

**2023 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 2023 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明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 2023 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、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 2023 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机关
- 2、烟台市残疾人事务综合服务中心

## 第二部分

# 2023 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	2,491.14	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	102.36	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		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	0.08	八、社会保障和就业支出	39	2,381.85
	9		九、卫生健康支出	40	109.29
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	2.39
	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	
	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	99.97
	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	
<b>本年收入合计</b>	27	2,593.58	<b>本年支出合计</b>	58	2,593.50
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	0.06
年初结转和结余	29	0.98	年末结转和结余	60	1.00
	30			61	
<b>总计</b>	31	2,594.56	<b>总计</b>	62	2,594.56

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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		2,593.58	2,593.50					0.08
208	社会保障和就业支出	2,381.93	2,381.85					0.08
20805	行政事业单位养老支出	168.29	168.29					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	142.85	142.85					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.44	25.44					
20808	抚恤	94.46	94.46					
2080801	死亡抚恤	94.46	94.46					
20811	残疾人事业	2,119.18	2,119.10					0.08
2081101	行政运行	595.06	595.06					
2081102	一般行政管理事务	98.68	98.68					
2081104	残疾人康复	38.40	38.40					
2081199	其他残疾人事业支出	1,387.04	1,386.95					0.08
210	卫生健康支出	109.29	109.29					

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
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	109.29	109.29					
2101101	行政单位医疗	22.03	22.03					
2101102	事业单位医疗	43.15	43.15					
2101103	公务员医疗补助	12.07	12.07					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	32.04	32.04					
212	城乡社区支出	2.39	2.39					
21213	城市基础设施配套费安排的支出	2.39	2.39					
2121301	城市公共设施	2.39	2.39					
229	其他支出	99.97	99.97					
22960	彩票公益金安排的支出	99.97	99.97					
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	79.97	79.97					
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	20.00	20.00					

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
科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2,593.50	2,002.93	590.56			
208	社会保障和就业支出	2,381.85	1,893.64	488.20			
20805	行政事业单位养老支出	168.29	168.29				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	142.85	142.85				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.44	25.44				
20808	抚恤	94.46	94.46				
2080801	死亡抚恤	94.46	94.46				
20811	残疾人事业	2,119.10	1,630.89	488.20			
2081101	行政运行	595.06	588.79	6.27			
2081102	一般行政管理事务	98.68		98.68			
2081104	残疾人康复	38.40		38.40			
2081199	其他残疾人事业支出	1,386.95	1,042.10	344.85			
210	卫生健康支出	109.29	109.29				

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
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	109.29	109.29				
2101101	行政单位医疗	22.03	22.03				
2101102	事业单位医疗	43.15	43.15				
2101103	公务员医疗补助	12.07	12.07				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	32.04	32.04				
212	城乡社区支出	2.39		2.39			
21213	城市基础设施配套费安排的支出	2.39		2.39			
2121301	城市公共设施	2.39		2.39			
229	其他支出	99.97		99.97			
22960	彩票公益金安排的支出	99.97		99.97			
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	79.97		79.97			
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	20.00		20.00			

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	2,491.14	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	102.36	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	2,381.85	2,381.85		
	9		九、卫生健康支出	41	109.29	109.29		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	2.39		2.39	
	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				

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	99.97		99.97	
	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				
<b>本年收入合计</b>	27	2,593.50	<b>本年支出合计</b>	59	2,593.50	2,491.14	102.36	
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				
<b>总计</b>	32	2,593.50	<b>总计</b>	64	2,593.50	2,491.14	102.36	

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		
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		2,491.14	2,002.93	488.20
208	社会保障和就业支出	2,381.85	1,893.64	488.20
20805	行政事业单位养老支出	168.29	168.29	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	142.85	142.85	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.44	25.44	
20808	抚恤	94.46	94.46	
2080801	死亡抚恤	94.46	94.46	
20811	残疾人事业	2,119.10	1,630.89	488.20
2081101	行政运行	595.06	588.79	6.27
2081102	一般行政管理事务	98.68		98.68
2081104	残疾人康复	38.40		38.40
2081199	其他残疾人事业支出	1,386.95	1,042.10	344.85
210	卫生健康支出	109.29	109.29	

项 目		本年支出		
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	109.29	109.29	
2101101	行政单位医疗	22.03	22.03	
2101102	事业单位医疗	43.15	43.15	
2101103	公务员医疗补助	12.07	12.07	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	32.04	32.04	

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明细表

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	1,632.77	302	商品和服务支出	145.09	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	338.58	30201	办公费	28.84	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	547.47	30202	印刷费	1.10	30702	国外债务付息	
30103	奖金	143.96	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	180.90	30205	水费	0.21	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	143.70	30206	电费	0.75	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	25.44	30207	邮电费	5.64	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	65.56	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	36.52	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	7.85	30211	差旅费	10.92	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	123.26	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	0.50	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	19.52	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	225.07	30215	会议费	1.14	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	1.03	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	119.94	30217	公务接待费	0.82	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	0.40	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	94.46	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		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	8.40	30227	委托业务费	17.00	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	27.99	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.09	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	2.70	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	21.53	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	2.18	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	24.52	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						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	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
<b>人员经费合计</b>		1,857.84	<b>公用经费合计</b>					145.09

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。

# 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 07 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
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			102.36	102.36		102.36	
212	城乡社区支出		2.39	2.39		2.39	
21213	城市基础设施配套费安排的支出		2.39	2.39		2.39	
2121301	城市公共设施		2.39	2.39		2.39	
229	其他支出		99.97	99.97		99.97	
22960	彩票公益金安排的支出		99.97	99.97		99.97	
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出		79.97	79.97		79.97	
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出		20.00	20.00		20.00	

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 08 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
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。

# 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 09 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
3.52		2.70		2.70	0.82	3.52		2.70		2.70	0.82

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## **第三部分**

# **2023 年度部门决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 2,594.56 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 198.53 万元，下降 7.11%。主要是残疾人体育经费拨款减少。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

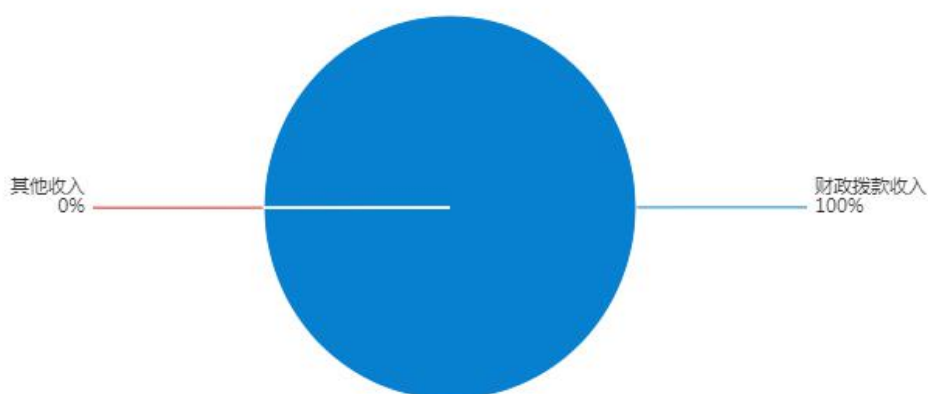


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 2,593.58 万元，其中：财政拨款收入 2,593.5 万元，占 100%；其他收入 0.08 万元，占 0%。

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 2,593.5 万元。与 2022 年度相比，减少 149.55 万元，下降 5.45%。主要是本年度残疾人体育经费拨款减少。

2、上级补助收入 0 万元。与 2022 年度相比，减少 10 万元，下降 100%。主要是本年度残疾人冰雪运动季经费拨款减少。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

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 0.08 万元。与 2022 年度相比，减少 1.5 万元，下降 94.94%。主要是本年度财政收回单位存量资金，利息收入大幅减少。

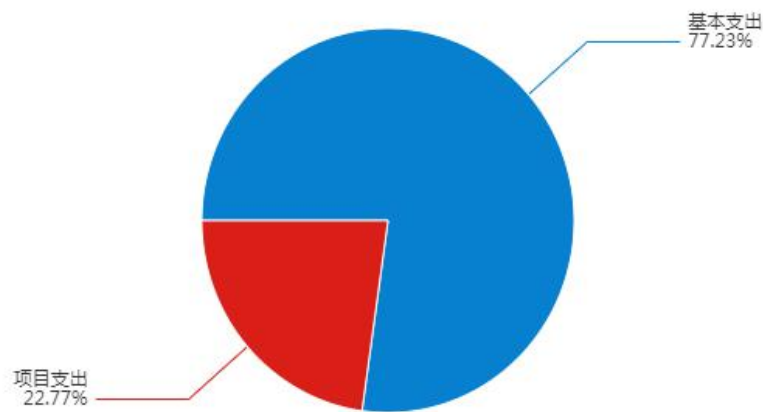


### 三、支出决算情况说明

#### (一) 支出决算结构情况

2023 年度支出合计 2,593.5 万元，其中：基本支出 2,002.93 万元，占 77.23%；项目支出 590.56 万元，占 22.77%。

图3：本年支出构成情况



#### (二) 支出决算具体情况

1、基本支出 2,002.93 万元。与 2022 年度相比，减少 61.83 万元，下降 2.99%。主要是本年度人员类经费拨款减少。

2、项目支出 590.56 万元。与 2022 年度相比，减少 99.81 万元，下降 14.46%。主要是本年度残疾人体育经费拨款减少。

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

2023年度财政拨款收、支总计均为2,593.5万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各减少149.55万元，下降5.45%。主要是本年度人员类经费和残疾人体育经费拨款减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

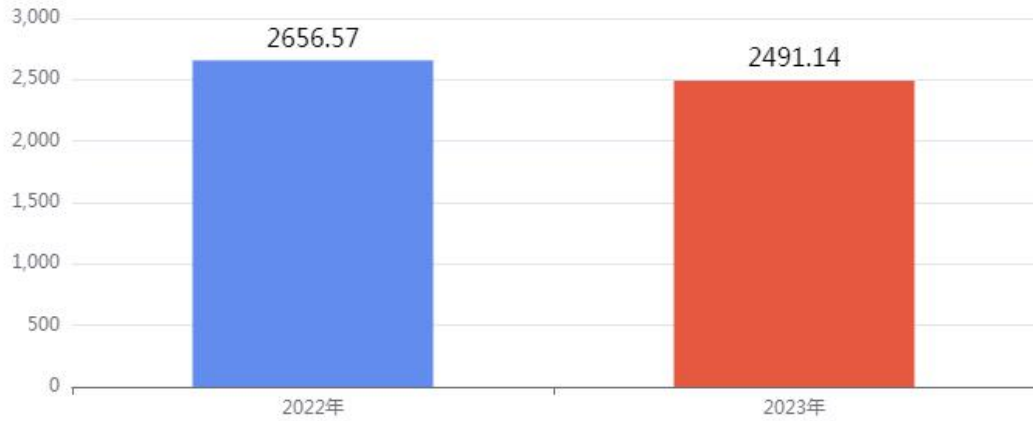


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出2,491.14万元，占本年支出合计的96.05%。与2022年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少165.43万元，下降6.23%。主要是本年度人员类经费拨款减少。

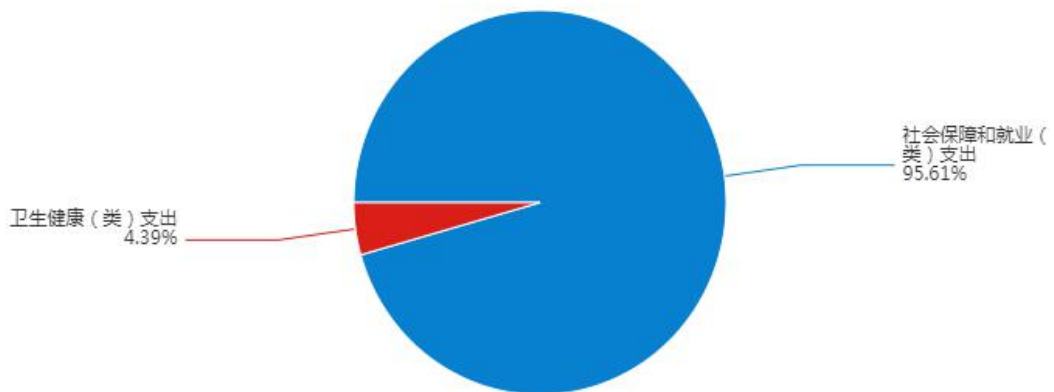
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



### (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2,491.14 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 2,381.85 万元，占 95.61%；卫生健康（类）支出 109.29 万元，占 4.39%。

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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,243.27 万元，支出决算为 2,491.14 万元，完成年初预算的 111.05%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加人员类项目经费。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 146.01 万元，支出决算为 142.85 万元，完成年初预算的 97.84%。决算数小于年初预算数的主要原因是年中一名在职人员办理退休、一名在职人员因病去世。

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 19.17 万元，支出决算为 25.44 万元，完成年初预算的 132.71%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加一名因病去世在职人员的职业年金。

3、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 94.46 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加两名退休人员、两名在职人员死亡抚恤金。

4、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 541.78 万元，支出决算为 595.06 万元，

完成年初预算的 109.83%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加在职人员考核奖和退休人员精神文明奖。

5、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 107.4 万元，支出决算为 98.68 万元，完成年初预算的 91.88%。决算数小于年初预算数的主要原因是年中调整物业管理费政府采购指标。

6、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 60 万元，支出决算为 38.4 万元，完成年初预算的 64%。决算数小于年初预算数的主要原因是残疾儿童康复评估、机构准入项目款年末未能全部拨付，结转至 2024 年初拨付。

7、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 1,257.25 万元，支出决算为 1,386.95 万元，完成年初预算的 110.32%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加人员类项目经费。

8、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 23.47 万元，支出决算为 22.03 万元，完成年初预算的 93.86%。决算数小于年初预算数的主要原因是年中一名在职人员办理退休、一名在职人员因病去世。

9、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 43.15 万元，支出决算为 43.15 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为 12.86 万元，支出决算为 12.07 万元，完成年初预算的 93.86%。决算数小于年初预算数的主要原因是年中一名在职人员办理退休、一名在职人员因病去世。

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 32.18 万元，支出决算为 32.04 万元，完成年初预算的 99.56%。与年初预算基本持平。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 2,002.93 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 1,857.84 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、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 145.09 万元，主要包括：办公费、印刷费、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、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等。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023 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 102.36 万元，本年支出 102.36 万元，年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下：

（一）城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）城市公共设施（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 2.39 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加市残疾人康复文体示范基地工程质保金。

（二）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 79.97 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是本年度上级转移支付残疾人体育经费。

（三）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 20 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是本年度上级转移支付残疾儿童康复训练经费。

## 八、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。

## 九、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

2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为3.52万元，支出决算为3.52万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为0万元，支出决算为0万元，与2023年预算基本持平。全年无预算。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全年预算为2.7万元，支出决算为2.7万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2023年烟台市残疾人联合会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2.7万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过路过桥费和保险费等支出。截至2023年12月31日，烟台市残疾人联合会等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为4辆。

3、公务接待费全年预算为0.82万元，支出决算为0.82万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。其



中：

国内接待费 0.82 万元，主要用于接待省内外兄弟单位来烟参观学习，共计接待 9 批次、72 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。

## 十、机关运行经费支出情况

2023 年度机关运行经费支出 64.7 万元，比年初预算数减少 7.82 万元，下降 10.78%，主要原因是年中调减基层党组织建设经费。

## 十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 152.64 万元，其中：政府采购货物支出 12.2 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 140.44 万元。授予中小企业合同金额 148.87 万元，占政府采购支出总额的 97.53%，其中：授予小微企业合同金额 81.19 万元，占政府采购支出总额的 53.19%。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 100%。

## 十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 4 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 2 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；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

### 十三、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组织对 2023 年度市级预算项目和中央对地方转移支付项目全面开展绩效自评，其中，市级预算项目 19 个，涉及预算资金 1,814.77 万元，占部门市级预算项目支出总额的 100%；中央对地方转移支付项目 2 个，涉及预算资金 1,222 万元。

组织对残疾儿童康复救助、残疾儿童残疾儿童康复评估及机构准入、残疾人技能培训等 3 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 1,077.22 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。烟台市残疾人联合会 2023 年度市级预算绩效自评的 19 个项目中，18 个项目自评等级为优，1 个项目自评等级为良。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，所有项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，能有效发挥资金使用效益，但也存在部分项目产出指标设置不合理、低于预期等问题，如残疾儿童康复评估及机构准入项目中残疾儿童康复效果评估实际人数低于计划评估人数、个别“如康家园”

机构服务人数不够，机构服务不达标的问题。

今年在部门决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及残疾儿童康复救助、烟台市残疾人联合会第八次代表大会、残疾人事业宣传经费、省残运会参赛奖励及体育训练经费、残疾人就业年度审核费用等 5 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 100 分。全年预算数为 1,003.21 万元，执行数为 1,003.21 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：为全市 1873 名 0-17 周岁残疾儿童提供了专业化康复服务，实现了符合条件的残疾儿童“应服尽服”、“应救尽救”。项目实施抓住了残疾儿童的最佳康复期，投入少，效果好，社会影响面大，社会效益显著，有效减轻家庭压力，保障残疾儿童康复权利，满足残疾儿童基本康复需求，使其能够最大限度的重建生活、学习及社会交往能力，确保了残疾儿童的生存权和发展权，带动和增强全社会对残疾人事业的关注和支持。

2. 烟台市残疾人联合会第八次代表大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 99 分。全年预算数为 20.4 万元，执行数为 20.4 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：大会圆满完成了各项任务，选举产

生了新一届市残联领导班子，选举产生出席省残联第八次代表大会的代表，推荐省残联第八届主席团委员候选人选。听取和审议主席团工作报告，确定今后一个时期残疾人事业发展战略、工作方针和主要任务，明确了推动新时代残疾人事业高质量发展的目标任务。

3. 残疾人事业宣传工作经费项目绩效自评综述：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 25 万元，执行数为 25 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：在烟台电视台开播新闻节目手语专栏；在烟台日报开设专题，针对我市残疾人事业发展进程，宣传党和政府对残疾人事业的关心关爱，对优秀残疾人的先进事迹展开宣传，宣传社会各界扶残助残典型，营造良好的社会氛围。全年残疾人工作融媒体展示 273 篇。

4. 省残运会参赛奖励及体育训练经费项目绩效自评综述：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 230 万元，执行数为 230 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按时按量发放 2022 年省残运会奖金，调动了市残疾人参加体育项目训练的积极性和主观能动性，培养残疾人自强不息，顽强拼搏的精神。通过常规集训，提高了市残疾人运动员竞技水平，提升残疾人体育项目社会参与度，增加了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，推动了我市残疾人体育事业发展水平，让残疾人更好地融入社会生活。

5. 残疾人就业年度审核费用项目绩效自评综述：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 4.89 万元，执行数为 4.89 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是通过在报纸、电台宣传残疾人就业相关政策和安置残疾人就业单位年度审核，有效保障残疾人就业保障金应收尽收；二是通过对区市 28 名审核工作人员进行业务培训，有效提高残疾人工作者就业和职业培训信息管理系统技术操作水平。

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）中央对地方转移支付项目绩效自评结果。烟台市残疾人联合会对中央财政残疾人事业发展补助资金、中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金等 2023 年度中央对地方转移支付项目开展绩效自评。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，所有项目均有序开展，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，但也存在部分项目预算执行率偏低的问题，比如个别区市的残疾人康复、残疾人托养项目年底预算未执行完毕。

1. 中央财政残疾人事业发展补助资金项目绩效自评综述：该项目全年预算数为 914 万元，执行数为 898.73 万元，项目绩效目标完成情况：开展残疾人基本康复服务工作，为经济困难残疾人提供基本康复服务，适配辅助器具，提高了受助残疾人生活自理和社会参与能力；开展农村困难残疾人实用技术培训工作，巩固脱贫攻坚成果，让更多有需求的残疾人获得生产劳动技能，促进就业增收；开展“阳光家园计划”项目，帮助残疾人得到托养照料，减轻残疾人家庭负担。发现的主要问题及原因：个别区市预算未执行完毕。下一步改进措施：进一步强化绩效目标实现程度和预算执行进度“双监控”，规范和加强残疾人事业发展补助资金管理，加大预算执行督导，推动全市残联系统预算绩效管理提质增效。

2. 中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金项目绩效自评综述：该项目全年预算数为 308 万元，执行数为 271 万元，项目绩效目标完成情况：为视力、听力、言语、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童提供人工耳蜗及助听器验配、肢体矫治手术、唇腭裂手术、功能训练等服务，显著改善残疾儿童功能状况，增强自理及社会参与能力，基本实现残疾儿童应救尽救；为残疾人康复和托养机构配置设备，提升残疾人康复和托养能力；通过扶持特殊艺术人才培养基地，地市级公共图书馆盲人阅览室等，使残疾人参与文化活

动的需要得到满足。通过实施电视手语栏目及融媒体建设项目使残联传播力、影响力进一步提升。发现的主要问题及原因：个别区市预算未执行完毕。下一步改进措施：进一步强化绩效目标实现程度和预算执行进度“双监控”，规范和加强残疾人事业发展补助资金管理，加大预算执行督导，推动全市残联系统预算绩效管理提质增效。

2023年度中央对地方转移支付项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

#### （四）部门评价结果。

残疾儿童康复评估及机构准入项目，绩效评价得分为93.57分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价结果。市财政局对我部门残疾儿童康复救助项目开展绩效评价，并随2023年度决算向市人大常委会报告。该项目绩效评价得分为90.24分，等级为优。

财政评价报告详见“第五部分 附件”。

## 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）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

**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）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

**十八、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：**反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

**十九、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）行政运行（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**二十、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）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

**二十一、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人康复（项）：**反映残疾人联合会用于残疾人康复方面的

支出。

**二十二、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）：**反映除上述项目以外其他用于残疾人事业方面的支出。

**二十三、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行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

**二十四、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事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

**二十五、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：**反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

**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）：**反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

**二十七、城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）城市公共设施（项）：**反映城市基础设施配套费

安排用于城市道路、桥涵、公共交通、道路照明、供排水、燃气、供热等公共设施维护、建设和管理方面的支出。

#### **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）：**反映用于残疾人事业的彩票公益金支出。

## 第五部分

# 附 件

# 2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

预算部门: 烟台市残疾人联合会

单位: 万元

序号	项目名称	资金使用单位	全年 预算数	自评 得分	自评 等级
<b>一、转移支付项目绩效自评</b>					
1	残疾儿童康复救助	各区市残疾人联合会	1003.21	100	优
2	残疾人就业	芝罘区残疾人联合会	56	97	优
3	“如康家园”残疾人之家建设补助	各区市残疾人联合会	165	85	良
<b>合计</b>					-
<b>二、部门预算项目绩效自评</b>					
1	残疾儿童康复效果评估及机构准入	烟台市残疾人联合会机关	38.4	100	优
2	烟台市残疾人联合会第八次代表大会	烟台市残疾人联合会机关	20.4	99	优
3	持证残疾人基本状况调查工作经费	烟台市残疾人联合会机关	7.15	97.5	优
4	残疾人事业宣传工作经费	烟台市残疾人联合会机关	25	100	优
5	项目资金绩效评价经费	烟台市残疾人联合会机关	8	98	优
6	设备购置费	烟台市残疾人联合会机关	6.27	100	优

7	大楼物业管理及运行	烟台市残疾人联合会机关	98.68	98	优
8	省残运会参赛奖励及体育训练经费	烟台市残疾人事务综合服务中心	230	100	优
9	残疾人职业技能培训费	烟台市残疾人事务综合服务中心	35.61	100	优
10	残疾人就业年度审核费用	烟台市残疾人事务综合服务中心	4.89	100	优
11	康复培训费	烟台市残疾人事务综合服务中心	8	100	优
12	设备购置费	烟台市残疾人事务综合服务中心	5.8	100	优
13	听障儿童康复训练费	烟台市残疾人事务综合服务中心	20	100	优
14	省级残疾人体育发展资金	烟台市残疾人联合会机关	29.97	100	优
15	省级残疾人体育发展资金	烟台市残疾人事务综合服务中心	50	100	优
16	市残疾人康复文体示范基地建设工程(质保金)	烟台市残疾人联合会机关	2.39	100	优
合计			590.56		-



