

**2022 年度
莒南县残疾人联合会部
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 2022 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 2022 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、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

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

莒南县残疾人联合会主要职能是按照《中国残疾人联合会章程》，在县委、县政府的领导和市残联的指导下开展工作，发展全县残疾人事业。

（一）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。

（二）团结、教育残疾人遵纪守法，履行应尽义务，发扬乐观进取精神，自尊、自信、自强、自立，为社会主义建设贡献力量。

（三）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。

（四）开展残疾人康复、教育、劳动就业、扶贫、文化、体育、科研、用品供应、福利、社会服务、无障碍设施和残疾预防等工作，创造良好环境和条件，帮助残疾人平等参与社会生活。

（五）协助政府研究、制定和实施残疾人事业发展规划，对有关业务领域进行指导和管理。

（六）承担县人民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。指导和管理各类残疾人社会团体组织。承担县政府交办的其他工作。

二、机构设置

从单位构成看，莒南县残疾人联合会部门决算包括：莒南县残疾人联合会本级、莒南县残疾人事业保障服务中心。

纳入莒南县残疾人联合会 2022 年度部门决算编制范围的二

级预算单位包括：

1. 莒南县残疾人联合会本级
2. 莒南县残疾人事业保障服务中心

第二部分

2022 年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：莒南县残疾人联合会

公开 01 表
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	702.64	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	194.62	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		八、社会保障和就业支出	39	702.64
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	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	194.62
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	897.26	本年支出合计	58	897.26
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	897.26	总计	62	897.26

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

公开 02 表
金额单位：万元

部门：莒南县残疾人联合会

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		897.26	897.26					
208	社会保障和就业支出	702.64	702.64					
20811	残疾人事业	702.64	702.64					
2081101	行政运行	290.41	290.41					
2081102	一般行政管理事务	123.94	123.94					
2081104	残疾人康复	209.70	209.70					
2081105	残疾人就业	18.25	18.25					
2081199	其他残疾人事业支出	60.34	60.34					
229	其他支出	194.62	194.62					
22960	彩票公益金安排的支出	194.62	194.62					
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	194.62	194.62					

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：莒南县残疾人联合会

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		897. 26	290. 41	606. 85			
208	社会保障和就业支出	702. 64	290. 41	412. 23			
20811	残疾人事业	702. 64	290. 41	412. 23			
2081101	行政运行	290. 41	290. 41				
2081102	一般行政管理事务	123. 94		123. 94			
2081104	残疾人康复	209. 70		209. 70			
2081105	残疾人就业	18. 25		18. 25			
2081199	其他残疾人事业支出	60. 34		60. 34			
229	其他支出	194. 62		194. 62			
22960	彩票公益金安排的支出	194. 62		194. 62			
2296006	用于残疾人事业的彩票 公益金支出	194. 62		194. 62			

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：莒南县残疾人联合会

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	702.64	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	194.62	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	702.64	702.64		
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	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				

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
	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	194.62		194.62	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	897.26	本年支出合计	59	897.26	702.64	194.62	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	897.26	总计	64	897.26	702.64	194.62	

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：莒南县残疾人联合会

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		702. 64	290. 41	412. 23
208	社会保障和就业支出	702. 64	290. 41	412. 23
20811	残疾人事业	702. 64	290. 41	412. 23
2081101	行政运行	290. 41	290. 41	
2081102	一般行政管理事务	123. 94		123. 94
2081104	残疾人康复	209. 70		209. 70
2081105	残疾人就业	18. 25		18. 25
2081199	其他残疾人事业支出	60. 34		60. 34

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

公开 06 表
金额单位：万元

部门：莒南县残疾人联合会

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	248.70	302	商品和服务支出	21.60	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	80.64	30201	办公费	0.98	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	75.26	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		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	25.05	30205	水费	0.20	310	资本性支出	0.22
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	22.79	30206	电费	0.50	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	11.00	30207	邮电费	1.50	31002	办公设备购置	0.22
30110	职工基本医疗保险缴费	8.92	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.50	30211	差旅费	0.65	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	17.10	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	7.43	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	19.90	30215	会议费	0.80	31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	19.90	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	

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
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	2.24	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2.50	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	9.21	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	2.53	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	
人员经费合计		268.59	公用经费合计					21.82

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：莒南县残疾人联合会

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			194.62	194.62		194.62	
229	其他支出		194.62	194.62		194.62	
22960	彩票公益金安排的支出		194.62	194.62		194.62	
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出		194.62	194.62		194.62	

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：莒南县残疾人联合会

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：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
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：莒南县残疾人联合会

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
2.50		2.50		2.50		2.50		2.50		2.50	

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。

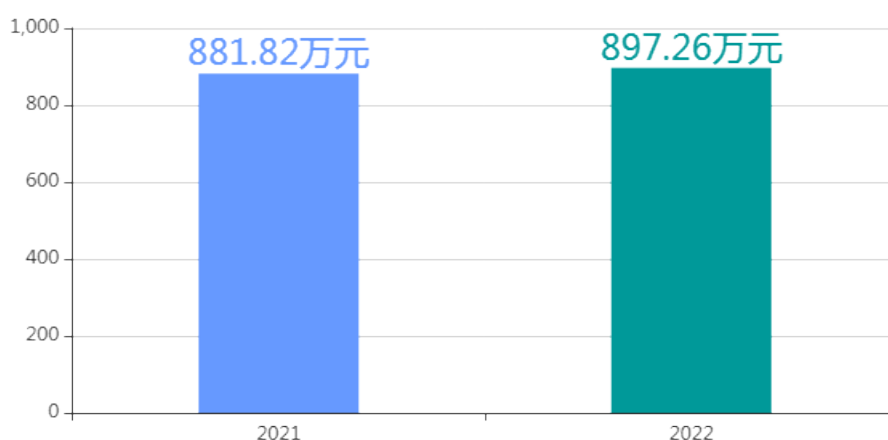
第三部分

2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 897.26 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 15.44 万元，增长 1.75%。主要是 2022 年在职人员工资福利支出调整及退休人员工资，残疾人事业保障服务中心所属股级事业单位由公益三类调整为公益一类。

收、支决算总计变动情况图



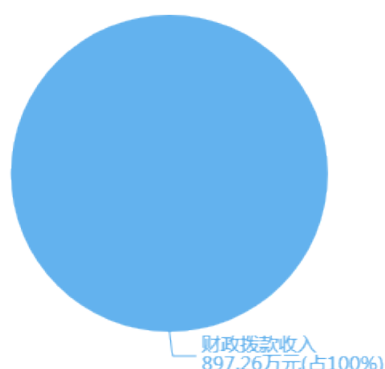
二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 897.26 万元，其中：财政拨款收入 897.26 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

本年收入决算结构图

财政拨款收入



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 897.26 万元。与 2021 年度相比，增加 15.44 万元，增长 1.75%。主要是 2022 年人员工资福利支出调整及退休人员工资，残疾人事业保障服务中心所属股级事业单位由公益三类调整为公益一类。

2、上级补助收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

3、事业收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

4、经营收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

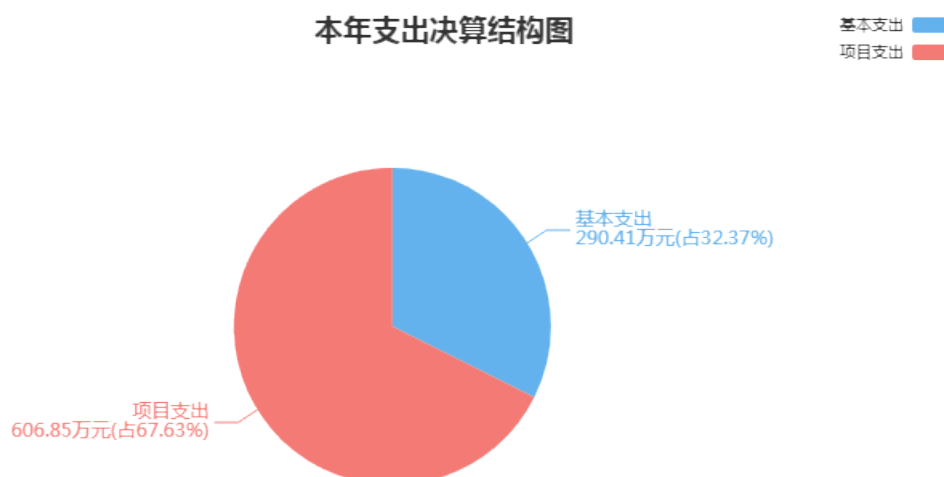
6、其他收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

2022 年度支出合计 897.26 万元，其中：基本支出 290.41 万元，占 32.37%；项目支出 606.85 万元，占 67.63%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

本年支出决算结构图



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 290.41 万元。与 2021 年度相比,增加 64.05 万元,增长 28.3%。主要是 2022 年人员工资福利支出调整及退休人员工资,残疾人事业保障服务中心所属股级事业单位由公益三类调整为公益一类。

2、项目支出 606.85 万元。与 2021 年度相比,减少 48.6 万元,下降 7.41%。主要是残疾儿童康复救助经费、残疾儿童送训补贴经费、阳光家园托养经费、残疾人家庭无障碍改造经费、重度残疾人意外伤害保险费等项目已完成,资金未支付到位。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

4、经营支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

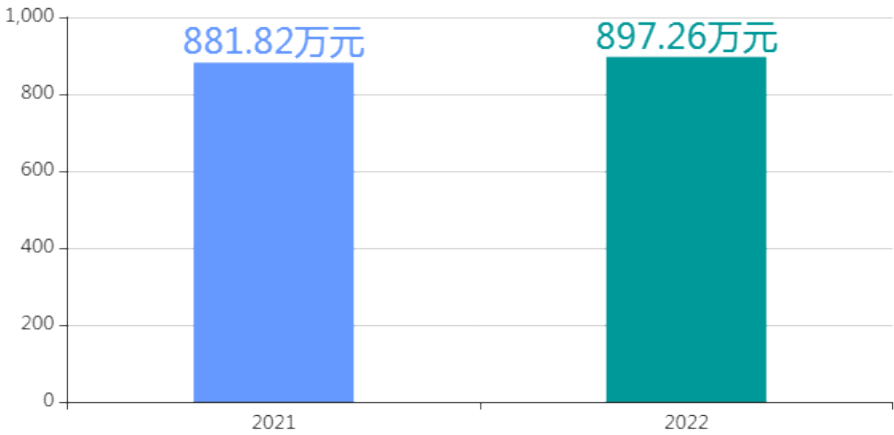
5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计均为 897.26 万元。与 2021 年度相比,财政拨款收、支总计各增加 15.44 万元,增长 1.75%。

主要是 2022 年人员工资福利支出调整及退休人员工资，残疾人事业保障服务中心所属股级事业单位由公益三类调整为公益一类。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

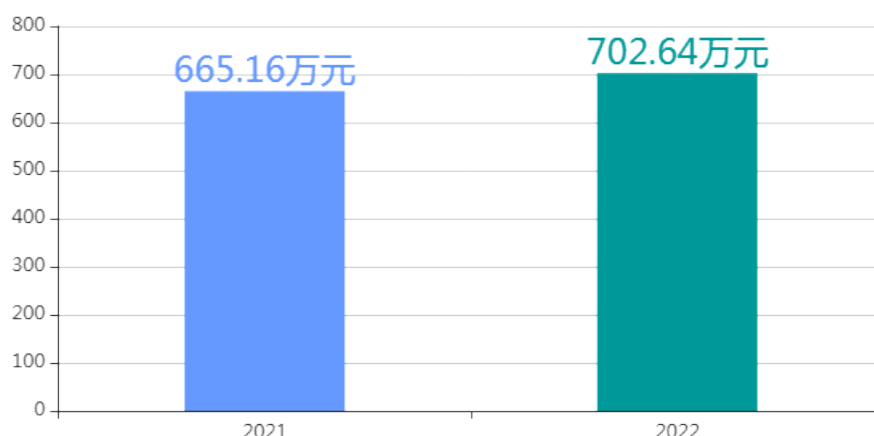


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 702.64 万元，占本年支出合计的 78.31%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 37.48 万元，增长 5.63%。主要是 2022 年人员工资福利支出调整及退休人员工资，残疾人事业保障服务中心所属股级事业单位由公益三类调整为公益一类。

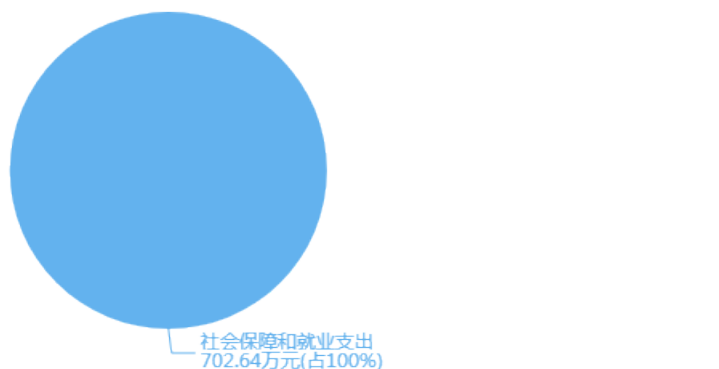
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 702.64 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 702.64 万元，占 100%。

