

莆田市荔城区财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2022 年度荔城区校舍安全保障长效机制专项
资金项目

项目单位：莆田市荔城区教育局

委托单位：莆田市荔城区财政局

评价机构：北京博思恒效科技发展有限公司

2023 年 11 月

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围	5
(二) 评价依据	6
(三) 绩效评价原则、指标体系、评价方法、评价标准等 ...	6
(四) 绩效评价工作过程	9
三、综合评价情况及评价结论	10
(一) 评价结果	10
(二) 主要绩效	11
四、绩效评价指标分析	11
(一) 项目决策情况	11
(二) 项目过程情况	13
(三) 项目产出情况	14
(四) 项目效益情况	15
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	17
(一) 主要经验及做法	17
(二) 存在的问题及原因分析	17
六、有关建议	18
七、附件	19
(一) 绩效评价指标体系评分一览表	20
(二) 满意度调查问卷汇总分析报告	25
(三) 专项资金绩效自评表	31

2022 年度荔城区校舍安全保障长效机制专项资金项目 绩效评价报告

为加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政项目支出预算绩效水平，依据《中共莆田市委 莆田市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（莆委发〔2019〕2 号）和《中共莆田市荔城区委员会 莆田市荔城区人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（荔委发〔2019〕5 号）等文件要求，莆田市荔城区财政局（以下简称区财政局）委托北京博思恒效科技发展有限公司组建绩效评价工作小组（以下简称评价组），承接由莆田市荔城区教育局（以下简称区教育局）组织实施的 2022 年度荔城区校舍安全保障长效机制专项资金项目（以下简称本项目）的绩效评价工作。评价组经过资料收集、数据分析、合规性核查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析项目资料的基础上，形成本评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

校舍安全直接关系到师生生命安全，社会关注度高、影响面广。党中央、国务院历来高度重视校舍安全工作，新世纪以来，先后部署实施了一系列校舍建设工程，建立了农村义务教育中小学校舍维修改造长效机制，特别是从 2009 年起，部署实施了全国中小学校舍安全工程，在各级各类城乡中小学开展校舍抗震加固和提高综合防灾能力建设，校舍安全隐患大幅减少，安全状况进一步改善。但我国中小学的学生规模大、农村学校多、基础条件差，保障校舍安全是一项长期的艰巨任务。

根据《福建省财政厅 福建省教育厅关于印发〈福建省中小学校舍安全保障长效机制补助资金管理办法〉的通知》（闽财教〔2021〕

22 号），中小学校舍安全保障长效机制补助资金，是指是指中央、省级财政通过一般公共预算安排，用于保障全省公办中小学（含幼儿园）校舍安全的资金。补助资金主要用于公办中小学存在安全隐患的校舍安全保障项目，主要包括教学及教学辅助用房、办公用房、生活服务用房及附属设施等项目，严禁用于豪华学校建设。中央财政安排的补助资金用于支持农村公办义务教育学校校舍维修改造、抗震加固、改扩建校舍及其附属设施。省级财政安排的补助资金在保障辖区内公办中小学现有校舍安全的前提下，可用于全省公办中小学提质扩容工程。

荔城区，隶属福建省莆田市，是历史文化名城，素有“海滨邹鲁”“文献名邦”之称，是妈祖文化、禅武文化、莆仙戏剧文化的发祥地。截至 2022 年末，荔城区各类学校 191 所：普通中学 18 所（其中公办高中 7 所，民办高中 2 所；一级达标校 2 所，二级达标校 2 所，三级达标校 1 所，普通高中学校 4 所）、小学 96 所（民办 2 所）、小学教学点 11 所、幼儿园 75 所（民办 52 所）、特殊教育 1 所、中职学校 1 所。现有在校生 11.33 万名，专任教师 5875 人。

本项目是经常性项目，2022 年区教育局持续设立本项目，申请预算经费总额 3000 万元，用于保障荔城区公办中小学尚需使用且存在安全隐患、影响使用的校舍保障建设项目。

2. 主要内容及实施情况

根据项目经费支出明细，2022 年度本项目主要包括：①荔城区拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程，工程实际开竣工日期为 2020 年 4 月 8 日起至 2021 年 9 月 4 日，工程内容：总建筑面积 4951.67m²；其中教学综合楼：4722.02m²，消防水池：140.25m²；门房：18.4m²；配电房：71.0m²，教学综合楼：6 层；消防水池：地下 1 层；门房：1 层；配电房：1 层；檐口高度：教学综合楼 21.9m，门房 3.9m，配电房 4.8m。工程签约合同价为 1550.23 万元；

②荔城区第一实验小学综合楼、附属工程（室外围墙、消防水池），工程实际开竣工日期为 2019 年 8 月 7 日起至 2021 年 3 月 22 日，工程内容：综合楼、附属工程的基础、土石方、土建、装饰及水电安装工程、电梯工程等。工程签约合同价为 1647.50 万元；③荔城区新溪小学教学综合楼项目，工程实际开竣工日期为 2020 年 6 月 18 日起至 2021 年 8 月 23 日，工程内容：土建工程、装修装饰工程、安装工程、综合管线工程，配套建设室内外道路、绿化等基础设施，工程签约合同价为 2697.39 万元。