2023

单位：万元

项目名称		残疾儿童康复救助			主管部门		烟台市残疾人联合会		
项目实施单位		各区市残疾人联合会			联系电话		6880377		
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	得分	
		年度资金总额:		1003.21	1003.21	1003.21	10	100%	10
		其中: 中央资金					—		—
		省级资金					—		—
		市级资金		1003.21	1003.21	1003.21	—	100%	—
		县级资金					—		—
其他资金					—		—		
年度绩效指标		年初预期目标			全年实际完成情况				
		年度总体目标		为全市0-17周岁残疾儿童提供专业化康复服务, 实现符合条件的残疾儿童“应服尽服”、“应救尽救”, 提高服务水平, 有效减轻残疾儿童家庭负担。			为全市1873名0-17周岁残疾儿童提供了专业化康复服务, 实现了为符合条件的残疾儿童“应服尽服”、“应救尽救”, 提高服务水平, 及减轻残疾儿童家庭负担的目标。		
		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 (40分)	经济成本指标	0-12岁训练补贴标准	=100元/人.天 (最高)	100元/人.天 (最高)	7	7	
				13-17岁训练补贴标准	=50元/人.天	50元/人.天	7	7	
				儿童家长生活交通补助标准	=25元/人.天	25元/人.天	6	6	
			数量指标	残疾儿童康复机构数量	=46个	46	5	5	
				为脑瘫、孤独症、智力、听力、视力等残疾儿童提供康复服务人数	=1873人	1873	10	10	
				质量指标	残疾儿童建档率	=100%	100%	5	5
		康复训练服务合格率	≥90%		100%	5	5		
救助资金发放合规性	=100%	100%	5		5				
时效指标	补助发放的及时性	=100%	100%	10	10				
效益指标 (20分)	社会效益指标	对提升残疾儿童康复服务供给能力的有效性	较上年有效提升	较上年有效提升	10	10			
		对改善残疾儿童及家庭生活质量的的有效性	较上年有效提升	较上年有效提升	10	10			
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	残疾儿童或家长对康复服务的满意度	≥95%	100%	10	10			
总分		100							
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明:									

项目名称	烟台市残疾人联合会第八次代表大会			主管部门	烟台市残疾人联合会			
项目实施单位	烟台市残疾人联合会机关			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	25	20.4	20.4	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	25	20.4	20.4	-	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				
	听取和审议第七届主席团工作报告,确定今后一个时期残疾人事业发展战略、工作方针和主要任务;选举产生新一届烟台市残联领导机构;选举产生出席省残联第八次代表大会的代表,推荐省残联第八届主席团委员候选人人选			大会圆满完成了各项任务,选举产生了新一届市残联领导班子,选举产生出席省残联第八次代表大会的代表,推荐省残联第八届主席团委员候选人人选。听取和审议主席团工作报告,确定今后一个时期残疾人事业发展战略、工作方针和主要任务,明确了推动新时代残疾人事业高质量发展的目标任务。				
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
	成本指标 (20分)	经济成本指标	人均费用(一类会议)	≤550元/人·天	530元/人·天	10	10	
			项目总经费控制	≤24.75万元	20.4万元	10	10	
	产出指标 (40分)	数量指标	召开会议班次	=1次	1次	5	5	
			会议参与度	≥90%	94%	10	10	
		质量指标	会议组织管理	符合要求	符合要求	10	10	
			大会各项会议程完成率	=100%	100%	10	10	
		时效指标	会议召开时间	2023年1月	2023年2月22-23日	5	4	疫情原因延至2月
	效益指标 (20分)	社会效益指标	残疾人事业持续发展	有效促进	有效促进	10	10	
			保障残疾人行使民主权力	持续推进	持续推进	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	残疾人满意度	95%	100%	5	5	
			上级主管满意度	95%	100%	5	5	
	<b>总分</b>				<b>99</b>			
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明:								

单位：万元

项目名称	残疾人事业宣传工作经费			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机关			联系电话	6880377			
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	25	25	25	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	25	25	25	-	100.00%	-	
	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				
	围绕残疾人事业发展进程宣传党和政府对残疾人事业的关心关爱，宣传优秀残疾人的先进事迹，宣传社会各界扶残助残典型，营造良好的社会氛围。开办烟台电视新闻节目手语专栏。			针对我市残疾人事业发展进程，宣传党和政府对残疾人事业的关心关爱，对优秀残疾人的先进事迹展开宣传，宣传社会各界扶残助残典型，营造良好的社会氛围。开办烟台电视新闻节目手语专栏。				
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
	成本指标 (20分)	经济成本指标	新闻及报道及 宣传片制作	≤15万元	15万元	10	10	
			烟台电视新闻 节目手语专栏	≤10万元	10万元	10	10	
	产出指标 (40分)	数量指标	各媒体在平台 进行宣传	≥4种	5种	5	5	
			烟台电视新闻 节目手语专栏	=52期	52期	6	6	
			对残疾人工作 进行融媒体展 示	≥200篇	273篇	6	6	
		质量指标	新闻、报道平 台选用管理	选用市级及以上 宣传平台	选用市级及以上宣 传平台	6	6	
			服务机构管理 合规性	=100%	=100%	6	6	
		时效指标	宣传报道持续 时间	2023年1至12月	2023年1至12月	5	5	
	宣传材料制作 完成时间		2023年11月30日 前	2023年11月8日	6	6		
	效益指标 (20分)	社会效益指标	营造良好的关 心、帮助社会 舆论氛围	较上年提升	较上年提升	7	7	
			提升残疾人社 会参与感	较上年提升	较上年提升	7	7	
			促进残疾人事 业有效发展	较上年提升	较上年提升	6	6	
	满意度指 标 (10分)	服务对象满意度指标	受益人员满意 度	≥90%	95%	10	10	
	<b>总分</b>			100				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

项目名称		省残运会参赛奖励及体育训练经费			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	230	230	230	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	230	230	230	-	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			
		1、根据第十一届残运会成绩按时发放运动员及教练员奖金 2. 加强运动员日常训练，推动我市残疾人竞技体育水平，提高残疾人体育项目社会参与度。			1、根据第十一届残运会成绩按时发放运动员及教练员奖金 2. 完成对残疾人运动员的日常训练任务，提高了残疾人体育项目社会参与度，进一步推动了烟台市残疾人运动员竞技水平的提高。			
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
	成本指标 (20分)	经济成本指标	省残运会竞赛类金牌奖标准	3万元	3万元	2.5	2.5	
			省残运会竞赛类银牌奖标准	1.2万元	1.2万元	2.5	2.5	
			省残运会群体类银牌奖标准	0.6万元	0.6万元	2.5	2.5	
			省残运会竞赛类铜牌奖标准	0.9万元	0.9万元	2.5	2.5	
			省残运会个人单项金牌奖标准	1万元	1万元	2.5	2.5	
			省残运会个人单项银牌奖标准	0.4万元	0.4万元	2.5	2.5	
			省残运会个人单项铜牌奖标准	0.3万元	0.3万元	2.5	2.5	
			残疾人体育训练人均成本/天	≤405元	230元	2.5	2.5	
	产出指标 (40分)	数量指标	省残运会竞赛类金牌数量	14枚	14枚	2.2	2.2	
			省残运会竞赛类银牌数量	24.4枚	24.4枚	2.2	2.2	
			省残运会群体类银牌数量	4枚	4枚	2.2	2.2	
			省残运会竞赛类铜牌数量	37.4枚	37.4枚	2.2	2.2	
			省残运会个人单项金牌数量	41枚	41枚	2.2	2.2	
			省残运会个人单项银牌数量	53枚	53枚	2.2	2.2	
			省残运会个人单项铜牌数量	95枚	95枚	2.2	2.2	
			残疾人体育训练总人数	≥14人	40人	2.3	2.3	
		残疾人体育训练天数	≥60天	65.6天	2.3	2.3		
		质量指标	省运会奖金发放及时率	100%	100%	5	5	
			残疾人运动员训练达标率	100%	100%	5	5	
时效指标		2023年度内完成	2023年度内完成	2023年度内完成	10	10		
效益指标 (20分)	社会效益指标	残疾人体育发展水平	持续提高	持续提高	20	20		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	残疾人运动员满意度	90%	100%	10	10		
总分			100					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明:								

项目名称	残疾人就业年度审核费用			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	5.00	4.89	4.89	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	5.00	4.89	4.89	-	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				
	1、加大宣传力度，保障残疾人就业保障金应收尽收。 2、对相关工作人员进行业务培训，提高残疾人工作者就业和职业培训信息管理系统技术操作水平。			1、通过在报纸、电台宣传残疾人就业相关政策和安置残疾人就业单位年度审核，有效保障残疾人就业保障金应收尽收。2、通过对区市28名审核工作人员进行业务培训，有效提高残疾人工作者就业和职业培训信息管理系统技术操作水平。				
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
	成本指标 (20分)	经济成本指标	年审通告报纸版面宣传费/版	≤2.25万元	2.25万元	4分	4分	
			年审通告电台宣传费/次	≤1350元	1350元	4分	4分	
			就业工作人员培训费/人	≤375元	320元	4分	4分	节约成本
			年审通告印刷费/份	≤1元	0.8元	4分	4分	节约成本
			年审通告邮寄费/次	≤0.1万元	0.1万元	4分	4分	
	产出指标 (40分)	数量指标	年审通告报纸宣传次数	=1次	1次	3分	3分	
			年审通告电台宣传次数	≤10次	10次	3分	3分	
			年审通告印刷数量	≤5500份	5500份	3分	3分	
			年审通告邮寄次数	≥10次	15次	3分	3分	
			就业工作培训人数	=20人	28人	3分	3分	业务范围增加
			就业工作培训天数	=1天	1天	3分	3分	
		质量指标	审核通告宣传质量达标率	=100%	100%	6分	6分	
			就业工作人员培训完成率	=100%	100%	6分	6分	
	时效指标		2023年度内完成	完成	完成	10分	10分	
效益指标 (20分)	社会效益指标	社会效益	促进残疾人就业作用	明显	20分	20分		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	90%	10分	10分		
<b>总分</b>			<b>100</b>					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

项目名称		中央财政残疾人事业发展补助资金				
中央主管部门		中国残疾人联合会				
地方主管部门		烟台市残疾人联合会		资金使用单位	市县残疾人联合会	
资金投入情况 (万元)		全年预算数(A)	全年执行数(B)		预算执行率(B/A)	
	年度资金总额:	914	898.73		98.33%	
	其中:中央财政资金	914	898.73		98.33%	
	地方资金					
	其他资金					
资金管理情况		情况说明			存在问题和改进措施	
	分配科学性	结合本市实际, 按要求科学合理分配资金。			无	
	下达及时性	按时限分配下达资金。			无	
	拨付合规性	严格按照规定核算、拨付资金。			无	
	使用规范性	按资金使用用途和项目实施方案规范使用资金。			无	
	执行准确性	均按照批复方案实施执行, 严格落实绩效目标和工作任务, 不存在偏离绩效目标的问题。			无	
	预算绩效管理情况	按要求开展资金绩效评价工作, 全面梳理分析目标任务落实情况。			无	
	支出责任履行情况	严格落实资金支出责任, 未发现资金支出管理问题。			无	
总体目标完成情况	总体目标			全年实际完成情况		
	通过实施残疾人精准康复服务行动, 为有康复需求的持证残疾人(含视力、听力、肢体、智力、精神残疾)提供康复医疗、康复训练、辅助器具适配、支持性服务等基本康复服务, 有效改善其功能障碍, 提高生活质量和社交活动参与能力; 通过农村困难残疾人实用技术培训项目的实施, 进一步巩固脱贫攻坚成果, 让更多有需求的残疾人获得生产劳动技能, 促进就业增收; 3. 通过“阳光家园计划”项目年度工作的实施, 帮助残疾人得到托养照料。			开展残疾人基本康复服务工作, 为经济困难残疾人提供基本康复服务, 适配辅助器具, 提高了受助残疾人生活自理和社会参与能力; 开展农村困难残疾人实用技术培训工作, 巩固脱贫攻坚成果, 让更多有需求的残疾人获得生产劳动技能, 有效促进就业增收; 开展“阳光家园计划”项目, 帮助残疾人得到托养照料, 有效减轻残疾人家庭负担。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	全年实际完成值	未完成原因和改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	有需求的7岁以上残疾儿童和成年残疾人得到康复服务的比例	≥90%	100%	
			培训农村困难残疾人人次数	≥849人次	880人	
			资助接受托养服务人次	≥233人次	397人次	
			补助残疾人机动燃油车数量	1辆	1辆	
	质量指标	接受农村实用技术培训的残疾人掌握的生产技能数量	1-2门	1-2门		
		时效指标	向本行政区域县级财政部门下达补助资金	收到补助资金后30日内	收到补助资金后30日内	
	项目完成时间		2023年12月底	2023年12月底		
	成本指标	残疾人托养服务年均补助标准	≥1500元/人	≥1500元/人		
	效益指标	社会效益指标	残疾人康复服务水平	有所提高	持续提高	
			关心、理解、支持残疾人的社会氛围	有所改善	持续改善	
满意度指标	服务对象满意度指标	残疾人及其家属对残疾人服务的满意度	≥80%	90%		
说明	无					

项目名称		中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金				
中央主管部门		中国残疾人联合会				
地方主管部门		烟台市残疾人联合会		资金使用单位	市县残疾人联合会	
资金投入情况 (万元)			全年预算数(A)	全年执行数(B)		预算执行率(B/A)
		年度资金总额:	308	271		89.99%
		其中:中央财政资金	308	271		89.99%
		地方资金				
		其他资金				
资金管理情况			情况说明			存在问题和改进措施
		分配科学性	结合本市实际,按科学合理分配资金。			无
		下达及时性	按时限分配下达资金。			无
		拨付合规性	严格按照规定核算、拨付资金。			无
		使用规范性	按资金使用用途和项目实施规范使用资金。			无
		执行准确性	均按照批复方案实施执行,严格落实绩效目标和工作任务,不存在偏离绩效目标的问题。			无
		预算绩效管理情况	按要求开展资金绩效评价工作,全面梳理分析目标任务落实情况。			无
		支出责任履行情况	严格落实资金支出责任,未发现资金支出管理问题。			无
总体目标完成情况	总体目标			全年实际完成情况		
	为视力、听力、言语、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童提供人工耳蜗及助听器验配、肢体矫治手术、唇腭裂手术、功能训练等服务,显著改善残疾儿童功能状况,增强自理及社会参与能力。基本实现残疾儿童应救尽救;通过扶持特殊艺术人才培养基地,地市级公共图书馆盲人阅览室等,使残疾人参与文化活动的需要得到满足。通过实施电视手语栏目及融媒体建设项目使残联传播力、影响力进一步提升。			开展残疾儿童康复救助工作,为全市符合条件的残疾儿童提供基本康复服务,改善残疾儿童功能状况,提高了残疾儿童生活自理能力;为困难重度残疾人家庭实施无障碍改造,改善了残疾人居家环境;扶持特殊艺术人才培养基地,地市级公共图书馆盲人阅览室等开展了残疾人文化进家庭“五个一”项目,让更多的残疾人参与文化活动,残疾人需求得到满足;建设融媒体项目-残疾人智慧平台,残疾人服务得到进一步扩展,残联的传播力、影响力进一步提升。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	全年实际完成值	未完成原因和改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	得到基本康复服务的残疾儿童数量	≥91人	92人	
			困难重度残疾人家庭无障碍改造惠及人数	≥613人	613人	
			残疾人文化进家庭“五个一”完成户数	≥209户	209户	
			特殊艺术人才培养基地数量	≥1个	1个	
			扶持市级公共图书馆盲人阅览室建设数量	≥1个	1个	
	时效指标	向本行政区域县级财政部门下达补助资金	收到预算文件30日内	收到预算文件30日内		
		项目完成时间	2023年12月底	2023年12月底		
	成本指标	特殊艺术人才培养基地	10万元/个	10万元/个		
		市级公共图书馆盲人阅览室建设	5万元/个	5万元/个		
	效益指标	社会效益指标	有需求的残疾儿童得到基本康复服务覆盖率	≥90%	100%	
残疾人享有公共文化服务水平			有所提高	持续提高		
满意度指标	服务对象满意度指标	残疾儿童或家属对基本康复服务的满意度	≥80%	95%		
		残疾人及亲友对残疾人能享有的文化服务的满意度	≥80%	90%		
说明	无					

2023年烟台市残疾人联合会  
残疾儿童康复效果评估及机构  
准入项目绩效评价报告

项 目 名 称：2023年烟台市残疾人联合会残疾  
儿童康复效果评估及机构准入  
预算（主管）部门：烟台市残疾人联合会机关  
委 托 部 门：烟台市残疾人联合会机关  
评 价 机 构：山东华彬会计师事务所有限公司

二〇二四年五月



# 目 录

正文部分 .....	1
一、项目基本情况 .....	1
（一）项目立项背景及实施目的 .....	1
（二）项目预算 .....	2
（三）项目计划实施内容 .....	3
（四）项目组织管理 .....	4
二、项目绩效目标 .....	5
（一）总体绩效目标 .....	5
（二）2023年度绩效目标 .....	6
三、绩效评价工作开展情况 .....	7
（一）评价目的 .....	7
（二）评价对象与范围 .....	7
（三）评价依据 .....	8
（四）评价原则 .....	9
（五）评价方法 .....	9
（六）评价指标体系 .....	10
（七）主评人及评价人员组成 .....	20
（八）绩效评价工作过程 .....	20
四、评价结论及分析 .....	24

(一) 综合评价结论 .....	24
(二) 非现场评价情况分析 .....	28
(三) 现场评价情况分析 .....	28
(四) 分区市评价得分及结论 .....	28
五、绩效评价指标分析 .....	28
(一) 项目决策情况 .....	28
(二) 项目过程情况 .....	33
(三) 项目成本情况 .....	36
(四) 项目产出情况 .....	38
(五) 项目效益情况 .....	42
六、主要经验及做法 .....	44
七、存在的问题及原因分析 .....	44
(一) 预算测算明细与绩效目标以及实际完成值差距较大 .....	44
(二) 预算测算额度与各分项实际支出数差距较大 .....	44
八、意见建议 .....	45
(一) 加强预算编制的合理性，控制测算差异率 .....	45
(二) 提高绩效目标编制的科学性与准确性 .....	46

## 正文部分

### 一、项目基本情况

#### (一) 项目立项背景及实施目的

##### 1. 项目立项环境与条件

据统计，我国共有残疾儿童大约817万人（指0至14岁儿童），其中视力残疾儿童18万，听力残疾儿童116万，肢体残疾儿童539万，智力残疾儿童62万，精神残疾儿童1.4万，多重残疾儿童80万。占全国残疾人总数的15.8%，占全国儿童总数的2.66%。

残疾儿童作为有特殊困难的群体，在生活、学习等各个方面都会遇到比健全儿童更多的困难和障碍。残疾人保障法第十三条规定，国家和社会应“采取康复措施，帮助残疾人恢复或者补偿功能，增强其参与社会生活的能力”

因此烟台市残疾人联合会（以下简称烟台市残联）立项2023年度残疾儿童康复效果评估及机构准入项目，以掌握残疾儿童实际康复效果以及提高康复机构服务质量。

##### 2. 项目实施目标与意义

开展烟台市残疾儿童康复评估工作，将大大推动各康复机构健康发展，促进残疾儿童最大限度地得到有效康复，使残疾儿童通过康复训练以后能够生活自理，更好的融入社会，通过

严格的评估和准入机制，确保提供康复服务的机构能够满足相关标准，从而保障残疾儿童康复权益。

### **3. 项目立项依据**

根据《山东省残疾儿童康复救助实施办法》的通知》（鲁残联发〔2020〕28号）、《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（烟残联〔2021〕13号）、《关于转发〈山东省残疾儿童定点康复机构评估标准〉的通知》（烟残联〔2021〕14号）等文件相关规定，定点康复机构要实行等级管理和评审认定制度，逐步推动建立更加规范严格的考勤方式，从而提高残疾儿童康复服务质量，保障残疾儿童康复权益。

#### **（二）项目预算**

##### **1. 项目预算分配的依据及因素**

该项目预算分配依据主要通过部门年初预算明细、项目合同单价以及内容确定，项目预算分配采用因素分配法。

##### **2. 项目投资情况**

烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目2023年度预算金额60.00万元，实际拨付59.24万元，均为财政拨款。

##### **3. 预算变更情况及变更原因**

2023年度烟台市残联残疾儿童康复效果评估及机构准入项目无预算变更。

#### 4. 资金来源

该项目资金来源为财政拨款，2023年1月12日，烟台市财政局下发《关于批复2023年市级部门预算的通知》（烟财预指〔2023〕1号）文件批复2023年度烟台市残联残疾儿童康复效果评估及机构准入项目预算资金60.00万元，实际拨付59.24万元。指标详情如下：

单位：万元

序号	发文部门	发文时间	文件名称	文件号	项目预算
1	烟台市财政局	2023年1月12日	《关于批复2023年市级部门预算的通知》	（烟财预指〔2023〕1号）	60.00
合计					60.00

#### （三）项目计划实施内容

##### 1. 项目立项时间

2023年度烟台市残联残疾儿童康复效果评估及机构准入项目为延续性项目，2023年度该项目立项时间为2023年1月1日。

##### 2. 项目批复单位

2023年度烟台市残联残疾儿童康复效果评估及机构准入项目批复单位为烟台市人民政府以及烟台市财政局。

##### 3. 项目具体内容

（1）为规范全市残疾儿童康复救助工作，进一步提升机构服务能力，确保儿童康复效果，烟台市残联委托第三方评估机构为2022-2023年度（周期）在训的0-12周岁儿童提供初次和末期康复评估、对13-17周岁儿童之前已连续4年接受康复与救助

的进行1次康复潜力评估、对新准入的5家残疾儿童康复机构进行评审。

(2) 聘请第三方对烟台市已安装考勤机的39家康复机构进行日常维护，以确保互联网云考勤平台正常运行，保证康复考勤数据完整、准确。

#### 4. 项目所在区域

该项目所在区域为烟台市，无其他县市区。

#### 5. 项目计划完成时间

2023年度烟台市残联残疾儿童康复效果评估及机构准入项目为延续性项目，2023年度该项目计划完成时间为2023年12月31日。

### (四) 项目组织管理

#### 1. 组织架构



## 2. 项目具体实施流程

(1) 烟台市残疾人联合会为项目预算单位，负责项目的组织申报、项目实施等工作。

(2) 烟台市残疾人联合会康复与教育就业部负责督导第三方机构组织实施具体项目，委托山东万信项目管理有限公司以竞争性磋商方式进行采购，确定烟台市芝罘区博助残疾人服务中心为残疾儿童康复效果评估以及康复机构准入评审服务商。委托永汇项目咨询有限公司以竞争性磋商方式进行采购，确定山东艾辰医疗科技有限公司为残疾儿童康复机构考勤机维护服务商。

(3) 烟台市财政局负责审核项目预算、项目资金拨付、监督管理及资金使用绩效评价。

## 3. 资金拨付流程

该项目资金由烟台市残疾人联合会申报预算，由烟台市财政局审核并批复拨付资金。烟台市残疾人联合会按照合同约定支付第三方项目款。

## 二、项目绩效目标

### (一) 总体绩效目标

通过开展残疾儿童康复效果评估及机构准入审核工作，推动各康复机构健康发展，促进残疾儿童最大限度地得到有效康复，使残疾儿童通过康复训练以后能够生活自理，更好的融入

社会。

## （二）2023年度绩效目标

委托第三方对新准入残疾儿童定点康复机构评审，为2022-2023年度（周期）在训的0-17岁残疾儿童提供康复效果及潜力评估，为烟台市使用康复云考勤平台的康复机构提供维护服务。

项目单位绩效目标申报表指标设置如下表所示：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	新准入机构评审费用	≤2665元/个
		在训残疾儿童评估费用	=200元/人次
		同一机构增加一个类别	≤1000元/个
		考勤平台维护成本	≤1000元/个
产出指标	数量指标	维护考勤平台数量	=46个
		在训残疾儿童评估人次	≥2560个
		新准入机构评审数量	=12个
	质量指标	在训残疾儿童评估结果合规率	=100%
		新准入机构评审、复审合规率	=100%
	时效指标	考勤平台升级维护及时率	=100%
儿童评估、机构评审工作完成时间		文字描述：2023年8月31日	
效益指标	社会效益指标	全市残疾儿童定点康复机构管理	文字描述：逐步规范
		残疾儿童康复服务水平	文字描述：有效提高
满意度指标	服务对象满意度指标	残疾儿童家长满意度	≥90%