财政拨款支出决算结构图



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 825.11 万元，支出决算为 702.64 万元，完成年初预算的 85.16%。决算数小于年初预算数的主要原因是残疾儿童康复

救助项目、困难重度残疾人家庭无障碍改造项目、重度残疾人意外伤害保险等项目已完成，资金未全部支付到位。其中：

1、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 223.36 万元，支出决算为 290.41 万元，完成年初预算的 130.02%。决算数大于年初预算数的主要原因是决算数据包含单位退休人员支出、机关事业单位基本养老保险缴费支出、事业单位医疗、人员支出、日常公用支出等。

2、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 166.3 万元，支出决算为 123.94 万元，完成年初预算的 74.53%。决算数小于年初预算数的主要原因是残疾人事业发展工作及残疾人就业服务机构经费已完成，资金未全部支付到位。

3、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 273 万元，支出决算为 209.7 万元，完成年初预算的 76.81%。决算数小于年初预算数的主要原因是残疾人康复、残疾儿童康复救助项目已完成，资金未全部支付到位。

4、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人就业（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 18.25 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年初预算没安排，上级专项残疾人就业等项目资金。

5、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 107.7 万元，支出决算为 60.34 万元，完成年初预算的 56.03%。决算数小于年初预算数的主要原因是困难重度残疾人家庭无障碍改造项目、重度残疾人意外伤害保险项目、残疾人基本调查工作项目已完成，资金未支付。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 290.41 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 268.59 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费。

公用经费 21.82 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2022 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 194.62 万元，本年支出 194.62 万元，年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下：

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 194.62 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数

的主要原因是年初预算没有安排，上级下达的专项资金用于残疾人事业的彩票公益金支出，包括残疾儿童康复经费、残疾大学生励志助学、阳光家园托养、困难重度残疾人家庭无障碍改造，残疾儿童送训补助等项目支出。

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

2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 2.5 万元，支出决算为 2.5 万元，与 2022 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 2022 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 2.5 万元，支出决算为 2.5 万元，与 2022 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，2022 年莒南县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 2.5 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、租用费、保险费等支出。截至 2022 年 12 月 31 日，莒南县残疾人联合会等单

位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平，全年无预算。其中：

国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 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、机关运行经费支出说明

2022 年度机关运行经费支出 21.82 万元，比年初预算数减少 4.77 万元，下降 17.94%，主要原因是严格落实关于中央“八项规定”要求，厉行节约，从严控制支出，减少“三公”经费支出。

十一、政府采购支出说明

2022 年度政府采购支出总额 41.19 万元，其中：政府采购货物支出 37.58 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 3.61 万元。授予中小企业合同金额 41.19 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 31.63 万元，占政府采购支出总额的 76.79%。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、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 0 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 1 辆，离

退休干部用车 0 辆，其他用车 0 辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

*以上情况说明部分因金额单位转换，可能与决算表金额存在尾数误差。

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，莒南县残疾人联合会组织对 2022 年度县级预算项目和上级对地方转移支付项目全面开展绩效自评，其中，县级预算项目 10 个，涉及预算资金 550 万元，占部门县级预算项目支出总额的 100%。上级对地方转移支付项目 7 个，涉及预算资金 600.94 万元。

组织对县级残疾儿童康复经费等 1 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 556.08 万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。莒南县残疾人联合会 2022 年度县级预算绩效自评的 10 个项目中，3 个项目自评等级为优，4 个项目自评等级为良，3 个项目自评等级为中。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，全体职工对项目绩效愈加重视。但也存在部分项目资金拨付力率底，今后严格执行预算绩效管理办法，强化绩效管理，细化项目绩效目标，科学合理的设置预算绩效指标，提高项目资金利用率，合理测算项目预算金额，同时提高项目资金拨付力度，确保项目预算执行进度达标。

今年在部门决算中反映了 2022 年度全部县级预算项目绩效自评结果，以及持证残疾人基本状况调查工作、残疾人证办理工作、残疾人意外伤害保险、残疾人大学生励志助学、残疾儿童康复等 5 个项目的绩效自评表。

1. 持证残疾人基本状况调查工作项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 84 分。全年预算数为 11.2 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效目标完成情况：一是组织调查员对所有持证的残疾人进行了调查，用手机微信小程序录入残联系统中，按照年初的目标值完成了 4.5 万名残疾人信息采集上报工作；二是宣传残疾人大数据平台对促进保障和改善残疾人民生方面的重要作用，增进社会公众和广大残疾人对状况调查工作的了解和支持；三是项目已完成，资金未支付。

2. 残疾人证办理工作项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 85 分。全年预算数为 6 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效目标完成情况：一是为符合办证条件的残疾人进行办证工作，方便残疾人办理残疾人证；二是增强残疾人事业发展，更好的为残疾人服务；三是项目已完成，资金未支付。

3. 残疾人意外伤害保险项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 85 分。全年预算数为 44 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效目标完成情况：一是为持证重度残疾人和精神、智力残疾人购买意外伤

害保险，提高重度和精神、智力残疾人的社会保障能力；二是通过多种形式宣传政策，让残疾人人都知道购买意外伤害保险，让发生意外伤害的残疾人能及时得到保障；三是减轻残疾人经济负担；四是项目已完成，资金未支付。

4. 残疾人大学生励志助学项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 98 分。全年预算数为 3 万元，执行数为 2.79 万元，完成预算的 93%。项目绩效目标完成情况：一是残疾大学生励志助学由学生本人在山东省残联网站自行申请；二是残疾大学生励志助学补助资金一次性解决了入学学费困难；三是激励残疾大学生入学率持续提高。

5. 残疾儿童康复项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 82 分。全年预算数为 258 万元，执行数为 49.5 万元，完成预算的 19.19%。项目绩效目标完成情况：一是开展残疾儿童康复救助服务，努力实现残疾儿童“人人享有康复服务”，有利于减少和预防残疾儿童的发生率；二是受助儿童通过系统化康复训练各项指标可产生持续性康复效果，有效保障残疾儿童生存权和发展权，通过康复救助减轻残疾儿童家庭负担；三是通过项目实施引导全社会强化残疾预防和康复意识；四是项目已完成，资金未全部支付。

2022 年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）上级对地方转移支付项目绩效自评结果。莒南县

残疾人联合会对残疾儿童成人康复救助、残疾人就业创业扶持和残疾人大学生励志助学金、残疾人康复、残疾人阳光家园托养服务和农村残疾人实用技术培训、困难残疾人家庭无障碍改造经费、残疾人如康家园建设、转移支付残疾人文化服务等 2022 年度上级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，项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，全体职工对项目绩效愈加重视。但也存在部分项目资金拨付力率底，今后严格执行预算绩效管理办法，强化绩效管理，细化项目绩效目标，科学合理的设置预算绩效指标，提高项目资金利用率，合理测算项目预算金额，同时提高项目资金拨付力度，确保项目预算执行进度达标。

1. 残疾儿童成人康复救助经费项目绩效自评综述：该项目全年预算数为 423.23 万元，执行数为 190.33 万元，完成预算的 44.97%。项目绩效目标完成情况：一是残疾人事业发展资金均在规定时限内完成了资金分配工作；二是成人残疾人经过救助治疗，改善了残疾人功能状况、提高了生活自理、社会适应能力，减轻了家庭的经济负担；三是开展残疾儿童康复救助服务，努力实现残疾儿童“人人享有康复服务”，有利于减少和预防残疾儿童的发生率，是受助儿童通过系统化康复训练各项指标可产生持续性康复效果，有效保障残疾儿童生存权和发展权，通过康复救助减轻残疾儿童家庭负担；四是通过项目实施引导全社会强化残疾预防和康复意识；五

是项目已完成，资金未全部支付。

2. 残疾人就业创业扶持和残疾人大学生励志助学资金项目绩效自评综述：该项目全年预算数为 12.51 万元，执行数为 12.51 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是残疾人自主创业标兵和致富能手、辅助性就业机构能够自食其力，通过创业带动和安置残疾人就业，增加经济收入；二是大学生励志助学网络自行申报，残疾大学生励志助学补助资金一次性解决了入学学费困难。

3. 残疾人康复经费项目绩效自评综述：该项目全年预算数为 39.6 万元，执行数为 31.33 万元，完成预算的 79.12%。项目绩效目标完成情况：一是残疾人事业发展资金在规定时间内完成资金分配工作；二是认真落实残疾人辅助器具的发放工作；三是为有需求的残疾人提供辅助器具，改善残疾人功能状况，提高了生活自理和社会适应能力，减轻了残疾人家庭的经济负担。

4. 残疾人阳光家园托养服务和农村残疾人实用技术培训资金项目绩效自评综述：该项目全年预算数为 44.55 万元，执行数为 22.5 万元，完成预算的 50.51%。项目绩效目标完成情况：一是通过托养服务残疾人，卫生条件得到改善，能够解放家庭劳动力，能够让其家庭成员务工增收；二是阳光家园托养服务根据招标合同规定，机构托养服务项目结束验收合格后，再拨付部分托养服务经费，由于去年受疫情影响，机构服务期 2022 年 5 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日止，托养

服务经费部分未全部支付；三是农村残疾人通过实用技术培训，使他们获得一技之长，能够系统掌握经济作物种植技术。通过培训使残疾人掌握经济作物种植和养殖基本知识，增加经济收入致富脱贫，经济效益明显。

5. 转移支付 2022 年度困难残疾人家庭无障碍改造经费项目绩效自评综述：该项目全年预算数为 66.75 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效目标完成情况：一是残疾人事业发展资金在规定时限内完成资金分配下达工作，主要用于困难重度残疾人无障碍改造项目的实施；二是对困难重度残疾人家庭进行无障碍改造，提高了残疾人生活自理能力，减轻了残疾人经济负担，改善了生活质量和居家环境；三是项目已完成，资金未支付。

6. 转移支付残疾人如康家园建设经费项目绩效自评综述：该项目全年预算数为 12 万元，执行数为 12 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是辅助性就业。积极开发适合残疾人的辅助性就业项目，现实残疾人在“家门口就业”，既减轻了家庭的负担，又增加了收入；二是日间照料。“如康家园”依托现有资源，开展日间照料、文体娱乐等服务，满足残疾人的需求；三是社区康复。为残疾人提供基本康复训练、辅助器具适配维修、残疾预防和康复知识宣传指导、支持性康复等服务。

7. 项目绩效自评综述：该项目全年预算数为 0 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效目标完成情况：。

2022 年度上级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。残疾儿童康复项目，绩效评价综合得分为 94 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。本部门未有向县人大常委会报告的财政评价项目。

第四部分

名词解释

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

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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

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

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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

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

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

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨

款结余或经营结余中提取的各类结余。

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

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

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

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

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

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

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

十六、社会保障和就业支出(类)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。

十七、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。

十八、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。

十九、社会保障和就业支出(类)残疾人事业(款)残疾人就业(项)：反映残疾人联合会用于残疾人就业方面的支出。

二十、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。

二十一、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

2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：莒南县残疾人联合会

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
县对下转移支付项目绩效自评				
1	残疾儿童成人康复救助经费	莒南县残疾人联合会	81	良
2	残疾人就业创业扶持和大学生励志助学资金	莒南县残疾人联合会	100	优
3	残疾人康复经费	莒南县残疾人联合会	98	优
4	残疾人如康家园建设经费	莒南县残疾人联合会	90	优
5	困难残疾人家庭无障碍改造经费	莒南县残疾人联合会	79	中
6	残疾人阳光家园托养服务和农村残疾人实用技术培训资金	莒南县残疾人联合会	95	优
7	残疾人文化服务经费	莒南县残疾人联合会	78	中
县本级支出项目绩效自评				
1	持证残疾人基本状况调查工作经费	莒南县残疾人联合会	84	良
2	残疾人证办理工作经费	莒南县残疾人联合会	85	良
3	助残日、春节慰问残疾人、助残机构及就业服务机构开展工	莒南县残疾人联合会	90	优

	作经费			
4	残疾人意外伤害保险费	莒南县残疾人联合会	85	良
5	残疾人“如康家园”经费	莒南县残疾人联合会	78	中
6	残疾人家庭医生签约服务经费	莒南县残疾人联合会	75	中
7	残疾大学生励志助学	莒南县残疾人联合会	98	优
8	残疾人家庭无障碍改造经费	莒南县残疾人联合会	76	中
9	乡镇专职干事和就业服务机构人员工资及保险费	莒南县残疾人联合会	98	优
10	残疾儿童康复经费	莒南县残疾人联合会	82	良

