

2019 年威海经济技术开发区
政府决算有关事项说明

目录

- 一、2019年威海经济技术开发区转移支付安排说明
- 二、2019年威海经济技术开发区地方政府债务决算情况说明
- 三、2019年威海经济技术开发区“三公”经费支出情况及增减变动原因
- 四、2019年威海经济技术开发区预算绩效工作开展情况说明
- 五、2019年威海经济技术开发区重大政策和重点项目绩效执行结果

2019 年威海经济技术开发区 转移支付安排说明

一、一般公共预算转移支付情况

(一) 2019 年，市级对我区税收返还收入 6616 万元，转移支付收入 41946 万元。其中：

1. 一般性转移支付收入 27995 万元，包括：固定数额补助收入 1274 万元，教育转移支付收入 735 万元，教育共同财政事权转移支付收入 1567 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 3168 万元，卫生健康共同财政事权转移支付收入 1828 万元，农林水共同财政转移支付收入 2767 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 72 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 20 万元，贫困地区转移支付收入 13 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 86 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 5 万元，

均衡性转移收入 1195 万元，其他一般转移支付收入 15265 万元。

2. 专项转移支付收入 13951 万元，包括：一般公共服务 83 万元、国防 1 万元、公共安全 521 万元、教育 13 万元、科学技术 2174 万元、文化体育与传媒 1 万元、社会保障和就业 31 万元、医疗卫生与计划生育 5 万元、节能环保 802 万元、城乡社区 510

万元、农林水 333 万、交通运输 2509 万、工业商业金融等 4417 万元、国土海洋气象等 261 万元、住房保障 2280 万、其他 10 万元。

(二) 2019 年，经技区对下一般性转移支付支出 0 万元，对下专项转移支付支出 0 万元。

二、政府性基金专项转移支付情况

(一) 市级对我区基金转移支付收入 93659 万元。

包括：文化体育与传媒 121 万元、社会保障和就业 387 万元、城乡社区 83188 万元、债务还本 2200 万元、债务付息 6982 万元、其他 781 万元。

(二) 2019 年经技区对下政府性基金转移支付支出 0 万元。

2019 年威海经济技术开发区 地方政府债务决算情况说明

一、2019 年经技区地方政府债务限额情况

经国务院批准，市财政局核定我区 2019 年地方政府债务限额 59.1 亿元。其中，新增债务限额 6 亿元。

二、2019 年经技区地方政府债务举借情况

2019 年经技区共发行政府债券 12.28 亿元，其中：新增债券 6 亿元，再融资债券 6.28 亿元。截至 2019 年底，全区政府债务余额 57.6 亿元，严格控制在限额之内。

按照《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）和《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）等规定，2019 年历次发行政府债券举借政府债务的相关信息，均已按规定向社会公开。

三、经技区地方政府债券使用情况

按照预算法和中央有关政策要求，我区已将政府债务收支全面纳入预算管理，严格履行预算调整审批程序，突出安排重点，强化资金监管，充分发挥政府债券资金的使用效益。在新增债券使用方面，严格按照财政部要求和省委、省政府确定的重点投资方向，全部用于公益性资本支出，重点加大对改善民生和经济结构调整的支持力度，优先用于重点民生项目和在建公益性项目后续融资。2019 年，经技区新增债券共安排用于 3 个公益性资本

项目，其中用于产业园区建设 4.07 亿元，用于土地储备 1.93 亿元等。在再融资债券资金使用方面，全部按规定用于偿还 2019 年到期地方政府债券本金。

2019 年威海经济技术开发区 “三公”经费支出情况及增减变动原因

根据中央、省、市和区的部署与要求，经威海经济技术开发区财政局汇总，2019 年威海经济技术开发区预算部门，包括区级行政单位、事业单位（含参照公务员法管理的事业单位）等单位使用当年一般公共预算财政拨款及以前年度结转资金安排的“三公”经费决算数为 750.99 万元，比年初预算数减少 324.27 万元，主要是各部门认真贯彻落实中央八项规定和厉行节约有关要求，从严控制和压缩“三公”经费支出。其中，因公出国（境）费 87.63 万元，比年初预算数减少 68.3 万元，主要是各单位在组织出国团（组）时，优化经费结构、厉行勤俭节约、讲求务实高效，尽量控制出次数和时间。公务用车购置及运行维护费 589.51 万元（其中，公务用车购置费 372.55 万元，公务用车运行维护费 216.96 万元），比年初预算数减少 177.13 万元，主要是党政机关进一步加强公务用车管理，公务用车开支减少；公务接待费 73.85 万元，比年初预算数减少 78.84 万元，主要是各部门认真贯彻落实厉行节约有关规定，严格公务接待范围和标准，进一步压减相关支出。