### 三、绩效评价工作开展情况

#### (一) 评价目的

本次评价通过全面了解资金的落实情况、工作管理和实施情况，落实“花钱问效”的绩效管理理念，为促进做好财政预算绩效管理，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，提出立项投入、组织实施、运行管理等改进项目的具体建议，为下一步加强项目管理，安排预算资金提供重要参考。

#### (二) 评价对象与范围

评价对象：2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入

评价范围：2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目资金60.00万元的使用绩效

评价基准日：2023年12月31日

表 1 2023 年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估  
及机构准入资金预算和支出情况表

单位：万元

序号	市直单位/ 区市	项目名称	执行单位	资金建设 内容	专项资金 金额	计划支出	实际 支出
合 计					60.00	60.00	59.24
一、市直部门小计							
1	烟台市残 疾人联合 会机关	残疾儿童康 复效果评估及机 构准入	烟台市残 疾人联合 会机关	残疾儿童康 复效果评估及 机构准入	60.00	60.00	59.24

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东华彬会计师事务所有限公司（受托三方机构）对所有项目资料进行书面评审，同时抽取重点内容进行现场评价。

### （三）评价依据

1. 《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〉》的通知（烟财绩〔2020〕2号）；

2. 《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）；

3. 《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）；

4. 《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）；

5. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

6. 关于印发《烟台市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》的通知（烟财绩〔2020〕8号）；

7. 《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）；

8. 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。

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

#### (五) 评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、公众评判法等。本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目的决策、过程、成本、产出和效益的比较和分析，对专项资金进行综合评价。评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式进行评价，包括现场调研与核查、座谈、访谈、问卷调查、数据分析、专家评价等环节。评价方法如下：

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. 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。一是集体座谈。与主管部门、分管处室、其他利益相关方等利益群体进行集体座谈，全面了解项目在决策、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。为了更加客观、全面地评价项目实施效益，根据绩效评估内容，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，以了解部门工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

## （六）评价指标体系

### 1. 指标体系设计的总体思路

评价组按照项目绩效评价指标设定的总体要求，综合考虑总体绩效目标，在与主管部门充分沟通的基础上，以《烟台巿巿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）附件1《财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架》为参考，以精细化管理为依据，从定性和定量两

个维度对项目资金使用绩效进行评价。评价指标体系整体框架分为决策、过程、成本、产出、效益5个一级指标及其对应的10个二级指标、17个三级指标、34个四级指标组成，评价分值100分，其中决策23分、过程20分、成本10分、产出25分、效益22分。每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核，指标数据来源于政策文件、问卷调查、访谈等。

## **2. 数据来源、证据收集方式**

(1) 听取情况介绍。听取项目单位对支出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。

(2) 数据核查。根据评价依据的资料清单，收集制度建设情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效益等相关的材料，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，支撑对某一指标的评价。

(3) 问卷调查。根据绩效评价的内容，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，以了解单位工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

## **3. 评价标准**

绩效评价标准是绩效指标完成程度的标尺，一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。具体如下：

(1) 计划标准。是以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准；

(2) 行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准；

(3) 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准；

(4) 其他经财政部门确认的标准。

#### **4. 绩效评价指标体系**

项目按决策、过程、成本、产出、效益共五个方面分别进行指标设计，各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。

绩效评价指标体系如下：

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
A1决策 (23分)	B1项目立项 (5分)	C1立项依据充分性 (3分)	D1立项与国家、省地发展规划的相符性	2	对项目的设立是否符合国家、省地的战略发展规划，是否属于公共财政支持范围，是否与其他项目重复等进行评价。	①与国家、省地发展规划等重要部署相符(1分)； ②属于公共财政支持范围(0.5分)； ③不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(0.5分)。	国家、省市相关政策文件	项目立项相关政策文件。	案卷研究
			D2立项与部门职责的相关性	1	对项目立项是否与预算部门职责范围相符，是否属于部门履职所需进行评价。	①完全符合项目单位的相关职责，属于履职所需(1分)； ②基本符合项目单位的相关职责，基本为履职所需(0.5分)； ③与部门职责相关性较差，非履职所需不得分。	预算部门职责范围。	三定方案、对外披露的预算。	案卷研究、互联网检索。
		D3立项程序的合规性	2	对项目申请、设立过程是否符合相关规定，审批文件和材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；审批文件、材料是否符合相关要求；(1分) 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。(1分)	项目实施方、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件。	项目单位、网站公示信息。	案卷研究、互联网检索。	
	B2绩效目标 (8分)	C3绩效目标合理性 (2分)	D4绩效目标依据政策的相符性	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。	项目设定了绩效目标或工作任务目标，且项目绩效目标或工作任务目标与实际工作内容具有相关性，得1分；否则不得分。	项目目标和内容、预算批复文件、立项申请文件及有关材料、项目绩效目标申报表。	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标	案卷研究。

— 13 —

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
							效目标申报表。	申报表、预算批复文件。	
			D5绩效目标与项目范围的相符性	1	对绩效目标是否符合项目范围，是否有超出项目范围的内容纳入绩效目标进行评价。	①绩效目标设置完全符合项目范围(1分)； ②绩效目标设置基本符合项目范围的(0.5分)； ③绩效目标设置与项目范围差别较大的不得分。	预算批复文件；部门职责；项目范围。	预算批复文件；部门职责；项目范围。	案卷研究。
		C4绩效指标明确性 (6分)	D6绩效目标细化、量化程度	3	对项目绩效目标是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，以及指标内容是否清晰合理进行评价。	①绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了细化、具体的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够细化、具体，扣除1分，扣完为止。 ②绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了量化、可行的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够量化、可行，扣除1分，扣完为止。	项目绩效目标和内容；绩效评价相关法律法规要求。	绩效目标申报表、实施方案。	案卷研究、分析。
			D7绩效指标与任务计划的相符性	3	对项目绩效指标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	①项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配(3分)； ②项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度基本相匹配(1.5分)； ③项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度匹配性较差不得分。	项目绩效目标和内容；项目任务计划。	项目绩效目标和内容；项目任务计划。	案卷研究、分析。

— 14 —

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
B3资金投入 (10分)		C5预算编制科学性 (6分)	D6预算内容合理性	3	对预算内容是否与项目内容相符,预算额度是否与工作任务相匹配进行评价。	①预算内容与项目工作内容完全相符,得50%权重分,若有不符按相应权重进行扣分; ②预算额度与工作任务相匹配,得50%权重分,若有不符按相应权重进行扣分。	预算编制依据及标准、预算资金分配管理办法、预算批复文件。	项目部门提供。	案卷研究。
			D9预算编制程序规范性	3	对预算编制是否经过科学论证,预算额度测算过程是否合理进行评价。	①预算编制经过科学论证且有明确的标准,得50%权重分,若规范性欠缺,按权重进行相应扣分; ②预算额度测算按标准编制且依据充分,考虑因素全面,得50%权重分,若合理性存在欠缺,按权重进行相应扣分。			案卷研究。
		C6资金分配合理性 (4分)	D10资金分配合理性	4	资金分配是否有相关依据,分配是否合理。	①资金分配有相关依据或者分配方法(1分) ②分配因素考虑全面、合理(1分)。			案卷研究、现场核查、凭证分析。
A2过程 (20分)	B4资金管理 (9分)	C7预算执行率 (3分)	D11项目预算执行率	3	对项目实际资金支出情况进行评价	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100% 实际支出资金=支出总额-不合规支出	资金支出凭证、专项资金明细账、基础数据表、专项资金管理制度、各级资	专项资金管理办法,项目实施单位支出凭证等相关财务资料。	案卷研究、现场核查。

— 15 —

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
B5组织实施 (11分)		C8资金使用合规性 (6分)	D12资金支付流程规范性	3	对资金的拨付、使用是否符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复及合同规定;支出审批、调整手续是否完整。	资金的拨付、使用符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复规定,审批手续完整,得满分;每出现一次资金支付手续不齐全、流程不合规的,扣0.2分,扣完为止。	金管理办法。		案卷研究、现场核查、凭证分析。
			D13资金支出合规性	3	资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况和财务报销手续是否齐全、账务处理是否规范进行评价。	①不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ②财务处理的规范性,财务报销手续齐全; ③每项出现一处不合规的问题,按照扣1分,扣完为止。			专项资金管理办法,项目实施单位支出凭证等相关财务资料。
		C9管理制度健全性 (4分)	D14财务管理制度健全性	2	考察项目单位财务管理制度是否健全可行,是否合法、合规。	①财务管理制度、资金管理制度都健全可行,合法合规(2分); ②有一项不符合,扣0.5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。	财务和业务管理制度。	
	D15业务管理制度健全性		2	考察项目单位相关业务管理制度、责任机制是否健全可行、合法合规。	①制定相关业务管理制度都健全可行,合法合规,得2分。 ②有一项不符合,扣0.5分,扣完为止。	案卷研究。			
	C10制度执行有效性 (7分)		D16实施规范性	2	对项目实施过程是否符合相关法律法规和管理制度规定进行评价。	①项目实施过程中按照相关管理规定执行,得满分。 ②有一项不符合,扣0.5分,扣完为止。			项目单位设立的管理制度、业务执行情况等。

— 16 —



一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
			D17档案管理规范性	2	考察项目单位对于项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理,项目档案资料是否齐全。	档案资料应包括项目申报文件、批复文件,绩效目标表,资金申请报告,建设项目提交立项申请表、项目完成情况等档案资料齐全得满分,发现应有未有的资料,每缺一项扣0.5分,扣完为止。如遇特殊情况,酌情扣分。	与项目相关的档案材料的完整情况。	项目档案。	案卷研究、现场核查。
			D18实施条件完备性	3	考察项目实施的人员、机构、组织机制等条件是否落实到位	①项目实施的人员配备齐全、机构健全、组织机制健全,职责分工明确,得满分; ②有一项不符合,扣1分,扣完为止。	项目单位设立的管理制度、业务执行情况等。	执行记录、项目档案。	案卷研究
A3成本(10分)	B6成本管理(10分)	C11成本控制有效性(10分)	D19项目总成本控制有效性	2	考核项目实施总成本是否控制在预算范围内	项目实施总成本控制在预算范围内的,得满分,总成本每超出预算1%,扣2分,扣完为止	财务凭证、明细账	案卷研究、现场核查。	案卷研究、现场核查。
			D20单位新准入机构评审成本	2	考核项目单位新准入机构评审成本控制情况	实际支出未超出单位成本的,得满分,每超支1%,扣0.5分,扣完为止。	财务凭证、明细账	案卷研究、现场核查。	案卷研究、现场核查。
			D21单位在训残疾儿童评估成本	2	考核单位在训残疾儿童评估成本控制情况	实际支出未超出单位成本的,得满分,每超支1%,扣0.5分,扣完为止。	财务凭证、明细账	案卷研究、现场核查。	案卷研究、现场核查。
			D22单位考勤平台维护成本	2	考核单位考勤平台维护成本控制情况	实际支出未超出单位成本的,得满分,每超支1%,扣0.5分,扣完为止。	财务凭证、明细账	案卷研究、现场核查。	案卷研究、现场核查。

- 17 -

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
			D23.同一机构增加一个类别单位成本	2	考核同一机构增加一个类别单位成本控制情况	实际支出未超出单位成本的,得满分,每超支1%,扣0.5分,扣完为止。	财务凭证、明细账	案卷研究、现场核查。	案卷研究、现场核查。
A4产出(25分)	B7产出数量(12分)	C12实际完成率(12分)	D24维护考勤平台数量	4	通过比较维护考勤平台的实际数与计划数,用以反映和维护考勤平台数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。根据完成率*分值得分。	项目单位档案信息、网站公示。实地调查走访抽样。	项目单位档案信息、网站公示。	案卷研究、现场核查。
			D25残疾儿童评估(含康复潜力评估)人次	4	通过比较在训残疾儿童评估人次的实际数与计划数,用以反映和在训残疾儿童评估人次目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。根据完成率*分值得分。	项目单位档案信息、网站公示。实地调查走访抽样。	项目单位档案信息、网站公示。	案卷研究、现场核查。
			D26新准入机构评审数量	4	通过比较新准入机构评审的实际数与计划数,用以反映和新准入机构评审数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。根据完成率*分值得分。	项目单位档案信息、网站公示。实地调查走访抽样。	项目单位档案信息、网站公示。	案卷研究、现场核查。
	B8产出质量(8分)	C13质量达标(8分)	D27残疾儿童评估流程合规性	4	考察在训残疾儿童评估流程合规情况	每发现一处不合规扣1分,扣完为止。	项目单位档案信息	案卷研究、现场核查。	案卷研究、现场核查。
			D28新准入机构评审、复审流程合规性	4	考察对新准入机构评审、复审情况	每发现一处新准入机构评审、复审流程不合规扣1分,扣完为止。	项目单位档案信息	案卷研究、现场核查。	案卷研究、现场核查。
	B9产出时效(5分)	C14完成及时性(5分)	D29考勤平台升级维护及时率	3	考察考勤平台升级维护及时情况	每发现一处不及时扣1分,扣完为止。	项目单位档案信息	案卷研究、现场核查。	案卷研究、现场核查。

- 18 -

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
			D30儿童评估、机构评审工作完成及时性	2	对儿童评估、机构评审工作完成及时性进行评价。	每发现一处不及时扣1分，扣完为止。	项目单位档案信息	项目归档档案。	案卷研究、现场核查。
A5效益 (22分)	B10项目效益 (22分)	C15社会效益 (9分)	D31保障残疾儿童康复救助权益	6	考察残疾儿童康复救助权益保障情况	效果显著，得6分；效果较显著得4分，效果一般得3分，效果微弱得1分，无效果不得分	产出情况、互联网查询、新闻报道、调查问卷等。	互联网查询、新闻报道等。	案卷研究、互联网检索、问卷调查。
			D32考勤平台故障发生次数	3	考核考勤平台故障发生次数情况	考勤平台故障发生次数在3次以内的，得满分，每增加一次，扣0.5分，扣完为止。	产出情况、互联网查询、新闻报道、调查问卷等。	互联网查询、新闻报道等。	案卷研究、互联网检索、问卷调查。
		C16可持续影响 (6分)	D33全市康复医疗机构管理规范化	6	保障全市残疾儿童定点康复机构管理规范化	效果显著，得6分；效果较显著得4分，效果一般得3分，效果微弱得1分，无效果不得分	产出情况、互联网查询、新闻报道、调查问卷等。	互联网查询、新闻报道等。	案卷研究、互联网检索、问卷调查。
			C17满意度 (7分)	D34残疾儿童家长满意度	7	对残疾儿童家长进行问卷调查，获取满意度。	①满意度在95%以上，得满分；满意度不足95%，每降低1%，扣1分，扣完为止。	问卷调查。	受益群体问卷调查。
<b>合计</b>				<b>100</b>					

### （七）主评人及评价人员组成

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。工作人员具备优良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：

序号	姓名	岗位	职责分工
1	王小玮	项目负责人	项目主评
2	孙春华	项目经理	项目复核
3	李 壮	评价助理	现场评价
4	蔡中元	评价助理	现场评价
5	孙 程	评价助理	现场评价
6	韩 旭	评价助理	现场评价
7	田叶凤	评价助理	现场评价

### （八）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，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、档案归集与质量控制等五个阶段。

绩效评价主要工作流程如下：

#### 1. 前期准备情况

（1）成立评价工作组。我们充分考虑了人员数量、专业结构、业务能力、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，在评价过程中基本上做到了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，我们了解了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）制定评价实施方案。在前期工作基础上，与部门、单位充分沟通，制定评价实施方案。我们本着评价实施方案可行、全面和简洁高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点尽量安排得科学合理，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、社会调查、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。包括：

①设计绩效评价指标体系。评价工作组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分别设置个性指标。

②确定现场评价范围。

现场评价，我们采取了现场勘察、询查、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，进行评价。

③编制社会调查方案。社会调查方案是针对具体评价项目涉及的利益相关方开展各种形式调查的工作计划。根据项目情况，我们编制了社会调查方案。围绕调查目的、调查对象范围、样本数量、调查方式、抽样方法等，我们设计了调查问卷和访谈提纲等。

④确定评价资料清单。根据评价工作需要，我们确定了被评价部门和单位需要提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(4) 评价方案论证。在制定了初步评价方案的基础上，我们召开了评价方案论证会，征求相关部门和专家的意见建议，同时，也征求了相关负责科室的意见，根据论证意见和建议，我们对评价实施方案进行了进一步修改完善。

## **2. 现场评价阶段。**

根据委托方的要求及项目特点，本次现场评价项目抽查比例为100%，充分考虑到了项目资金规模、实施进度、类型、广泛性等因素。

在现场评价阶段，我们采取了座谈、发放满意度问卷、合规性检查等多种方式，对项目的有关情况进行了核实，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，形成了初步评价结论。

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. 综合分析

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	优
2	80分（含）-90分	良
3	60分（含）-80分	中
4	60分以下	差

### 4. 报告撰写

研究分析被评价部门单位提出的意见，撰写该绩效评价报告。这份绩效评价报告主要是依据工作底稿、工作记录等，对照评价指标体系，全面客观分析项目支出绩效状况，做出了具体绩效分析和结论。

## 5. 档案归集与质量控制

根据相关文件规定，结合本公司档案管理制度要求，我们将与本项目相关的重要文本、音视频、图片资料，包括但不限于评价实施方案、委托协议、基础数据表、工作底稿、工作日志、会议纪要、座谈记录、反馈记录、调查问卷、绩效评价报告、问题清单、佐证资料等整理归档，移交专人保管。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，我单位积极配合委托方、省市各级纪检审计等部门随时查阅、调取、复印受托项目相关资料。

在健全评价质量控制机制的基础上，自觉接受委托方在评价工作过程中的全程监督指导，按要求及时向委托方反馈评价工作相关情况、提供相关材料。

## 四、评价结论及分析

### （一）综合评价结论

评价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，2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目绩效评价得分93.57分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下表所示：

序号	指标类别	标准分值	评价得分	指标扣分	得分率(%)
1	决策	23.00	17.00	6.00	73.91
2	过程	20.00	20.00	0.00	100.00
3	成本	10.00	10.00	0.00	100.00
4	产出	25.00	24.57	0.43	98.28
5	效益	22.00	22.00	0.00	100.00
合计		100.00	93.57	6.43	93.57

绩效分析总体情况如下:

### 1. “决策”得分率为73.91%。

该项目立项依据充分，立项过程程序规范，属于公共财政支持范围，不与相关部门同类项目重复；绩效目标设置与实际工作高度相关，绩效目标的设置完全符合项目范围，无超项目范围的内容纳入绩效目标。

绩效目标与任务计划相符性方面:

(1) 在残疾儿童康复效果评估项目上，绩效目标表中目标人数为 $\geq 2560$ 人次，因重点保障机构准入评审，实际评估2282人次，绩效目标数与实际数相差较大。

(2) 在考勤平台运行维护项目上，预算测算依据中测算需维护46家机构，共需预算4.6万元，绩效目标表中，目标数为46个，实际维护数为39个，预算数与绩效目标数一致，但与实际完成数相差较大。因此，绩效目标与年度计划、资金额度匹配方面一般。



在预算内容合理性方面：

（1）在残疾儿童康复效果评估项目上，预算测算依据中评估人次测算数为2560人次，共需预算53.6万元，实际评估2282人次，实际支出45.64万元。

（2）在考勤平台运行维护项目上，预算测算依据中测算需维护46家机构，共需预算4.6万元，实际维护数为39个，实际支出3.90万元。

预算内容与工作内容相符，但因重点保障机构准入评审，因此预算测算额度与实际工作完成值有一定差距。

## **2. “过程”得分率为100%。**

该项目财务管理制度健全，资金支付审批流程齐全，未发现截留、挪用、虚列支出的情况；项目申报文件、批复文件、绩效目标表、项目完成情况等档案资料齐全。

## **3. “成本”得分率为100%。**

2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目预算金额为60万元，均为财政拨款。2023年度该项目实际执行59.24万元，项目支出总成本控制在预算范围内，成本控制措施实施较为有效。

在各分项成本中，新准入机构评审分项成本、残疾儿童评估成本、考勤平台维护成本等分项成本均未超出各分项成本标准，分项成本控制措施有效。

服务内容	评审数	类别数	费用(元)
儿童定点康复机构准入评估数量(2022.7)	13	22	43645
儿童定点康复机构准入评估数量(2022.12)	4	5	11660
儿童定点康复机构准入评估数量(2023.7)	10	15	31650
儿童定点康复机构准入评估数量(2023.12)	5	5	9995
<b>小计</b>	<b>32</b>	<b>47</b>	<b>96950</b>
服务内容	评审数	单价	费用
烟台市残疾儿童康复效果末期评估2023.7	1012	200	202400
烟台市残疾儿童康复效果初期评估2023.12	1051	200	210200
<b>小计</b>	<b>2063</b>	—	<b>412600</b>
烟台市残疾儿童康复潜力评估2022.7	91	200	18200
烟台市残疾儿童康复潜力评估2023.6	128	200	25600
<b>小计</b>	<b>219</b>	—	<b>43800</b>
维护考勤平台数量	39	1000	39000
<b>小计</b>	<b>39</b>	<b>1000</b>	<b>39000</b>
<b>合计</b>	—	—	<b>592350</b>

#### 4. “产出”得分率为98.28%。

2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目共开展康复儿童效果评估1051人，残疾儿童康复潜力评估219人，儿童定点康复机构评审32家，类别47个，维护考勤平台数量39个。

在残疾儿童评估(含康复潜力评估)人次指标上，根据项目单位绩效目标表以及预算测算明细可知，2023年度该项目在训残疾儿童评估人次计划数为2560人，经烟台市残疾儿童定点康复机构康复效果评估报告以及查看财务支出明细账可知，实际

评估人数为2282人，其中初期效果评估1051人，末期效果评估1012人，康复潜力评估219人，完成率为89.14%。

#### **5. “效益”得分率为100.00%。**

通过对残疾儿童进行康复效果评估以及机构准入评审，能够大大推动各康复机构健康发展，促进残疾儿童最大限度地得到有效康复，使残疾儿童通过康复训练以后能够生活自理，更好的融入社会，通过严格的评估和准入机制，确保提供康复服务的机构能够满足相关标准，从而保障残疾儿童康复权益。

#### **（二）非现场评价情况分析**

非现场评价，由于该项目管理层级少，资金使用单位数量少，地域相对集中，现场评价全覆盖，不再展开非现场评价。

#### **（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、调查问卷，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。

2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目综合分析评价得分为93.57分，绩效等级为“优”。

#### **（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，不涉及各区市评价。

### **五、绩效评价指标分析**

#### **（一）项目决策情况**

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
A1决策 (23分)	B1项目立项 (5分)	C1立项依据充分性 (3分)	D1立项与国家、省地发展规划的相符性	2.00	2.00	100.00%
			D2立项与部门职责的相关性	1.00	1.00	100.00%
		C2立项程序规范性 (2分)	D3立项程序的合规性	2.00	2.00	100.00%
	B2绩效目标 (8分)	C3绩效目标合理性 (2分)	D4绩效目标依据政策的相符性	1.00	1.00	100.00%
			D5绩效目标与项目范围的相符性	1.00	1.00	100.00%
		C4绩效指标明确性 (6分)	D6绩效目标细化、量化程度	3.00	3.00	66.67%
			D7绩效指标与任务计划的相符性	3.00	0.00	0.00%
	B3资金投入 (10分)	C5预算编制科学性 (6分)	D8预算内容合理性	3.00	0.00	0.00%
			D9预算编制程序规范性	3.00	3.00	100.00%
		C6资金分配合理性 (4分)	D10资金分配合理性	4.00	4.00	100.00%

**1. 项目立项，分值5分，得分5分，得分率100.00%。**

**D1. 立项与国家、省、市发展规划的相符性，分值2分，得分2分。**

残疾人事业是中国特色社会主义事业的重要组成部分，扶残助残是社会文明进步的重要标志。习近平总书记强调，“残疾人事业一定要继续推动”，要“促进残疾人全面发展和共同富裕”。在全面建设社会主义现代化国家的新征程中，绝不能让残疾人掉队。“十四五”时期，要继续加快发展残疾人事业，团结带领残疾人和全国人民一道，积极投身全面建设社会

主义现代化国家的伟大实践，共建共享更加幸福美好的生活。该项目依据《烟关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（残联〔2021〕13号），结合烟台市残联的实际需求设立，与市发展规划等重要部署相符，属于公共财政支出范围，不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评价标准，该项得满分。

