渠道,多形式、大力宣传残疾人		积极宣传2分,有所宣传1分,未宣传不得分

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准
					社区就业的必要性和紧迫性，积极动员社会各界帮助残疾人		
			项目人事档案管理情况	6	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	项目人事档案资料齐全、完整，档案管理有专人管理、保存符合要求，得6分；每出现1例人事档案不完整，或不存在在人事档案的，扣0.5分，扣完为止
		实际完成率	安置就业人数情况	10	对安置岗位的人数是否满足要求	实际安置就业岗位人数与补助创业申报人数是否与申报情况一致	实际完成与申报一致10分，每少实际安置1人扣1分，扣完为止
产出	产出数量	质量指标	岗位保障情况	10	安置就业的残疾人是否与用人单位签订劳动合同，缴纳社会保险	1. 是否签订劳动合同 2. 是否缴纳社会保险	均签订劳动合同得5分，每发现1人未签劳动合同扣1分，扣完为止；缴纳保险得5分，每发现1人未交保险扣1分，扣完为止
			工资保障情况	10	工资及时发放情况		每发现一例克扣或拖欠工资，扣1分，扣完为止
			监管保障情况	5	发生上述情况时，机构应对措施是否及时有效		有效应对5分，较为有效2分，未解决不得分
		完成及时性	计划完成率	10	对是否完成年初制定的社区就业补助计划进行评价	对是否完成年初制定的社区就业补助计划进行评价	完成任务指标的得满分，否则按比例得分
效益	项目效益	社会效益	有劳动能力的残疾人积极参与就业与就业	8	营造鼓励和引导社会力量对残疾人提供帮助风气		效果显著8分，比较显著5分，效果一般3分，无明显效果0分
			帮助残疾人平等参与社会的权利，并通过就业改善其生活状况，实现自身价值进一步加速	8	保障残疾人平等参与社会的权利，并通过就业改善其生活状况，实现自身价值进一步加速		效果显著8分，比较显著5分，效果一般3分，无明显效果0分

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准
			人家庭负担		残疾人融入主流社会，营造关心、爱护残疾人氛围		
合计				100			

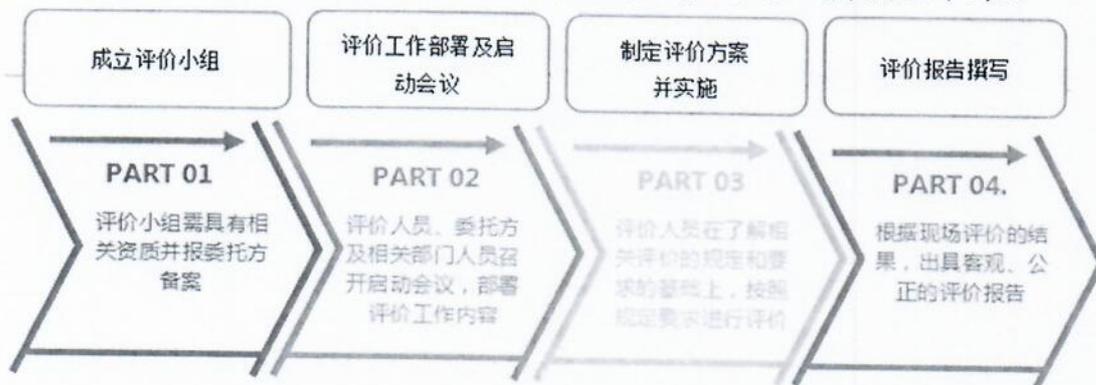
（六）评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，较好地完成本次绩效评价工作，山东华彬会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作人员具备良好的绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。人员名单及职责分工情况见下表所示：