注释与说明：

1. 因公出国（境）费反映范围公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出。据统计，2019 年区级因公出国（境）团组与累计人次分别为 21 个、32 人次。

2. 公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出及公务用车租车费用、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。据统计，2019 年区级使用一般公共预算财政拨款购置一般公务用车、执法执勤用车及专业用车共计 20 辆。开支运行维护费的公务用车保有量 143 辆。

3. 公务接待费反映单位按照规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。据统计，2019 年区级公务接待批次与累计人次分别为 353 批次、3943 人次。

2019 年威海经济技术开发区 预算绩效工作开展情况说明

2019 年，经区财政局坚持全面实施、统筹推进，通过建机制、扩范围、抓重点、补短板，扎实开展绩效管理各项工作，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力，做到花钱必问效、无效必问责。

一是预算绩效管理制度体系日益完善。印发《威海经济技术开发区预算绩效管理工作实施方案》，明确绩效管理工作时间表、路线图，力争到 2022 年基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。出台部门单位预算绩效管理办法、转移支付资金绩效管理办法等绩效管理制度，进一步明确管理流程和管理责任，硬化绩效管理约束，为各项工作规范有序开展提供了制度保障。

二是全过程预算绩效管理链条基本实现。预算决策环节，推动预算绩效管理关口前移，对 2020 年 37 项新增重点支出项目开展事前绩效评估，减少无效资金投入；预算编制环节，坚持绩效目标与部门预算同步编制、同步审核、同步批复，编审并随预算下达 178 个项目的绩效目标，实现部门预算项目支出绩效目标编制全覆盖，定量指标比重大幅增加；预算执行环节，对所有纳入绩效目标管理项目的目标实现程度和预算执行进度进行“双监

控”，及时就预算变更调整事项、预算编制与执行差距较大的问题提出调整或纠正意见；预算完成后，扎实开展绩效评价工作，组织全区各预算单位，对 2019 年度区级部门预算项目进行全面自评，实现预算单位项目支出绩效自评“全覆盖”，扎实开展财政评价和部门评价工作，采取政府采购方式优选高质量的第三方机构参与区级财政重点评价；结果应用环节，做好结果反馈、整改落实等工作，及时向管委报告重点项目绩效评价结果，基本实现了事前、事中、事后有机衔接的全过程预算绩效管理链条。

三是预算绩效信息公开工作深入开展。深入推进绩效信息公开工作，区直 30 个预算单位全部实现绩效信息向社会公开，充分发挥信息曝光及共享的外部监督作用，内外合力促进预算绩效管理各项工作落到实处。

2019 年威海经济技术开发区 重大政策和重点项目绩效执行结果

2019 年，经区财政局扎实开展财政重点评价和部门重点评价工作，采取政府采购方式优选高质量的第三方机构参与区级财政重点评价，评价结果如下：

（一）部门重点评价工作。各部门（单位）在项目支出绩效自评价的基础上，选取 1 项 2019 年度 500 万元以上重点支出政策和项目开展部门重点绩效评价。共计开展 2019 年度部门支出政策和项目评价 8 个，均由业务主管部门独立完成。

部门评价项目具体情况为：社管局计划生育专项经费，预算资金 1583 万元，评价结果为“优”；教体处学校教育教学设备采购经费，预算资金 2202.38 万元，评价结果为“优”；建设局重点项目拆迁专项资金，预算资金 24640 万元，评价结果为“优”；科技局科技创新类政策扶持资金，预算资金 5478.92 万元，评价结果为“优”；社保处城乡居民养老保险财政补助项目，预算资金 2497.26 万元，评价结果为“优”；组织部城市社区党组织服务群众专项经费，预算资金 980 万元，评价结果为“优”；商务局招商引资项目奖励（内外资）资金，预算资金 620 万元，评价结果为“优”；经发局企业奖励扶持资金，预算资金 503.19 万元，评价结果为“优”。