2022 年度预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		残疾人证办理工作经费			主管部门	莒南县残疾人联合会		
项目预算执行情况			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	6	6	0	10	0	0
		其中：当年财政拨款	6	6	0	—	0	—
		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			
		对重度残疾人上门残疾评定服务、残疾评定服务、残疾人证印制、印制“残疾人证一次办好”明白纸、利用电视、广播、报纸等媒体进行集中宣传残疾人优惠政策、邮寄费等工作经费,切实维护残疾人合法权益。			对重度残疾人上门残疾评定服务、残疾评定服务、残疾人证印制、印制“残疾人证一次办好”明白纸、利用电视、广播、报纸等媒体进行集中宣传残疾人优惠政策、邮寄费等工作经费,切实维护残疾人合法权益。			
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
年度绩效指标	产出指标	数量指标	残疾人证办理数量	≥3000 个	2235 个	10	10	按照 2022 年实际评残人数确定
		质量指标	残疾评定结论及评定信息的完整性和规范性	100%	100%	10	10	
		时效指标	≤10 个工作日	100%	100%	10	10	
		成本指标	残疾人评定费用	20 元/人	20 元/人	20	20	
	效益指标	经济效益指标	宣传残疾人各项优惠政策，维护残疾人的合法权益	全面宣传	通过助残日及各类助残活动全面宣传	15	12	全面宣传不到位，今后通过各类扶残助残活动发放各类宣传材料，加大惠残政策宣传。主动开展上门评残服务。
		社会效益指标	残疾人证办理工作的社会知晓率	≥90%	≥90%	15	13	发挥镇街专职委员作用，积极宣传扶残助残政策提高社会知晓率。
	满	服务对象满	指标 1：残疾	残疾人满	≥85%	10	10	

意 度 指 标	意度指标	人证办理满意 度	意度				
总分		85					

2022 年度预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		残疾人意外伤害保险费			主管部门	莒南县残疾人联合会		
			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
项目预算 执行情况		年度资金总额	44	44	0	10	0	0
		其中：当年财政拨款	44	44	0	—	0	—
		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			
		为持证重度残疾人购买意外伤害保险，提高重度和精神智力残疾人的社会保障能力。			为持证重度残疾人购买意外伤害保险，提高重度和精神智力残疾人的社会保障能力。			
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
年度 绩效 指标	产出 指标	数量指标	意外伤害 保险人数	≥22000 人	20428 人	10	10	按照当年 12 月底 实际残疾人数确 定
		质量指标	意外伤害 险参保率	100%	100%	10	10	
		时效指标	财政拨款 及时率	100%	0	10	5	资金 2023 年度支 付
		成本指标	意外保险 投入资金	20 元/人	20 元/人	20	20	
	效益 指标	经济效益 指标	解决残疾 人生活困 难情况	基本解决	基本解决	8	8	
		社会效益 指标	重度、精 神、智力残 疾人参保	100%	100%	8	8	
			宣传力度 情况	全面宣传	全面宣传	7	7	
		可持续影响 指标	投保持续 时间	1 年	1 年	7	7	
	满意 度 指 标	服务对象满 意度指标	残疾人投 保满意度	100%	100%	10	10	
	总分		85					

2022 年度预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		残疾大学生励志助学			主管部门	莒南县残疾人联合会		
项目预算执行情况			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	3	3	2.79	10	93%	8
		其中：当年财政拨款	3	3	2.79	—	93%	—
		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			
		为残疾大学生缓解了经济压力，解决了家庭困难。			为残疾大学生缓解了经济压力，解决了家庭困难。			
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
年度绩效指标	产出指标	数量指标	实际到大中专院校报到人数	12 人	12 人	5	5	
		质量指标	励志助学	12 人	12 人	5	5	
		时效指标	项目完成及时率	100%	100%	5	5	
		成本指标	专科 4000 元、本科 6000 元、硕士研究生 8000 元	按规定标准执行	按规定标准执行	20	20	
	效益指标	社会效益指标	明显改善	≥85%	≥85%	5	5	
			明显提升	≥85%	≥85%	5	5	
		可持续影响指标	1 年	1 年	1 年	5	5	
	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	≥95%	≥95%	10	10	
总分		98						

2022 年度预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		残疾儿童康复经费			主管部门	莒南县残疾人联合会		
项目预算执行情况			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	258	258	49.5	10	19.2%	2
		其中：当年财政拨款	258	258	49.5	—	19.2%	—
		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			
		为有康复需求的智力、肢体、孤独症、听力残疾儿童提供康复救助，做到应救尽救。			为有康复需求的智力、肢体、孤独症、听力残疾儿童提供康复救助，做到应救尽救。			
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
年度绩效指标	产出指标	数量指标	得到基本康复服务的残疾儿童数量	≥154 人	154 人	4	4	
			社区+机构+家庭计划救助	≥50 人	50 人	4	4	
		质量指标	增强自理和社会参与能力	明显提升	明显提升	4	4	
			通过功能训练服务情况	明显提升	明显提升	4	4	
		时效指标	项目完成及时率	≥95%	≥95%	4	4	
			财政拨款	100%	100%	10	2	残疾儿童康复项目完成，资金2023 年支付。
		成本指标	残疾儿童康复资金成本	1.5 万元/人/月	1.5 万元/人/月	10	10	
			社区+机构+家庭计划救助成本	0.18 万元/人/月	0.18 万元/人/月	10	10	
	效	社会效益	普及率	100%	100%	8	6	加大宣传，提高

	益 指 标	指标						残疾儿童康复普 及率
			有需求的 残疾儿童 得到基本 康复服务 覆盖率	≥85%	≥85%	8	8	
		可持续影响 指标	残疾儿童 康复服务 收益年限	10 月	10 月	7	7	
			社区+机构 +家庭康复 服务收益 年限	3 月	3 月	7	7	
	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	≥90%	≥90%	10	10	
总分			82					

残疾人联合会转移支付区域（项目）绩效目标自评表

转移支付（项目）名称			残疾儿童成人康复救助经费			
中央主管部门			中国残疾人联合会			
地方主管部门			莒南县残疾人联合会		资金使用单位	莒南县残疾人联合会
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×100%)
			年度资金总额:	423.23	190.33	45%
			其中：中央财政资金	186.23	158.08	85%
			地方资金	237	32.25	14%
			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	严格按照转移支付管理制度以及资金管理办法规定的范围和标准分配资金。		
			下达及时性	严格按照预算法及其实施条例、转移支付管理制度规定以及资金管理办法规定的时限要求分解下达。		
			拨付合规性	严格按照国库集中支付制度有关规定支付资金。		
			使用规范性	严格按照下达预算的科目和项目执行，未出现截留、挤占、挪用或擅自调整等问题。		
			执行准确性	按照上级下达和本级预算安排的金额执行。		
			预算绩效管理情况	在细化下达预算时同步下达绩效目标，将有关资金纳入本级预算或对下转移支付绩效管理，开展绩效监控和绩效评价。		
			支出责任履行情况	对共同财政事权转移支付，按照财政事权和支出责任划分有关规定，足额安排资金履行本级支出责任。		
总体目标完成情况		总体目标			全年实际完成情况	
		1、为有康复需求的智力、肢体、孤独症、听力残疾儿童提供康复救助，做到应救尽救。2、为困难视力残疾人提供基本康复服务。			1、为有康复需求的智力、肢体、孤独症、听力残疾儿童提供康复救助，做到应救尽救。2、为困难视力残疾人提供基本康复服务。	
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
	产出指标	数量指标	残疾儿童康复救助人数	218	218	
			残疾儿童送训补贴	220	220	
			得到基本康复服务残疾人人	600	550	按照实际需求白内障手术救助申请人数
		质量指标	通过功能训练服务情况	明显提升	明显提升	
			增强自理和社会参与能力	明显提升	明显提升	
		社会效益	有需求的残疾儿童得到基本康复服务覆盖率	≥85%	≥95%	

绩效指标		时效指标	拨付及时率	≥100%	45%	2023年支付
		成本指标	各类残疾儿童康复救助、送训补助标准	1.5万元\人、0.3万元\人	1.5万元\人、0.3万元\人	
			白内障手术救助标准	500元\人	500元\人	
		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	≥85%	≥85%	
			普及率	100%	≥95%	加大宣传，提高残疾儿童康复普及率。
		可持续影响指标	服务收益年限	1年	1年	
			家庭有效劳动力得到释放，社会参与度提高	得到提高	得到提高	
	满意度指标	服务对象满意度指标	残疾人、残疾儿童或家属对基本康复服务的满意度	≥95%	≥95%	
说明	无					

残疾人联合会转移支付区域（项目）绩效目标自评表

转移支付（项目）名称			残疾人就业创业扶持资金和大学生励志助学资金				
中央主管部门			中国残疾人联合会				
地方主管部门			莒南县残疾人联合会		资金使用单位	莒南县残疾人联合会	
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×100%)	
			年度资金总额:	12.51	12.51	100%	
			其中：中央财政资金				
			地方资金	12.51	12.51	100%	
			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	严格按照转移支付管理制度以及资金管理办法规定的范围和标准分配资金。			
			下达及时性	严格按照预算法及其实施条例、转移支付管理制度规定以及资金管理办法规定的时限要求分解下达。			
			拨付合规性	严格按照国库集中支付制度有关规定支付资金。			
			使用规范性	严格按照下达预算的科目和项目执行，未出现截留、挤占、挪用或擅自调整等问题。			
			执行准确性	按照上级下达和本级预算安排的金额执行。			
			预算绩效管理情况	在细化下达预算时同步下达绩效目标，将有关资金纳入本级预算或对下转移支付绩效管理，开展绩效监控和绩效评价。			
			支出责任履行情况	对共同财政事权转移支付，按照财政事权和支出责任划分有关规定，足额安排资金履行本级支出责任。			
总体目标完成情况	总体目标				全年实际完成情况		
	1、为残疾人就业创业和残疾大学生缓解了经济压力，解决了家庭困难。 2、开展残疾人技能培训，增强残疾人劳动就业能力。				1、为残疾人就业创业和残疾大学生缓解了经济压力，解决了家庭困难。 2、开展残疾人技能培训，增强残疾人劳动就业能力。		
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	残疾人自主创业者		3人	3人	
			残疾人致富能手		3人	3人	
			辅助性就业机构数量		1个	1个	
			残疾大学生励志助学		24人	24人	
		质量指标	残疾人自主就业创业者及奖励机构合格率		100%	100%	
			2021年考入大学学生覆盖率		100%	100%	
		时效指标	项目完成及时率		≥95%	100%	
			资金发放及时率		100%	1	
		成本指标	市级残疾人致富能手		0.5万元/人	0.5万元/人	
			残疾人自主就业创业者		1万元/人	1万元/人	
			辅助性就业机构		5万元/个	5万元/个	
			残疾大学生励志助学		专科0.4万元/人， 专什本0.2万元/人，本科0.6万元/人	专科0.4万元/人， 专什本0.2万元/人，本科0.6万元/人	

	效益指标	经济效益指标	解决残疾人生活困难情况	基本解决	基本解决	
		社会效益指标	残疾学生入学率	持续提高	持续提高	
			机构对项目认可度	≥80%	≥80%	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被扶持机构满意度	≥80%	≥80%	
			受助残疾人满意度	≥90%	≥90%	
说明	无					

残疾人联合会转移支付区域（项目）绩效目标自评表

转移支付（项目）名称			残疾人康复经费				
中央主管部门			中国残疾人联合会				
地方主管部门			莒南县残疾人联合会		资金使用单位	莒南县残疾人联合会	
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×100%)	
			年度资金总额:	39.6	31.332	80%	
			其中：中央财政资金	39.6	31.332	80%	
			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	严格按照转移支付管理制度以及资金管理办法规定的范围和标准分配资金。			
			下达及时性	严格按照预算法及其实施条例、转移支付管理制度规定以及资金管理办法规定的时限要求分解下达。			
			拨付合规性	严格按照国库集中支付制度有关规定支付资金。			
			使用规范性	严格按照下达预算的科目和项目执行，未出现截留、挤占、挪用或擅自调整等问题。			
			执行准确性	按照上级下达和本级预算安排的金额执行。			
			预算绩效管理情况	在细化下达预算时同步下达绩效目标，将有关资金纳入本级预算或对下转移支付绩效管理，开展绩效监控和绩效评价。			
			支出责任履行情况	对共同财政事权转移支付，按照财政事权和支出责任划分有关规定，足额安排资金履行本级支出责任。			
总体目标完成情况	总体目标				全年实际完成情况		
	为有辅助器具需求的残疾人提供基本的生活辅助器具，提升他们的出行质量，提高残疾人的生活水准。				为有辅助器具需求的残疾人提供基本的生活辅助器具，提升他们的出行质量，提高残疾人的生活水准。		
绩效标效	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	残疾人辅助器具适配服务人数		≥500人	781人	
		质量指标	配发的辅具器具合格率		100%	100%	
		时效指标	资金拨付到位情况		100%	100%	
			工作完成及时率		100%	100%	
		成本指标	残疾人辅助器具适配平均金额		平均792元/件	平均376元/件	
	效益指标	社会效益指标	改善残疾人生活状况		有所提高	有所提高	
			增强残疾人自理能力，提高残疾人融入社会能力		有所提高	有所提高	
	满意度指标	服务对象满意度指标	残疾人及家属对基本康复服务的满意度		≥85%	≥85%	
说明	无						