姓名	项目角色	专业	职称级别	工作职责	工作单位
孙春华	项目负责人	会计	注册会计师	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	山东华彬会计师事务所有限公司
刘迎燕	项目经理	会计	注册会计师	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标研制、报告撰写等	山东华彬会计师事务所有限公司
初丽萍	评审专员	会计	注册会计师	负责访谈及访谈报告的撰写	山东华彬会计师事务所有限公司
宋远志	评审专员	会计	注册会计师	负责实地调研、合规性检查的开展及结果的梳理	山东华彬会计师事务所有限公司
盛永萍	项目助理	会计	会计师	负责资料收集分析、项目问卷调查	山东华彬会计师事务所有限公司

（七）绩效评价工作过程

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段任务、工作内容及节点成果。具体评价进度见下表：



绩效评价主要工作流程如下：

工作程序主要包括前期准备、组织实施、分析评价、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，成立由相关行业的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。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，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

(3) 设计绩效评价指标体系。评价工作组应与项目相关单位充分沟通，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。不同投向或不同类型的项目应分别设置个性指标。

(4) 确定评价资料清单。根据评价工作需要，确定由被评价部门和单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(5) 制定评价实施方案。制定评价实施方案。在前期工作基础上，与财政或部门、单位充分沟通，制定评价实施方案。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. 组织实施阶段

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，由烟台市残疾人联合会下达评价通知。下发绩效评价工作通知后，各项目单位根据第三方的要求准备所需资料，对资料报送、指标理解等方面的疑问，由各项目负责人直接与第三方对接，双方通过电话或网络通信等方式进行初步沟通解释。

非现场评价。由于该项目现场评价全覆盖，不再开展非现场评价。

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100%，充分考虑项目资金规模、实施进度、类型、广泛性等因素。

现场评价阶段采取座谈、合规性检查等多种方式，对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研、合规性检查，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

在评价完成之后，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，依据项目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评价意见。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，工作组要求项目实施单位补充相关材料。

3. 分析评价阶段

评价实施阶段结束后，评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总，对调查统计数据进行分析。根据所得到的资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目综合得分。