(二) 财政重点评价工作。开展 2019 年度财政重点支出政策和项目评价 11 个：其中，5 个政策和项目聘请第三方参与，6 个政策和项目由财政局对口业务科室主导完成。

重点政策和项目评价情况为：园林处公园维护经费，预算资金 90 万元，评价结果为“合格”；教体处校车租金及运营费，预算资金 683.82 万元，评价结果为“良”；经发局西部城区规划编制费用，预算资金 112.5 万元，评价结果为“良”；自然资源分局第三次国土调查，预算资金 348 万元，评价结果为“良”；审计局聘请中介机构审计费，预算资金 460 万元，评价结果为“优”；农经局专项扶贫资金，预算资金 421 万元，评价结果为“优”；宣传部《经区报》合作办报费、媒体合作费，预算资金 285 万元，评价结果为“良”；农经局美丽乡村建设资金，预算资金 500 万元，评价结果为“良”；商务局招商引资政策和招商引资类“一事一议”项目政策，预算资金 2377.6 万元，评价结果为“合格”；科技局科技创新扶持政策，预算资金 5670.67 万元，评价结果为“良”；园林处园林城市维护费，预算资金 1626.33 万元，评价结果为“良”。

- 附件：1. 企业奖励扶持政策绩效评价报告
2. 环卫城市维护费绩效评价报告

企业奖励扶持政策绩效评价报告

一、政策基本情况

（一）政策背景

我国经济发展全面进入新常态，尽管面临诸多矛盾叠加、风险隐患增多的严峻挑战，但经济发展长期向好的基本面没有变，经济韧性好、潜力足、回旋余地大的基本特征没有变，经济持续增长的良好支撑基础和条件没有变，经济结构调整优化的前进态势没有变。我国发展重要战略机遇期，正在由原来加快发展速度的机遇转变为加快经济发展方式转变的机遇，正在由原来规模快速扩张的机遇转变为提高发展质量和效益的机遇。挑战前所未有，机遇也前所未有。

新一轮科技革命和产业变革蓬勃兴起，新产业、新技术、新模式、新业态层出不穷，为经济区“三次创业”开拓了无限空间。经济区是对外开放的排头兵，对外开放始终是开发区的优势所在、潜力所在，多年的开放使开发区统筹利用两个市场、融入世界经济的能力不断增强。同时，开发区经济社会发展还面临一些深层次矛盾和问题：传统优势正在减弱，发展新的产业、形成新的发展模式、加快新旧动能转换需要一定过程；工业化信息化融合程度不够，服务业特别是生产性服务业急需突破。

威海市位于山东半岛东端，全市工业存在产业层次不高、链

条短、集中度差，创新能力不强、增长后劲乏力和附加值偏低等问题。为进一步优化发展环境，增强企业竞争力，提升经济发展质量，促进经技区经济更好更快发展，2014年7月17日威海市委经技区工委和威海经济技术开发区管委下发《威海市委经技区工委和威海经济技术开发区管委关于进一步鼓励扶持企业发展的意见》（经技区发〔2014〕33号）（以下简称《政策意见》）。

《政策意见》对于鼓励扶持范围、扶持标准、申报程序等进行了规定。

（二）政策内容和期限

政策内容：《政策意见》分三部分，其中第一部分是鼓励扶持范围，主要对扶持范围进行了规定；第二部分为鼓励扶持政策，主要对扶持领域和扶持标准进行了规定；第三部分是申报程序，主要对专项资金申报程序等进行了规定。

扶持方向：《政策意见》第二条鼓励扶持政策对经技区企业的扶持方向进行了表述，具体包括9个扶持领域共计35个细分扶持领域，本次评价共计涉及7个扶持领域共计12个细分扶持领域，具体见下表。