**D2. 立项与部门职责的相关性，分值1分，得分1分。**

烟台市残疾人联合会主要职责为宣传贯彻《中华人民共和国残疾人保障法》，维护残疾人在政治、经济、文化、社会等方面平等的公民权利，密切联系残疾人，听取残疾人意见，反映残疾人需求，全心全意为残疾人服务。开展和促进残疾人康复、教育、扶贫、劳动就业、维权、文化体育、社会保障和残疾预防等工作，改善残疾人参与社会生活的环境和条件。

为了进一步做好残疾儿童康复服务与救助工作，规范服务标准、提升服务能力、推动康复机构健康发展，保障残疾儿童得到较好的基本康复服务，需要对残疾儿童进行康复评估、对康复机构进行准入和等级评审，项目立项完全符合项目单位相关职责，属于履职所需，根据评价标准，该项得满分。

**D3. 立项程序的合规性，分值2分，得分2分。**

该项目规范填写了项目申报书、项目绩效目标申报表，财政局已下达批复，项目按照规定的程序申请设立，审批文件、

材料符合相关要求，根据评价标准，该项得满分。

**2. 绩效目标，分值8分，得分5分，得分率62.50%。**

**D4. 绩效目标依据政策的相符性，分值1分，得分1分。**

经检查项目单位提供的绩效目标申报表，该项目设定了绩效目标，且设定的绩效目标与实际工作内容相符。

该项目的绩效目标申报表中，设立了长期绩效目标与年度绩效目标，包含成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标，绩效目标设置内容符合项目以及相关政策范围，无超项目范围的内容纳入绩效目标，根据评价标准，该项得满分。

**D5. 绩效目标与项目范围的相符性，分值1分，得分1分。**

经检查项目单位提供的绩效目标申报表，项目单位设置的各项指标与项目范围完全相符，无超项目范围的内容纳入绩效指标，根据评价标准，该项得满分。

**D6. 绩效目标细化、量化程度，分值3分，得分3分。**

经检查项目单位提供的绩效目标表，在数量、质量、成本、时效、效益五方面均设置了细化、具体的指标，绩效目标表设置合理准确，根据评价标准，该项得满分。

**D7. 绩效指标与任务计划的相符性，分值3分，得分0分。**

经检查项目单位提供的预算测算依据、绩效目标表、以及实际产出证明材料可知：

（1）在残疾儿童康复效果评估项目上，绩效目标表中目标

人数为 $\geq 2560$ 人次，因重点保障机构准入评审，实际评估2282人次，绩效目标数与实际数相差较大。

（2）在考勤平台运行维护项目上，预算测算依据中测算需维护46家机构，共需预算4.6万元，绩效目标表中，目标数为46个，实际维护数为39个，预算数与绩效目标数一致，但与实际完成数相差较大。因此，绩效目标与年度计划、资金额度匹配方面一般。

因此，该项目绩效目标与年度计划、资金额度匹配方面一般，后续建议加强预算内容测算的准确性。

### **3. 资金投入，分值10分，得分7分，得分率70%。**

#### **D8. 预算内容合理性，分值3分，得分0分。**

经检查项目单位提供的绩效目标申报表、预算测算依据以及明细账可知：

（1）在残疾儿童康复效果评估项目上，预算测算依据中评估人次测算数为2560人次，共需预算53.6万元，实际评估2282人次，实际支出45.64万元。

（2）在考勤平台运行维护项目上，预算测算依据中测算需维护46家机构，共需预算4.6万元，实际维护数为39个，实际支出3.90万元。

预算内容与工作内容相符，但预算测算额度与实际工作完成值有一定差距。

**D9. 预算编制程序规范性，分值3分，得分3分。**

经检查项目单位提供的预算测算明细，该预算编制有明确的标准，预算编制中的项目单价依据2021年度政府采购合同相关标准确定，本次服务按照此标准在2023年度续签合同，预算测算过程合理，编制依据有相关标准，根据评价标准，该项得满分。

**D10. 资金分配合理性，分值4分，得分4分。**

2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目资金分配按照政府采购合同相关要求分配，各分项内容成交单价固定不变，最终结算金额以实际完成数量乘以单价汇总计算，总价不变。标准见下表：

项目名称		单位	单价
残疾儿童康复效果评估(含康复潜力评估)		元/人次	200
康复机构准入评审	新入机构一个类别	元/个	2665
	同一机构增加一个类别	元/个	1000
康复机构等级认定	认定一个机构一个类别	元/个	3665
	认定同一机构内增加一个类别	元/个	1000

**(二) 项目过程情况**

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
A2过程 (20分)	B4资金管理 (9分)	C7预算执行率 (3分)	D11项目预算执行率	3.00	3.00	100.00%
			D12资金支付流程规范性	3.00	3.00	100.00%
		C8资金使用 合规性 (6分)	D13资金支出合规性	3.00	3.00	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
	B5组织实施 (11分)	C9管理制度健全性 (4分)	D14财务管理制度健全性	2.00	2.00	100.00%
D15业务管理制度健全性			2.00	2.00	100.00%	
C10制度执行有效性 (7分)		D16实施规范性	2.00	2.00	100.00%	
		D17档案管理规范性	2.00	2.00	100.00%	
		D18实施条件完备性	3.00	3.00	100.00%	

**1. 资金管理，分值9分，得分9.00分，得分率100%。**

**D11. 项目预算执行率，分值3分，得分3分。**

经检查项目单位提供的明细账、凭证以及支出汇总表等文件，2023年度烟台市残联残疾儿童康复效果评估及机构准入项目实际到位资金59.24万元，实际支出59.24万元。根据评价标准，该项得3分。

**D12. 资金支付流程规范性，分值3分，得分3分。**

经检查项目单位提供的资金支出凭证、预算一体化系统等资料，发现该项目资金支付流程规范，审批手续完整，资金使用符合相关规定，根据评价标准，该项得满分。

**D13. 资金支出合规性，分值3分，得分3分。**

评价组采取查阅财务凭证，查看预算一体化系统的方式，对烟台市残疾人联合会机关资金使用情况进行审核。经检查，该项目资金不存在截留、挪用、虚列支出等情况。根据评价标准，该项得满分。

**2. 组织实施，分值11分，得分11分，得分率100%。**

**D14. 财务管理制度健全性，分值2分，得分2分。**

为进一步加强和规范财务管理，提高资金使用效益，根据《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》《政府会计准则-基本准则》《政府会计制度》《事业单位财务规则》等法律法规和规章制度，烟台市残疾人联合会结合机关实际情况，制定了《烟台市残疾人联合会机关财务管理办法》，该制度内容合规，条例健全可行，根据评价标准，该项得满分。

**D15. 业务管理制度健全性，分值2分，得分2分。**

该项目依照《山东省残疾儿童康复救助实施办法》（鲁残联发〔2020〕28号）、《残疾儿童康复实施办法》（烟残联〔2021〕13号）文件相关要求，制定2023年度儿童康复效果评估方案来保障项目实施符合标准，同时项目单位制定了合同管理制度，采购管理制度、消防安全应急制度、突发事件应急预案、档案信息管理制度等管理和监督保障措施，保障了项目的有效实施，根据评价标准，该项得满分。

**D16. 实施规范性，分值2分，得分2分。**

该项目实施根据《山东省残疾儿童康复救助实施办法》（鲁残联发〔2020〕28号）、《残疾儿童康复实施办法》（烟残联〔2021〕13号）文件相关要求，为2022-2023年度（周期）在训的0-12周岁儿童提供初次和末期康复评估；对13-17周岁儿童之前已连续4年接受康复与救助的进行1次康复潜力评估；对

新准入的残疾儿童康复机构进行评审，同时维护考勤平台保障考勤平台正常平稳运行，从而保障项目实施效果，且该项目提供服务的三方机构均通过政府招标采购以竞争性磋商方式确定，资金支出合法合规，项目实施规范，根据评价标准，该项得满分。

**D17. 档案管理规范性，分值2分，得分2分。**

项目单位提供了绩效目标申报表、自评表等申报资料以及项目实施方案、政策文件、项目合同、考勤记录，评审服务流程等材料，档案齐全，管理规范，根据评价标准，该项得满分。

**D18. 实施条件完备性，分值3分，得分3分。**

该项目实施内容与预算部门烟台市残联职能相符，立项程序及手续完备。项目前期委托第三方评估机构对项目费用和事前绩效进行评估。立项后，采用竞争性磋商的采购方式，选定烟台市芝罘区博助残疾人社区服务中心作为评审单位。同时，项目单位为保证项目保质保量按时完成，成立了专门领导小组，全面具体组织该项目的评估、评审，人员配备齐全，机构健全，职责分工明确，根据评分标准，该项得满分。

**(三) 项目成本情况**

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
A3成本 (10分)	B6成本管理 (10分)	C11成本控制 有效性 (10分)	D19项目总成本控制有效性	2.00	2.00	100.00%
			D20单位新准入机构评审成本	2.00	2.00	100.00%
			D21单位在训残疾儿童评估成本	2.00	2.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
			D22单位考勤平台维护成本	2.00	2.00	100.00%
			D23同一机构增加一个类别单位成本	2.00	2.00	100.00%

**1. 成本管理，分值10分，得分10分。**

**D19. 项目总成本控制有效性，分值10分，得分10分。**

经检查项目单位提供的明细账、凭证以及支出汇总表等文件，2023年度烟台市残联残疾儿童康复效果评估及机构准入项目实际到位资金59.24万元，实际支出59.24万元，项目支出总成本控制在总预算范围内，根据评价标准，该项得满分。

**D20. 单位新准入机构评审成本，分值2分，得分2分。**

通过残疾儿童康复效果评估、康复机构准入评审及康复机构等级认定采购合同可知，该项目单位新准入机构评审成本为2665元/个，经查看财务凭证、明细账等资料，实际支出标准为2665元/个，根据评价标准，该项得满分。

**D21. 单位在训残疾儿童评估成本，分值2分，得分2分。**

通过残疾儿童康复效果评估、康复机构准入评审及康复机构等级认定采购合同可知，该项目单位残疾儿童康复效果评估为200元/人次，经查看财务凭证、明细账等资料，实际支出标准为200元/人次，根据评价标准，该项得满分。

**D22. 单位考勤平台维护成本，分值2分，得分2分。**

通过烟台市儿童康复云考勤服务协议可知，该项目单位考勤平台维护成本为1000元/家，经查看财务凭证、明细账等资料

，实际支出标准为1000元/家，根据评价标准，该项得满分。

**D23. 同一机构增加一个类别单位成本，分值2分，得分2分**

通过残疾儿童康复效果评估、康复机构准入评审及康复机构等级认定采购合同可知，该项目同一类别增加一个项目成本为1000元/个，经查看财务凭证、明细账等资料，实际支出标准为1000元/个，根据评价标准，该项得满分。

**(四) 项目产出情况**

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
A4产出 (25分)	B7产出数量 (12分)	C12实际完成率 (12分)	D24维护考勤平台数量	4.00	4.00	100.00%
			D25残疾儿童评估(含康复潜力评估)人次	4.00	3.57	89.25%
			D26新准入机构评审数量	4.00	4.00	100.00%
	B8产出质量 (8分)	C13质量达标率 (8分)	D27残疾儿童评估流程合规率	4.00	4.00	100.00%
			D28新准入机构评审、复审流程合规率	4.00	4.00	100.00%
	B9产出时效 (5分)	C14完成及时性 (5分)	D29考勤平台升级维护及时率	3.00	3.00	100.00%
			D30儿童评估、机构评审工作完成及时性	2.00	2.00	100.00%

**1. 产出数量，分值12分，得分11.57分，得分率96.42%。**

**D24. 维护考勤平台数量，分值4分，得分4分。**

根据项目单位提供的采购合同以及服务明细可知，2023年考勤平台维护共计39家，财务凭证与明细账支出金额与维护单价维护数量相符，同时项目单位提供了相关维护记录，根据评价标准，该项得满分。

**D25. 残疾儿童评估（含康复潜力评估）人次，分值4分，得分3.57分。**

根据项目单位绩效目标表以及预算测算明细可知，2023年度该项目在训残疾儿童评估人次计划数为2560人，经烟台市残疾儿童定点康复机构康复效果评估报告以及查看财务支出明细账可知，实际评估人数为2282，其中初期效果评估1051人，末期效果评估1012人，康复潜力评估219人，完成率为89.14%。

服务内容	评审数
烟台市残疾儿童康复效果末期评估2023.7	1012
烟台市残疾儿童康复效果初期评估2023.12	1051
烟台市残疾儿童康复潜力评估2022.7	91
烟台市残疾儿童康复潜力评估2023.6	128
<b>合计</b>	<b>2282</b>

**D26. 新准入机构评审数量，分值4分，得分4分。**

根据项目单位绩效目标表可知，2023年度该项目评审机构计划数量为12个，经查看评估报告以及财务支出明细可知，2023年共评估15家，20个类别，2022年共评估17家，27个类别，合计32家机构，根据评价标准，该项得满分。

服务内容	评审数	类别数
儿童定点康复机构准入评估数量（2022.7）	13	22
儿童定点康复机构准入评估数量（2022.12）	4	5
儿童定点康复机构准入评估数量（2023.7）	10	15
儿童定点康复机构准入评估数量（2023.12）	5	5
<b>合计</b>	<b>32</b>	<b>47</b>

**2. 产出质量，分值8分，得分8分，得分率100%。**

**D27. 残疾儿童评估流程合规性，分值4分，得分4分。**

在项目开展评估前，烟台市芝罘区博助残疾人社区服务中心组建评估小组，依据《关于贯彻落实〈山东省残疾人儿童康复救助实施办法〉的通知》（烟残〔2021〕13号）和《关于转发〈山东省残疾人儿童定点康复机构评估标准〉的通知》（烟残联〔2021〕14号）文件开展评估工作，一是检查各机构开展残疾儿童康复自评估工作情况主要评估各机构对评估相关知识掌握、获取知情同意、评估准备工作、开展儿童评估、评估技术操作能力、评估后的处理及注意事项宣教、沟通技巧、职业素养、档案教案书写、专业技能培养和加分项等11个方面进行评价，自评估具体评分细则，各机构自主评估过程全程录像，评估出典型案例。

二是开展各机构儿童康复效果评估。根据各机构在训的0-6岁和7-12岁儿童数量，按照规定比例进行现场评估，评估比例确定后，由各机构自行推荐规定数量儿童参加评估。专家组通过咨询家长、问卷调查、实际评估、查看原始档案等，进行综合分析评估得出初次评估结论，最大程度上反映儿童全面情况，再通过末期全面评估情况，分析儿童在本阶段康复的实际效果。评估结束后，由专家组简要反馈机构自主开展评估和儿童康复效果评估情况，提出下一步康复评估工作建议，现场指

导机构工作人员如何做好机构自主评估工作。

该项目评估流程规范合理，根据评价标准，该项得满分。

**D28. 残疾儿童评估流程合规性，分值4分，得分4分。**

在开展评审前，烟台市芝罘区博助残疾人社区服务中心组建评审小组，分别为纸质资料评审小组、机构专业人员评审小组、机构各功能室实地查看评审小组，同时细化各类别残疾儿童定点康复机构准入评分细则，完善各项评审细节及工作流程后，开展康复机构准入评审工作。评审期间，严格按照《烟台市残疾儿童定点康复机构准入方案》和《烟台市残疾儿童定点康复机构评估标准评分细则》，采取实地查看、调阅资料、家长访谈、佐证资料论证等方式，逐一对机构一票否决项、机构建设、机构职能、建设规模、设施设备、人力资源、内部管理、质量控制八个方面进行评审，评审中坚持公开、公正原则，现场打分、签字、盖章、确认评审结果等方式进行。

**3. 产出时效，分值5分，得分5分，得分率100.00%。**

**D29. 考勤平台升级维护及时率，分值3分，得分3分。**

根据项目单位提供的采购合同以及服务明细可知，2023年考勤平台维护共计39家，财务凭证与明细账支出金额与维护单价维护数量相符，同时项目单位提供了相关维护记录，维护及时，根据评价标准，该项得满分。

**D30. 儿童评估、机构评审工作完成及时性，分值2分，得**



分2分。

根据烟台市残疾儿童康复效果评估方案可知，2023年度初期评估定于2023年6-7月开展，末期评估定于2023年12月-2024年1月开展，经查看评估报告等资料可知，实际开展日期为初期评估为2023年7月，末期评估为2023年12月，根据评价标准，该项得满分。

#### （五）项目效益情况

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
A5效益 (22分)	B10项目效益 (22分)	C15社会效益 (12分)	D31保障残疾儿童康复救助权益	6.00	6.00	100.00%
			D32考勤平台故障维护率	3.00	3.00	100.00%
		C16可持续影响 (6分)	D33全市康复医疗机构管理规范化	6.00	6.00	100.00%
		C17满意度 (7分)	D34残疾儿童家长满意度	7.00	7.00	100.00%

**1. 社会效益，分值12分，得分12分，得分率100.00%。**

**D31. 保障残疾儿童康复救助权益，分值6分，得分6分。**

0至6岁是儿童发展的关键时期，具有抢救性意义，抓住这个关键时期对残疾儿童进行康复，对儿童全面发展具有重要的意义。通过问卷调查，儿童家长认为对进行持续康复效果评估有助于提高儿童康复水平，找出康复存在的不足，为后续进一步采取合适的康复措施提供重要依据，项目的实施能够有效保障残疾儿童康复救助权益，本项认定为效益显著，根据评价标

准，该项得满分。

**D32. 考勤平台故障维护率，分值6分，得6分。**

根据项目单位提供的采购合同以及服务明细可知，2023年考勤平台维护共计39家，财务凭证与明细账支出金额与维护单价维护数量相符，同时项目单位提供了维护记录，考勤平台发生的故障均有效得到了解决，根据评价标准，该项得满分。

**2. 可持续影响，分值6分，得分6分，得分率100%。**

**D33. 全市康复医疗机构管理规范化，分值6分，得分6分。**

通过开展残疾儿童康复效果评估工作，聚焦残疾儿童康复事业，能够让广大残疾儿童在以后尽可能地参与经济社会发展，共享改革发展成果，同时引领各康复定点机构落实康复理念，全面规范残疾儿童康复流程，提高各机构自我评估的能力、提高其制定康复训练计划的医、康、教全面融合。因此本次效益认定为显著，根据评价标准，该项得满分。

**3. 满意度，分值7分，得分7分，得分率100.00%。**

**D30. 残疾儿童家长满意度，分值7分，得7分。**

通过发放20份调查问卷进行满意度调查，按“非常满意100分，基本满意70分，不满意0分”，确定满意度问卷得分，收回调查问卷20分，其中非常满意18份，基本满意2份，加权平均后满意度为97%，根据评价标准，该项得满分。

## 六、主要经验及做法

烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目的实施，大大推动各康复机构健康发展，促进残疾儿童最大限度地得到有效康复，使残疾儿童通过康复训练以后能够生活自理，更好的融入社会，通过严格的评估和准入机制，确保提供康复服务的机构能够满足相关标准，从而保障残疾儿童康复权益，为改进机构管理提供了方向和依据，有效推动了康复机构的规范化、专业化发展。

## 七、存在的问题及原因分析

（一）预算测算明细与绩效目标以及实际完成值差距较大

1. 在残疾儿童康复效果评估项目上，绩效目标表中目标人数为 $\geq 2560$ 人次，因重点保障机构准入评审，实际评估2282人次，绩效目标数与实际数相差较大。

2. 在考勤平台运行维护项目上，预算测算依据中测算需维护46家机构，共需预算4.6万元，绩效目标表中，目标数为46个，实际维护数为39个，预算数与绩效目标数一致，但与实际完成数相差较大。

原因：项目单位进行预算测算时，重点保障机构准入评审项目。

（二）预算测算额度与各分项实际支出数差距较大

1. 在残疾儿童康复效果评估项目上，预算测算依据中评估

人次测算数为2560人次，共需预算53.6万元，实际评估2282人次，实际支出45.64万元。

2. 在考勤平台运行维护项目上，预算测算依据中测算需维护46家机构，共需预算4.6万元，实际维护数为39个，实际支出3.90万元。

原因：项目单位进行预算测算时，重点保障机构准入评审项目资金。

## 八、意见建议

### （一）加强预算编制的合理性，控制测算差异率

预算单位在预算编制过程中控制预算测算与实际之间的差异率是确保财务责任和效率的重要部分，为确保预算测算更加准确，建议预算单位制定更加详细的预算类别，确保各项支出和收入的预算都尽可能具体化透明化，以保障在预算执行过程中精确追踪和管理资金流向。

建议预算单位采用高质量的参考数据进行预算编制，例如历史数据、相关经济指标、同类型项目数据。同时，针对多年度项目必要时可采用中期财政框架（MTFF）来规划和调整未来预算策略，提高预算的前瞻性和适应性。

对预算编制部门的人员可以进行持续的培训和专业发展，提高其预算编制和管理的专业技能，鼓励项目受益方对预算草案提出意见和建议，增加预算编制的广泛接受度与合法性。

## （二）提高绩效目标编制的科学性与准确性

建议预算单位明确绩效目标制定原则，绩效目标应遵循SMART原则，即具体、可衡量、可达成、相关性和时效性，这一原则能够确保绩效目标即明确又具有可操作性。

对于财务和预算编制人员，应加强培训，提高其绩效目标设定和管理方面的能力和水平，包括如何设定有效目标的培训以及如何使用数据和证据支持目标设定的技能培训。

对于非涉密的预算项目，即一般公共预算项目，预算单位可以利用现代信息技术，包括大数据分析、人工智能等手段，来支持绩效目标的设定和评估，从而帮助预算单位定义更加准确和具体的绩效目标，提高预算绩效管理的质量和效率。

最后，建议项目单位各部门之间在预算编制和绩效目标设置上保持更好的协调性和一致性，通过建立跨部门工作组来增强合作，共同制定和调整绩效目标，同时提高预算和绩效目标设定的透明度，并提供公众反馈和建议的渠道。

附件：

1-1. 2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目满意度调查问卷

1-2. 2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目调查问卷统计分析表

2.烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目绩效评价得分表

3.烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目问题清单

4.项目评价情况汇总表

5.项目评价结果汇总表

6.烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目绩效目标修正建议及说明

7.绩效评价项目征求意见书



附件1-1.