3. 资金投入和使用情况

本项目年初预算 3000 万元，截至 2022 年 12 月底，因当年度财力紧张原因，项目实际到位资金 365 万元，实际支出 303.76 万元，资金执行率为 83.22%。具体资金执行明细详见下表 1-1。

表 1-1 本项目资金支出明细表

经费明细内容	实际支出金额（万元）
新溪小学教学综合楼监理费	13.84
拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程进度款	100
荔城区第一实验小学综合楼、附属工程进度款	107
新溪小学教学综合楼进度款	82.92
合计	303.76

4. 项目组织管理

区教育局作为项目主管单位，主要负责制定年度资金安排方案，指导和推动中小学校舍安全建设项目的实施工作，加强项目管理，会同财政部门做好资金使用专项检查和绩效评价工作。荔城区拱辰长丰小学、荔城区第一实验小学、荔城区新溪小学等区属学校作为

项目建设单位配合项目申报、评审，落实资金管理的主体责任，按照校舍安全保障长效机制管理有关规定，负责组织实施项目，按项目做好资金核算、支付工程款等工作，优先保障校内存在安全隐患、影响使用的校舍保障项目，

（二）项目绩效目标

评价组在研读资料、汇总分析项目工作内容后，梳理完善本项目绩效目标如下：

1. 项目总体目标

通过本项目的实施，在荔城区各类城乡公办中小学开展包括存在安全隐患的教学及教学辅助用房、办公用房、生活服务用房及附属设施等建设项目，从而消除校舍安全隐患，进一步改善学校安全状况，提高学校综合防灾能力水平。

2. 年度绩效目标

根据本项目的《专项资金绩效自评表》（具体详见附件3），区教育局根据项目计划编制了项目绩效指标，但在项目产出方面，未能根据项目内容进行指标细化；在项目效益方面，也未能充分有效反映项目预期的效益目标，故总体上不能体现项目的绩效情况。评价组根据相关绩效评价文件规定，结合项目特点，对项目年度绩效指标进行了进一步的完善，并以此作为项目评价指标体系中产出、效益类评价指标。具体绩效目标指标设定详见下表。

表 1-2 本项目年度绩效目标指标表

目标类型		指标内容	目标值
产出	产出数量	荔城区拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程完成率	100%
		荔城区第一实验小学综合楼、附属工程完成率	100%
		荔城区新溪小学教学综合楼工程完成率	100%
	产出质量	工程验收合格率	100%
	产出时效	工程完工及时率	100%

目标类型		指标内容	目标值
效益	社会效益	新增小学学位数	1685 个学位
		安全责任事故发生数	0 次（有效消除安全隐患）
		校内教育教学环境	有效改善
	满意度	学校教职工满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次评价目的是通过对 2022 年度荔城区校舍安全保障长效机制专项资金项目的立项决策、预算编制及资金使用、管理制度健全性、制度执行有效性等情况，以及项目的相关产出和实施效益进行了解和分析，总结本项目的经验做法和存在的问题，为今后完善项目的实施、管理提供切实可行的参考建议。

2. 评价对象及范围

本次项目评价对象是“2022 年度荔城区校舍安全保障长效机制专项资金项目”，涉及项目预算 3000 万元，截至 2022 年 12 月底，因当年度财力紧张原因，项目实际到位资金 365 万元，实际支出 303.76 万元，资金执行率为 83.22%。

经调研分析，本项目评价范围将重点关注以下方面：

- （1）本项目的相关立项依据，和市、区相关法律法规、相关政策、发展规划以及区教育局单位职能关系；
- （2）本项目财政资金投入使用的合规性和效率；
- （3）专项资金管理制度执行情况，以及实施流程规范性；
- （4）本项目实现的产出和达到的效益目标；
- （5）学校教职工满意度。

3. 评价时段

本项目绩效评价时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（二）评价依据

（1）《中共莆田市委 莆田市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（莆委发〔2019〕2号）；

（2）《中共莆田市荔城区委员会 莆田市荔城区人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（荔委发〔2019〕5号）；

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

（4）项目实施相关资料。

（三）绩效评价原则、指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本报告的评价原则是依据绩效评价基本原理，遵循以下原则：

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

（2）独立客观原则。第三方机构开展绩效评价应当从实质上和形式上保持独立性，不因任何利害关系影响其客观性，对绩效评价对象作出符合真实、客观、公正要求的评判。

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

2. 绩效评价指标体系

本项目绩效评价指标体系细分为三级指标，包括指标名称、指标说明和评分规则、指标权重和得分、数据来源。具体详见附件一。

3. 评价方法

（1）文件研读

评价组在区教育局的协助下，收集项目相关背景资料、项目目标、预算金额、管理制度等资料，并对项目相关文件进行研读。根据绩效评价制度要求，结合项目的特点，形成项目评价的总体思路。