序号	扶持领域	扶持细分领域
1	技改扩张	设备贴息
		“小升规”企业
2	市场开拓	参加国内外展会补助
		电子商务和营销中心补助
		出口信用保费补助
3	节能减排	企业列入市级以上清洁生产审核计划并当年通过省清洁生产审核验收的企业补助
4	服务业发展	新设立的总部经济企业补助
		国家版权、省版权示范单位
		新设立保险公司、证券公司等市级金融分支机构补助
5	品牌建设	山东省著名商标、山东名牌、山东省服务名牌补助
6	标准化战略	主持制定、主持修订、参与制定或修订行业标准
7	企业融资	区域性证券市场挂牌交易企业补助

(三) 政策目标

发展目标：

1.经济实力不断增强。国民经济平稳较快增长，至2020年生产总值突破320亿元，年均增长9%；财政一般公共预算收入突破35亿元，年均增长8%；固定资产投资完成290亿元，年均增长14%。

2.产业结构持续优化。全区规模以上工业总产值突破500亿元，年均增长7.8%；现代服务业增加值达到170亿元，年均增长12%；三次产业结构比优化为2.8:45.2:52。

3.自主创新能力稳步提升。创新平台建设取得新进展，人才聚集效应进一步扩大，政产学研用合作更加紧密，科技成果转化

步伐明显加快。到 2020 年，在海洋经济、电子信息、先进制造、生物技术、节能环保等领域形成与产业相配套，门类齐全、结构合理的研发体系，各级研发平台总数超过 100 家，产学研合作框架协议超过 100 份，科技创业服务中心达到国家级水平，全区孵化面积达到 15 万平方米，在孵企业达到 200 家。科技型企业达到 200 家以上，其中高新技术企业达到 60 家以上。高新技术产业产值突破 300 亿元，年均增长 10%。

4.对外开放取得新突破。加强对外经济技术合作，大力发展韩式商业聚集区与文化聚集区，打造韩国品牌商品在华贸易集散地以及中韩技术、文化、商品、旅游、信息交流公共服务平台。力争“十三五”期间，累计进出口贸易总额超过 210 亿美元，进出口过亿美元的企业超过 10 家，利用外资超过 12 亿美元，利用内资超过 480 亿元。

5.城镇化建设稳步推进。重点突破东部滨海新城，完善基础设施与生态环境建设，大力发展高端服务业，打造集公共服务、商业服务、健康娱乐、旅游休闲、生活服务为一体的现代化新城。推进西部中心城区整合改造，优化功能区空间布局，增强商务和公共服务功能，全面提升城市化水平。至 2020 年，全区常住人口城镇化水平提高到 75%以上，户籍人口城镇化水平提高到 70%以上，城镇集中供热率达到 99%，污水集中处理率达到 100%，燃气普及率保持 99%以上。

6.新生态建设取得成效。大力发展低碳经济和循环经济，建设资源节约型和环境友好型城市。至2020年，单位GDP能耗下降14%；主要工业固体废物全部综合利用或有效处置，垃圾无害化处理率保持100%；林木总覆盖率达到35%，海洋功能区水质达标率达到100%。

7.公共服务质量全面提升。协调发展教育、卫生、社会保障等各项事业，公益普惠性幼儿园及在园幼儿均占总数的86%以上，义务教育阶段入学率保持100%，市民人均受教育年限达到12年以上；每万人拥有医疗床位数110张。扎实推进法治经区建设，社会治安满意率保持在93.5%以上，显著增强人民群众的幸福感和安全感。

8.居民生活水平不断改善。居民收入稳步提高，至2020年，城镇居民人均可支配收入55000元，年均增长8.5%；农村居民人均可支配收入25000元，年均增长9%。社会就业更加充分，城乡就业1.5万余人（次），新增有求职愿望的困难群体就业率达到90%以上，城镇登记失业率控制在1.4%以下。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价对象和内容

评价对象：《政策意见》政策。

评价内容：《政策意见》的制定与决策，政策内容科学性，政策实施保障情况，政策实施过程，政策产出，政策效果以及政

策长效影响等。

评价范围：《政策意见》涉及的所有部门和单位，重点关注政策制定、政策实施和政策扶持对象。

（二）绩效评价目的

本次威海经济技术开发区企业扶持资金政策绩效评价，旨在对政策的制定、实施和效益等维度进行全面分析，评价专项资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，探索政策在现行运作中实际存在及可能出现的问题，为政策的改进和优化提出可行性建议。同时，及时总结管理经验，完善项目管理办法，优化资金使用结构，提高项目管理水平和资金的使用效益，为以后年度项目的支出预算提供依据，为促进威海经济技术开发区建设发展更好地发挥引导和带动作用。具体如下：