2023 年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入

满意度调查问卷

您好！为获取烟台市残联儿童康复评估、机构评审等级认定项目取得的实效，我们特地组织此次调查活动。希望您能协助我们完成以下这份调查问卷，您的意见对我们很重要。感谢您的帮助！

单位：

调查时间：

1. 您烟台市残联儿童康复评估、机构评审等级认定项目是否满意？

A. 非常满意    B. 满意    C. 基本满意    D. 不满意

2. 您认为该项目是否有效提升康复机构专业化，规范化水平？

A. 非常有效    B. 有效    C. 一般    D. 无效

3. 您认为该项目是否有效提升机构残疾儿童康复服务供给能力？

A. 非常有效    B. 有效    C. 一般    D. 无效

4. 您认为该项目是否有助于满足残疾儿童康复需求？

A. 非常有帮助    B. 有帮助    C. 一般    D. 没帮助

5. 您认为该项目是否能持续提高残疾儿童康复水平？

A. 非常有效    B. 有效    C. 一般    D. 无效

6. 您对烟台市残联儿童康复评估、机构评审等级认定项目意见和建议：

意见建议：\_\_\_\_\_。

对于您所提供的调查问卷，我们表示诚挚的感谢！

附件1-2

2023 年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入

项目调查问卷统计分析表

评价指标	分值统计			满意度
	A (非常满意/ 非常有效)	B (基本满意/ 一般)	C (不满意/ 无效)	
1. 您烟台市残联儿童康复评估、机构评审等级认定项目是否满意？	18	2	0	97%
2. 您认为该项目是否有效提升康复机构专业化，规范化水平？	20	0	0	100%
3. 您认为该项目是否有效提升机构残疾儿童康复服务供给能力？	20	0	0	100%
4. 您认为该项目是否有助于满足残疾儿童康复需求？	20	0	0	100%
5. 您认为该项目是否能持续提高残疾儿童康复水平？	20	0	0	100%



2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	分数
A1决策 (23分)	B1项目立项 (5分)	C1立项依据充分性 (3分)	D1立项与国家、省地发展规划相符性	2	对项目的设立是否符合国家、省地的战略发展规划，是否属于公共财政支持范围，是否与其他项目重复等进行评价。	①与国家、省地发展规划等重要部署相符(1分)； ②属于公共财政支持范围(0.5分)； ③不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(0.5分)。	2
			D2立项与部门职责的相关性	1	对项目立项是否与预算部门职责范围相符，是否属于部门履职所需进行评价。	①完全符合项目单位的相关职责，属于履职所需(1分)； ②基本符合项目单位的相关职责，基本为履职所需(0.5分)； ③与部门职责相关性较差，非履职所需不得分。	1
		C2立项程序规范性 (2分)	D3立项程序的合规性	2	对项目申请、设立过程是否符合相关规定，审批文件和材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；审批文件、材料是否符合相关要求；(1分) 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。(1分)	2
	B2绩效目标 (8分)	C3绩效目标合理性 (2分)	D4绩效目标依据政策的相符性	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。	项目设定了绩效目标或工作任务目标，且项目绩效目标或工作任务目标与实际工作内容具有相关性，得1分；否则不得分。	1
			D5绩效目标与项目范围的相符性	1	对绩效目标是否符合项目范围，是否有超项目范围的内容纳入绩效目标进行评价。	①绩效目标设置完全符合项目范围(1分)； ②绩效目标设置基本符合项目范围的(0.5分)； ③绩效目标设置与项目范围差别较大的不得分。	1

— 50 —

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	分数
B3资金投入 (10分)		C4绩效指标明确性 (6分)	D6绩效目标细化、量化程度	3	对项目绩效目标是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，以及指标内容是否清晰合理进行评价。	①绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了细化、具体的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够细化、具体，扣除1分，扣完为止。 ②绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了量化、可行的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够量化、可行，扣除1分，扣完为止。	3
			D7绩效指标与任务计划的相符性	3	对项目绩效指标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	①项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配(3分)； ②项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度基本相匹配(1.5分)； ③项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度匹配性较差不得分。	0
	C5预算编制科学性 (6分)	D8预算内容合理性	3	对预算内容是否与项目内容相符，预算额度是否与工作相匹配进行评价。	①预算内容与项目工作内容完全相符，得50%权重分，若有不符按相应权重进行扣分； ②预算额度与工作相匹配，得50%权重分，若有不符按相应权重进行扣分。	0	
		D9预算编制程序规范性	3	对预算编制是否经过科学论证，预算额度测算过程是否合理进行评价。	①预算编制经过科学论证且有明确的标准，得50%权重分，若规范性欠缺，按权重进行相应扣分； ②预算额度测算按标准编制且依据充分，考虑因素全面，得50%权重分，若合理性存在欠缺，按权重进行相应扣分。	3	
		C6资金分配合理性 (4分)	D10资金分配合理性	4	资金分配是否有相关依据，分配是否合理。	①资金分配有相关依据或者分配方法(1分) ②分配因素考虑全面、合理(1分)。	4

— 51 —

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	分数
A2过程 (20分)	B4资金管理 (9分)	C7预算执行率 (3分)	D11项目预算执行率	3	对项目实际资金支出情况进行评价	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%； 实际支出资金=支出总额-不合规支出	3
			D12资金支付流程规范性	3	对资金的拨付、使用是否符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复及合同规定；支出审批、调整手续是否完整。	资金的拨付、使用符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复规定，审批手续完整，得满分；每出现一次资金支付手续不齐全、流程不合规的，扣0.2分，扣完为止。	3
		C8资金使用合规性 (6分)	D13资金支出合规性	3	资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况和财务报销手续是否齐全、账务处理是否规范进行评价。	①不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ②财务处理的规范性，财务报销手续齐全； ③每项出现一处不合规的问题，按照扣1分，扣完为止。	3
	B5组织实施 (11分)	C9管理制度健全性 (4分)	D14财务管理制度健全性	2	考察项目单位财务管理制度是否健全可行，是否合法、合规。	①财务管理制度、资金管理制度都健全可行，合法合规（2分）； ②有一项不符合，扣0.5分，扣完为止。	2
			D15业务管理制度健全性	2	考察项目单位相关业务管理制度、责任机制是否健全可行、合法合规。	①制定相关业务管理制度都健全可行，合法合规，得2分。 ②有一项不符合，扣0.5分，扣完为止。	2
		C10制度执行有效性 (7分)	D16实施规范性	2	对项目实施过程是否符合相关法律法规和管理制度规定进行评价。	①项目实施过程中按照相关管理规定执行，得满分。 ②有一项不符合，扣0.5分，扣完为止。	2
			D17档案管理规范性	2	考察项目单位对于项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理，项目档案资料是否齐全。	档案资料应包括项目申报文件、批复文件，绩效目标表，资金申请报告，建设项目提交立项申请表、项目完成情况等档案资料齐全得满分，发现应有未有的资料，每缺一项扣0.5分，扣完为止。如遇特殊情况，酌情扣分。	2

— 52 —

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	分数
			D18实施条件完备性	3	考察项目实施的人员、机构、组织机制等条件是否落实到位	①项目实施的人员配备齐全、机构健全、组织机制健全，职责分工明确，得满分； ②有一项不符合，扣1分，扣完为止。	3
A3成本 (10分)	B6成本管理 (10分)	C11成本控制有效性 (10分)	D19项目总成本控制有效性	2	考核项目实施总成本是否控制在预算范围内	项目实施总成本控制在预算范围内的，得满分，总成本每超出预算1%，扣2分，扣完为止	2
			D20单位新准入机构评审成本	2	考核项目单位新准入机构评审成本控制情况	实际支出未超出单位成本的，得满分，每超支1%，扣0.5分，扣完为止。	2
			D21单位在训残疾儿童评估成本	2	考核单位在训残疾儿童评估成本控制情况	实际支出未超出单位成本的，得满分，每超支1%，扣0.5分，扣完为止。	2
			D22单位考勤平台维护成本	2	考核单位考勤平台维护成本控制情况	实际支出未超出单位成本的，得满分，每超支1%，扣0.5分，扣完为止。	2
			D23. 同一机构增加一个类别单位成本	2	考核同一机构增加一个类别单位成本控制情况	实际支出未超出单位成本的，得满分，每超支1%，扣0.5分，扣完为止。	2
A4产出 (25分)	B7产出数量 (12分)	C12实际完成率 (12分)	D24维护考勤平台数量	4	通过比较维护考勤平台的实际数与计划数，用以反映和维护考勤平台数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 根据完成率*分值得分。	4
			D25残疾儿童评估(含康复潜力评估)人次	4	通过比较在训残疾儿童评估人次的实际数与计划数，用以反映和在训残疾儿童评估人次目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 根据完成率*分值得分。	3.57

— 53 —

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标	分值	指标解释	评价标准	分数
			D26新准入机构评审数量	4	通过比较新准入机构评审的实际数与计划数,用以反映和新准入机构评审数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。根据完成率*分值得分。	4
	B8产出质量(6分)	C13质量达标(6分)	D27残疾儿童评估流程合规性	4	考察在训残疾儿童评估流程合规情况	每发现一处不合规扣1分,扣完为止。	4
			D28新准入机构评审、复审流程合规性	4	考察对新准入机构评审、复审情况	每发现一处新准入机构评审、复审流程不合规扣1分,扣完为止。	4
	B9产出时效(5分)	C14完成及时性(5分)	D29考勤平台升级维护及时率	3	考察考勤平台升级维护及时情况	每发现一处不及时扣1分,扣完为止。	3
			D30儿童评估、机构评审工作完成及时性	2	对儿童评估、机构评审工作完成及时性进行评价。	每发现一处不及时扣1分,扣完为止。	2
A5效益(22分)	B10项目效益(22分)	C15社会效益(9分)	D31保障残疾儿童康复救助权益	6	考察残疾儿童康复救助权益保障情况	效果显著,得6分;效果较显著得4分,效果一般得3分,效果微弱得1分,无效果不得分	6
			D32考勤平台故障维护率	3	考核考勤平台故障发生次数情况	考勤平台故障发生次数在3次以内的,得满分,每增加一次,扣0.5分,扣完为止。	3
		C16可持续影响(6分)	D33全市康复医疗机构管理规范化	6	保障全市残疾儿童定点康复机构管理规范化	效果显著,得6分;效果较显著得4分,效果一般得3分,效果微弱得1分,无效果不得分	6
		C17满意度(7分)	D34残疾儿童家长满意度	7	对残疾儿童家长进行问卷调查,获取满意度。	①满意度在95%以上,得满分;满意度不足95%,每降低1%,扣1分,扣完为止。	7
<b>合计</b>				<b>100</b>			<b>93.57</b>

## 附件3

## 2023 年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入

## 项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	烟台市残疾人联合会机关	预算测算明细与绩效目标以及实际完成值差距较大 1. 在残疾儿童康复效果评估项目上, 绩效目标表中目标人数为 $\geq 2560$ 人次, 因重点保障机构准入评审, 实际评估 2282 人次, 绩效目标数与实际数相差较大。 2. 在考勤平台运行维护项目上, 预算测算依据中测算需维护 46 家机构, 共需预算 4.6 万元, 绩效目标表中, 目标数为 46 个, 实际维护数为 39 个, 预算数与绩效目标数一致, 但与实际完成数相差较大。
	2	烟台市残疾人联合会机关	预算测算额度与各分项实际支出数差距较大 1. 在残疾儿童康复效果评估项目上, 预算测算依据中评估人次测算数为 2560 人次, 共需预算 53.6 万元, 实际评估 2282 人次, 实际支出 45.64 万元。 2. 在考勤平台运行维护项目上, 预算测算依据中测算需维护 46 家机构, 共需预算 4.6 万元, 实际维护数为 39 个, 实际支出 3.90 万元。
项目产出存在的问题	1	烟台市残疾人联合会机关	根据项目单位绩效目标表以及预算测算明细可知, 2023 年度该项目在训残疾儿童评估人次计划数为 2560 人, 经烟台市残疾儿童定点康复机构康复效果评估报告以及查看财务支出明细账可知, 实际评估人数为 2282, 其中初期效果评估 1051 人, 末期效果评估 1012 人, 康复潜力评估 219 人, 完成率为 89.14%。
备 注:			

## 附件4

项目评价情况汇总表

项目名称	2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入
项目（预算）主管部门	烟台市残疾人联合会机关
资金预算金额（万元）	59.24
资金涉及区市个数	1
项目个数或资金使用单位数	1
现场评价项目或资金使用单位数	1
现场评价项目预算金额（万元）	59.24
现场评价项目金额占预算金额	100%
项目计划完成时间	2023. 12. 31
项目实际完成时间	2023. 12. 31
截至2023年底项目实际完成率	100%
至评价基准日项目实际完成率	100%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
市级资金到位率	100%
截至2023年底资金支出进度	100%
截至评价基准日资金支出进度	100.00%

附件5.

项目评价结果汇总表

第三方机构名称：山东华彬会计师事务所有限公司

填报人：韩旭

联系电话：17853588126

序号	项目名称	项目单位	项目主管 (预算) 部门	项目 起止 时间	评价 年度	资金情况				评价目的	评价得分	评价 等级
						预算金 额	到位资金	实际支出	执行率 (=支出 金额/到 位资金)			
1	2023年度 烟台市残 联残疾人 康复效果 评估及 机构准入	烟台市残 疾人联合 会机关	烟台市残 疾人联合 会机关	2023	2023	60.00	59.24	59.24	100%	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。	93.57	优
<b>项目存在问题</b>						<b>意见或建议</b>						
<p>(一) 预算测算明细与绩效目标以及实际完成值差距较大</p> <p>1. 在残疾人康复效果评估项目上，绩效目标表中目标人数为≥2560人次，因重点保障机构准入评审，实际评估 2282 人次，绩效目标数与实际数相差较大。</p> <p>2. 在考勤平台运行维护项目上，预算测算依据中测算需维护 46 家机构，共需预算 4.6 万元，绩效目标表中，目标数为 46 个，实际维护数为 39 个，预算数与绩效目标数一致，但与实际完成数相差较大。</p> <p>(二) 预算测算额度与各分项实际支出数差距较大</p> <p>1. 在残疾人康复效果评估项目上，预算测算依据中评估人次测算数为 2560 人次，共需预算 53.6 万元，实际评估 2282 人次，实际支出 45.64 万元。</p> <p>2. 在考勤平台运行维护项目上，预算测算依据中测算需维护 46 家机构，共需预</p>						<p>(一) 加强预算编制的合理性，控制测算差异率</p> <p>预算单位在预算编制过程中控制预算测算与实际之间的差异率是确保财务责任和效率的重要部分，为确保预算测算更加准确，建议预算单位制定更加详细的预算类别，确保各项支出和收入的预算都尽可能具体化透明化，以保障在预算执行过程中精确追踪和管理资金流向。</p> <p>建议预算单位采用高质量的数据进行预算编制，例如历史数据、相关经济指标、同类型项目数据。同时，针对多年度项目必要时可采用中期财政框架 (MTFF) 来规划和调整未来预算策略，提高预算的前瞻性和适应性。</p> <p>对预算编制部门的人员可以进行持续的培训和专业发展，提高</p>						

<p>算 4.6 万元，实际维护数为 39 个，实际支出 3.90 万元。</p>	<p>其预算编制和管理的专业技能，鼓励项目受益方对预算草案提出意见和建议，增加预算编制的广泛接受度与合法性。</p> <p>(二) 提高绩效目标编制的科学性与准确性</p> <p>建议预算单位明确绩效目标制定原则，绩效目标应遵循 SMART 原则，即具体、可衡量、可达成、相关性和时效性，这一原则能够确保绩效目标即明确又具有实际操作性。</p> <p>对于财务和预算编制人员，应加强培训，提高其绩效目标设定和管理方面的能力和水平，包括如何设定有效目标的培训以及如何使用数据和证据支持目标设定的技能培训。</p> <p>对于非涉密的预算项目，即一般公共预算项目，预算单位可以利用现代信息技术，包括大数据分析、人工智能等手段，来支持绩效目标的设定和评估，从而帮助预算单位定义更加准确和具体的绩效目标，提高预算绩效管理的质量和效率。</p> <p>最后，建议项目单位各部门之间在预算编制和绩效目标设置上保持更好的协调性和一致性，通过建立跨部门工作组来增强合作，共同制定和调整绩效目标，同时提高预算和绩效目标设定的透明度，并提供公众反馈和建议的渠道。</p>
---	---

## 附件6

2023年度烟台市残联残疾儿童康复效果评估及机构准入项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	评扣分标准
成本指标	经济成本指标	新准入机构评审费用	≤2665元/个	3分，每发现1例不符合标准扣0.1分
		在训残疾儿童评估费用	=200元/人次	3分，每发现1例不符合标准扣0.1分
		同一机构增加一个类别	≤1000元/个	3分，每发现1例不符合标准扣0.1分
		考勤平台维护成本	≤1000元/个	3分，每发现1例不符合标准扣0.1分
产出指标	数量指标	维护考勤平台数量	=46个	4分，每减少1人次百分点扣0.1分
		在训残疾儿童评估人次	≥2560个	7分，每减少1人次百分点扣0.1分
		新准入机构评审数量	=12个	7分，每少评审1个机构扣0.5分
	质量指标	在训残疾儿童评估结果合规率	=100%	7分，每减少1个百分点扣1分
		新准入机构评审、复审合规率	=100%	7分，每减少1个百分点扣1分
	时效指标	考勤平台升级维护及时率	=100%	2分，项目未在规定时间内完成不得分
		儿童评估、机构评审工作完成时间	文字描述：2023年8月31日	4分，项目未在规定时间内完成不得分
效益指标	社会效益指标	全市残疾儿童定点康复机构管理	文字描述：逐步规范	15分，效果明显满分
		残疾儿童康复服务水平	文字描述：有效提高	15分，效果明显满分
满意度指标	服务对象满意度指标	残疾儿童家长满意度	≥90%	10分，每减少1个百分点扣1分

附件7

## 绩效评价报告征求意见书

烟台市残疾人联合会机关：

根据贵单位与我单位的委托协议书，我单位于2024年5月13日起对你单位2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估及机构准入项目组织开展了绩效评价工作。现将绩效评价报告送达你单位征求意见。请在收到绩效评价报告之日起3个工作日内提出书面意见，反馈我单位。如果在规定期限内没有提出书面意见的，视为无异议。

联系人：韩旭

联系电话：17853588126

送达时间：2024年5月13日

附件：2023年度烟台市残疾人联合会残疾儿童康复效果评估项目绩效评价报告

山东华彬会计师事务所有限公司

2024年5月13日





# 营业执照

(副本)

2-1

统一社会信用代码  
91370600764841328Y



扫描二维码  
即可验证企业  
身份、许可、监管  
信息、纳税记录  
等。

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

注册资本 叁佰万元整  
成立日期 2004年07月27日

住所 山东省烟台市芝罘区二马路155号虹口大厦605室

经营范围 许可项目：注册会计师业务，代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程造价咨询业务，税务服务，资产评估，商务咨询，企业信用调查和评估，企业信用管理咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关



2023年07月03日

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

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

国家市场监督管理总局监制

# 2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目 绩效评价报告

项目名称：2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目

预算部门：烟台市残疾人联合会

委托部门：烟台市财政局

评价机构：山东山审会计师事务所有限公司

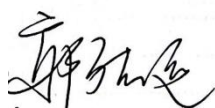
二〇二四年六月

## 报告撰写说明

本报告中的数据等来自项目评价期间烟台市残疾人联合会等单位提供的项目资料和其他官方渠道公开的信息，项目资料提供方对所提供资料的真实性、准确性负责。我司秉承客观、公正、科学的原则，运用科学合理的工作思路和工作方法，在对项目进行深入调研、勘查的基础上，按照现行预算绩效管理有关规定撰写本报告，报告内容真实完整、可追溯。

本报告以纸质印刷版和电子版向烟台市财政局报送。未经烟台市财政局书面允许，不得随意翻印、发布、扩散。

机构负责人：



主评人：



参评人：白冰、刘松烨

质量控制：一级审核：解庆伟

二级审核：马胜容

三级审核：张婧

2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目绩效评价情况总览表

一、项目预算资金安排和使用情况		
项目名称：2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目		
实施单位：残疾儿童定点康复机构		
2023 年度预算资金安排	2,826.14 万元	
其中：	当年财政拨款 1,003.21 万元 (35.50%)	上年结转 1,822.93 万元 (64.50%)
2023 年度实际支出	2,626.08 万元	
其中：	当年财政拨款 1,003.21 万元 (38.20%)	上年结转 1,622.87 万元 (61.80%)
二、项目绩效目标及指标		
<p>(一) 绩效目标</p> <p>对烟台市有康复需求的 1873 名残疾儿童提供康复服务，实现符合条件的残疾儿童“应服尽服”、“应救尽救”，有效减轻残疾儿童家庭负担，改善残疾儿童功能状况，不断提高残疾儿童生活自理能力，增强社会参与。</p> <p>(二) 主要指标</p> <p>1.数量指标：康复救助残疾儿童 1873 名。</p> <p>2.质量指标：康复训练合格率达到 90%，残疾儿童建档率达到 100%。</p> <p>3.服务对象满意度指标：残疾儿童或家长的满意率达到 95%。</p>		
三、实施成效和主要经验做法		
<p>(一) 实施成效</p> <p>目前烟台市已建成认定定点康复机构 53 家，通过建设残疾儿童无感“互联网云考勤”平台，建立了市、县、机构、儿童家长四级考勤管理系统，保障了 2022 年度 1873 名残疾儿童的康复训练效果，确保了资金使用安全；2022 年烟台市残疾儿童康复质量位列全省第一，相关做法先后在《中国残疾人》《中国日报》《山东残疾人工作简报》等报刊宣传推广。</p> <p>(二) 主要经验做法</p> <p>从提高残疾儿童康复质量为落脚点，加强项目全过程监管。一是实行等级管理和差别化救助：市残联每年安排专项资金开展机构准入、复审和等级评定等工作，根据机构等级确定救助资金标准，一级、二级、三级机构康复训练补助标准分别为每人每天 80 元、90 元、100 元，推进机构建设由数量增长向质量提升转变；二是实施“互联网云考勤”，建立市、县、机构、儿童家长四级考勤管理系统，倒逼残疾儿童到机构接受专业康复服务，定点康复机构实事求是地开展康复训练服务，据实申报救助资金，确保资金使用安全；三是根据残疾儿童的实际情况，市残联定期开展康复效果评估，制定完善康复方案和个性化康复训练计划，为受助儿童提供专业的康复训练及康复服务。</p>		
四、发现的主要问题及有关建议		
<p>(一) 主要问题</p> <p>1.残疾儿童康复救助资金的核算管理与财政预算年度不一致，落实省级政策不到位</p> <p>《山东省残疾儿童康复救助实施办法》（鲁残联发〔2020〕28 号）明确规定：残疾儿童康复救助资金的核算管理与财政预算年度应保持一致，而《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（烟残联〔2021〕13 号）规定：救助周期为每年 8 月 1 日至次年的 7 月 31 日为</p>		

1个训练周期，未全面落实省级政策。

2.救助资金拨付不及时导致定点康复机构垫款严重，影响了定点康复机构工作的积极性和残疾儿童的康复效果

现场评价发现大部分区市在2023年4月份前后才完成康复训练费的结算，主要原因是该项目跨年度实施，审核周期较长，审核周期长，其中牟平区因财政资金紧张在2024年5月份才完成2021-2022年度康复训练费结算，结算完成时间最晚。

3.绩效指标设置不合理，绩效目标设置背离了绩效目标的定义

烟台市残疾人联合会2022年12月份申请市级资金时提报的绩效目标数量指标为“康复救助残疾儿童人数1873人”，而该人数是2021-2022年度实际救助的残疾儿童数量，背离了绩效目标的定义。

4.个别区市在项目组织实施过程中存在机制未建立、监管无记录、档案不规范的现象

一是个别区市未建立儿童残疾筛查诊断与康复救助衔接机制，如莱阳市、开发区；二是未留存定期监管记录，如高新区；三是现场评价发现康复救助档案存在填写不完整、不规范的情况，如救助审批表中残疾类别、残疾等级未勾选等。

5.残疾儿童社会融合活动和残疾儿童家长培训质量有待提升

一是各定点康复机构普遍存在社会融入活动质量不高的问题：大部分社会融入活动借助“六一”儿童节、“助残日”等节日在机构内开展，或者外部的公益组织、社会团体到机构看望残疾儿童，而真正带领残疾儿童走出机构，接触社会，促进残疾儿童与社会融合的活动较少；二是各定点康复机构普遍存在开展家长培训时部分残疾儿童家长未出勤的问题，主要原因是家长培训活动基本上是在定点康复机构举行，部分家长由于兼顾工作和生活，难以每次准时参加培训。

(二)有关建议

1.调整康复救助资金的核算管理周期，与财政预算年度保持一致

建议将残疾儿童康复救助周期调整为每年的1月1日至12月31日，保持康复救助周期与财政预算年度一致。

2.按政策要求预付康复救助资金，加快资金拨付进度

严格按照相关政策文件要求，实行救助资金先预付、后结算的方式，根据定点机构的级别预付规定比例的救助资金。

3.持续推进预算绩效管理，强化预算绩效编制水平

进一步规范绩效目标设定流程，设置项目年初绩效指标时对目标任务设计的科学性、合理性进行充分论证，使绩效目标既要反映主管部门的业绩水平，又要与预算确定资金量相匹配。

4.加强康复档案管理，及时进行补充修正

建议加强对残疾儿童康复档案的管理，确保档案的完整性和准确性。

5.拓展思路，开展多种形式的家长培训和残疾儿童社会融合活动

建议拓展思路，定点康复机构多创造残疾儿童走出机构的机会，加强残疾儿童与正常在校儿童之间的交流融合，锻炼残疾儿童的社会适应能力。

### 五、综合评价得分及等级

一级指标	分值	得分	得分率(%)
决策	14.00	12.62	90.14
过程	16.00	15.70	98.13
产出	35.00	31.10	88.86
效益	35.00	30.82	88.06
合计	100.00	90.24	90.24

绩效评价得分：90.24分 评价结果等级：优

# 目录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标及指标 .....	7
二、绩效评价工作开展情况 .....	8
(一) 评价目的、对象和范围 .....	8
(二) 评价思路、评价重点、评价指标体系和评价等级 .....	8
(三) 评价组织实施与评价方法 .....	11
三、综合评价结论 .....	11
(一) 综合评价结论 .....	11
(二) 分区市评价结论 .....	12
(三) 绩效评价指标分析 .....	13
四、实施成效和主要经验做法 .....	22
(一) 实施成效 .....	22
(二) 主要经验做法 .....	22
五、发现的主要问题及原因分析 .....	23
六、相关建议 .....	28
附件 .....	30