残疾人联合会转移支付区域（项目）绩效目标自评表

转移支付（项目）名称			残疾人阳光家园托养服务和农村残疾人实用技术培训资金				
中央主管部门			中国残疾人联合会				
地方主管部门			莒南县残疾人联合会		资金使用单位	莒南县残疾人联合会	
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×100%)	
			年度资金总额:	44.55	22.5	50.50%	
			其中：中央财政资金	22.5	22.5	100.00%	
			地方资金	22.05	0	0	
			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	严格按照转移支付管理制度以及资金管理办法规定的范围和标准分配资金。			
			下达及时性	严格按照预算法及其实施条例、转移支付管理制度规定以及资金管理办法规定的时限要求分解下达。			
			拨付合规性	严格按照国库集中支付制度有关规定支付资金。			
			使用规范性	严格按照下达预算的科目和项目执行，未出现截留、挤占、挪用或擅自调整等问题。			
			执行准确性	按照上级下达和本级预算安排的金额执行。			
			预算绩效管理情况	在细化下达预算时同步下达绩效目标，将有关资金纳入本级预算或对下转移支付绩效管理，开展绩效监控和绩效评价。			
			支出责任履行情况	对共同财政事权转移支付，按照财政事权和支出责任划分有关规定，足额安排资金履行本级支出责任。			
总体目标完成情况	总体目标				全年实际完成情况		
	1、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。 2、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。				1、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。 2、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。		
指绩标效	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	残疾人农村实用技术培训人数		60人	60人	
			资助接受托养服务人次		90人	90人	
		质量指标	技能培训完成率		≥80%	≥80%	
			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	
			符合残疾人托养服务各项规范标准达标率		≥85%	≥85%	
		时效指标	项目期限内完成率		≥90%	≥90%	
	成本指标	农村残疾人实用技术培训		按规定标准执行	按规定标准执行		
		残疾人托养服务		按规定标准执行	按规定标准执行		
	效益指标	经济效益指标	解决残疾人生活困难情况		基本解决	基本解决	
		社会效益指标	解决残疾人实际问题，提升残疾人服务能力和水平		有所改善	有所改善	
			被托养残疾人生活质量提高		得到提高	得到提高	
		可持续影响指标	残疾人家庭有效劳动力得到释放，社会参与度提高		得到提高	得到提高	
	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		≥85%	≥85%	
说明	无						

残疾人联合会转移支付区域（项目）绩效目标自评表

转移支付（项目）名称			困难残疾人家庭无障碍改造经费				
中央主管部门			中国残疾人联合会				
地方主管部门			莒南县残疾人联合会		资金使用单位	莒南县残疾人联合会	
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×100%)	
			年度资金总额:	66.75	0	0	
			其中：中央财政资金	59.5	0	0	
			地方资金	7.25	0	0	
			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	严格按照转移支付管理制度以及资金管理办法规定的范围和标准分配资金。			
			下达及时性	严格按照预算法及其实施条例、转移支付管理制度规定以及资金管理办法规定的时限要求分解下达。			
			拨付合规性	严格按照国库集中支付制度有关规定支付资金。			
			使用规范性	严格按照下达预算的科目和项目执行，未出现截留、挤占、挪用或擅自调整等问题。			
			执行准确性	按照上级下达和本级预算安排的金额执行。			
			预算绩效管理情况	在细化下达预算时同步下达绩效目标，将有关资金纳入本级预算或向下转移支付绩效管理，开展绩效监控和绩效评价。			
			支出责任履行情况	对共同财政事权转移支付，按照财政事权和支出责任划分有关规定，足额安排资金履行本级支出责任。			
总体目标完成情况	总体目标				全年实际完成情况		
	为贫困重度残疾人提供家庭无障碍改造，改善残疾人居家环境。				为贫困重度残疾人提供家庭无障碍改造，改善残疾人居家环境。		
指绩效效	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	贫困重度残疾人家庭进行无障碍改造户数		≥267户	267户	
		质量指标	项目执行情况		100%	100%	
			审核验收		良好	良好	
		时效指标	财政拨款及时率		100%	0	项目已完成，2023年支付。
		成本指标	无障碍改造标准		平均2500元/户	平均2500元/户	
	效益指标	社会效益指标	残疾人家庭受益情况		≥85%	≥85%	
			根据残疾人实际情况贴身打造无障碍设计方案，尽最大程度满足残疾人日常生活需要，改善了生活质量和居家环境。		提高	提高	
	满意度指标	服务对象满意度指标	无障碍改造残疾人家庭满意度		≥85%	≥85%	
说明	无						

残疾人联合会转移支付区域（项目）绩效目标自评表

转移支付（项目）名称			残疾人如康家园建设经费				
中央主管部门			中国残疾人联合会				
地方主管部门			莒南县残疾人联合会		资金使用单位	莒南县残疾人联合会	
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×100%)	
			年度资金总额:	12	12	100%	
			其中：中央财政资金				
			地方资金	12	12	100%	
			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	严格按照转移支付管理制度以及资金管理办法规定的范围和标准分配资金。			
			下达及时性	严格按照预算法及其实施条例、转移支付管理制度规定以及资金管理办法规定的时限要求分解下达。			
			拨付合规性	严格按照国库集中支付制度有关规定支付资金。			
			使用规范性	严格按照下达预算的科目和项目执行，未出现截留、挤占、挪用或擅自调整等问题。			
			执行准确性	按照上级下达和本级预算安排的金额执行。			
			预算绩效管理情况	在细化下达预算时同步下达绩效目标，将有关资金纳入本级预算或对下转移支付绩效管理，开展绩效监控和绩效评价。			
			支出责任履行情况	对共同财政事权转移支付，按照财政事权和支出责任划分有关规定，足额安排资金履行本级支出责任。			
总体目标完成情况	总体目标				全年实际完成情况		
	2022年底全部完成筹建任务，共解决90名16周岁以上精神、智力和重度肢体残疾人的托养服务工作，达到托养人员满意度95%以上。				2022年底全部完成筹建任务，共解决90名16周岁以上精神、智力和重度肢体残疾人的托养服务工作，达到托养人员满意度95%以上。		
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	筹建如康家园数量		12处	12处	
		质量指标	具有康复、日间照料、辅助性就业功能		100%	100%	
		时效指标	项目完成时间		1年	1年	
			项目资金拨付率		100%	100%	
	效益指标	经济效益指标	解决残疾人生活困难情况		基本解决	基本解决	
		社会效益指标	残疾人入院、康复、日间照料服务水平		有所改善	有所改善	
			关心、理解、支持残疾人的社会氛围		有所提高	有所提高	
	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		≥95%	≥95%	
说明	无						

残疾人联合会转移支付区域（项目）绩效目标自评表

转移支付（项目）名称			残疾人文化服务经费				
中央主管部门			中国残疾人联合会				
地方主管部门			莒南县残疾人联合会		资金使用单位	莒南县残疾人联合会	
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×100%)	
			年度资金总额：	2.3	0	0	
			其中：中央财政资金	2.3	0	0	
			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	严格按照转移支付管理制度以及资金管理办法规定的范围和标准分配资金。			
			下达及时性	严格按照预算法及其实施条例、转移支付管理制度规定以及资金管理办法规定的时限要求分解下达。			
			拨付合规性	严格按照国库集中支付制度有关规定支付资金。			
			使用规范性	严格按照下达预算的科目和项目执行，未出现截留、挤占、挪用或擅自调整等问题。			
			执行准确性	按照上级下达和本级预算安排的金额执行。			
			预算绩效管理情况	在细化下达预算时同步下达绩效目标，将有关资金纳入本级预算或对下转移支付绩效管理，开展绩效监控和绩效评价。			
			支出责任履行情况	对共同财政事权转移支付，按照财政事权和支出责任划分有关规定，足额安排资金履行本级支出责任。			
总体目标完成情况	总体目标				全年实际完成情况		
	实施46户残疾人文化进家庭五个一及文化产业项目，使残疾人参与文化服务的需要得到满足。				实施46户残疾人文化进家庭五个一及文化产业项目，使残疾人参与文化服务的需要得到满足。		
指绩效标	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	残疾人文化进家庭“五个一”完成户数		46户	46户	项目已完成，2023年支付。
		时效指标	资金拨付到位情况		100%	0	
			工作完成及时率		100%	100%	
		成本指标	残疾人文化进家庭“五个一”资金标准		平均500元\人	平均500元\人	
	效益指标	社会效益指标	残疾人享有公共文化服务水平		有所改善	有所提高	
			残疾人文化宣传		有所提高	有所提高	
	满意度指标	服务对象满意度指标	残疾人及亲友对残疾人能享有的文化服务的满意度		≥85%	≥85%	
说明	无						

**莒南县 2022年残疾儿童康复救助项目
绩效评价报告**

二零二三年一月十九日

目 录

一、项目基本情况	1
（一）项目背景	1
（二）项目预算和经费使用	1
（三）项目绩效目标	3
（四）项目实施和组织管理	5
二、项目评价基本情况	8
（一）评价目的	8
（二）评价对象与范围	9
（三）评价依据	9
（四）评价原则	10
（五）评价方法和方式	11
（六）评价工作实施及进度	11
三、评价结论及分析	14
（一）综合评价结论	14
（二）综合评价分析	14
四、绩效评价指标分析	17
（一）项目投入指标实现情况分析	17
（二）项目过程分析	20
（三）项目产出分析	23
（四）项目效益分析	27
五、经验做法	30
（一）部门重视，部署周密，压实责任，落实有力。	30
（二）重心下移，强化督导，提升康复服务能力和质量。	30
（三）强化档案意识，确保工作有章可循、有据可查。	30

六、存在的问题及原因分析 30

 （一）部分绩效指标编制质量有待提升。 30

 （二）残疾儿童监护人的课后培训和效果跟踪有待提升。 31

 （三）康复救助政策知晓率、普及率有待加强。 31

 （四）专业康复人才教育培训应给予重视。 31

七、意见建议 31

 （一）强化目标导向，制定合理有效的绩效申报目标。 31

 （二）加强康复救助政策宣传和解读。 31

 （三）强化社会宣传，营造全社会了解、关注和扶助贫困残疾儿童的浓厚氛围。 32

 （四）加强整体管理水平，大力培育康复机构、提高服务质量。 32

附录1：莒南县2022年度残疾儿童康复救助项目绩效评价指标体系及评分标准表 ...33

莒南县残疾人联合会
莒南县2022年度残疾儿童康复救助项目
绩效评价报告

中盛大咨字（2023）第 号

莒南县残疾人联合会：

我们接收委托对莒南县残疾人联合会“莒南县 2022 年度残疾儿童康复救助项目”进行项目绩效评价工作，包括项目投入、项目实施全过程的总结、评价，项目产出和效益评价等。

我们按照《莒南县 2022 年度残疾儿童康复救助项目实施方案》的规定对项目进行了评价工作，反映了“莒南县 2022 年度残疾儿童康复救助项目”的各阶段实施情况。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵单位，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的评价证据是充分、适当的，为发表评价意见提供了基础。

一、项目基本情况

（一）项目背景

为全面贯彻落实党的十九大关于“发展残疾人事业，加强残疾康复服务”的重要部署，根据省文件临沂市人民政府临政发（2019）2号关于建立残疾儿童康复救助制度的通知。2022年度，莒南县残联始终坚持“救早救小、应救尽救”的原则，对辖区内符合条件的视力、听力、言语、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童实施康复救助。

（二）项目预算和经费使用

根据上级有关要求和救助标准，莒南县残联制定了《莒南县2022年度残疾儿童救助项目实施方案》，方案规定：符合救助条件的肢体、智力、

听力、言语、孤独症残疾儿童每年的救助时间不超过10个月，每月不少于17天，康复经费每月不超过1500元，每年最高不超过1.5万元，送训补贴每月不超过300元，每年最高不超过0.3万元；视力残疾儿童按《山东省残疾儿童康复救助实施办法》的要求给予一次性救助最高不超过6000元。