1.了解本次评价政策主体从制定到管理、实施、资金使用等全过程的基本情况，评价政策组织流程的规范性。

2.对政策扶持范围、扶持方式、扶持对象、申报条件、支持标准等政策各项内容进行分析，结合政策在扶持对象和产业的效益情况，论证政策各项内容的合理性。

3.考察政策资金扶持的不同领域的企业效益情况，阐述政策对扶持企业在投资导向及经营效益等各方面的促进效果，通过政策评价为合理分配资金、优化支出提供依据。

4.考察政策长效发展机制和动态信息管理建设的完备性，分

析政策的长效影响。也为逐步建立预算编制有目标，预算执行有监控，预算完成有评价，评价结果有反馈，反馈结果有应用的绩效评价机制提供决策依据。

（三）绩效评价原则

1.目标和导向原则：以提高发展质量和效益为中心，加快形成引领经济发展新常态的体制机制和发展方式，深入实施生态立区、科技兴区、产业强区的发展战略，按照东部突破、西部提升、海陆一体、城乡统筹、产城融合、三生共融的发展思路，深化改革，扩大开放，共建共享，努力把经区建设成中韩自贸区地方经济合作开放试验区，服务贸易创新发展试验区，国家级产城融合示范区、绿色生态示范区。

2.科学和客观原则：按照定性与定量、总量与比值相结合的方式，对扶持企业的综合能力、整体水平和可持续发展状况进行客观评价。

3.公平和公正原则：依据各扶持企业报送的统计数据和报告，通过定量分析和专家评议方式实施综合评价，并公开评价结果。

4.绩效相关原则：我们使用能清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系的绩效评价指标，针对具体支出及其产出绩效进行评价。

（四）绩效评价方法

1.综合评价法

通过设置政策制定程序、政策合理性、政策实施过程、政策预期效果等维度的评价指标，构建客观、科学的政策评价综合指标体系，并设置相应的指标权重与评分标准，对政策进行综合、全面的评价。

2.社会调查法

社会调查法是指前往具体实施地进行考察，了解经经技区奖励扶持项目支出的实际情况，评价其绩效目标实现程度，深入了解政策参与主体和扶持对象对政策认知程度及相关态度，同时也是核实统计数据的有效途径。评价组采用实地访谈、问卷调查等社会调查法对经技区奖励扶持政策的制定方、实施方和受益方进行调研，作为对相关基础统计数据的进一步验证，为评价指标打分和结果分析提供相关佐证资料和数据支撑。

3.对比分析法

对比分析是政策绩效评价中分析政策产出和效果常用的方法之一，一般包括纵向对比和横向对比分析。本次专项资金政策绩效评价过程中，评价组对部分政策产出指标和效果绩效指标采取了与计划标准、行业标准及历史标准等进行了对比分析。

4.指标计算方法

本次绩效评价采用比率法对指标进行计算，即先计算出指标实现值与指标标准值的比率，再将各项比率和对应指标满分值相乘，得出指标评分值。通过采集数据按照计算公式进行计算分析，

并根据计算结果分析经技区奖励扶持资金的绩效目标实现程度。

5.权重确定方法

评价指标的权重量化参照《财政支出绩效评价指标体系（参考样表）》并结合本项目的具体情况，采用了逐项对比法和层次分析法，对每个层次的指标根据重要性依次进行比较并确定权重值。

6.标准值的确定方法

本次项目支出绩效评价采用了计划标准、通用标准、经验标准来确定标准值。即以预先制定的目标、计划、预算等数据作为评价标准，或者参照同类指标的历史数据、经验数据确定标准值。

三、绩效评价结论

（一）评分结果

评价组根据制定的评价指标体系，利用统计数据、实地调研和社会调查获得的资料数据，按照指标体系的评分规则完成了指标打分。2018年威海经济技术开发区企业奖励扶持政策绩效评价最终得分为72.63分，按照不同得分绩效等级划定原则，该政策绩效评价等级为“中”。一级指标评价内容得分情况如下表所示。