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景。

为深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，认真落实《国务院关于建立残疾儿童康复救助制度的意见》（国发〔2018〕20号）要求，进一步建立和完善全省残疾儿童康复救助制度，保障残疾儿童基本康复服务需求，山东省人民政府2018年9月21日印发《山东省人民政府关于建立残疾儿童康复救助制度的通知》（鲁政发〔2018〕20号），山东省残疾人联合会等9部门2020年12月7日共同制定了《山东省残疾儿童康复救助实施办法》（鲁残联发〔2020〕28号），规范了全省残疾儿童康复救助工作，保障残疾儿童基本康复服务需求。

烟台市残疾人联合会等10部门2021年4月12日共同制定了《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（烟残联〔2021〕13号），该通知结合烟台市实际，从残疾儿童筛查与诊断、康复救助、康教服务与管理等方面提出补充意见，更好地服务烟台市残疾儿童康复救助工作。

#### 2.项目内容。

救助对象：按照《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（烟残联〔2021〕13号），本项目救助

对象为持有《中华人民共和国残疾人证》的 0-17 周岁（含 17 周岁）残疾儿童及持有符合规定的疑似残疾诊断证明（诊断报告或病历诊断书）的 0-6 周岁（含 6 周岁）疑似残疾儿童，发育迟滞儿童可类同于疑似智力残疾儿童，且符合下列条件之一：①具有本市户籍；②监护人持有本市居住证且纳税 1 年以上；③监护人持有本市居住证且缴纳社会保险（至少缴纳养老和医疗险）1 年以上；④监护人持有本市居住证连续 3 年以上。

救助标准：按照机构等级和残疾儿童康复有效天数进行救助。机构分一级、二级、三级 3 个等级。残疾儿童每月出勤 10 至 20 天为有效天数，年救助不超过 240 天，视力残疾儿童每月出勤 8 至 13 天为有效天数，年救助不超过 75 天。0-12 周岁残疾儿童，每人每天补助康复训练费最高为 100 元，其中，一级康复机构 80 元、二级 90 元、三级 100 元，即在一级康复机构康复的残疾儿童每年最高救助 19,200.00 元，在二级康复机构康复的残疾儿童每年最高救助 21,600.00 元，在三级康复机构康复的残疾儿童每年最高救助 24,000.00 元；13-17 周岁残疾儿童，实行“机构+社区+家庭”训练模式（视力残疾儿童除外），每人每天补助康复训练费 50 元；0-17 周岁视力残疾儿童，每人每天补助康复训练费 80 元；残疾儿童家庭生活交通补助费每人每天



25元。每天康复训练时间参照服务目录执行。异地（烟台市以外）康复机构康复的0-12周岁残疾儿童和本地未能进行等级评定的康复机构，按照一级机构等级标准救助。

### **3.项目组织及管理。**

#### **（1）项目主管部门和具体实施单位及各自职责。**

烟台市残疾人联合会、烟台市卫生健康委员会等：定期开展残疾儿童筛查，建立筛查档案，对残疾儿童康复需求情况进行实名制管理，将筛查出的残疾儿童纳入每年动态更新数据调查范围。

烟台市教育和体育局、烟台市残疾人联合会等：落实特殊教育学校与医疗、康复机构合作制度，探索学校、医院、康复机构间资源共享的途径和方法，对残疾儿童、学生实施有针对性的特殊教育和康复训练，全面推进医教康教结合工作。

烟台市医疗保障局、烟台市残疾人联合会等：对已纳入城乡居民基本医疗保险、大病保险范围或其他救助项目工程的残疾儿童康复项目，由医保或其他救助项目资金按规定支付，支付后的救助对象自付部分再由残疾儿童康复救助资金据实给予结算补助，但不得超过本地区最高救助标准。

烟台市残疾人联合会、烟台市民政局等：根据烟台市残疾人数量、分布状况、康复需求等情况，制定康复机构设置规

划，举办公益性康复机构，将康复机构设置纳入基本公共服务体系规划，支持社会力量投资康复机构建设，鼓励多种形式举办康复机构。

烟台市教育局、烟台市卫生健康委员会等：做好康复人才教育培训工作，制定本地区康复骨干人才培养计划，委托有关机构实施人才培养。

## **（2）项目具体实施流程和资金拨付流程。**

项目实施流程和资金拨付流程见下图 1:

## 烟台市残疾儿童基本康复服务及救助资金拨付流程

### 申请、办理进入机构手续

(选择定点康复机构、到机构办理接收意见，持康复档案(救助册)、户口本复印件、监护人身份证复印件、残疾儿童1寸照片1张到户籍地或居住证发放地县级残联申请)



### 建立档案

(康复机构开展残疾儿童基本情况调查和初期评估，与监护人签订服务协议)



### 制定康复训练计划

(根据残疾儿童基本情况及初期评估意见，制定康复训练计划)



### 实施康复训练

(按照规范的技术服务流程及要求，为残疾儿童提供康复训练及康复服务)



**定期评估、修订康复训练计划**

(康复机构应根据残疾儿童个性化特点, 适时开展阶段性评估, 依据评估结果及时调整修正训练计划)



**末期评估、转介、随访**

(一个周期训练结束, 康复机构应及时开展末期评估, 结合初期、阶段评估情况, 总结本周期康复训练情况, 提出下一步训练意见)



**救助审核**

(按照周期救助要求, 各机构按规定节点向县级残联申报残疾儿童康复档案、考勤数据及康复训练费用报告, 县级残联开展救助审核, 根据审核结果向市申报救助匹配资金)



**资金结算**

(康复训练费由县级残联拨付至康复机构, 生活、交通补助费或异地康复训练费可直接发放至残疾儿童监护人)



**周期总结**

(一个周期结束后, 各机构应向属地县级残联和市残联报送残疾儿童康复绩效报告, 市、县残联应及时开展周期康复及救助工作总结)

图 1 烟台市残疾儿童基本康复服务及救助资金拨付流程

#### 4.项目预算及执行情况。

##### (1) 预算分配的依据及因素。

中央、省级财政预算资金由中央和省级财政部门根据各省、市年度康复服务需求、地方财力、工作绩效、任务完成情况等因素采用因素法分配，切块下达；烟台市残疾人联合会、各区市残疾人联合会根据各区市实际康复救助需要结算资金扣除中央、省级分配资金后申请市级、区市财政预算资金，按照项目法据实分配到各康复训练机构。

**（2）项目投资情况。**根据烟台市残疾人联合会统计汇总全市应结算残疾儿童康复救助资金情况，本项目总投资为2,826.14万元。

**（3）资金来源与计划安排。**本项目总预算2,826.14万元，其中康复训练费2,167.06万元，家庭生活交通补助659.08万元，使用中央财政预算资金462.14万元，省级财政预算资金356.67元，烟台市财政预算资金1,003.21元，区市财政预算资金1,004.12万元。

## （二）项目绩效目标及指标

**总体目标，**对烟台市有康复需求的1873名残疾儿童提供康复服务，实现符合条件的残疾儿童“应服尽服”“应救尽救”，有效减轻残疾儿童家庭负担，改善残疾儿童功能状况，不断提高残疾儿童生活自理能力，增强社会参与。

**年度目标，**康复救助残疾儿童1873名；康复训练合格率达

到 90%，残疾儿童建档率达到 100%；补助发放的及时性达到 100%；有效提升残疾儿童康复服务供给能力，改善残疾儿童及家庭生活质量；残疾儿童或家长的满意率达到 95%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的、对象和范围

**评价目的：**本次对烟台市 2023 年残疾儿童康复救助项目实施效果进行绩效评价，评价的目的是对项目支出的执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结本项目实施过程中的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，对项目的整体运行情况进行评价，在此基础上为进一步优化资金使用、加强项目管理，为下一步预算资金使用提供参考，提高财政资金的使用效益。

**评价对象和范围：**本次评价对象为烟台市 2022 年残疾儿童康复救助项目资金的使用绩效，评价范围为烟台市 2022 年残疾儿童康复救助项目各级预算资金共 2,826.14 万元，涉及烟台市 15 个区县；该项目评价基准日为 2023 年 12 月 31 日。

### （二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价等级

#### 1.评价思路。

决策方面，主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面来评价项目立项的充分性和程序规范性，绩效目标设置的合

理明确性以及资金预算编制的科学性和分配的合理性。

过程方面，主要从资金管理和组织实施两个方面来评价资金的到位使用情况以及管理制度的制定和执行情况。由于残疾儿童康复救助项目需要各区市残联和定点康复机构密切配合，共同完成项目的实施，工作组在设计组织实施的四级评价指标时对区市残联和定点康复机构分别制定了个性化指标。

成本方面，由于本项目属于先实施后补助类项目，无法确定项目计划成本，另外，每家定点康复机构规模、性质、康复救助残疾儿童数量存在较大差异，影响康复训练成本的因素较多，且各机构除开展残疾儿童康复训练救助项目外，还有其他如医疗、教学、培训等业务，残疾儿童康复救助成本未单独核算，因此，工作组删除了成本指标，将该部分分值分配到产出质量指标。

产出方面，工作组从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。首先在产出数量、产出质量方面，设置残疾儿童康复救助的实际完成率、残疾儿童康复有效率、残疾儿童社会融合活动参与度三个指标；在产出时效方面，由于残疾儿童康复是日常化的康复活动，不存在康复是否及时的问题，工作组主要从救助资金拨付的及时性来评价。

效益方面，工作组从家长培训率、康复救助社会宣传效

果、可持续影响、残疾儿童家长对康复救助工作满意度 4 个方面进行评价。

## **2.评价重点。**

在过程方面，制度执行有效性中设置了 4 个四级指标：残疾儿童康复救助经办工作、康复救助项目监管情况、康复服务流程规范性、康复服务档案规范情况，旨在从残疾儿童康复救助筛查、审批、残联部门日常监管到定点康复机构业务开展、康复服务档案整理进行全流程、多角度评价项目的组织实施情况。

在产出数量方面，除完成率指标外，设置了残疾儿童康复有效率、残疾儿童社会融合活动参与度、救助资金拨付的及时性 3 个四级指标，重点评价救助资金拨付及时性和残疾儿童康复有效率。

社会效益指标，重点关注家长培训率、康复救助社会宣传效果，并结合现场调研情况、调查问卷情况进行评价

## **3.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》指标体系的框架为基础，结合实际情况进行指标细化和分值设定。一级指标 4 项，决策（14 分）、过程（16 分）、产出（35 分）、效益（35 分），下设二、三、四级指标，总分值设



定为 100 分。具体指标系统详见附件 1。

#### 4.评价等级。

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定，绩效评价结果总分设置为 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）评价组织实施与评价方法

本次评价时间为 2024 年 4 月 12 日至 6 月 10 日，包括前期准备、现场实施、综合分析、报告撰写四个阶段。前期准备阶段主要工作为成立评价组、试点调研、制定方案和开展方案论证会。评价实施阶段主要对 15 个区县进行现场评价，发放调查问卷 661 份。综合分析阶段主要为数据资料分析、结果分析、评价打分。报告完成阶段主要为撰写报告、内部复核、征询意见。

主要使用比较分析法、因素分析法和公众评判法等评价方法，通过对比任务目标与实施效果，综合分析影响目标实现及实施效果的各种原因，结合调查问卷、座谈交流、现场查看等评价资金使用绩效。

### 三、综合评价结论

#### （一）综合评价结论

评价认为，项目实施的效果较好，保障了残疾儿童的康复，维护了社会稳定，残疾儿童家长满意度较高。但存在省级政策执行不到位、绩效目标设置不合理、救助资金结算不及时等问题。项目组在综合评价时，全市指标得分根据各区市各绩效评价指标得分考虑各区市资金所占权重加权平均计算，汇总得出项目绩效评价得分为 90.24 分，评价等级为“优”，项目综合绩效评价得分情况表见下表。

表 3-1 项目综合绩效评价得分情况表

评价指标	权重 (%)	评价得分	评价分值占比 (%)
1.决策	14.00	12.62	90.14
2.过程	16.00	15.70	98.13
3.产出	35.00	31.10	88.86
4.效益	35.00	30.82	88.06
合计	100.00	90.24	90.24
绩效评价等级		优	

## (二) 分区市评价结论

本次绩效评价涉及到全市 15 个区市，由于昆嵛区只救助了 1 名残疾儿童，长岛区只救助了 7 名儿童，且该两个区无定点康复机构，享受救助的残疾儿童在其他区市定点康复机构参加康复训练，因此不参与本次绩效评价排名，参加排名区市得分及评级情况如下表。

表 3-2 烟台市各区市残疾儿童康复救助项目绩效评价得分表

序号	区市	评价得分	评价等级
1	栖霞市	94.24	优
2	蓬莱区	93.63	优
3	招远市	92.46	优
4	海阳市	92.30	优
5	福山区	91.66	优
6	芝罘区	91.57	优
7	牟平区	91.21	优
8	莱山区	91.07	优
9	莱州市	90.53	优
10	高新区	89.84	良
11	莱阳市	87.13	良
12	龙口市	86.78	良
13	开发区	84.87	良

从以上得分情况来看，评价等级为“优”的区市 9 个，占参与排名区市数量的 69.23%，栖霞市、蓬莱市得分较高，开发区、龙口市得分较低，开发区得分较低主要原因是开发区残联未建立儿童残疾筛查诊断与康复救助衔接机制、未按政策要求预拨康复训练费、抽查的定点康复机构康复档案填写不完整等影响了相关指标得分；龙口市得分较低主要是因为龙口市华翼儿童感统培训学校 150.85 万元康复训练费暂缓支付，影响了预算执行率得分，同时龙口市残联 2023 年 11 月份完成康复训练费的结算，结算不及时，影响了救助资金拨付的及时性得分。

### （三）绩效评价指标分析

## 1.项目决策情况。

该指标分值 14.00 分，评价得分 12.62 分，得分率 90.14%。具体包括项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标。具体得分见下表。

表 3-3 决策部分指标得分情况汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策（14分）	项目立项（6分）	立项依据充分性（3分）	2.00
		立项程序规范性（3分）	3.00
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	1.62
		绩效指标明确性（2分）	2.00
	资金投入（4分）	预算编制的科学性（1分）	1.00
		资金分配的合理性（3分）	3.00
合计			12.62

评价认为，项目立项依据基本充分、程序合规；预算编制依据充分、科学，资金分配合理；绩效指标明确但绩效目标设置不合理。

项目立项方面，项目立项符合《山东省人民政府关于建立残疾儿童康复救助制度的通知》（鲁政发〔2018〕20号）和《关于印发山东省残疾儿童康复救助实施办法的通知》（鲁残联发〔2020〕28号）的政策要求，烟台市残疾人联合会根据烟台市的实际情况制定了《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（烟残联〔2021〕13号），项目立项文件合理，立项依据基本充分、立项程序合规。但存在烟台市市

级政策未落实省级政策的情况：《山东省残疾儿童康复救助实施办法》（鲁残联发〔2020〕28号）明确规定：残疾儿童康复救助资金的核算管理与财政预算年度应保持一致，而《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（烟残联〔2021〕13号）规定：救助周期为每年8月1日至次年的7月31日为1个训练周期。

**绩效目标方面**，烟台市残疾人联合会、各区市残联在项目申报时设立了绩效目标表，设置了产出、成本、效益、残疾儿童家长满意度指标，并对相关指标进行了量化和细化，但是存在绩效目标设置不合理，背离绩效目标定义的情况：市级资金层面，烟台市残疾人联合会2022年12月份申请市级资金时提报的绩效目标实际为已经康复救助的残疾儿童数量，背离了绩效目标的定义；区市资金层面，区市残联一般将区市配套资金纳入2022年度部门预算，由于资金对应的救助周期为2021年8月1日至2022年的7月31日，康复救助残疾儿童数量在编制2022年部门预算时基本确定，存在按照实际审批救助人数制定绩效目标或低于审批救助人数制定绩效目标的现象。

**资金投入方面**，本项目资金在中央财政补助的基础上，由省、市、县三级财政共同解决，中央、省级转移支付资金不足部分，由市、县两级财政按1:1比例承担。烟台市残疾人联合会根据全市残疾儿童实际康复救助资金需求编制市级预算，各

区市残联根据上一年度救助残疾儿童数量和救助标准编制区市资金预算，预算编制科学、资金分配合理。

## 2.项目过程情况。

该指标分值 16.00 分，评价得分 15.70 分，得分率 98.13%。具体包括资金管理、组织实施共 2 个二级指标。具体得分见下表。

表 3-4 过程部分指标得分情况汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	得分
过程（16分）	资金管理（8分）	资金到位率（4分）	-	4.00
		预算执行率（2分）	-	1.86
		资金使用合规性（2分）	-	2.00
	组织实施（8分）	管理制度健全性（4分）	-	4.00
		制度执行有效性（4分）	残疾儿童康复救助经办工作（1分）	0.92
			康复救助项目监管情况（1分）	0.99
			康复服务流程规范性（1分）	1.00
	康复服务档案规范情况（1分）		0.93	
合计				15.70

评价认为，项目过程方面整体得分率较高，但也存在一些不规范的地方，一是部分区市残联未建立儿童残疾筛查诊断与康复救助衔接机制、个别残疾儿童审批时间、流程不规范；二是个别区市残联无定期监管记录；三是存在个别区市残疾儿童康复救助档案填写不完整、残联未在《康复救助补助审核登记表》签字盖章的情况。

**资金管理方面**，预算资金 2,826.14 万元，到位资金 2,826.14 万元，资金到位率为 100%，截至 2023 年 12 月 31 日支付 2,626.08 万元，预算执行率 92.92%。预算执行未能达到 100%，一是龙口市华翼儿童感统培训学校搬离租用龙口残联场地时，因部分残联资产去向不明，经龙口市残联研究决定当年康复训练费 150.85 万元暂缓拨付；二是牟平区残联在 2024 年 5 月 27 日（评价基准日 2023 年 12 月 31 日之后）拨付康复训练 49.21 万元，资金拨付不及时。

**组织实施方面**，烟台市残疾儿童康复救助项目管理制度较为健全，《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（烟残联〔2021〕13 号）是该项目的基本制度，烟台市残疾人联合会在此制度的基础上不断完善项目配套制度，如《关于印发〈烟台市残疾儿童基本康复服务规范示范文本及康复档案〉的通知》（烟残联函〔2021〕9 号）分残疾类别统一印制了康复档案，规范了全市残疾儿童康复救助项目档案工作，《关于加强残疾儿童康复定点机构考勤管理的通知》（烟残联函〔2020〕3 号）、《关于进一步加强残疾儿童定点康复机构康复考勤管理的通知》（烟残联函〔2020〕35 号）加强了残疾儿童康复定点机构的考勤管理，进一步提高了儿童康复质量。各区市残联均执行烟台市统一的救助、管理制度。但是项目实施过程中仍存在未建立儿童残疾筛查诊断与康复救助

衔接机制，残疾儿童审批时间、流程不规范，个别区市残联无定期监管记录，残疾儿童康复救助档案填写不完整、不规范的情况。

### 3.项目产出情况。

该指标分值 35.00 分，评价得分 31.10 分，得分率 88.86%。具体包括产出数量、产出质量和产出时效 3 个二级指标。具体得分见下表。

表 3-5 产出部分指标得分情况汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	得分
产出（35分）	产出数量（12分）	实际完成率（12分）	残疾儿童康复救助的实际完成率（12分）	11.95
	产出质量（13分）	质量达标率（13分）	残疾儿童康复有效率（7分）	6.19
			残疾儿童社会融合活动参与度（6分）	5.00
	产出时效（10分）	完成及时率（10分）	救助资金拨付的及时性（10分）	7.96
合计				31.10

评价认为，烟台市各区市残联基本能够完成年初计划救助任务，残疾儿童康复效果较好，但残疾儿童社会融合活动的质量还需要进一步提升。现场评价发现，救助资金拨付不够及时，部分区市未按照政策要求预拨康复训练费，增加了定点康复机构的垫款压力，同时由于项目跨年度实施，救助资金来自于中央、省、市、区市四级，各级资金到位时间存在差异，个别区市在 2024 年 5 月份才完成 2021-2022 年度康复训练费结算。



产出数量方面，根据各区市制定的救助计划，全市 2021-2022 年救助周期计划救助 1730 名残疾儿童，实际救助 1873 人，较好地完成了救助计划。

产出质量方面，烟台市残疾人联合会委托专业机构于 2021 年 12 月份开展了定点康复机构康复效果初期评估，于 2022 年 7 月份开展了定点康复机构康复效果末期评估，其中有 766 名儿童同时参加了初期和末期评估，其中 640 名残疾儿童末期评估得分较初期有一定程度提升，126 名残疾儿童末期评估得分与初期评估持平或有所降低，评估相关数据见下表。

表 3-6 残疾儿童康复效果统计表

类别	参评人数	有效人数	无效人数	有效率 (%)
0-6 周岁孤独症儿童	267	196	71	73.41
0-6 周岁脑瘫儿童	79	74	5	93.67
0-6 周岁其他肢体儿童	23	22	1	95.65
0-6 周岁听力儿童	21	19	2	90.48
0-6 周岁智力儿童	156	125	31	80.13
7-12 周岁孤独症儿童	64	61	3	95.31
7-12 周岁脑瘫儿童	35	30	5	85.71
7-12 周岁其他肢体儿童	2	2		100.00
7-12 周岁听力儿童	3	3		100.00
7-12 周岁智力儿童	116	108	8	93.10
合计	766	640	126	83.55

上述统计数据显示，肢体、听力残疾儿童康复有效率最高，0-6 周岁孤独症儿童康复有效率最低，主要原因是孤独症的特殊性造成的，据权威部门研究数据显示，孤独症儿童需要在

早期接受每周至少 40 小时以上的干预，包括机构干预和家庭干预，并且持续干预 2-3 年，才能有比较好的康复效果。另外 2022 年 7 月开展末期评估时新冠感染人数增加，疫情因素影响了末期评估的康复效果。

现场评价发现，定点康复机构普遍存在社会融入活动质量不高的问题：大部分社会融入活动借助“六一”儿童节、“助残日”等节日在机构内开展，或者外部的公益组织、社会团体到机构看望残疾儿童，而真正带领残疾儿童走出机构，接触社会，促进残疾儿童与社会融合的活动较少。

**产出时效方面**，项目整体时效性一般，部分区市未按照政策要求预拨康复训练费，增加了定点康复机构的垫款压力，大部分区市在 2023 年 4 月份前后才完成康复训练费的结算，主要原因是该项目跨年度实施，审核周期较长，2022 年 7 月 31 日完成一个康复训练周期，2022 年下半年进行全市救助资金的审核汇总，最终在 2023 年年初完成救助资金的清算，但是也存在个别区市因财政资金紧张最晚的在 2024 年 5 月份才完成 2021-2022 年度康复训练费结算。

#### **4.项目效益情况。**

该指标分值 35.00 分，评价得分 30.82 分，得分率 88.06%。具体得分见下表。

表 3-7 效益部分指标得分情况汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	得分
效益（35分）	项目效益（35分）	社会效益（20分）	家长培训率（10分）	8.00
			康复救助社会宣传效果（10分）	8.91
		可持续影响（5分）	-	5.00
		满意度（10分）	残疾儿童家长对康复救助工作满意度（10分）	8.91
合计				30.82

社会效益方面，通过残疾儿童康复救助项目的实施，残疾儿童家长得到一定程度的培训，使得残疾儿童家长增长残疾儿童家长康复训练知识，能够更深入的了解康复救助政策，更好的完成家庭康复训练。

另外，山东省残疾人统一认证平台系统提取数据显示，烟台市每十万儿童得到康复救助儿童总数、每十万儿童得到康复训练救助残疾儿童数量分别为 251，249，全省平均水平分别 229、192，烟台市的两项考核指标远高于全省平均水平，烟台市在残疾儿童康复救助覆盖程度方面工作成效显著。

可持续影响方面，现场评价发现定点康复机构专业康复教师、康复训练场地能够达到相关政策要求，这主要得益于烟台市残疾人联合会制定了严格定点机构准入标准，目前烟台市认定的 53 家定点康复机构中公立医院、残联下属事业单位、特教学校、儿童福利院、妇幼保健院占比 50%以上，其余机构均获