根据临沂市人民政府临政发（2019）2号关于建立残疾儿童康复救助制度的通知，残疾儿童康复救助资金在中央、省财政补助的基础上，由市、县两级财政共同解决。救助费用结算的原则是在定点康复机构接受康复服务发生的费用，经组织康复救助的残联审核后，按照国库集中支付管理规定定期与定点康复机构直接结算，结算周期由残联组织商同级财政部门确定。

经统计，2022年度莒南县辖区内纳入县级财政救助的残疾儿童共342人。救助标准：每人年补助训练费15000元、送训补助3000元，预算资金总额为556.08万元。受新冠肺炎疫情影响，2022年部分财政补助资金暂未发放到位，具体项目资金支出情况见下表：

儿童康复机构经费拨付明细表

机构名称	康复经费已经拨付（万元）	备注
莒南县妇幼保健院	134.59	
莒南县新光启智学校	93.78	
莒南县特教中心	65.22	
临港爱馨康复医疗中心	51.84	
临沂天使学校	20.70	
沂南天河康复医院	9.54	
临沂市妇幼保健院	6.21	
蒙阴善爱特殊教育学校	3.60	
临沂市兰山区妇幼保健院	1.95	
临沂市交通医院	1.80	
临沂沂州医院	1.80	
青岛蓝琪特殊儿童康复中心	1.80	
青岛星语康复医疗中心	1.80	

莒南县2022年度残疾儿童康复救助项目
绩效评价报告

机构名称	康复经费已经拨付（万元）	备注
临沂市人民医院	0.63	
临沂罗庄爱之旅康复医院	0.30	
青岛小百灵	0.00	
临沂圣博康复医院	0.00	
河东区妇幼保健院	0.00	
临沂市特教学校	0.00	
合计	395.55	

（三）项目绩效目标

绩效目标是建设项目库、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。根据山东省残疾人联合会等9部门共同制定的《山东省残疾儿童康复救助实施办法》及各事项通知，莒南县残联填写的《莒南县残疾儿童康复救助评估表》、《残疾儿童家长满意度调查表》、《残疾儿童康复救助预算项目申报书》、《山东省残疾儿童定点康复机构委托服务协议》以及《残疾儿童康复救助审批表》等相关规定和要求，设定了2022年度莒南县残疾儿童康复救助项目绩效目标。具体指标情况见下表：

救助项目绩效指标表

项目名称	2022年度莒南县残疾儿童康复救助项目		项目属性	基本建设类□ 收费执收成本类□ 定额补助类□ 专项资金类 ☒ 业务经费类□ 其他□
主管部门	莒南县人民政府		项目实施单位	莒南县残疾人联合会
项目类别	上年原有项目 ☒ 新增固定项目□ 新增一次性项目□ 其他项目□			
项目起止时间	2022年1月至2022年12月			
项目资金申请（万元）	资金总额：		556.08	
	其中：财政拨款：		556.08	
	其他资金：			
	经营性收入：			
	其他：			
测算依据及说明	根据省、市人民政府《关于建立残疾儿童康复救助制度的通知》（临政发[2019]2号）的有关规定。坚持“救早救小”和“应救尽救”，对符合条件的视力、听力、言语、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童实施康复救助。2022年度莒南县残联共救助的残疾儿童342人，年救助不超10个月，每人救助1.5万元，生活费0.3万元，共计1.8万元。			
项目单位职	代表残疾人共同利益，维护残疾人合法权益；团结教育残疾人，为残疾人服务；代表政			

莒南县2022年度残疾儿童康复救助项目
绩效评价报告

能概述	府管理和发展残疾人事业。				
项目概况、主要内容及用途	对符合条件的视力、听力、言语、肢体、智力等残疾儿童和孤独症需要长期康复训练的残疾儿童，采取机构内集中康复训练。每人每年度救助时间不超过10个月，每月不少于17天，每人年最高补助训练费1.5万元，送训补助0.3万元。				
项目立项情况	项目立项的依据	根据临沂市人民政府临政发（2019）2号关于建立残疾儿童康复救助制度的通知。坚持“救早救小、应救尽救”，对辖区内符合条件的视力、听力、言语、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童实施康复救助。			
	项目申报的可行性和必要性	贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神，进一步建立残疾儿童康复救助制度，保障残疾儿童基本康复服务需求，实行政府负责制。			
项目实施进度计划	项目实施内容	开始时间		完成时间	
	残疾儿童康复救助	2022.1		2022.12	
项目总体目标	2022年度目标				
	坚持“救早救小、应救尽救”，对需要长期康复训练的残疾儿童，采取机构内集中康复训练。减轻残疾儿童家庭经济负担，为残疾儿童康复救助工作营造良好的社会环境。				
绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	残疾儿童康复救助人数	是否达到应救尽救原则，筛查申报符合条件的残疾儿童为342人。	
			康复救助残疾儿童覆盖率	康复救助符合条件的残疾儿童人数占应救助人数比≥85	
			受助儿童康复训练天数	年度内受训时间≥10个月，每月≥17天。	
		质量指标	受助儿童康复评估、训练建档率	受助残疾儿童康复救助评估材料、训练建档率100%	
			受助儿童康复训练总有效率	受助残疾儿童康复训练相关功能较上一年有明显改善率≥85%	
			家长培训活动开展达标率	开展家长培训和咨询服务每月≥1次；	
			社会融入活动开展达标率	组织受助儿童开展文化、娱乐等社会融入活动每月不少于1次；	
		时效指标	康复训练资金拨付及时率	受助残疾儿童康复训练资金15000元/年（10个月）拨付及时率；	
			受助儿童家庭送训补助拨付及时率	受助残疾儿童家庭送训补助3000元/年（10个	

莒南县2022年度残疾儿童康复救助项目
绩效评价报告

				月) 拨付及时率;	
			受助儿童信息数据库更新及时率	受助儿童档案信息数据库更新及时率100%;	
			康复训练项目完成及时率	受助儿童康复训练、家长培训、社会融入活动开展及时率;	
			受助儿童康复训练归档及时率	受助儿童康复训练档案整理归档及时率100%	
		成本指标	康复训练资金	受助儿童康复训练费每人每年(不少于10个月)15000元;	
			送训补助	受助儿童送训补助费每人每年(不少于10个月)3000元;	
	效益指标	社会效益	降低贫困受助家庭负担	显著降低受助儿童家庭康复治疗及护理成本开支;	
			受助儿童自理和社会参与能力提升	通过康复救助, 受助儿童自理能力和社会融入参与能力有效提升;	
			康复救助服务覆盖率	有需求的残疾儿童康复救助的渠道畅通, 有效保障救助服务覆盖率;	
			康复救助政策知晓率	通过残疾儿童康复救助制度政策解读和宣传, 提升残疾儿童监护人政策知晓率, 了解申请程序和要求;	
		可持续影响指标	有效保障残疾儿童生存权和发展权	受助儿童通过系统化康复训练各项指标可产生持续性康复效果, 有效保障残疾儿童生存权和发展权;	
			残疾预防和康复意识普及率	通过项目实施引导全社会强化残疾预防和康复意识	
			社会力量关注参与可持续	汇聚社会力量关注参与残疾儿童康复救助, 推动该项事业可持续发展	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象	100%	

(四) 项目实施和组织管理

1、资助对象条件

——持有《中华人民共和国残疾人证》且年龄未满18周岁, 或者持有

符合规定的残疾诊断证明且未满七周岁的疑似残疾儿童；

——有康复需求的残疾儿童，优先资助当地政府确定的精准扶贫建档立卡户孤独症儿童；

——家庭成员配合，保证救助对象在定点康复机构接受至少10个月的康复训练或训练指导；

——有康复需求的残疾儿童须具有莒南县户籍。户籍在莒南县外且在莒南县内定点机构康复的残疾儿童需满足下列条件之一：

- （一）监护人持有本地居住证且纳税一年以上；
- （二）监护人持有本地居住证且缴纳社会保险一年以上；
- （三）监护人持有本地居住证连续三年以上。

2、项目实施情况

孤独症儿童康复救助项目：承担项目任务的康复机构，按照省儿童康复机构建设规范要求，做好康复专业人员和基本设备设施的配置，保证开展求助儿童康复的必要条件；功能评估（含运动功能、语言、日常生活、社会参与能力等）每年不少于3次。康复训练（包括粗大运动功能、精细运动功能、认知能力、语言能力、生活自理能力和社会适应能力等训练），根据评估结果，每年训练时间不少于10个月，每月不少于17天，结合儿童个体情况每天开展相应康复训练。其中，运动疗法、物理因子治疗等物理治疗手段，每天训练至少1次，每次至少30分钟；各种作业活动、主题教学、集体活动等，每天训练至少1次，每次至少30分钟；需要进行言语治疗的开展言语训练，每天开展训练1次，每次至少30分钟；开展家长培训和咨询服务，每月不少于1次；开展多种形式的文化、体育、娱乐等社会融入活动；有条件的根据需要开展相关中医康复治疗、心理行为干预等。低年龄及入普幼等不能坚持全日制康复训练的儿童，根据实际情况参考上述训练内容。为收训的孤独症儿童建立个人受助康复档案，登记填写效果评估情况，保存教学计划、训练记录、评估记录等资料备查。

智力残疾儿童康复救助项目：康复机构要对接受救助的智障儿童进行功能评估（含认知、生活自理和社会适应能力等）每年不少于3次。康复训练（包括认知、生活自理和社会适应能力训练等），根据评估结果，每年训练时间不少于10个月，每月不少于17天，每日基本康复训练至少3小时（须包含集体训练、组别训练、个别训练、运动/感统训练等，具体计划根据儿童个体情况制定）。音乐游戏活动每周至少1次，每次至少0.5小时。社会融合活动每季度至少1次。家庭康复指导每周至少1次，每次至少0.5小时。家长培训每月至少1次，每次至少0.5小时。康复机构要专门组织受助儿童开展多种形式的文化、娱乐等社会融入活动，每年不少于4次。

肢体残疾儿童康复救助项目：承担项目任务的康复机构，按照省儿童康复机构建设规范要求，进行言语训练、作业疗法、认知知觉功能障碍训练、生活自理能力训练、社会适应能力训练、感觉统合治疗、中医传统疗法、物理因子疗法。每月训练时间不少于10个月，每月不少于17天，每天训练不少于3小时，其中个训时间不少于1小时。单项训练时间不少于0.5小时，确有需要进行治疗的，可给予相关治疗，每天不超过0.5小时。

3、组织机构管理

本项目按照上级有关文件要求，及《山东省残疾儿童康复救助实施办法》组织管理要求。县残联做好政策宣传及解读；残疾儿童监护人向县残联提出申请；县残联严格落实“一次办好”改革要求，在5个工作日内完成对申请人提交资料的审核。经审核符合条件的残疾儿童，由其监护人按照就近就便原则自主选择定点康复机构，接受相应的康复服务。县残联与康复机构签订项目目标责任书。康复机构对残疾儿童进行康复评估，制定康复计划，进行运动、生活自理、言语、认知、社交等方面的能力训练。县残联及定点康复机构定期组织开展康复救助项目绩效评估工作，形成阶

段评估和终期评估、常规评估和抽查评估相结合的评估机制。在定点康复机构接受康复服务发生的费用，经组织康复救助的残联审核后，按照国库集中支付管理规定定期与定点康复机构直接结算，结算周期由残联组织商同级财政部门确定。

莒南县2022年度残疾儿童康复救助项目定点机构明细表

机构名称	康复救助 儿童数	机构名称	康复救助 儿童数
莒南县妇幼保健院	121	青岛星语康复医疗中心	1
莒南县特教中心	73	青岛小百灵	1
莒南县新光启智学校	64	青岛蓝琪特殊儿童康复中心	1
临港爱馨康复医疗中心	43	临沂沂州医院	1
临沂天使学校	14	临沂市特教学校	1
沂南天河康复医院	6	临沂市人民医院	1
临沂市妇幼保健院	6	临沂市交通医院	1
蒙阴善爱特殊教育学校	2	临沂圣博康复医院	1
临沂市兰山区妇幼保健院	2	临沂罗庄爱之旅康复医院	1
河东区妇幼保健院	2		
合 计			342

二、项目评价基本情况

在经济性、效率性、有效性和公平性原则的基础上，按照科学规范、简洁实用、目标导向、绩效突出、合理分类和综合评价的要求，展开本次绩效评价工作。

（一）评价目的

本次对莒南县残疾儿童康复救助项目经费进行评价的目的是：通过逐

项调查项目执行过程中的投入、管理制度建设及执行情况、资金使用规范性、产出、效果等，全面评价项目绩效。针对项目实施中存在的问题及不足，提出改进意见，为下一步2023年度残疾儿童康复救助预算资金安排、完善政策提供参考。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价的评价对象为莒南县2022年度残疾儿童康复救助专用经费项目的使用绩效，该项经费预算安排556.08万元。