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：

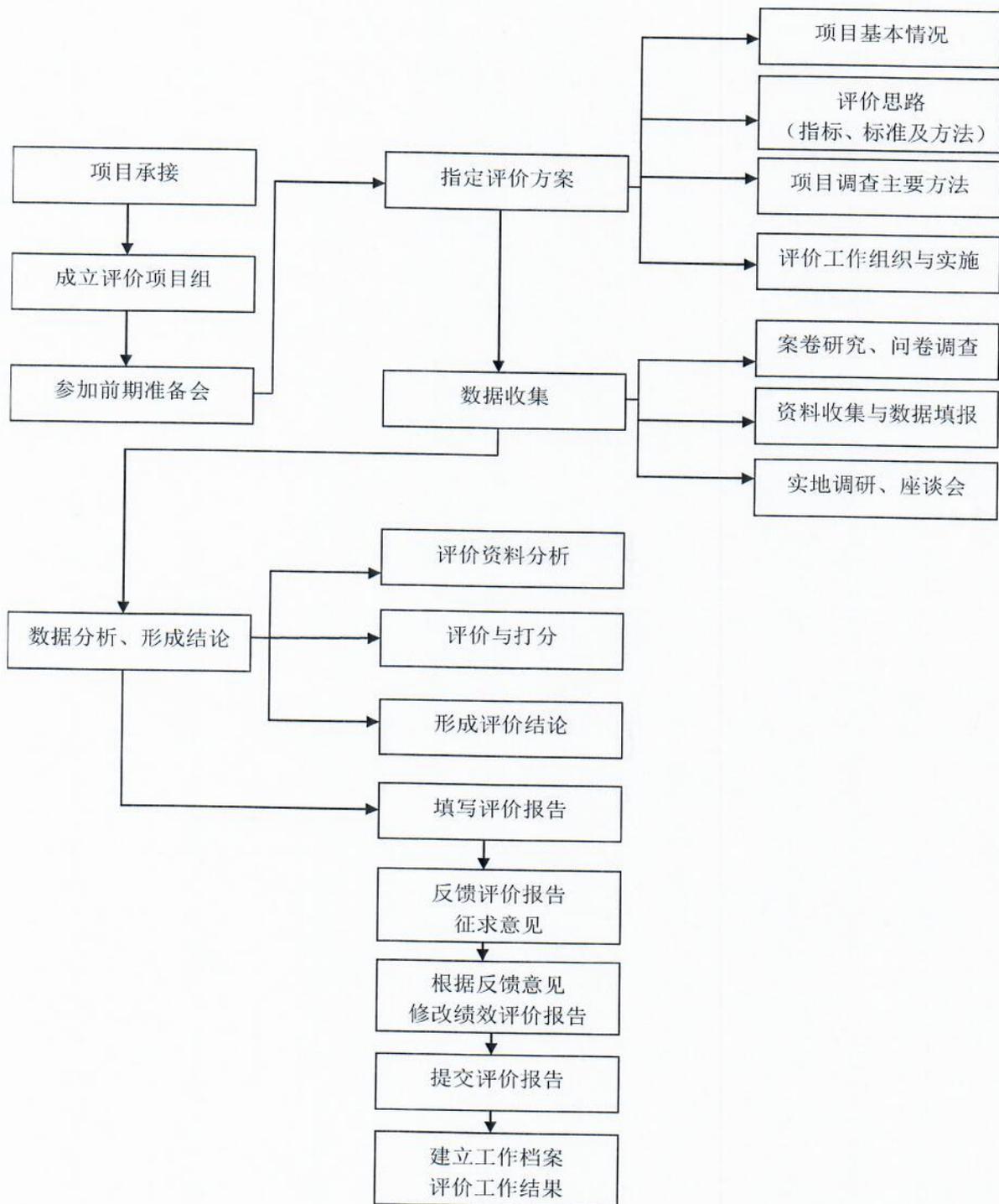
序号	分数段	级别
1	90分（含）-100分（含）	优
2	80分（含）-90分	良
3	60分（含）-80分	中
4	60分以下	差

4. 提交绩效评价报告

（1）撰写评价报告。评价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及专家组，征求多方意见，并根据意见修改报告，经组织方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）综合评价结论及分析

评价小组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照残疾人社区就业补助项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果。经综合评价，2021年度残疾人社区就业补助项目财政专项资金绩效评价，得分100.00分，绩效评价评级为“优”。

项目决策情况，分值8分，得分8分，得分率100.00%；项目过程情况，分值31分，得分31分，得分率100.00%；项目产出情况，分值45分，得分45分，得分率100.00%；项目效益情况，分值16分，得分16分，得分率100.00%。项目绩效评价综合评分表如下所示：

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率（%）
1	决策	8.00	8.00	-	100.00
2	过程	31.00	31.00	-	100.00
3	产出	45.00	45.00	-	100.00
4	效益	16.00	16.00	-	100.00
合计		100.00	98.00	-	100.00

从分类指标来看，项目的实施取得较好的效益，不管从决策、过程、产出及效益各方面得分均为100%。

“残疾人社区就业补助项目”项目通过残疾人社区就业补助项目，促进了残疾人就业，提高了残疾人劳动技能，推动了残疾人就业与经济社会的协调发展。增加残疾人收入改善残疾人生活

状况丰富残疾人就业的渠道。扶持有劳动能力的残疾人实现就业，让广大残疾人参与经济社会发展，共享改革发展成果。

（二）非现场评价情况分析

本次绩效评价项目由于现场评价已全覆盖，不再开展非现场评价。

（三）现场评价情况分析

现场评价阶段对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研并选择受益人员，进行满意度调查，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