得教育或医疗资质，定点康复机构整体素质较高。

**满意度方面**，该指标得分是根据线上问卷调查和现场问卷调查结果计算得出。通过线上、线下共计收回 661 份调查问卷，残疾儿童家长对残疾儿童康复救助项目综合满意度 95.85%。个别残疾儿童家长不满意的原因主要是救助资金发放不及时。

#### **四、实施成效和主要经验做法**

##### **（一）实施成效**

目前烟台市已建成认定定点康复机构 53 家，通过建设残疾儿童无感“互联网云考勤”平台，建立了市、县、机构、儿童家长四级考勤管理系统，保障了 2022 年度 1873 名残疾儿童的康复训练效果，确保了资金使用安全；2022 年烟台市残疾儿童康复质量位列全省第一，相关做法先后在《中国残疾人》《中国日报》《山东残疾人工作简报》等报刊宣传推广。

##### **（二）主要经验做法**

从提高残疾儿童康复质量为落脚点，加强项目全过程监管。一是实行等级管理和差别化救助：市残联每年安排专项资金开展机构准入、复审和等级评定等工作，根据机构等级确定救助资金标准，一级、二级、三级机构康复训练补助标准分别为每人每天 80 元、90 元、100 元，推进机构建设由数量增长向

质量提升转变；二是实施“互联网云考勤”，建立市、县、机构、儿童家长四级考勤管理系统，倒逼残疾儿童到机构接受专业康复服务，定点康复机构实事求是地开展康复训练服务，据实申报救助资金，确保资金使用安全；三是根据残疾儿童的实际情况，市残联定期开展康复效果评估，制定完善康复方案和个性化康复训练计划，为受助儿童提供专业的康复训练及康复服务。

## 五、发现的主要问题及原因分析

（一）残疾儿童康复救助资金的核算管理与财政预算年度不一致，落实省级政策不到位

《山东省残疾儿童康复救助实施办法》（鲁残联发〔2020〕28号）明确规定：残疾儿童康复救助资金的核算管理与财政预算年度应保持一致，而《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（烟残联〔2021〕13号）规定：救助周期为每年8月1日至次年的7月31日为1个训练周期，将一个训练周期的据实救助资金纳入下一年度预算，实行“先服务后救助”，于是儿童康复救助周期与财政预算年度不一致，未全面落实省级政策。

造成上述问题的原因是省级政策出台前烟台市残疾人联合会就按照目前的救助周期管理，存在业务管理和资金结算的惯

性，未能根据省级政策调整救助周期，但这种跨年度的救助周期管理给救助资金预算管理、绩效目标管理、业务管理带来诸多不便。

一是目前该项目跨年度实施，审核周期较长，2022年7月31日完成一个康复训练周期，烟台市残疾人联合会2022年下半年进行全市救助资金的审核汇总，最终在2023年年初完成救助资金的清算，造成项目实施、预算申请、预算执行分布在不同的年度，整个资金链条跨了三个财政预算年度，给财政资金预算管理带来困难。

二是由于救助周期跨财政预算年度，区市残联在2022年初编制绩效目标时项目执行基本过半，而救助筛查、救助审批工作主要在2021-2022年救助周期开始的2021年的8-9月份，救助人数基本确定，区市残联部门很难根据现实情况制定合理的绩效目标。

三是救助政策要求入普幼（学）残疾儿童可以申请“非全日制”康复训练，申请“非全日制”康复训练时需要提供残疾儿童入园证明或在校证明，但是烟台市救助周期为每年8月1日开始，救助审批工作一般集中在7月底8月初办理，这时正值幼儿园和小学放暑假期间，残疾儿童没办法办理相关证明，现场评价查阅救助审批档案发现，7月底8月初审批的救助儿童提

供的入园证明或在校证明出具日期一般在9月份，造成审批日期和相关证明材料日期逻辑混乱。

此外，这种不一致性给省残联在编制全省残疾儿童康复资金预算以及统计康复训练救助人数等方面会带来一定的不便。

（二）救助资金拨付不及时导致定点康复机构垫款严重，影响了定点康复机构工作的积极性和残疾儿童的康复效果

现场评价发现大部分区市在2023年4月份前后才完成康复训练费的结算，主要原因是该项目跨年度实施，审核周期较长，2022年7月31日完成一个康复训练周期，2022年下半年进行全市救助资金的审核汇总，最终在2023年年初完成救助资金的清算，其中牟平区因财政资金紧张在2024年5月份才完成2021-2022年度康复训练费结算，结算完成时间最晚。

另外，按照《山东省残疾儿童康复救助实施办法》康复救助资金采取先预付、后结算的方式，三级、二级、一级定点康复机构预拨比例分别不超过70%、55%、40%，于每年六月底前拨付，剩余资金待年终救助任务评估考核后结算。现场评价发现开发区、牟平区、高新区均在救助周期结束后进行结算，未采取先预付、后结算的方式。

综上，未按照规定进行救助资金预付，救助周期结束后不能及时结算，定点康复机构2021年8月份开始免费为残疾儿童

开展康复训练，大部分最终结算在 2023 年 4 月前后，甚至到 2024 年才结算完成，造成定点康复机构垫款严重，影响了定点康复机构工作的积极性和残疾儿童的康复效果。

### （三）绩效指标设置不合理，绩效目标设置背离了绩效目标的定义

市级资金层面，烟台市残疾人联合会 2022 年 12 月份申请市级资金时提报的绩效目标数量指标为“康复救助残疾儿童人数 1873 人”，而该人数是 2021-2022 年度实际救助的残疾儿童数量，背离了绩效目标的定义；区市资金层面，区市残联一般将区市配套资金纳入 2022 年度部门预算，由于资金对应的救助周期为 2021 年 8 月 1 日至 2022 年的 7 月 31 日，康复救助残疾儿童数量在编制 2022 年部门预算时基本确定，存在按照实际审批救助人数制定绩效目标或低于审批救助人数制定绩效目标的现象。造成以上问题的主要原因是烟台市残疾儿童康复救助资金的核算管理与财政预算年度不一致。

### （四）个别区市在项目组织实施过程中存在机制未建立、监管无记录、档案不规范的现象

一是个别区市未建立儿童残疾筛查诊断与康复救助衔接机制，如莱阳市、开发区未能提供机制建立的相关资料，而其他提供资料的区市主要提供的是与当地卫健部门建立共享信息的



工作函和卫健部门报送的疑似残疾儿童信息，但是获取疑似残疾儿童信息后残联部门如何开展康复救助政策宣传，引导符合条件的残疾儿童家长将残疾儿童送到定点机构进行康复相关工作滞后或缺失，未能将筛查诊断与康复救助有效衔接。上述工作开展比较困难的原因是多重的，主要是疑点信息一般来自于医院的筛查诊断，存在留的联系方式不准确的情况，无法联系到家长，联系到家长后由于家长出于儿童健康隐私的考虑不配合相关工作，同时也有有的家长思想观念陈旧影响了工作的开展。

二是未留存定期监管记录：烟台市救助政策规定，定点康复机构实行属地管理，区市残联应加强康复机构项目运行监管。现场评价发现，高新区未能提供定期监管记录，主要原因是残联部门未独立，由高新区社会事务管理服务中心负责残联工作人员多身兼数职，难以实现康复机构的定期监管。

三是烟台市康复救助档案是统一印制的制式文本，在救助审批时由定点机构填写基本信息，残联部门审批，一个儿童一本档案，用于记录一年的康复训练、评估等情况，康复年度结束后统一交到区市残联部门审核，作为最终结算的主要依据。现场评价发现康复救助档案存在填写不完整、不规范的情况，如救助审批表中残疾类别、残疾等级未勾选，救助补助审核等

级表中区市残联审核意见未填写考勤天数、救助金额等信息或用铅笔填写、相关工作人员未签字，单位未盖章。主要原因是康复救助档案仅此一本，工作人员在相关信息未确定之前暂未填写或勾选，后期工作遗漏造成。

#### （五）残疾儿童社会融合活动和残疾儿童家长培训质量有待提升

一是各定点康复机构普遍存在社会融入活动质量不高的问题：大部分社会融入活动借助“六一”儿童节、“助残日”等节日在机构内开展，或者外部的公益组织、社会团体到机构看望残疾儿童，而真正带领残疾儿童走出机构，接触社会，促进残疾儿童与社会融合的活动较少。主要原因是2021年8月至2022年7月处于疫情期间，集体外出活动需要报备，定点康复机构面临巨大压力，不敢轻易带残疾儿童外出活动；另一方面，由于残疾儿童自身的特殊性，适宜外出活动的场所较少，需要大量的后勤保障工作，也减少了残疾儿童外出接触社会的机会。

二是各定点康复机构普遍存在开展家长培训时部分残疾儿童家长未出勤的问题，主要原因是家长培训活动基本上是在定点康复机构举行，部分家长由于兼顾工作和生活，难以每次准时参加培训。

## 六、相关建议

（一）调整康复救助资金的核算管理周期，与财政预算年度保持一致

建议将残疾儿童康复救助周期调整为每年的1月1日至12月31日，保持康复救助周期与财政预算年度一致。

（二）按政策要求预付康复救助资金，加快资金拨付进度

严格按照相关政策文件要求，实行救助资金先预付、后结算的方式，根据定点机构的级别预付规定比例的救助资金，保障定点机构的日常运转支出，同时积极协调财政部门，确保各级资金能够按时拨付到位，以加快预算执行进度，从而避免定点康复机构垫款严重的问题。

（三）持续推进预算绩效管理，强化预算绩效编制水平

进一步规范绩效目标设定流程，设置项目年初绩效指标时对目标任务设计的科学性、合理性进行充分论证，使绩效目标既要反映主管部门的业绩水平，又要与预算确定资金量相匹配。

（四）加强康复档案管理，及时进行补充修正

建议加强对残疾儿童康复档案的管理，确保档案的完整性和准确性。对于缺失或矛盾的信息，应及时进行补充和修正。同时，应加强对档案内容的审核和把关，推进残疾儿童定点康复机构康复训练档案规范化建设，确保信息的真实性和有效

性。

### （五）拓展思路，开展多种形式的家长培训和残疾儿童社会融合活动

建议拓展思路，定点康复机构多创造残疾儿童走出机构的机会，加强残疾儿童与正常在校儿童之间的交流融合，锻炼残疾儿童的社会适应能力，同时，家长培训不拘泥于机构内面对面培训，可以线下、线上培训相结合，定期与不定期培训相结合，利用部分儿童家长在机构陪训期间灵活开展儿童康复知识培训，逐渐培育“家庭+机构+学校+社区”多元主体共同关心关爱残疾儿童的体系，共同为残疾儿童的成长和发展提供更温暖有力的支持。

附件：

1.2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目绩效评价指标体系

2.2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目绩效评价指标得分情况表

3.满意度问卷调查分析报告

4.问题清单

5.项目评价情况汇总表

6.项目评价结果汇总表

7.修正后的项目支出绩效目标表

8.专家意见书

9.2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目绩效评价人员投入及分工

附件1

烟台市2023年残疾儿童康复救助项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据及依据来源
决策（14分）	项目立项（6分）	立项依据充分性（3分）	-	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。	该项分值3分。项目立项符合国家和山东省法律法规、国民经济发展规划和相关政策，项目立项符合《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》等文件相关政策要求，与部门职责相符，得3分。每发现一项不合规扣减1分，扣完为止。	立项办法、立项通知
		立项程序规范性（3分）	-	3	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。	该项分值3分，项目按照规定的程序申请设立，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等相关必要环节的，得3分，每发现一处不符，扣1分，扣完为止。	项目可行性研究报告、立项申请文件、立项批复文件
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	-	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	该项分值2分。 ①项目单位制定了具体的绩效目标，且项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得1分，每发现一处不相关的，扣0.5分，扣完为止，若未设定绩效目标该指标不得分。 ②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，预算确定的项目投资额或资金量相匹配的得1分，每发现一处产出效益和效果不符合或不匹配的扣0.5分，扣完为止。	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标
		绩效指标明确性（2分）	-	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	该指标2分，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；能通过清晰、可衡量的指标值予以体现；指标值与项目目标任务数或计划数相对应的，得2分，每发现一处缺少具体指标、不清晰、不可衡量、与任务或计划数不匹配的扣0.4分，扣完为止。	项目申报书、项目绩效目标申报表等资料
	资金投入（4分）	预算编制的科学性（1分）	-	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。	该项分值1分。预算编制有明确标准，资金额度与年度目标相适应得1分，否则每缺一项扣0.2分，扣完为止。	部门工作计划、部门制度要求，行业发展规划化、部门职责、重点政策、会议纪要
		资金分配的合理性（3分）	-	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合理性情况。	该项分值3分。项目申报时有分配依据、申报材料、专家评审等资料的，得3分，否则每缺一项扣0.5分。	计划书、任务书、会议纪要、前期调研报告、第三方评估报告、工作计划、实施方案、项目申报资料、专家评审资料等
资金管理	资金到位率（4分）	-	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。	该项分值4分。指标分值=资金到位率*指标满分值4分，指标得分不超过4分。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等	
	预算执行率（2分）	-	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。	该项分值2分。指标分值=预算执行率*指标满分值2分，指标得分不超过2分。	实际支出资金/实际到位资金指标文、财政拨款凭证、资金支付凭证	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据及依据来源	
过程（16分）	（8分）	资金使用合规性（2分）	-	2	对专项资金审批、拨付手续，拨付程序，拨付进度、专项资金的适用范围和支出依据以及支出调整是否规范进行评价。	该项分值2分。资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定、以及项目预算批复或合同规定的用途，得2分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现一处扣1分（若项目20%以上的资金存在问题则二级指标不得分）；存在不符合项目预算批复、预算调整、支出依据、审批程序或手续不合规的，每发现一处扣0.5分，扣完为止。	支付流程与专项资金支付相关的凭证、资料、项目实施方案	
	组织实施（8分）	管理制度健全性（4分）	-	4	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。	该项分值4分。若项目单位财务、业务管理制度健全得4分，否则酌情扣分；若项目单位未建立财务、业务管理制度，则该三级指标得0分。	财务、业务管理制度	
		制度执行有效性（4分）	残疾儿童康复救助经办工作		1	对残疾儿童康复救助经办工作相关程序进行评价	该项分值1分。建立儿童残疾筛查诊断康复救助衔接机制，或残联、卫生健康部门定期共享交换残疾儿童信息得0.5分。专（兼）职人员负责康复救助申请审核，在五个工作日内完成审核得0.5分。	筛查档案、救助档案
			康复救助项目监管情况		1	对区市残联康复救助项目监管情况进行评价	该项分值1分。区市级残联对定点机构承担的项目日常监管情况。定期监管并留存记录的，得1分；未进行任何形式的日常监管不得分。	监管档案
			康复服务流程规范性		1	对定点康复机构康复服务流程规范性情况进行评价	该项分值1分。每家机构随机抽查5-10人，以现场抽查残疾儿童家长反馈信息或档案为准，按照规范（标准参考残疾儿童基本康复服务规范）实施得1分，每发现1家机构康复服务流程不规范扣0.2分，扣完为止。	各定点康复机构康复救助档案
			康复服务档案规范情况		1	对定点康复机构康复服务档案规范情况进行评价	该项分值1分。每家机构根据承担任务名单数量，抽查50%人员。建档率100%，且档案规范得1分；建档但不规范，未建档，酌情扣分（以现场抽查档案计算为准）。	各定点康复机构康复救助档案
产出（35分）	产出数量（12分）	实际完成率（12分）	残疾儿童康复救助的实际完成率（12分）	12	对残疾儿童康复救助的实际人数进行评价	该项分值12分。残疾儿童康复救助实际完成率=（实际救助人数/计划救助人数）×100%。计划救助人数是指年初绩效目标值。实际得分=实际完成率×12分	各定点康复机构康复救助台账	
	产出质量（13分）	质量达标率（13分）	残疾儿童康复有效率（7分）	7	对残疾儿童康复效果情况进行评价	该项目分值7分。 ①以县（市、区）为单位，抽查10-20人，根据家长座谈情况，家属普遍反映残疾儿童康复效果较好的得3分，每发现一例家属反映残疾儿童康复效果较差的扣1分。 ②以县（市、区）为单位，根据市残联开展的康复效果评估报告赋分，排名靠前的得4分，中游得3分，下游得2分。	康复效果评估档案	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据及依据来源
			残疾儿童社会融合活动参与度(6分)	6	对残疾儿童社会融合活动参与度情况进行评价	该项目分值6分。通过现场查阅残疾儿童社会融入活动档案进行评价, 残疾儿童社会融入活动开展次数符合规范要求, 档案详实完整得6分。否则酌情扣分。	社会融合活动档案
	产出时效(10分)	完成及时率(10分)	救助资金拨付的及时性(10分)	10	对救助资金拨付的及时性进行评价	该项目分值10分。完成及时率=按计划时限完成发放的救助资金/救助资金发放总数×100%, 完成及时率为100%得10分, 每下降1%扣1分。	救助资金支付凭证
效益(35分)	项目效益(35分)	社会效益(20分)	家长培训率(10分)	10	对家长培训率情况进行评价	该项目分值10分。通过现场查阅家长培训档案进行评价, 家长培训率达到100%得10分。每发现1例家长无培训记录的扣0.5分, 扣完为止。	儿童家长培训档案
			康复救助社会宣传效果(10分)	10	对康复救助社会宣传效果进行评价	该项分值10分。问卷调查残疾儿童家长对康复救助政策知晓情况。按比例得分。	问卷调查
		可持续影响(5分)	-	5	对残疾儿童康复救助项目的可持续性情况进行评价	该项分值5分。 ①定点康复机构专业康复教师能够满足康复训练要求, 师生比达到定点机构管理办法和准入标准, 得3分, 否则酌情扣分。 ②定点机构康复训练场地建设达到定点机构管理办法和准入标准, 得2分, 否则酌情扣分。	各定点康复机构康复救助档案
		满意度(10分)	残疾儿童家长对康复救助工作满意度(10分)	10	对残疾儿童家长对康复救助工作满意度进行评价	抽查受助残疾儿童家长对康复救助工作满意程度。满意度达95%以上得10分, 每降低一个百分点扣1分, 扣完为止。	问卷调查
合计				100			



附件2

烟台市2023年残疾儿童康复救助项目绩效评价指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率	评分依据（说明扣分、扣分原因及得分情况）	评价标准	
决策（14分）	项目立项（6分）	立项依据充分性（3分）	-	3	2	66.67%	《山东省残疾儿童康复救助实施办法》（鲁残联发〔2020〕28号）明确规定：残疾儿童康复救助资金的核算管理与财政预算年度应保持一致，而《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（烟残联〔2021〕13号）规定：救助周期为每年8月1日至次年的7月31日为1个训练周期，烟台市市级政策未落实省级政策。	该项分值3分。项目立项符合国家和山东省法律法规、国民经济发展规划和相关政策，项目立项符合《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》等文件相关政策要求，与部门职责相符，得3分。每发现一项不合规扣减1分，扣完为止。	
		立项程序规范性（3分）	-	3	3	100.00%		该项分值3分，项目按照规定的程序申请设立，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等相关必要环节的，得3分，每发现一处不符，扣1分，扣完为止。	
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	-	2	1.62	81.00%	1.烟台市残联2022年12月份申请市级资金时提报的绩效目标实际为已经康复救助的残疾儿童数量，背离了绩效目标的定义。 2.区市残联一般将区市配套资金纳入2022年度部门预算，由于资金对应的康复周期为2021年8月1日至2022年的7月31日，康复救助残疾儿童数量在编制预算时基本确定，存在按照实际审批救助人数制定绩效目标或低于审批救助人数制定绩效目标的问题。	该项分值2分。 ①项目单位制定了具体的绩效目标，且项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得1分，每发现一处不相关的，扣0.5分，扣完为止，若未设定绩效目标该指标不得分。 ②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，预算确定的项目投资额或资金量相匹配的得1分，每发现一处产出效益和效果不符合或不匹配的扣0.5分，扣完为止。	
		绩效指标明确性（2分）	-	2	2	100.00%		该指标2分，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；能通过清晰、可衡量的指标值予以体现；指标值与项目目标任务数或计划数相对应的，得2分，每发现一处缺少具体指标、不清晰、不可衡量、与任务或计划数不匹配的扣0.4分，扣完为止。	
	资金投入（4分）	预算编制的科学性（1分）	-	1	1	100.00%		该项分值1分。预算编制有明确标准，资金额度与年度目标相适应得1分，否则每缺一项扣0.2分，扣完为止。	
		资金分配的合理性（3分）	-	3	3	100.00%		该项分值3分。项目申报时有分配依据、申报材料、专家评审等资料的，得3分，否则每缺一项扣0.5分。	
			资金到位率（4分）	-	4	4	100.00%		该项分值4分。指标分值=资金到位率*指标满分值4分，指标得分不超过4分。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率	评分依据（说明扣分、扣分原因及得分情况）	评价标准
过程（16分）	资金管理（8分）	预算执行率（2分）	-	2	1.86	93.00%	1. 龙口市华翼儿童感统培训学校搬离租赁残联场地时，因200多万元资产去向不明，经研究决定当年康复训练费150.853万元暂缓拨付。 2. 牟平区在2024年5月27日（评价基准日2023年12月31日之后）拨付康复训练49.21万元。	该项分值2分。指标分值=预算执行率*指标满分2分，指标得分不超过2分。
		资金使用合规性（2分）	-	2	2	100.00%		该项分值2分。资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定、以及项目预算批复或合同规定的用途，得2分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现一处扣1分（若项目20%以上的资金存在问题则二级指标不得分）；存在不符合项目预算批复、预算调整、支出依据、审批程序或手续不合规的，每发现一处扣0.5分，扣完为止。
	组织实施（8分）	管理制度健全性（4分）	-	4	4	100.00%		该项分值4分。若项目单位财务、业务管理制度健全得4分，否则酌情扣分；若项目单位未建立财务、业务管理制度，则该三级指标得0分。
		制度执行有效性（4分）	残疾儿童康复救助经办工作	1	0.92	92.00%	1. 存在个别残疾儿童审批时间超过5天的情况； 2. 存在个别异地康复残疾儿童先康复，后审批的情况； 3. 存在部分区市残联未建立儿童残疾筛查诊断与康复救助衔接机制的情况。	该项分值1分。建立儿童残疾筛查诊断康复救助衔接机制，或残联、卫生健康部门定期共享交换残疾儿童信息得0.5分。专（兼）职人员负责康复救助申请审核，在五个工作日内完成审核得0.5分。
			康复救助项目监管情况	1	0.99	99.00%	个别区市残联无定期监管记录。	该项分值1分。区市级残联对定点机构承担的项目日常监管情况。定期监管并留存记录的，得1分；未进行任何形式的日常监管不得分。
			康复服务流程规范性	1	1	100.00%		该项分值1分。每家机构随机抽查5-10人，以现场抽查残疾儿童家长反馈信息或档案为准，按照规范（标准参考残疾儿童基本康复服务规范）实施得1分，每发现1家机构康复服务流程不规范扣0.2分，扣完为止。
			康复服务档案规范情况	1	0.93	93.00%	存在个别区市残疾儿童康复救助档案填写不完整、残联未在《康复救助补助审核登记表》签字盖章的情况。	该项分值1分。每家机构根据承担任务名单数量，抽查50%人员。建档率100%，且档案规范得1分；建档但不规范，未建档，酌情扣分（以现场抽查档案计算为准）。
	产出数量（12分）	实际完成率（12分）	残疾儿童康复救助的实际完成率（12分）	12	11.95	99.58%	个别区市未完成年度绩效目标，如：芝罘区残联年初制定绩效目标为不低于270人，实际救助267人。	该项分值12分。残疾儿童康复救助实际完成率=（实际救助人数/计划救助人数）×100%。 计划救助人数是指年初绩效目标值。实际得分=实际完成率×12分