本次绩效评价主要包括：

- 1、项目资金投入情况：涵盖项目申请内容、绩效目标设定情况、绩效目标合理性；
- 2、项目过程管理情况：涵盖业务管理制度建设、财务管理制度建设；
- 3、项目资金使用情况：涵盖资金投入使用、资金支付相符性、资金支出合规性；
- 4、项目完成情况：涵盖项目绩效目标完成情况、绩效目标完成质量、检查验收情况；
- 5、项目效益情况：涵盖项目完成后使用效益、社会效益及政策知晓率。

（三）评价依据

按照科学、规范、客观、公正的原则，全面分析和综合评价莒南县2022年度残疾儿童康复救助项目资金的使用情况，对照相关法律法规，评价财政补助资金支付的质量和成效，科学系统评估财政补助资金的社会效益和经济效益，为后续财政补助资金的投入提供参考依据。本次绩效评价的主要依据包括：

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

- 2、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）
- 3、《山东省财政厅山东省民政厅山东省工商行政管理局关于印发(山东省政府购买服务管理实施办法)的通知》(鲁财购[2015]1号)；
- 4、《临沂市市级预算支出绩效评价操作规程》（临财绩〔2017〕3号）；
- 5、《中共临沂市委 临沂市人民政府关于全面落实预算绩效管理的事实意见》（临发[2019]12号）
- 6、《临沂市残疾人康复和就业资金管理暂行办法》（临财社[2019]29）
- 7、相关行业政策、行业标准及专业技术规范；
- 8、项目资金申请文件和备案文件；
- 9、申请预算时提出的绩效目标及其他相关材料；
- 10、项目工作总结、计划、部门相关制度等相关资料；
- 11、有关财务会计资料；
- 12、其他相关资料。

（四）评价原则

本次绩效评价受临沂市莒南县残疾人联合会委托，进行第三方绩效评价，评价过程遵循以下原则：科学规范原则、绩效相关原则、政策相符原则、经济合理原则、依据充分原则、独立评价原则、回避原则、反馈原则、保密原则等。具体内容概述如下：

- 1、科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作；
- 2、绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系；
- 3、政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定；

4、经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要；

5、依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考；

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

7、回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正；

8、反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据；

9、保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

（五）评价方法和方式

本项目采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式评价。根据实际情况，本着经费节约、评价效益最大化的原则，对涉及项目的资金管理情况进行评价。

主要通过案卷资料审阅、现场观摩调研、实地评价、数据比对分析等方法，对资金使用情况、该项目实现的社会效益及其他效益情况等方面进行现场评价，从而对该专项资金项目的投入、过程、产出及效果进行量化打分。

本次绩效评价是在项目执行单位提供评价所需材料的基础上，对所有项目资料进行现场和非现场综合评价。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括评价准备、组织实施、评价分析、报告撰写。

（六）评价工作实施及进度

1、评价准备

评价准备工作主要包括以下内容：

（1）进行专业理论知识学习。

（2）成立绩效评价质量标准委员会。绩效评价质量标准委员会主要负责制定绩效评价指标体系、编写绩效评价实施方案、组织绩效评价人员培训、进行现场评价工作指导、撰写专项资金绩效评价总报告等工作。

（3）制定绩效评价指标体系。绩效评价质量标准委员会负责制定绩效评价指标体系。结合项目的特有属性及项目实际情况，设计指标体系，进行指标细化和分值设定。

（4）编写绩效评价实施方案。本次绩效评价实施方案由质量标准委员会制定初稿，同时委托方、委托专家就实施方案进行讨论，针对委托方与相关专家意见质量标准委员会进行再次讨论并定稿。

（5）进行绩效评价工作人员培训。评价工作开始前专门针对财政专项资金绩效评价工作进行了系统培训，内容包括绩效评价基础理论、绩效评价实务工作流程、绩效评价过程中容易出现的问题和应对措施、绩效评价指标体系说明。

2、组织实施

本次绩效评价组织实施包括事前沟通、收集评价资料、针对项目单位提供的书面材料进行评价打分、现场评价四个部分。

（1）事前沟通

在进驻项目单位之前，与莒南县残联相关负责人、康复机构进行联系，就评价流程、评价时间安排、评价资料收集进行沟通，要求主管部门以及项目单位针对本次绩效评价工作进行相关资料的准备。

（2）非现场评价

项目评价小组依据县级主管部门和项目单位提供的材料，按照评价指标体系对项目单位绩效情况进行打分。根据所收集资料，按照评级指标和

评价标准，对全部项目进行打分。确保绩效评价结果反映的全面性和评价结果精准性。

（3）现场评价

针对现场评价项目所提供的材料，进行资料清单的查阅，包括未提供原始资料的文件要求进行二次补充。项目评价小组在书面评价结果基础上进行现场评价。

3、评价分析

以项目单位现场收集资料形成的工作底稿、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录等相关资料为基础，对项目资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题并进行分析。

（1）绩效评价

根据项目的现场评价情况进行梳理、汇总，着眼于该项目的总体目标完成情况，从政策效果、预算管理、项目管理、可持续发展等角度，对项目评价结论及得分进行整体评判和调整，形成最终评价结果，并根据项目实施所属单位得分情况，汇总形成分单位评价结果。

（2）结果评级

本次绩效评价综合绩效级别根据省财政厅预算绩效管理处印发的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（征求意见稿）》相关规定确定，综合绩效级别分为4个等级：

综合得分90-100分（含90分）为优；

综合得分80—89分（含80分）为良；

综合得分60-79分（含60分）为中；

综合得分60分以下为差。

4、撰写评价报告

首先，质量标准委员会负责编制初稿并进行讨论修改；再者，与相关部门负责人就初稿进行讨论；最后，针对初稿的修改意见，质量标准委员会进行初稿的修改，并经过与县残联沟通汇报并审核后出具正式评价报告。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

本次莒南县2022年度残疾儿童康复救助项目绩效评价得分94分，详见下表。评级等次根据项目总得分确定为优（100-90）、良（89-80）、中（79-60）、差（69-0）四个等级。本项目评价总得分94分，评价等级为优。

（二）综合评价分析

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
投入（20分）	项目立项	绩效目标合理性	8	8
		绩效目标明确性	8	8
	项目落实	资金支付率	2	1
		资金规模合理性	2	2
过程（20分）	业务管理	管理制度健全性	6	6
		制度执行有效性	3	3
		项目质量管理可控性	4	4
	财务管理	管理制度健全性	4	4
		资金使用合规性	8	8
产出（30分）	数量指标	残疾儿童康复救助人数	3	3
		康复救助残疾儿童覆盖率	2	2
		受助儿童康复训练天数	3	3
	质量指标	受助儿童康复评估、训练建档率	2	2

莒南县2022年度残疾儿童康复救助项目
绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
		受助儿童康复训练总有效率	2	1
		家长培训活动开展达标率	2	1.5
		社会融入活动开展达标率	2	2
	时效指标	康复训练资金拨付及时率	2	1
		受助儿童家庭送训补助拨付及时率	2	1
		受助儿童信息数据库更新及时率	2	2
		康复训练项目完成及时率	2	2
		受助儿童康复训练归档及时率	2	2
	成本指标	康复训练资金	2	2
		送训补助	2	2
效益（30分）	社会效益	降低贫困残疾儿童家庭康复治疗及护理成本开支	3	3
		受助儿童自理和社会参与能力	3	3
		康复救助服务覆盖率	2	2
		康复救助政策知晓率	2	1.5
	可持续性影响	有效保障残疾儿童生存权和发展权	3	3
		残疾预防和康复意识普及率	2	1.5
		社会力量关注参与可持续	2	1.5
	满意度指标	服务对象满意度	8	8
合计				94

经过本次绩效评价，莒南县残疾儿童康复救助项目在2022年度实施规

范、按照相关制度规定进行项目监督管理，保障了项目产出的顺利完成以及项目效益的有效发挥。但是，绩效评价过程中也发现了绩效指标明确性以及项目管理过程中存在的一些需要关注、解决的问题，以期为相关部门的决策提供依据。

四、绩效评价指标分析

（一）项目投入指标实现情况分析

投入情况指标满分为20分，评价得分19分，各项得分情况见表1：

表1 项目投入指标的评价得分情况

二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
项目立项	绩效目标合理性	8	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	每符合其中一项得2分，全部符合得8分。	8
	绩效目标明确性	8	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	每符合其中一项得2分，全部符合得8分。	7
项目落实	资金支付率	2	①残疾儿童康复资金支付率； ②送训补助支付率；	90%-100%得2分；60%-90%得1分；	2
	资金规模合理性	2	①项目资金规模是否与县级财政实力相符； ②康复资金及送训补助是否与残疾儿童康复需求相一致；	与县级财政实力相一致得1分；与残疾儿童康复需求相一致得1分。	2

1、项目立项情况

项目立项，该二级指标分值16分，评价得分16分，具体包括以下2个三级指标。

（1）绩效目标合理性。主要评价项目绩效目标的政策相符性、必需

性和业绩水平相符性，指标分值8分，评价得分8分。

①认真贯彻了习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，符合维护残疾人的合法权益，发展残疾人事业的要求，贯彻落实《残疾儿童康复救助制度》、省政府《关于建立残疾儿童康复救助制度的通知》（鲁政发〔2018〕20号）精神、山东省残联发布的《山东省残疾儿童康复救助实施办法》，努力实现残疾儿童“人人享有康复服务”，提升全省残疾儿童保障水平。此项指标分值为2分，评价得分2分。

②与项目实施单位莒南县残疾人联合会及定点康复机构职能密切相关。莒南县残疾人联合会职责是代表残疾人共同利益，维护残疾人合法权益；团结教育残疾人，为残疾人服务；代表政府管理和发展残疾人事业。定点康复救助机构有县残联制定本地区残疾人康复工作计划，为各类残疾人提供综合康复服务，普及康复和残疾预防知识等职责。此项指标分值为2分，评价得分2分。

③项目贯彻落实国家、省市关于建立残疾儿童康复救助制度的通知要求，进一步完善残疾儿童康复救助制度，保障残疾儿童基本康复服务需求，探索解决减轻残疾儿童家庭经济负担的长效机制，是促进残疾儿童康复救助事业发展所需。此项指标分值为2分，评价得分2分。

④项目预期产出效益为：通过实施康复救助，着力保障经济困难家庭残疾儿童能够得到最基本的康复救助服务，探索和完善残疾儿童康复救助制度和康复救助服务模式，逐步建立制度完善、运转规范、保障有力的长效机制，产出效益和效果符合正常的业绩水平。此项指标分值为2分，评价得分2分。

（2）绩效指标明确性。主要评价项目绩效目标的细化程度、量化程度以及业务、资金计划相符性，指标分值8分，评价得分8分。

①“是否将项目绩效目标细化分解”，本项目设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映考核项目绩效目标情况。此项指标分值为2分，评价

得分2分；

②“是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现”，本项目绩效目标表中，质量指标清晰、可衡量，能够清晰直观的分析项目执行、产出等阶段情况。此项指标分值为2分，本项得2分；

③“是否与项目年度任务要求标准相对应”，项目按照应救尽救的原则要求，残疾儿童康复救助项目实际救助342人，符合相关方案要求。此项指标分值为2分，评价得分2分；

④“是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配”，现场评估和收集的评价资料里2022年度项目预算资金556.08万元，实际支付资金395.55万元，差额原因是新冠肺炎疫情这一不可控因素，剩余资金将积极协调财政部门，尽快拨付到位。此项指标分值为2分，评价得分2分；

2、项目落实情况

资金落实情况，该二级指标分值4分，评价得分3分，包括2个三级指标。

（1）资金支付率，主要评价实际支付资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。本项目2022年度预算资金556.08万元，实际支付资金395.55万元，总支付率为71.13%。本项目实施受疫情不可控因素影响，部分康复训练经费和送训补助经费将积极协调财政部门，尽快拨付到位，评价得1分。

（2）资金规模合理性，用以反映和考核项目资金落实的可行性，与县级财政实力相一致得1分；与残疾儿童康复需求一致得1分。此项指标分值2分，评价得分2分。

（二）项目过程分析

过程情况指标满分为20分，评价得分20分，各项得分情况见表2：

表2 项目过程指标的评价得分情况

二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
业务管理6	管理制度健全性	6	①是否按要求成立领导机构，指导质控； ②是否纳入政府任期目标考核内容，层层落实责任； ③项目实施单位和定点机构财务管理制度是否合法、合规、完整；	每符合其中一项得2分，全部符合得6分。	6
	制度执行有效性	3	①项目定点康复机构审批、残疾儿童康复救助审批调整等手续是否完备； ②项目月报制度的执行情况，康复救助机构每月上报资料是否完整； ③项目合同书、康复训练登记表、康复评估报告等资料是否规范、齐全并及时归档；	每符合其中一项得1分，全部符合的3分。	3
	项目质量和安全管理可控性	4	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取了相应的项目质量检查、评估、中止、调整等必需的控制措施或手段。	每符合其中一项得2分，全部符合的4分。	4
财务管理	管理制度健全性	4	①项目实施单位及定点康复机构是否建立了健全的财务会计管理制度； ②残疾儿童康复资金使用及送训补助发放是否符合国家有关规定和管理办法要求。	每符合其中一项得2分，全部符合的4分。	4
	资金使用合规性	8	①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ②项目的重大开支是否经过评估认证； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	每符合其中一项得2分，全部符合的8分。	8