在现场评价过程中发现业务管理制度健全，且制度执行较好，财务监控机制运转有效，会计核算规范；项目档案有专人管理、保存符合要求。档案资料齐全、完整。

（四）分区市评价得分及结论

本次绩效评价项目地域在烟台市，项目仅涉及芝罘区，得分100分，等级为“优”。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项，分值2分，得分2分，得分率100.00%。

芝罘区残联依照《关于扶持残疾人社区就业的实施意见》（烟残联〔2004〕28号）文件为参考立项；项目具体实施参照2016年9月14日烟台市芝罘区人民政府办公室会议记录，符合法律法规，项目立项规范。

2、绩效目标，分值4分，得分4分，得分率100.00%。

(1) 绩效目标合理性, 分值2分, 得分2分, 得分率100.00%。
预算部门制订的绩效目标为保证预算执行进度, 与政策相符, 与单位职责相关。

(2) 绩效指标明确性, 分值2分, 得分2分, 得分率100.00%。
预算单位根据年度目标, 在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了量化的绩效指标, 内容清晰合理。

3、资金投入, 分值2分, 得分2分, 得分率100.00%。

(1) 预算编制科学性, 分值1分, 得分1分, 得分率100.00%。
项目预算编制经过科学论证、有明确标准, 资金额度与年度目标相适应, 项目预算编制科学、合理。

(2) 资金分配合理性, 分值1分, 得分1分, 得分率100.00%。
项目预算资金分配有测算依据, 与补助单位或地方实际相适应, 项目预算资金分配科学、合理。

(二) 项目过程情况

1、资金管理, 分值12分, 得分12分, 得分率100.00%

(1) 资金到位率, 分值4分, 得分4分, 得分率100.00%
项目上级预算资金50.31万元, 共下达预算指标50.31万元, 全部到位, 预算资金到位率为100.00%。

(2) 预算执行率, 分值2分, 得分2分, 得分率100.00%。
项目上级资金实际支出50.31万元, 实际到位资金50.31万元, 预算执行率为100%。

(3) 资金使用合规性, 分值6分, 得分6分, 得分率100.00%。

资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2、组织实施，分值19分，得分19分，得分率100.00%。

(1)管理制度健全性，分值3分，得分3分，得分率100.00%。

芝罘区残联管理制度健全。制定了与项目配套的业务管理制度和资金管理办法。为深入贯彻落实党的十九大关于增强自我监督、让权力在阳光下运行和把权力关进制度笼子的目标要求，切实加强对权力运行重要领域、重点部位和关键环节的有效监管。

(2)制度执行有效性，合规性分值16分，得分16分，得分率100.00%。

制度执行较好，财务监控机制运转有效，会计核算规范，安置的残疾人员均符合安置条件。项目委托山东德衡人力资源股份有限公司实施，进行招考宣传、人事管理以及残疾人专职干事的工资发放等相关工作。项目人事档案针对工人身份的残疾人干事人事档案存于山东德衡人力资源股份有限公司，干部身份的残疾人干事人事档案存于芝罘区人力资源与社会保障局。经抽查不涉及保密的部分人事档案，符合本次绩效考核要求。

(三)项目产出情况

1、产出数量，分值10分，得分10分，得分率100.00%。

(1)实际完成率，分值10分，得分10分，得分率100.00%。

安置残疾人就业人数48人，实际安置人数49人，项目完成率100.00%。

2、质量指标，分值25分，得分25分，得分率100.00%。

项目质量完成较好，未发现未签订劳动合同、未缴纳社保及克扣拖欠工资的情况。

3、产出时效，分值10分，得分10分，得分率100.00%。

芝罘区残联已较好的完成制定的社区就业补助计划，计划完成率100.00%。

（四）项目效益情况

1、项目效益，分值16分，得分16分，得分率100.00%。

（1）社会效益，分值16分，得分16分，得分率100.00%。

芝罘区残联残疾人社区就业补助项目的实施，给残疾人提供了平等参与社会的权利，让有就业愿望和一定劳动能力的残疾人通过就业，显著增加残疾人家庭收入，帮助残疾人实现人生价值。营造了关心、理解、支持残疾人的社会氛围。