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率	评分依据（说明扣分、扣分原因及得分情况）	评价标准
产出（35分）	产出质量（13分）	质量达标率（13分）	残疾儿童康复有效率（7分）	7	6.19	88.43%	根据现场与家长座谈情况，家属普遍反映残疾儿童康复效果较好；该指标主要根据烟台市残联开展的康复效果评估报告进行赋分。	该项目分值7分。 ①以县（市、区）为单位，抽查10-20人，根据家长座谈情况，家属普遍反映残疾儿童康复效果较好的得3分，每发现一例家属反映残疾儿童康复效果较差的扣1分。 ②以县（市、区）为单位，根据市残联开展的康复效果评估报告赋分，排名靠前的得4分，中游得3分，下游得2分。
			残疾儿童社会融合活动参与度（6分）	6	5	83.33%	各定点康复机构普遍存在社会融入活动质量不高的问题：大部分社会融入活动借助“六一”儿童节、“助残日”等节日在机构内开展，或者外部的公益组织、社会团体到机构看望残疾儿童，而真正带领残疾儿童走出机构，接触社会，促进残疾儿童与社会融合的活动较少。	该项目分值6分。通过现场查阅残疾儿童社会融入活动开展次数符合规范要求，档案详实完整得6分。否则酌情扣分。
	产出时效（10分）	完成及时率（10分）	救助资金拨付的及时性（10分）	10	7.96	79.60%	1.部分区市未按照政策要求预拨康复训练费，增加了定点康复机构的垫款压力； 2.个别区市救助资金拨付不够及时，最晚的在2024年5月份才完成2021-2022年度康复训练费结算。	该项目分值10分。完成及时率=按计划时限完成发放的救助资金/救助资金发放总数×100%，完成及时率为100%得10分，每下降1%扣1分。
效益（35分）	项目效益（35分）	社会效益（20分）	家长培训率（10分）	10	8	80.00%	各定点康复机构普遍存在开展家长培训时部分残疾儿童家长未出勤的问题。	该项目分值10分。通过现场查阅家长培训档案进行评价，家长培训率达到100%得10分。每发现1例家长无培训记录的扣0.5分，扣完为止。
			康复救助社会宣传效果（10分）	10	8.91	89.10%	根据调查问卷获取的政策知晓度赋分。	该项分值10分。问卷调查残疾儿童家长对康复救助政策知晓情况。按比例得分。
		可持续影响（5分）	-	5	5	100.00%		该项分值5分。 ①定点康复机构专业康复教师能够满足康复训练要求，师生比达到定点机构管理办法和准入标准，得3分，否则酌情扣分。 ②定点机构康复训练场地建设达到定点机构管理办法和准入标准，得2分，否则酌情扣分。
		满意度（10分）	残疾儿童家长对康复救助工作满意度（10分）	10	8.91	89.10%	根据调查问卷获取的满意度赋分。	抽查受助残疾儿童家长对康复救助工作满意程度。满意度达95%以上得10分，每降低一个百分点扣1分，扣完为止。
合计				100	90.24	90.24%		

得分计算说明：

1. 全市得分根据各区市绩效评价指标得分考虑各区市所占资金权重加权平均计算，计算结果四舍五入，保留两位小数。
2. 各区市资金权重如下：芝罘区15.67%、莱州市13.10%、龙口市12.36%、福山区9.23%、莱阳市8.14%、开发区7.34%、牟平区7.08%、海阳市6.16%、莱山区5.80%、栖霞市5.09%、蓬莱市4.83%、招远市4.82%、高新区1.46%。

## 2023年度烟台市残疾儿童康复救助项目 绩效评价调查问卷分析报告

根据2023年度烟台市残疾儿童康复救助项目工作要求，实现符合条件的残疾儿童“应服尽服”“应救尽救”，有效减轻残疾儿童家庭负担，改善残疾儿童功能状况，不断提高残疾儿童生活自理能力，开展残疾儿童康复救助项目。

### 一、调查基本情况

#### （一）调查时间及地点

调查时间：2024年5月

调查地点：烟台市

#### （二）调查对象

烟台市参加残疾儿童康复救助项目的残疾儿童家长。

#### （三）调查方式

采取抽样调查的方法，通过网络发放调查问卷对烟台市残疾儿童康复救助项目的开展情况以及满意度等进行具体分析。

#### （四）调查目的

进一步了解烟台市残疾儿童康复救助项目的实施情况。

#### （五）问卷情况

本次评价共发放调查问卷 661 份，其中线上 648 份制作电子版问卷形成二维码后，通过各区市残联、定点康复机构工作人员推送至残疾儿童家长群填写，线下 13 份由现场评价人员问询并填写，调查问卷均通过线上渠道提交，以此来了解残疾儿童家长的满意程度。

## 二、问卷信度及效度

### （一）信度情况

信度分析用于评价收集的数据是否真实可靠，据此排查出题不合理或胡乱作答等情况。评价组本次使用包括 Cronbach's  $\alpha$  系数值、标准化 Cronbach's  $\alpha$  系数值、项数、样本数，测量数据的信度质量水平。 $\alpha$  系数，如果高于 0.8，则说明信度高；如果此值介于 0.7~0.8 之间，则说明信度较好；如果此值介于 0.6~0.7，则说明信度可接受；如果此值小于 0.6，说明信度不佳。问卷 Cronbach's  $\alpha$  系数情况如下表。

表 1 问卷 Cronbach's  $\alpha$  系数情况表

项目	Cronbach's $\alpha$ 系数	标准化 Cronbach's $\alpha$ 系数	项数	样本数
2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目	0.907	0.824	6	661

上表展示了模型 Cronbach's  $\alpha$  系数结果，值为 0.907，说明该问卷信度较好。

### （二）效度情况

效度分析主要是在内容、准则、结构等效度方面评价问卷设计的有效性、准确程度，据此衡量题目及选项设计

是否合理。评价组本次使用了 KMO 检验和 Bartlett 的检验方法。对于 KMO 检验，0.9 以上非常适合做因子分析；0.8-0.9 之间较适合；0.7-0.8 之间适合；0.6-0.7 之间尚可；0.5-0.6 之间较差；0.5 以下应放弃。通过 KMO 值检验说明题项变量之间是否存在相关性，符合因子分析要求。对于 Bartlett 的检验，若显著性小于 0.05，则拒绝原假设，说明可做因子分析。

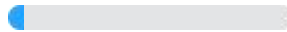
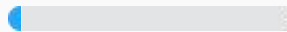
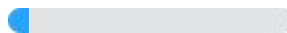
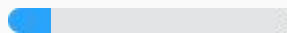
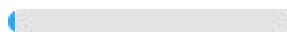
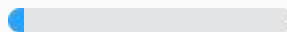
KMO 检验和 Bartlett 的检验			
2023 年度烟台市 残疾儿童康复救 助项目	KMO 值		0.865
	Bartlett 球形度检验	近似卡方	889.36
		df	21.00
		P	0.000***

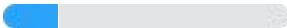
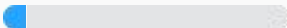
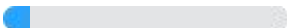
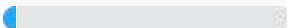
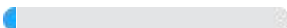
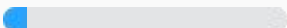
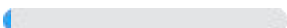
注：\*\*\*、\*\*、\*分别代表 1%、5%、10%的显著性水平

KMO 检验结果显示，值为 0.865，同时 Bartlett 球形检验的结果显示，显著性 P 值为 0.000\*\*\*，水平上呈现显著性，拒绝原假设，各变量间具有相关性，因子分析有效，程度为适合。


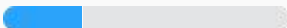
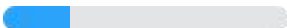
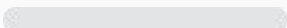
### 三、调查数据分析

第 1 题 您的居住地是哪个区市？ [\[单选题\]](#)

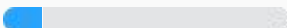
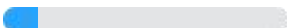
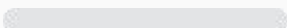
选项	小计	比例
A:芝罘区	39	 5.9%
B:蓬莱区	32	 4.84%
C:龙口市	48	 7.26%
D:莱州区	102	 15.43%
E:栖霞市	16	 2.42%
F:开发区	39	 5.9%

G:福山区	126	 19.06%
H:牟平区	55	 8.32%
I:莱山区	65	 9.83%
J:莱阳市	29	 4.39%
K:招远市	32	 4.84%
L:海阳市	59	 8.93%
M:高新区	19	 2.87%
本题有效填写人次	661	


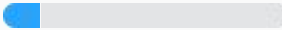

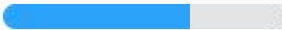
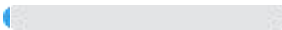
第 2 题 您的孩子年龄? [单选题] [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A: 0-6 岁	318	 48.11%
B: 7-10 岁	185	 27.99%
C: 11-17 岁	156	 23.6%
D: 18 岁以上	2	 0.3%
本题有效填写人次	661	


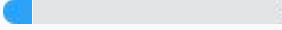
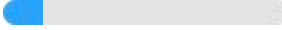
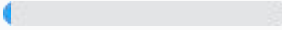
第 3 题 您是否了解残疾儿童康复救助政策? [单选题] [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A:非常了解	487	 73.68%
B:较为了解	90	 13.62%
C:了解一些	80	 12.1%
D:完全不了解	4	 0.61%
本题有效填写人次	661	


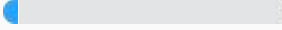
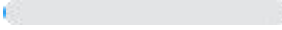
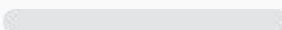
第 4 题 您的孩子享受过哪些康复救助政策? [多选题] [\[多选题\]](#)

选项	小计	比例
A:手术费报销	31	 4.69%
B:辅助器具购置	86	 13.01%
C:康复训练	627	 94.86%
D:康复培训	436	 65.96%
E:其他（可填空）	17	 2.57%
本题有效填写人次	661	

第 5 题 您是否知晓最新的康复救助项目所享受的补贴金额？ [单选题]  
[单选题]





选项	小计	比例
A:非常清楚	478	 72.31%
B:比较清楚	68	 10.29%
C:知道一些	96	 14.52%
D:完全不了解	19	 2.87%
本题有效填写人次	661	

第 6 题 您认为机构对您的孩子康复训练质量如何？ [单选题] [单选题]





选项	小计	比例
A:康复质量较好	614	 92.89%
B:康复质量一般	37	 5.6%
C:康复质量不明显	9	 1.36%
D:康复质量较差（可填空，可举例说明）	1	 0.15%
本题有效填写人次	661	

第 7 题 您对康复机构在课程设置、训练时长的认可程度？ [单选题] [单选题]







选项	小计	比例
A:非常认可	555	 83.96%
B:比较认可	67	 10.14%
C:基本认可	35	 5.3%
D: 不认可（可填空，可举例说明）	4	 0.61%
本题有效填写人次	661	





第 8 题 您认为康复机构康复服务流程是否规范？ [单选题] [单选题]

选项	小计	比例
A:非常规范	568	 85.93%
B:比较规范	82	 12.41%
C:一般	10	 1.51%
D:不规范（可填空，可举例说明）	1	 0.15%
本题有效填写人次	661	

第 9 题 您认为申请康复救助手续、程序是否便捷、高效？ [单选题] [单选题]

选项	小计	比例
A:非常便捷、高效	605	 91.53%
B:便捷程度和效率一般	47	 7.11%
C:不太便捷、高效	7	 1.06%
D:手续繁琐、办事效率低（可填空，可举例说明）	2	 0.3%
本题有效填写人次	661	





第 10 题 您的孩子在康复训练机构开展康复训练的频次？ [单选题] [单选题]

选项	小计	比例
A:每天	564	 85.33%
B:每周	77	 11.65%
C:每月	14	 2.12%
D: 其他（可填空）	6	 0.91%
本题有效填写人次	661	

第 11 题 您是否遇到过先垫付康复训练费，后期再由康复训练机构返还的情况？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A: 遇到过	99	 14.98%
B: 没有遇到过	562	 85.02%
本题有效填写人次	661	

第 12 题 您对残疾儿童康复救助项目的相关工作是否满意？ [\[单选题\]](#) [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A:非常满意	554	 83.81%
B:满意	83	 12.56%
C:一般	22	 3.33%
D:不满意	2	 0.3%
本题有效填写人次	661	

第 13 题 您对残疾儿童康复救助项目有什么意见、建议？ [\[填空题\]](#) [\[填空题\]](#)

本次发放问卷 661 份，有效问卷 661 份，其中 599 份问卷针对本问题未提出意见建议，剩余 62 份问卷回答希望及时拨付救助资金、政府增加补贴、延长个训时间、放宽残疾儿童年龄等问题。

附件4

2023年度烟台市残疾儿童康复救助项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
立项管理存在的问题	1	烟台市残疾人联合会	<p><b>残疾儿童康复救助资金的核算管理与财政预算年度不一致，落实省级政策不到位。</b></p> <p>《山东省残疾儿童康复救助实施办法》（鲁残联发〔2020〕28号）明确规定：残疾儿童康复救助资金的核算管理与财政预算年度应保持一致，而《关于贯彻落实〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（烟残联〔2021〕13号）规定：救助周期为每年8月1日至次年的7月31日为1个训练周期，将一个训练周期的据实救助资金纳入下一年度预算，实行“先服务后救助”，于是儿童康复救助周期与财政预算年度不一致，未全面落实省级政策。</p> <p>造成上述问题的原因是省级政策出台前烟台市残联就按照目前的救助周期管理，存在业务管理和资金结算的惯性，未能根据省级政策调整救助周期，但这种跨年度的救助周期管理给救助资金预算管理、绩效目标管理、业务管理带来诸多不便。</p> <p>一是目前该项目跨年度实施，审核周期较长，2022年7月31日完成一个康复训练周期，烟台市残疾人联合会2022年下半年进行全市救助资金的审核汇总，最终在2023年年初完成救助资金的清算，造成项目实施、预算申请、预算执行分布在不同的年度，整个资金链条跨了三个财政预算年度，给财政资金预算管理带来困难。</p> <p>二是由于救助周期跨财政预算年度，区市残联在年初编制绩效目标时项目执行基本过半，而救助筛查、救助审批工作主要在救助周期开始的一两个月，救助人数基本确定，区市残联部门很难根据现实情况制定合理的绩效目标。</p> <p>三是救助政策要求入普幼（学）残疾儿童可以申请“非全日制”康复训练，申请“非全日制”康复训练时需要提供残疾儿童入园证明或在校证明，但是烟台市救助周期为每年8月1日开始，救助审批工作一般集中在7月底8月初办理，这时正值幼儿园和小学放暑假期间，残疾儿童没办法办理相关证明，现场评价查阅救助审批档案发现，7月底8月初审批的救助儿童提供的入园证明或在校证明出具日期一般在9月份，造成审批日期和相关证明材料日期逻辑混乱。</p> <p>此外，这种不一致性给省残联在编制全省残疾儿童康复资金预算以及统计康复训练救助人数等方面会带来一定的不便。</p>
绩效目标管理存在的问题	2	烟台市残疾人联合会	<p><b>绩效指标设置不合理，绩效目标设置背离了绩效目标的定义。</b></p> <p>市级资金层面，烟台市残疾人联合会2022年12月份申请市级资金时提报的绩效目标数量指标为“康复救助残疾儿童人数1873人”，而该人数是2021-2022年度实际救助的残疾儿童数量，背离了绩效目标的定义；区市资金层面，区市残联一般将区市配套资金纳入2022年度部门预算，由于资金对应的救助周期为2021年8月1日至2022年的7月31日，康复救助残疾儿童数量在编制2022年部门预算时基本确定，存在按照实际审批救助人数制定绩效目标或低于审批救助人数制定绩效目标的现象。造成以上问题的主要原因是烟台市残疾儿童康复救助资金的核算管理与财政预算年度不一致。</p>

附件4

2023年度烟台市残疾儿童康复救助项目绩效评价问题清单

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	3	烟台市残疾人联合会	<p><b>个别区市在项目组织实施过程中存在机制未建立、监管无记录、档案不规范的现象。</b></p> <p>一是个别区市未建立儿童残疾筛查诊断与康复救助衔接机制，如莱阳市、开发区未能提供机制建立的相关资料，而其他提供资料的区市主要提供的是与当地卫健部门建立共享信息的工作函和卫健部门报送的疑似残疾儿童信息，但是获取疑似残疾儿童信息后残联部门如何开展康复救助政策宣传，引导符合条件的残疾儿童家长将残疾儿童送到定点机构进行康复相关工作滞后或缺失，未能将筛查诊断与康复救助有效衔接。上述工作开展比较困难的原因是多重，主要是疑点信息一般来自于医院的筛查诊断，存在留的联系方式不准确的情况，无法联系到家长，联系到家长后由于家长出于儿童健康隐私的考虑不配合相关工作，同时也有家长思想观念陈旧影响了工作的开展。</p> <p>二是未留存定期监管记录：烟台市救助政策规定，定点康复机构实行属地管理，区市残联应加强康复机构项目运行监管。现场评价发现，高新区未能提供定期监管记录，主要原因是残联部门未独立，负责残联工作人员多身兼数职，难以实现康复机构的定期监管。</p> <p>三是烟台市康复救助档案是统一印制的制式文本，在救助审批时由定点机构填写基本信息，残联部门审批，一个儿童一本档案，用于记录一年的康复训练、评估等情况，康复年度结束后统一交到区市残联部门审核，作为最终结算的主要依据。现场评价发现康复救助档案存在填写不完整、不规范的情况，如救助审批表中残疾类别、残疾等级未勾选，救助补助审核等级表中区市残联审核意见未填写考勤天数、救助金额等信息或用铅笔填写、相关工作人员未签字，单位未盖章。主要原因是康复救助档案仅此一本，工作人员在相关信息未确定之前暂未填写或勾选，后期工作遗漏造成。</p>
项目产出存在的问题	4	烟台市残疾人联合会	<p><b>救助资金拨付不及时导致定点康复机构垫款严重，影响了定点康复机构工作的积极性和残疾儿童的康复效果。</b></p> <p>现场评价发现大部分区市在2023年4月份前后才完成康复训练费的结算，主要原因是该项目跨年度实施，审核周期较长，2022年7月31日完成一个康复训练周期，2022年下半年进行全市救助资金的审核汇总，最终在2023年年初完成救助资金的清算，其中牟平区因财政资金紧张在2024年5月份才完成2021-2022年度康复训练费结算，结算完成时间最晚。</p> <p>另外，按照《山东省残疾儿童康复救助实施办法》康复救助资金采取先预付、后结算的方式，三级、二级、一级定点康复机构预拨比例分别不超过70%、55%、40%，于每年六月底前拨付，剩余资金待年终救助任务评估考核后结算。现场评价发现开发区、牟平区、高新区均在救助周期结束后进行结算，未采取先预付、后结算的方式。</p> <p>综上，未按照规定进行救助资金预付，救助周期结束后不能及时结算，定点康复机构2021年8月份开始免费为残疾儿童开展康复训练，大部分最终结算在2023年4月前后，甚至到2024年才结算完成，造成定点康复机构垫款严重，影响了定点康复机构工作的积极性和残疾儿童的康复效果。</p>
项目产出、效益管理存在的问题	5	烟台市残疾人联合会	<p><b>残疾儿童社会融合活动和残疾儿童家长培训质量有待提升。</b></p> <p>一是各定点康复机构普遍存在社会融入活动质量不高的问题，大部分社会融入活动借助“六一”儿童节、“助残日”等节日在机构内开展，或者外部的公益组织、社会团体到机构看望残疾儿童，而真正带领残疾儿童走出机构，接触社会，促进残疾儿童与社会融合的活动较少。主要原因是2021年8月至2022年7月处于疫情期间，集体外出活动需要报备，定点康复机构面临巨大压力，不敢轻易带残疾儿童外出活动；另一方面，由于残疾儿童自身的特殊性，适宜外出活动的场所较少，需要大量的后勤保障工作，也减少了残疾儿童外出接触社会的机会。</p> <p>二是各定点康复机构普遍存在开展家长培训时部分残疾儿童家长未出勤的问题，主要原因是家长培训活动基本上是在定点康复机构举行，部分家长由于兼顾工作和生活，难以每次准时参加培训。</p>

## 附件 5

2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目评价情况汇总表

项目名称	2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目
(预算) 业务主管部门	烟台市残疾人联合会
资金预算金额 (万元)	2,826.14
资金涉及区市个数	15
项目个数或资金使用单位数	15 个区市
现场评价项目或资金使用单位数	15 个区市
现场评价项目预算金额 (万元)	2,826.14
现场评价项目金额占预算金额%	100%
项目计划完成时间	2022 年 7 月 31 日
项目实际完成时间	2022 年 7 月 31 日
截至 2023 年底项目实际完成率	100%
截至评价基准日项目实际完成率	100%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
资金到位及时率	100%
截至 2023 年 12 月 31 日预算执行率	92.92%
截至评价基准日预算执行率	92.92%

# 附件 6

## 2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目评价结果汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金情况（以指标文为准，与报告资金描述对应）					评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议	主管部门
		年初预算数	全年预算数	到位资金金额(A)	执行金额(实际支出)(B)	执行率(=B/A)					
1	2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目	2,826.14	2,826.14	2,826.14	2,626.08	92.92%	90.24	优	①残疾儿童康复救助资金的核算管理与财政预算年度不一致，落实省级政策不到位。 ②救助资金拨付不及时导致定点康复机构垫款严重，影响了定点康复机构工作的积极性和残疾儿童的康复效果。 ③绩效指标设置不合理，绩效目标设置背离了绩效目标的定义。 ④个别区市在项目组织实施过程中存在机制未建立、监管无记录、档案不规范的现象。 ⑤残疾儿童社会融合活动和残疾儿童家长培训质量有待提升。	①调整康复救助资金的核算管理周期，与财政预算年度保持一致。 ②按政策要求预付康复救助资金，加快资金拨付进度 ③续推进预算绩效管理，强化预算绩效编制水平 ④强康复档案管理，及时进行补充修正 ⑤拓展思路，开展多种形式的家长培训和残疾儿童社会融合活动	烟台市残疾人联合会

## 附件7

### 修正后的项目支出绩效目标表（2023年度）

项目名称		2023年度烟台市残疾儿童康复救助项目				
主管部门		烟台市残疾人联合会	实施单位	残疾儿童定点康复机构		
项目资金（万元）		年度资金总额	2,826.14万元			
		其中：财政拨款	2,826.14万元			
		其他资金	0			
年度总体绩效目标		对烟台市有康复需求的1873名残疾儿童提供康复服务，实现符合条件的残疾儿童“应服尽服”、“应救尽救”，有效减轻残疾儿童家庭负担，改善残疾儿童功能状况，不断提高残疾儿童生活自理能力，增强社会参与。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	2022年度	2023年度	2024年度
	成本指标	经济成本指标	0-12岁训练补贴标准	100元/人·天(最高)	100元/人·天(最高)	100元/人·天(最高)
		经济成本指标	13-17岁训练补贴标准	50元/人·天	50元/人·天	50元/人·天
		经济成本指标	儿童家长生活交通补助标准	25元/人·天	25元/人·天	25元/人·天
	产出指标	数量指标	发放救助资金人数/康复救助残疾儿童人数	发放1873人	“应救尽救”	“应救尽救”
		数量指标	残疾儿童康复机构数量	46个	“应拨尽拨”	“应拨尽拨”
		数量指标	康复训练服务合格率	90%	90%	90%
		数量指标	残疾儿童建档率	100%	100%	100%
		数量指标	救助资金发放的合规性	100%	100%	100%
		时效指标	补助发放的及时性	100%	100%	100%
	效益指标	社会效益指标	对提升残疾儿童康复服务供给能力的有效性	较上年有效提升	较上年有效提升	较上年有效提升
		社会效益指标	对改善残疾儿童及家庭生活质量的的有效性	较上年有效提升	较上年有效提升	较上年有效提升
	满意度指标	满意度	居民满意度	95%	95%	95%



## 专家意见书

### 一、分项意见

1. 绩效评价工作开展情况方面，建议将“评价基准日为2023年6月30日”修改为“评价基准日为2023年12月31日”

2. 发现的主要问题及原因分析方面，个别扣分点未在问题清单体现。

### 二、总体意见

该报告撰写比较规范，指标体系设置比较科学合理，评价标准比较客观，评价结论及分析依据充分、结论可信。

### 三、存在问题及分析

无。

### 四、意见建议

上述分项意见中评价指标体系等方面仍需完善，建议修改补充。

专家组：

郭金美

日期：2024年6月8日

## 附件 9

### 2023 年度烟台市残疾儿童康复救助项目绩效评价人员投入及分工

序号	姓名	单位	职称或职业资格	拟任职务	工作职责
1	张 婧	山东山审会计师事务所	注册会计师 高级会计职称	项目质量控制	负责报告的质控和审核工作
2	马胜容	山东山审会计师事务所	注册会计师 高级会计职称	项目质量控制	负责报告的质控和审核工作
3	郭金美	中国残疾人协会听力语言康复专业委员会 山东省特殊教育专科学校	委员 客座教授	业务专家	对报告进行专业性指导
4	解庆伟	山东山审会计师事务所	注册会计师 高级会计职称	主评人	对项目进行整体把控工作
5	白 冰	山东山审会计师事务所	初级会计职称	参评人	负责现场工作的开展
6	刘松烨	山东山审会计师事务所	初级会计职称	参评人	整理相关数据