1、业务管理情况

该二级指标满分13分，评价得分13分，包括3个三级指标。

（1）管理制度健全性，主要评价业务管理制度的健全性和责任落实情况，满分6分，评价得分6分。

①“是否按要求成立领导机构，指导质控”，莒南县残联针对本项目专门成立领导小组负责项目落实推进、监督检查，与定点康复机构签订项目合作协议书，并定期组织残疾儿童康复评估专家对定点机构做技术指导及康复效果评定。此项指标分值2分，评价得分2分。

②“纳入政府任期目标考核内容，层层落实责任”，莒南县残联负责辖区残疾儿童康复救助工作领导小组的日常工作，负责质量控制，提供相关技术支持，对存在问题进行改进；负责辖区残疾儿童筛选核查及审批；负责对定点康复机构救助过程实时监测，对受助儿童评定康复效果；审核检查核实受助儿童动态信息更新等。此项指标分值2分，评价得分2分。

③“财务管理制度是否合法、合规、完整”，莒南县残联及定点康复机构业务管理、财务管理制度均制定合理，按照临沂市残联会《关于调整全市康复救助残疾儿童送训补贴发放标准的通知》（临残联办字〔2021〕4号）财政补助标准进行经费支出，并按照政策规定执行，文件归档完整。此项指标分值2分，评价得分2分。

（2）制度执行有效性，主要评价项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况，该项指标满分2分，评价得分2分。经查阅，本项目涉及的19个定点康复机构、符合受助条件的432名辖区残疾儿童申报、审批手续完备；同时经现场调阅，本项目合同书、康复训练登记表、康复评估报告等资料规范、齐全，档案完备；项目支出手续、凭证也均完备。

（3）项目质量和安全管理可控性，主要评价项目质量和安全管理情况，该项指标满分4分，评价得分4分。项目执行过程中，严格按照方案落实，残疾儿童康复效果有明确的测试量化标准，县残联定期对项目执行质

量进行追踪巡查，训练费和送训补助均按要求拨付、发放，对受助儿童信息进行动态监管，及时评估、中止、调整，确保“救早救小”“应救尽救”的原则。

2、财务管理情况

该二级指标满分12分，评价得分12分，包括2个三级指标。

（1）管理制度健全性，主要评价资金管理制度的健全性和合理性，满分4分，评价得分4分。本项目实施单位及定点康复机构制定有健全的财务会计管理制度，符合财务会计制度的相关规定；残疾儿童康复救助资金的使用符合《临沂市残疾人康复和就业资金管理暂行办法》（临财社[2019]29），按照《山东省残疾儿童康复救助实施办法》，临沂市残联发布的《关于调整全市康复救助残疾儿童送训补贴发放标准的通知》（临残联办字〔2021〕4号）要求制定。

（2）资金使用合规性，主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度、专项资金管理办法、扶持政策的规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况，该项指标满分8分，评价得分8分。根据评分标准“①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；②项目的重大开支是否经过评估认证；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。项目资金审批、拨付手续规范、程序严谨。”项目单位严格执行莒南县残联内部财务管理制度规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，评价中未发现挤占、挪用、截留等问题。该项指标分值8分，本项得分8分。

(三) 项目产出分析

产出情况指标满分为30分，评价得分26.5分，包括4个二级指标，各项得分情况见表3：

表3 项目产出指标的评价得分情况

二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
数量指标	残疾儿童康复救助人数	3	是否达到应救尽救原则要求，筛查申报符合条件的残疾儿童为342人。	本项符合得3分。	3
	康复救助残疾儿童覆盖率	2	康复救助符合条件的残疾儿童人数占应救助人数比≥85	本项符合得2分。	2
	受助儿童康复训练天数	3	年度内受训时间≥10个月，每月≥17天。	本项符合得3分。	3
质量指标	受助儿童康复评估、训练建档率	2	受助残疾儿童康复救助评估材料、训练建档率100%	本项符合得2分。	2
	受助儿童康复训练总有效率	2	受助残疾儿童康复训练相关功能较上一年有明显改善率≥85%	本项符合得1分。	1
	家长培训活动开展达标率	2	开展家长培训和咨询服务每月≥1次；	本项符合得1.5分。	1.5
	社会融入活动开展达标率	2	组织受助儿童开展文化、娱乐等社会融入活动每月不少于1次；	本项符合得2分。	2
时效指标2	康复训练资金拨付及时率	2	受助残疾儿童康复训练资金15000元/年（10个月）拨付及时率；	本项符合得1分。	1
	受助儿童家庭送训补助拨付及时率	2	受助残疾儿童家庭送训补助3000元/年（10个月）拨付及时率；	本项符合得1分。	1
	受助儿童信息数据库更新及时率	2	受助儿童档案信息数据库更新及时率100%；	本项符合得2分。	2
	康复训练项目完成	2	受助儿童康复训练、家长培	本项符合得	2

莒南县2022年度残疾儿童康复救助项目
绩效评价报告

二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
	及时率		训、社会融入活动开展及时率；	2分。	
	受助儿童康复训练归档及时率	2	受助儿童康复训练档案整理归档及时率100%	本项符合得2分。	2
成本指标	康复训练资金	2	受助儿童康复训练费每人每年（不少于10个月）15000元；	本项符合得2分。	2
	送训补助	2	受助儿童送训补助费每人每年（不少于10个月）3000元；	本项符合得2分。	2

1、数量指标

该二级指标满分8分，评价得分8分，包括3个三级指标。

（1）残疾儿童康复救助人数。评价标准为：《山东省残疾儿童康复救助实施办法》相关规定。莒南县联残按照“救早救小”“应救尽救”原则，结合莒南县实际情况，为辖区内满足条件的342名残疾儿童进行康复救助，符合相关政策方案要求。该项指标满分3分，评价得分3分；

（2）康复救助残疾儿童覆盖率。项目实施方案规定，对符合救助条件的儿童实施定点机构集中训练还需残疾儿童家庭的配合，基于此自愿申报原则，莒南县残联在积极宣传动员基础上，最终确定的救助人数为342名，符合救助要求。该项指标满分2分，评价得分2分；

（3）受助儿童康复训练天数。按照有关规定，定点机构集中康复训练救助每年度不少于10个月，每月不少于17日。经调查，受疫情不可控因素影响，部分康复机构如莒南县特教中心调整顺延了训练时间，确保足额完成训练时数；如莒南县特教中心、莒南县新光启智学校按上级规定开展线上教学，已足额完成训练时数。该项指标满分3分，评价得分3分；

2、质量指标

该二级指标满分8分，评价得分6.5分，包括4个三级指标。

（1）受助儿童建档率。项目调查随访后发现：19个定点康复机构对

接收的受助儿童单独立档，一人一册，训练登记、训练评估、评估标准、康复计划、康复记录、评估总结等信息完整，记录详实。该项指标满分2分，评价得分2分。

（2）受助儿童康复训练总有效率。评价指标为受助的残疾儿童通过系统康复训练后，功能指标、自理和社会参与等能力有改善和提升。经现场调阅受助儿童康复档案及观摩康复效果评估，受助儿童康复训练功能指标均有提升。但鉴于县残联提报的绩效目标申报表中未设置可量化指标，不能明确衡量康复效果。本项指标满分2分，评价得分1分。

（3）家长培训活动开展达标率。评价指标为康复救助期内，定点康复机构开展家长培训和咨询服务，每月不少于1次。经调查走访、资料查阅，排除疫情因素，各机构均开展了主题明确的家长培训活动，且活动通知、活动课件、实施记录、家长签到记录、家长满意度调查表等资料完善。但缺少家长课后效果跟踪环节，考虑到家长家庭经济状况、人员素质因素。本项指标2分，评价得分1.5分。

（4）社会融入活动开展达标率。评价指标为康复救助机构组织受助儿童开展文化、娱乐等社会融入活动，每月不少于1次。经调查走访、资料查阅，排除疫情因素，各机构均适时开展了主题明确的社会融入培训活动，且有活动组织开展图片、文字记录等。本项指标2分，评价得分2分。

3、时效指标

该二级指标满分10分，评价得分8分，包括5个三级指标。

（1）康复训练资金拨付及时率。评价指标为受助残疾儿童康复训练资金15000元/年（10个月）拨付及时率。经调研，本项目2022年度预算资金556.08万元，实际支付资金395.55万元。其中康复训练资金支付到康复机构，共308.68万元，支付率为66.00%。本项目实施受疫情不可控因素影响部分延期完成，剩余资金将积极协调财政部门尽快发放到位，本项指标2分，评价得1分。

(2) 受助儿童家庭送训补助拨付及时率。评价指标为受助残疾儿童家庭送训补助3000元/年(10个月)拨付及时率。本项目送训补助资金应拨付88.37万元,实际拨付86.87万元,资金支付率98.30%,拨付本项目的送训补助由县残联拨付至康复机构,康复机构定期发放至受助儿童监护人。本项目实施过程受疫情不可控因素影响延期完成,送训补助暂未发放,剩余资金将积极协调财政部门尽快发放到位。本项指标2分,评价得分1分。

(3) 受助儿童信息数据库更新及时率。评价指标为项目受助儿童康复训练信息的更新完善、调整、中止等及时上报更新率。本项目辖区内残疾儿童相对固定,享受本年度康复救助的儿童多为上一年持续救助对象,按照有关规定、康复标准及残疾儿童监护人自愿申请,其中2名存在中途调整、中止等情况。对此县残联及时掌握、更新数据库,确保信息准确有效,保障项目客观、动态可控。本项指标2分,评价得分2分。

(4) 康复训练项目完成及时率。评价指标为按项目实施方案,各康复机构组织开展受助儿童康复训练、家长培训、社会融入活动的计划完成及时率。从调查情况分析,各康复机构按照方案要求积极、规范开展各项任务活动。排除疫情不可控因素,在有效时间内,均及时完成各项任务目标。本项指标2分,评价得分2分。

(5) 受助儿童康复训练归档及时率。评价指标为康复机构对受助儿童康复训练档案整理归档及时率及上报及时率。经调阅有关材料,康复机构对受助儿童建立了完善的档案资料,训练计划、训练实施、康复效果等记录完整、及时、规范。本项指标2分,评价得分2分。

4、成本指标

该二级指标满分4分,评价得分4分,包括2个三级指标。

(1) 康复训练资金。受助儿童康复训练费补助标准最高为每人每年(不少于10个月)15000元。实际项目支出明细中,严格遵照此标准进行资金支出。此项指标满分2分,评价得分2分。

（2）送训补助资金。受助儿童送训补助标准最高为每人每年（不少于10个月）3000元。实际项目支出明细中，严格遵照此标准进行资金支出。此项指标满分2分，评价得分2分。

（四）项目效益分析

效益情况指标满分为30分，评价得分23.5分，包括3个二级指标，各项得分情况见表4：

表4 项目产出指标的评价得分情况

二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
社会效益	降低贫困受助家庭负担	3	项目每人每年15000元康复训练费补助及3000元送训补助显著降低受助儿童家庭康复治疗及护理成本开支；	本项符合得3分。	3
	受助儿童自理和社会参与能力提升。	3	通过康复救助，受助儿童自理能力和社会融入参与能力有效提升；	本项符合得3分。	3
	康复救助服务覆盖率	2	有需求的残疾儿童康复救助的渠道畅通，有效保障救助服务覆盖率；	本项符合得2分。	2
	康复救助政策知晓率	2	通过残疾儿童康复救助制度政策解读和宣传，提升残疾儿童监护人政策知晓率，了解申请程序和要求；	本项符合得2分。	1.5
可持续性影响	有效保障残疾儿童生存权和发展权	3	受助儿童通过系统化康复训练各项指标可产生持续性康复效果，有效保障残疾儿童生存权和发展权	本项符合得3分。	3
	残疾预防和康复意识普及率	2	通过项目实施引导全社会强化残疾预防和康复意识	本项符合得2分。	1.5
	社会力量关注参与可持续	2	汇聚社会力量关注参与残疾儿童康复救助，推动该项事业可持续发展	本项符合得2分。	1.5
满意度指标	服务对象	10	①受助残疾儿童监护人对康复救助项目满意度；	得分=满意率*权重。	8

1、社会效益

该二级指标满分10分，评价得分9.5分，包括4个三级指标。

（1）项目补助降低贫困受助家庭负担。受助儿童康复训练费15000元/年/人，送训补助3000元/年/人，每人每年康复训练经费补助共计18000元，显著降低受助儿童家庭康复治疗开支。此项指标满分3分，评价得分3分。