评价内容	设置分值	评价得分	得分率
政策制定	22	15	68.18%
政策实施	19	18	94.74%
政策效果	55	37.63	68.42%
政策长效机制	4	2	50.00%

（二）主要经验做法

1.政策兼顾了各类扶持领域，扩大了受益企业范围。

威海经技区对符合国家产业政策和地方产业发展要求的在区内注册纳税的企业制定了扶持政策，对部分政策扶持领域的申报门槛和支持标准进行了一定的设计和平衡，政策 2018 年最终扶持企业近 104 家共 134 个扶持领域，扶持面较大。

2. 政策宣传积极有效，企业对政策了解程度较高。

根据企业问卷分析的数据，调查对象中通过经技区官方网站、街镇政府宣传的占比 78.79%，通过经技区官方网站了解的占比 19.70%，通过区域内其他企业交流了解的占比 18.18%，通过网络媒体（微信群等）了解的占比 6.06%，通过其他途径了解的占比 1.52%。通过上述途径，31.82% 的调查对象对扶持政策充分了解，43.94%的调查对象对扶持政策比较了解。对政策比较了解以上的企业占比达 75.76%。

（三）存在的问题

1.政策内容中部分扶持领域的政策目标不明确，不利于政策绩效的跟踪、评价和修订。《政策意见》在扶持范围、扶持条件、扶持标准方面说明了扶持企业的相关要求，但没有清晰明确的阶段性扶持目标和分解目标，没有从宏观角度把握《政策意见》的实施阶段和各个阶段的扶持重点与内容，导致政策绩效的跟踪、评价和修订缺少明确依据。

2.存在项目点多、面广，专项资金规模较小，资金导向和引领作用不明显。2018年度经技区的奖励扶持资金共计1014.56万元，共计支持134个项目，单个项目平均扶持金额7.57万元，从专项资金安排情况看，由于企业数量众多，行业分布广泛，项目差异很大，扶持资金主要分散支持单个具体项目，支持项目过多造成资金分配过散，削弱了引导资金集聚效果，专项资金的引导作用受到一定制约，无法在支持重点项目建设、关键领域改革创新方面发挥最大效能，导致专项资金所起到导向和引领作用不明显。

3.政策补助的重复性。由于各政府部门未形成信息共享平台，缺乏有效沟通等问题，尽管在评审过程中，对项目的重复奖励问题进行了一定的核查，但政策从制定层面并未有相应的细则和有效机制避免企业获取不同口径扶持资金的重复申报、多头申报问题，导致一些企业同时向多部门申报，得到多头扶持的现象。例如，存在对“首次列入规模以上工业统计范围的小微企业”进行区级补助和市级补助重复。

4.从政策内容和实地调研来看，政策中部分扶持领域的申报条件、扶持范围和扶持标准界定不清晰，不利于政策扶持的实施。例如，政策支持“小升规”方向对“首次列入规模以上工业统计范围的小微企业”进行奖励，评价组统计发现，很大一部分企业并非为2017年首次达到规模以上的小微企业，有的是以前年度列

入规模以上工业统计范围。对这些企业进行扶持违背了政策引导小微企业做大做强的初衷，虽然可以增加大型企业纳入规模以上工业统计范围的积极性，但对达成促进企业提质增效目标的作用微乎其微。经技区主管部门没有针对奖励政策出台具体的资金管理辦法对申报条件、申报材料、支持标准加以明确，申报条件的模糊不利于项目实施的具体操作，可能使部分政策项目无法聚焦其支持方向与支持重点，给支持对象的筛选以及项目评审带来困难，无形中增加了政策实施的成本，削弱了政策的可行性。而支持标准的不明确性可能会给企业的申报工作带来疑虑，从而导致政策效果大打折扣。

四、意见建议

（一）科学安排引导资金。一是要明确发展资金支持方向和支持重点，细化不同扶持领域的扶持资金安排原则和支持方式。二是根据各类扶持项目扶持资金使用效果，围绕扶持政策主要导向，对资金项目进行梳理，减少一些扶持没有效果或者效果不明显的扶持项目，要突出支持重点，加大扶持力度，努力改变“撒芝麻盐”式的扶持方式，对项目采取支持、扶持和引导分类资助，集中财力选择适当关键领域、薄弱环节，实现既有重点支撑，又能充分发挥政策引导作用。