六、项目主要经验及做法

芝罘区残联为招聘当年18-45周岁有工作能力的无业持证残疾人，设立了残疾人专职干事的岗位。并委托山东德衡人力资源股份有限公司进行宣传招聘、人事管理以及残疾人专职干事的工资发放等相关工作。残疾人专职干事主要负责用人单位的日常工作。工资及福利待遇按《烟台市芝罘区人民政府会议记录》中叙述的，参照社会工作者待遇体系执行。拨付的50.31万元全部用于就业残疾人专职干事工资发放及社保缴纳。考勤由各用人单位记录考核，芝罘区残联汇总考勤记录并制定工资表，工资由芝罘区

残联拨付到山东德衡人力资源股份有限公司，再由山东德衡人力资源股份有限公司及时、足额发放。

通过开展残疾人社区就业补助项目，进一步促进残疾人事业在就业帮扶方面快速发展。有效缓解残疾人收入困难，让有就业愿望和一定劳动能力的残疾人通过就业，增加家庭收入，鼓励和引导社会力量对残疾人提供帮助，营造关心、理解、支持残疾人的社会氛围。

七、存在的问题

通过残疾人社区就业补助工作的开展，促进了残疾人就业，提高了残疾人劳动技能，推动了残疾人就业与经济社会的协调发展。增加残疾人收入，改善残疾人生活状况，丰富残疾人就业的渠道。项目的实施取得了很好的效果，未发现项目实施过程中存在问题，仅对项目实施过程中有进一步完善空间的方面提出了相关建议。

八、意见建议

（一）加强推广力度，提高项目影响力

针对残疾人就业难的问题，各区市残联应增加人力和物力的投入，增加残疾人社区就业岗位，并且加强该项目在各区市的推广，扩大社会安排残疾人社区就业的影响力；拓宽残疾人就业渠道，站在残疾人的角度上考虑问题、想办法，在更大程度上为残疾人就业保驾护航。