（2）受助儿童自理和社会参与能力提升。通过康复集中系统的康复救助训练，残疾儿童的功能指标明显改善，生活治理能力和社会融入参与能力有效提升。此项指标满分3分，评价得分3分。

（3）康复救助服务覆盖率。通过项目的宣传落实，保证有需求的残疾儿童申请康复救助的渠道畅通，应救尽救，保障救助服务覆盖率。此项指标满分2分，评价得分2分。

（4）康复救助政策知晓率。通过残疾儿童康复救助制度政策解读和宣传，通过线上、线下宣传普及相结合的方式，可有效提升残疾儿童监护人及社会公众政策知晓率，提升社会对于残疾儿童的关注度，推动儿童康复事业稳进发展。经调研发现，部分残疾儿童监护人对救助政策整体理解不是很深入全面，对救助项目意义理解不够到位，后期工作仍有提升空间。此项指标满分2分，评价得分1.5分。

2、可持续影响

该二级指标满分7分，评价得分6分，包括3个三级指标。

（1）有效保障残疾儿童生存权和发展权。对残疾儿童免费实施康复训练是一个系统长效工程，是坚持以人为本，改善民生的具体体现，是根本改善残疾儿童生存状况，确保残疾儿童生存权和发展权的重要举措。此项指标满分3分，评价得分3分。

（2）残疾预防和康复意识普及率提升。持续宣传残疾儿童康复救助政策，实施康复救助工作，可引导全社会强化全民残疾预防和康复意识，为残疾儿童康复救助工作营造良好社会环境；同时可提升公众优生优育意

识，预防关口前移，提升人口质量水平。鉴于本项目针对社会公众开展的宣传普及工作有待进一步加强。此项指标满分2分，评价得分1.5分。

（3）社会力量关注参与可持续。通过走访调研，康复机构对社会力量的引入呼声较大，残联可进一步加强此项工作力度，积极走出去请进来，汇聚社会力量关注参与残疾儿童康复救助，推动该项事业可持续发展。此项指标满分2分，评价得分1.5分。

3、满意度指标

该二级指标满分8分，评价得分8分，包括1个三级指标。

①受助残疾儿童监护人对康复救助项目满意度。通过调查问卷结果表明，受助残疾儿童家庭对免费康复救助项目的开展满意度可达到100%，尤其是每人每年15000元的训练经费和3000元的送训补助带来家庭负担显著降低，令残疾儿童家庭感受到国家的关怀和温暖。此项指标5分，评价得分5分。

②受助残疾儿童监护人对康复效果满意度。分析调查问卷结果，受助残疾儿童家庭均反映集中康复训练对儿童功能改善有积极作用，效果明显，进一步增强了康复信心。满意度为100%，该项指标满分5分，评价得分5分。

五、经验做法

（一）部门重视，部署周密，压实责任，落实有力。

残疾儿童康复救助项目是惠及民生的爱心工程、民心工程。作为代表残疾人共同利益，维护残疾人合法权益，为残疾人服务，代表政府管理和发

展残疾事业的主管部门，莒南县残联对本项目高度重视，周密部署，成立专项领导小组对项目各环节进行监督监控督导检查，确保各项工作落到实处；同时强化制度建设，在项目康复机构审批、受助儿童审批、康复训练评估、月报管理、资金支出等方面分层细化管理，压实责任，确保项目有序推进。

（二）重心下移，强化督导，提升康复服务能力和质量。

本项目采取定点机构内集中康复模式，莒南县辖区342名受助儿童分散在莒南县及周边县区及青岛的19家定点机构，不断加强残疾儿童康复救助队伍建设，定期通过多种形式组织开展康复救助项目绩效评估，形成阶段评估和终期评估、常规评估和抽查评估相结合的评估机制，提升康复服务能力和质量。

（三）强化档案意识，确保工作有章可循、有据可查。

在项目绩效评价过程中，县残联针对本项目的档案材料完善、规范，保障了该项目有章可循、有据可查，提高了项目管理效率和水平。同时，动态管理残疾儿童信息，及时更新残疾儿童数据库，为项目有效运行提供信息数据支撑。

六、存在的问题及原因分析

（一）部分绩效指标编制质量有待提升。

项目支出绩效目标申报表是项目绩效目标审核和批复、预算资金确定、绩效监控、绩效评价的主要依据。本项目绩效目标申报表填报基本规范，但在一些关键性指标，如质量指标处没有设置可量化值，在三级指标

“通过功能训练服务情况”“增强自理和社会参与能力”指标处仅表述指标值为“明显提升”，影响绩效评价的可依据性。此外部分指标不完善，涉及到项目绩效质量的训练天数、家长培训次数等指标均没有体现在申报表中；对本项目的社会效益、可持续影响指标也存在不明确、不全面之处。

（二）残疾儿童监护人的课后培训和效果跟踪有待提升。

残疾儿童康复救助项目中很重要的一项任务是残疾儿童监护人培训，且相关文件及实施方案中有。明确的培训次数、培训率指标。在绩效评价过程中发现，各康复机构均开展了主题明确的培训活动，但家长签到率不能完全覆盖，效果反馈跟进也存在不足，家长培训实效性有待提升。

（三）康复救助政策知晓率、普及率有待加强。

从实地调研及家长调查问卷情况分析，部分残疾儿童监护人对项目资金的关注度大于训练项目本身，存在家长完全将儿童托付给机构的现象。反映出康复救助政策的深度解读和广泛普及存在不足。

（四）专业康复人才教育培训应给予重视。

残疾儿童康复训练的实施由定点机构分散开展，机构的资质、师资力量、硬件条件不一，残疾儿童康复救助人才队伍力量薄弱，各机构训练方式方法不完全一致，相应训练质量标准约束机制要着实跟进，重视专业康复人才的教育培训，达到规定的师资配比。

七、意见建议

（一）强化目标导向，制定合理有效的绩效申报目标。

绩效目标是实施绩效管理的前提和基础，在绩效管理工作中起统领作用。主管单位应在思想上强化绩效目标管理意识，层层分解任务，合理规范填报，坚持目标导向，强化发展担当。

（二）加强康复救助政策宣传和解读。

残疾儿童康复救助项目面向的多为低收入的农村家庭，整体素质偏低，因此要开展形式灵活、内容通俗易懂的家长培训活动，深度解读、准

确传达救助制度和上级精神，强化培训效果，同时跟进培训效果反馈，增强家长与机构的联系，确保家长培训的有效性。

（三）强化社会宣传，营造全社会了解、关注和扶助贫困残疾儿童的浓厚氛围。

要创新方式方法，利用各种公共节日及残疾人节日，采取多种形式广泛宣传儿童康复救助项目、残疾预防与康复知识等。通过广播、电视、报刊、网络等各种新闻媒体宣传项目的意义、资助内容和申请办法，及时宣传报道项目开展情况和受助效果。通过举办项目启动仪式、组织慰问受助残疾儿童等活动，让全社会更多地了解、关注和扶助贫困残疾儿童。

（四）加强整体管理水平，大力培育康复机构、提高服务质量。

加强对康复机构的日常监督，推进康复服务标准化，做好康复人员梯队建设工作；残联要建立各机构间的信息互通、资源共享和经验分享机制，并创造培训机会开展培训活动，提升康复人才专业水平。

附录1：莒南县2022年度残疾儿童康复救助项目绩效评价指标体系及评分标准表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
投入 (20分)	项目立项	绩效目标合理性	8	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；	每符合其中一项得2分，全部符合得8分。	8
				②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；		
				③项目是否为促进残联事业发展所必需；		
				④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。		
		绩效目标明确性	8	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	每符合其中一项得2分，全部符合得8分。	8
				②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；		
				③是否与项目年度任务数或计划数相对应；		
				④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。		
过程 (25分)	项目落实	资金支付率	2	①残疾儿童康复资金支付率；	90%-100%得2分；60%-90%得1分；	1
				②送训补助支付率；		
		资金规模合理性	2	①项目资金规模是否与县级财政实力相符；	与县级财政实力相一致得1分；与残疾儿童康复需求相一致得1分。	2
				②康复资金及送训补助是否与残疾儿童康复需求相一致；		
		管理制度健全性	6	①是否按要求成立领导机构，指导质控；	每符合其中一项得2分，全部符合得6分。	6
				②是否纳入政府任期目标考核内容，层层落实责任；		
				③项目实施单位和定点机构财务管理制度是否合法、合规、完整；		
过程 (25分)	业务管理	制度执行有效性	3	①项目定点康复机构审批、残疾儿童康复救助审批调整等手续是否完备；	每符合其中一项得1分，	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
				②项目月报制度的执行情况，康复救助机构每月上报资料是否完整；	全部符合的3分。	
				③项目合同书、康复训练登记表、康复评估报告等资料是否规范、齐全并及时归档；		
		项目质量和安全管理可控性	4	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；	每符合其中一项得2分，全部符合的4分。	4
				②是否采取了相应的项目质量检查、评估、中止、调整等必需的控制措施或手段。		
	财务管理	管理制度健全性	4	①项目实施单位及定点康复机构是否建立了健全的财务会计管理制度；	每符合其中一项得2分，全部符合的4分。	4
				②残疾儿童康复资金使用及送训补助发放是否符合国家有关规定和管理办法要求。		
		资金使用合规性	8	①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；	每符合其中一项得2分，全部符合的8分。	8
				②项目的重大开支是否经过评估认证；		
				③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；		
				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。		
产出 (30分)	数量指标	残疾儿童康复救助人数	3	筛查申报符合条件的残疾儿童≥258人。	本项符合得3分。	3
		康复救助残疾儿童覆盖率	2	康复救助符合条件的残疾儿童人数占应救助人数比≥85%	本项符合得2分。	2
		受助儿童康复训练天数	3	年度内受训时间≥10个月，每月≥17天。	本项符合得3分。	3
	质量指标	受助儿童康复评估、训练建档率	2	受助残疾儿童康复救助评估材料、训练建档率100%	本项符合得2分。	2
		受助儿童康复训练总有效率	2	受助残疾儿童康复训练相关功能较上一年有明显改善率≥85%	本项符合得2分。	1

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
		家长培训活动开展达标率	2	开展家长培训和咨询服务每月≥1次；	本项符合得2分。	1.5
		社会融入活动开展达标率	2	组织受助儿童开展文化、娱乐等社会融入活动每月不少于1次；	本项符合得2分。	2
	时效指标	康复训练资金拨付及时率	2	受助残疾儿童康复训练资金15000/年（10个月）拨付及时率；	本项符合得2分。	1
		受助儿童家庭送训补助拨付及时率	2	受助残疾儿童家庭送训补助3000/年（10个月）拨付及时率；	本项符合得2分。	1
		受助儿童信息数据库更新及时率	2	受助儿童档案信息数据库更新及时率100%；	本项符合得2分。	2
		康复训练项目完成及时率	2	受助儿童康复训练、家长培训、社会融入活动开展及时率；	本项符合得2分。	2
		受助儿童康复训练归档及时率	2	受助儿童康复训练档案整理归档及时率100%	本项符合得2分。	2
	成本指标	康复训练资金	2	受助儿童康复训练费每人每年（不少于10个月）15000元；	本项符合得2分。	2
		送训补助	2	受助儿童送训补助费每人每年（不少于10个月）3000元；	本项符合得2分。	2
效益（25分）	社会效益	降低贫困受助家庭负担	3	项目每人每年15000元康复训练费补助及3000元送训补助显著降低受助儿童家庭康复治疗及护理成本开支；	本项符合得3分。	3
		受助儿童自理和社会参与能力提升	3	通过康复救助，受助儿童自理能力和社会融入参与能力有效提升；	本项符合得3分。	3
		康复救助服务覆盖率	2	有需求的残疾儿童康复救助的渠道畅通，有效保障救助服务覆盖率；	本项符合得2分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分说明	得分
		康复救助政策知晓率	2	通过残疾儿童康复救助制度政策解读和宣传，提升残疾儿童监护人政策知晓率，了解申请程序和要求；	本项符合得2分。	1.5
	可持续性影响	有效保障残疾儿童生存权和发展权	3	受助儿童通过系统化康复训练各项指标可产生持续性康复效果，有效保障残疾儿童生存权和发展权；	本项符合得3分。	3
		残疾预防和康复意识普及率	2	通过项目实施引导全社会强化残疾预防和康复意识	本项符合得2分。	1.5
		社会力量关注参与可持续	2	汇聚社会力量关注参与残疾儿童康复救助，推动该项事业可持续发展	本项符合得2分。	1.5
	满意度指标	服务对象满意度	8	①受助残疾儿童监护人对康复救助项目满意度；	得分=满意率*权重。	8
				②受助残疾儿童监护人对康复效果满意度；		
合计			100			94