（二）完善项目库管理机制、完善项目管理信息平台。为了更科学地选择和实施项目，更充分发挥财政资金的杠杆作用，提

高财政资金管理水平。建议完善项目库管理机制，加强项目基础资料管理，切实发挥示范引领作用。

（三）建立大额专项资金的协调机制。实现多部门的信息共享，不得将同一项目或内容相近的项目重复申报，避免企业多头、重复申报资金，杜绝多头扶持的现象。各个部门口径的政策统一进行申报，在项目评审中，由各相关部门联合参与，杜绝项目的重复扶持问题，增强财政资金的边际效用。

环卫城市维护经费绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项

城市环境卫生工作是城市建设和管理的重要组成部分。创造良好市容环境，对城市美容，改善投资和生活环境都具有十分重要的意义。为进一步加强环境卫生行业管理、提升市区环境卫生质量、为市民提供优良的人居环境，威海经济技术开发区环境卫生管理处（以下简称“经区环卫处”）每年投入专项资金对威海经济技术开发区的城市环境卫生进行维护。因该项工作属于经区环卫处的日常工作，故 2018 年未单独做立项申请。

（二）项目预算

环卫处年度环境城市维护费经费为 3350 万元。

（三）项目计划实施内容

经区环卫处拟于 2018 年度完成以下城市环境维护工作：

- 1.深度保洁道路面积 183 万平方米；
- 2.一般道路保洁面积 78 万平方米；
- 3.绿地保洁面积 140 万平方米；
- 4.门前三包保洁面积 18 万平方米；
- 5.建成区垃圾清运 7.95 万吨；

6.垃圾中转站垃圾清运 2.38 万吨；

7.餐厨垃圾清运 0.88 万吨；

8.公厕保洁管理：10 座公厕、一座移动公厕。

（四）项目组织管理

经区环卫处于 2018 年 1 月 1 日分别与威海龙田环境卫生服务有限公司（以下简称“龙田环卫公司”）和威海嘉云清洁服务有限公司（以下简称“嘉云清洁公司”）签订作业承包合同，将项目委托该两公司具体实施，由经区环卫处进行监督、考核。

1.龙田环卫公司承包内容包括：道路清扫保洁、人行道板清扫保洁、道路两侧绿化带漂浮物清理保洁、河道通道的清扫与保洁；生活垃圾收集清运；垃圾箱、果皮箱、公厕保洁维护；九龙湾区域保洁；汛期道路泥沙清理及冬季负责清理管委分配路段道路的积雪。

2.嘉云清洁公司承包内容：滩涂面积 22.1 万平方米、防护栏面积 23 万平方米，移动公厕 1 座，垃圾中转站 2 座。

（五）项目绩效目标

经区环卫处根据环卫资金的实际情况及 2017 年指标完成情况并结合山东省近三年生活垃圾增长情况设定年度绩效指标，由投入和管理目标、产出目标、效果目标和影响力目标 4 个一级指标和下设的 8 个二级指标、25 个三级指标构成。

一级指标	二级指标	指标内容	指标目标值
投入和管理目标	投入管理	预算编制合理性	合理
		预算资金到位情况	足额到位
		预算执行率	100%
	财务管理	财务管理制度健全性	健全
		财务监控有效性	有效
		资金使用规范性	合规
	项目管理	项目管理制度健全性	健全
		政府采购规范性	合规
		合同管理完备性	完备
		项目质量可控性	可控
产出指标	数量	深度保洁道路面积	183 万 m ²
		一般道路保洁面积	78 万 m ²
		绿地保洁面积	140 万 m ²
		门前三包保洁面积	18 万 m ²
		建成区垃圾清运	7.95 万吨
		垃圾中转站垃圾清运	2.38 万吨
		餐厨垃圾清运量	0.88 万吨
		公厕保洁管理	10 座公厕、一座移动公厕
	质量	道路保洁达标情况	100%
		生活垃圾收集情况	100%
		转运站管理达标情况	100%
		生活垃圾分流情况	平均每天向荣成分流 100T
	时效	工作完成及时率	100%
效果目标	环境效益	地面无垃圾、油污，垃圾果皮桶及时清理，生活垃圾及时清运；公共厕所保持整洁	达到规定标准
	满意度	市民满意程度	100%