附：

1. 绩效评价得分表；
2. 问题清单

山东华彬会计师事务所有限公司

2022年2月



附件1：绩效评价评分表

残疾人社区就业补贴绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	立项依据充分性	1	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,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	项目立项符合相关要求,得1分,每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止	1
		立项程序规范性	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、绩效评价、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,否则酌情扣分	1	
	绩效目标合理性	绩效目标的政策、职能相关性	1	对项目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、部门发展规划与规划进行评价; 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、部门发展规划与规划,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	1		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
			绩效目标与任务计划的相符性	1	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细化情况	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
		绩效指标明确性	绩效目标细化程度	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标	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	1
			绩效目标量化程度	1	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细化情况	绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现	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
	资金投入	预算编制科学性	\	1	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	①项目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	预算编制过程资料齐全,得1分;资料齐全程度一般,得0.5分;资料不齐全,不得分	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
		资金分配合理性	\	1	项目预算资金分配是否有测算依据,与资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1分;适应程度一般得0.5分;适应程度较差或无测算依据不得分	1
		资金到位率	预算资金到位率	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=预算资金到位率×4分,得分不超过4分	4
		预算执行率	\	2	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	指标分值=预算执行率×2分;	2
过程		资金使用合规性	资金拨付合规性	2	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的规定; ②资金是否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	2
			资金管理合规性	4	项目资金管理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的规定; ②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 ③是否按规定实施政府采购和政府购买服务	每发现一处扣1分,扣完为止 为发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,此项不得分	4
	组织实施	管理制度健全性	业务管理制度的健全性	2	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、档案管理制度等)健全,得2分,每少一项制度扣1分,扣完为止	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
			资金管理办 法健全性	1	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的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财务管理制度的合法性、合规、完整	项目单位的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1分;每少一项制 度,扣0.5分,扣完为止	1
			财务监控机 制运转的有 效性	2	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2分; 执行较有效,得1分;执 行情况一般,得0分	2
			会计核算的 规范性	2	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,单独核 算,专款专用	会计核算规范、原始凭 证齐全得2分,否则不得 分	2
		制度执行 有效性、 合规性	安置条件合 规范性	2	1.持有残疾证 2.具有劳动能力的无业残疾人 3.入职年龄在18至45周岁间		安置人员均符合要求得2 分,每发现一例不合规 人员扣0.5分,扣完为止	2
			创业资金补 助合规范性	2	1芝罘区或莱山区户口; 2年龄在 18至45周岁间; 3未享受低保外 其他补助; 4注册并取得营业执 照; 5家庭人均月收入260元以下		补助人员均符合要求得2 分,每发现一例不合规 人员扣0.5分,扣完为止	2
			项目宣传力 度	2	积极通过报纸,电视及其他渠 道,多形式、大力宣传残疾人社 区就业的必要性和紧迫性,积极 动员社会各界帮助残疾人		积极宣传2分,有所宣传 1分,未宣传不得分	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
			项目人事档案管理情况	6	项目档案管理是否完善,用以反映和考核档案管理工作的	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	项目人事档案资料齐全、完整,档案管理有专人管理、保存符合要求,得6分;每出现1例人事档案不完整,或不存在人事档案的,扣0.5分,扣完为止	6
		实际完成率	安置就业人数情况	10	对安置岗位的人数是否满足要求进行评价	实际安置就业岗位人数与补助创业申报人数是否与申报情况一致	实际完成与申报一致10分,每少实际安置1人扣1分,扣完为止	10
产出	产出质量	质量指标	岗位保障情况	10	安置就业的残疾人是否与用人单位签订劳动合同,缴纳社会保险	1.是否签订劳动就业合同 2.是否缴纳社会保险	均签订劳动合同得5分,每发现1人未签劳动合同扣1分,扣完为止;缴纳保险得5分,每发现1人未交保险扣1分,扣完为止	10
			工资保障情况	10	工资及时发放情况	是否存在克扣及拖欠工资	每发现一例克扣或拖欠工资,扣1分,扣完为止	10
			监管保障情况	5	发生上述情况时,机构应对措施是否及时有效	发生上述如:未交社保,试用期过长,工资支付不及时等情况时,机构应对措施是否及时有效	有效应对5分,较为有效2分,未解决不得分	5
		完成及时性	计划完成率	10	对是否完成年初制定的社区就业补助计划进行评价	对是否完成年初制定的社区就业补助计划进行评价	完成任务指标的得满分,否则按比例得分	10
效益	项目效益	社会效益	有劳动能力的残疾人积极参与就业	8	营造鼓励和引导社会力量对残疾人提供帮助风气		效果显著8分,比较显著5分,效果一般3分,无明显效果0分	8

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	得分
			帮助残疾人就业,减轻残疾人家庭负担	8	保障残疾人平等参与社会的权利,并通过就业改善其生活状况,实现自身价值进一步加速残疾人融入主流社会,营造关心、爱护残疾人氛围		效果显著8分,比较显著5分,效果一般3分,无明显效果0分	8
	合计			100				100

附件2：问题清单

残疾人社区就业补助项目
问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
			未发现问题。
备 注：			



营业执照

统一社会信用代码
91370600764841328Y



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) 2-1

名称 山东华彬会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 蔡安民

经营范围 企、事业单位审计；注册资本验证；工程预决算审批；工程造价咨询；会计咨询服务；会计账簿、报表的销售；资产评估；企业管理咨询；涉税服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本 贰佰伍拾万元整

成立日期 2004年07月27日

营业期限 2004年07月27日至2034年07月26日

住所 山东省烟台市芝罘区二马路155号虹口大厦605室



登记机关

2021年09月13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制