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的

为科学的评价经区环卫处 2018 年度环卫作业维护费的管理水平、使用效率和效益，推进财政经费科学化、精细化管理，提高经区环境卫生维护活动的计划性、合理性、统筹性、联动性，增加财政经费使用情况的透明度，总结项目管理经验，发现项目管理中存在的问题，充分发挥专项经费对优化城市环境卫生的作用，正确引导和规范专项经费的使用和监督，合理配置资源，同时为以后年度经区环境卫生作业维护经费的安排使用提供重要依据。

（二）评价对象与范围

1.评价对象：经区环卫处

2.评价范围：2018 年度环卫城市维护费

（1）非现场评价

对项目单位提供的项目相关资料进行分类、整理和分析的基础上，结合各种公开数据的汇总、分析，就获取的所有文件资料提出评价意见。

（2）现场评价

现场评价是指评价人员到项目现场采取勘察、询查、复核等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析，提出评价意见。

开展本次绩效评价工作时，项目经费已全部拨付给项目实施单位且 2018 年度环境维护工作也已经结束，因此不适用现场评

价方式。

（三）评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）；

（3）《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）；

（4）《财政部关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预〔2013〕53号）

（5）《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2014〕20号）；

（6）《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁预财〔2011〕67号）；

（7）《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（鲁财绩〔2014〕4号）；

（8）《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》；

（9）各部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料；评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料等。

（四）评价原则、评价方法

1.评价原则

(1) 科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公开公正原则。真实、客观、公正，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。根据评价对象的特点分类组织实施。

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

2.绩效评价方法

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。

(1) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

(2) 比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(4) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(五) 绩效评价指标体系

设定绩效目标有投入、过程、产出和效果 4 个一级指标，下

设项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益 6 个二级指标，18 个三级指标和 51 个四级指标。

1. 共性指标及其权重设置情况。

一级指标 4 个、二级指标 6 个、三级指标 18 个，权重设定如下：投入指标 15 分、过程指标 25 分、产出指标 30 分、效果指标 30 分。

2. 个性指标及其权重设置情况。

本项目的个性指标基本体现在产出指标和效果指标，产出指标 30 分，下设 16 个四级指标；效果指标 30 分，下设 6 个四级指标。

3. 指标解释、评价标准、数据来源、证据收集方式。

三、评价结论情况

（一）综合情况

按照评价工作小组评价打分，经统计，该项目综合评价得 91.76 分，评价结论为：优。

（二）存在的主要问题

经区环卫 2018 年度环卫城市维护费项目在与环翠区及高区的评比中取得最高分，但是在绩效管理方面还存在一些问题，主要体现在以下几个方面：

1. 项目未制定具体的绩效目标。经区环卫处为项目设置了考核办法、作业标准，但是无完全量化分解的具体的绩效指标。虽

然本次绩效评价过程中对绩效指标进行了设置，但项目已经结束，无法对项目起到指导作用。

2.无项目明细预算，不利于日常资金拨付控制。本项目仅对支出做了总金额预算，导致在日常工作中仅粗略估计拨付金额，不利于控制拨付进度。

3.员工全月无休及车辆超载现象严重，存在安全隐患。一线环卫工人工作时间长，几乎全月无休，且其年龄普遍偏高，精力和反应能力远比不上青壮劳力，再加上作业区域基本上都是室外，特别是城市主干道作业人员，在车来车往中清扫垃圾，危险系数高，容易导致安全事故；垃圾车辆超载现象严重，载重量增大会导致制动距离变长，易引发道路交通事故。

四、意见建议

（一）加强预算绩效管理。

结合实际情况，制定符合项目实际并具有可操作性的各项目绩效目标，并将其细化分解为具体的绩效考核指标。

（二）加强预算管理。

建立各明细项目的具体预算，对资金拨付金额的确定方式及拨付进度等作出明确规定。

（三）进一步加强员工安全意识培训。

1.加强环卫工人安全意识培训，在一些安全作业的薄弱环节，应有重点有突出的进行监管，应适当增加其休息时间，尤其是司

机和一线环卫工人，降低安全事故发生率。

2.督促项目实施单位严格控制车辆超载情况，避免超载引发道路交通事故。