（2）前期调研

根据本项目评价工作要求，与项目的实施单位区教育局的相关负责人进行了沟通和访谈，进一步了解项目的实施、监督和管理等情况，综合考虑了项目指标体系设计思路的可行性。

（3）确定评价思路和方法

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由评价组按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、资金管理、项目绩效四部分内容，主要围绕立项决策、资金使用、业务管理等客观分析本项目的产出和效果，体现从决策、过程到产出、效益的绩效逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评价的科学性、严谨性和可行性。

（4）绩效评价指标体系设计

根据对本项目的资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，将项目的指标体系进行了调整和完善，就评价指标的可行性、合理性进行了评估，初步形成了项目绩效评价指标体系。

4. 评价标准

本报告的评价标准是依据绩效评价基本原理，依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）的计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于反映项目立项情况的立项依据充分性、立项程序规范性等指标，如 A1 类指标，根据项目对相关政策、法规、制度的符合度进行打分。

对于反映财政预算执行情况的指标，如 B11 指标，通常以 95% 为满分，按照区间赋值计算。

对于反映项目产出完成情况、质量达标情况、完成及时情况的指标，如 C1、C2、C3 类指标，分别按其完成率、合格率、及时率打分。

对于描述状态的定性类指标，如公众满意度指标，一般通过问卷或访谈等方式采集相关数据，统计分析后，按加权平均的结果进行打分。

对于其他指标，依据其特征，将考核的具体结果按绩效评价指标体系表中的评分规则给予打分。

5. 指标体系设计思路

依据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目目标，由评价组按照逻辑分析法，依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求，独立编制本次评价的指标体系。

本项目绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括决策、过程、产出、效益四部分内容，主要围绕项目的决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况等客观分析项目的产出和效果。

依据财预〔2020〕10号文件提出：“评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中项目实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益”。考虑此类项目立项政策文件明确、实施方式明确，为更能突出本项目的实施成效，本次评价将适当调整指标的权重，拟设置为“决策指标15%，过程指标20%，产出指标30%，效益指标35%”。

决策类指标设计思路：从三个方面来设计，一是项目立项，考察立项依据充分性和立项程序规范性，反映项目立项依据是否充分，程序是否规范，项目设计是否合理。二是项目目标，从绩效目标合理性和绩效指标明确性两方面设计，反映项目绩效目标是否具有科学性、可衡量性、可达到性与明确性，绩效指标是否明确、量化。

三是资金投入，设计预算编制科学性来考察项目预算编制情况。

过程类指标设计思路：根据项目流程来设计资金管理和组织实施两类指标。设计预算执行率、资金使用合规性指标可以从预算的执行情况和使用情况两个方面来分析差异原因。设计组织实施类指标主要考察管理制度是否健全、制度执行是否有效等来综合分析项目在实施过程中的制度建设、执行情况。

产出、效益类指标设计思路：围绕立项目的设立了绩效目标，根据绩效目标设计了项目产出与效益两类指标。产出指标的设计主要将项目实施的直接结果反映出来，从荔城区拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程完成率、荔城区第一实验小学综合楼、附属工程完成率、荔城区新溪小学教学综合楼工程完成率、工程验收合格率、工程完工及时率等方面来分析。项目效益主要围绕立项目的要点，从新增小学学位数、安全责任事故发生数、校内教育教学环境、学校教职工满意度等方面来设计指标。

6. 评分等级规则

本次绩效评价的评价等级确认是依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）的相关规定，绩效评价结果采用评分和评级相结合的方法，总分为100分，绩效等级分优、良、中、差。项目最终评价等级分定为四级：

优：得分90分（含）—100分；

良：得分80分（含）—90分；

中：得分60分（含）—80分；

差：得分60分以下。

（四）绩效评价工作过程

北京博思恒效科技发展有限公司于2023年11月接到绩效评价任务，立即组织人员成立了绩效评价小组。评价组在前期调研的基础上，按照评价要求，收集项目制度文件、业务资料、财务凭证等

资料，并通过调研访谈、发放调查问卷等方式收集证据，全面考察项目执行情况。

1. 数据采集

2023 年 11 月，评价组联系区教育局进行调研，主要采集项目预算资金使用与管理情况、项目实施情况、项目过程管理情况、项目验收情况、项目目标完成情况、项目开展后的成果与应用情况等相关资料。

2. 访谈

评价期间，评价组对本项目相关单位的负责人进行了访谈。通过与区教育局项目负责人进行访谈，了解项目立项背景、预算编制依据、项目工作内容、工作目标、项目实施流程、项目资金使用及管理流程、质量管理和考核办法、工作中存在的问题和困难等情况。

3. 问卷调查

为客观反映本项目的执行与组织管理情况及社会效果，评价组通过事先设计好的问题来获取有关信息和数据，以线上作答（网络问卷）形式给出与评价目的和评价指标相关的问题，让被调查者作出回答，最终通过对问题答案的回收、统计、整理、分析，获得评价所需的信息和数据。具体问卷调查结果汇总分析报告详见附件 2。

4. 数据分析及报告撰写

评价期间，根据绩效评价方法，评价组对采集的数据进行甄别、分析与统计，并经过访谈、问卷调查、指标分析评分，撰写完成本项目绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价结果

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号），评价组通过对文件的解读，采取调研访谈、查阅相关资料等方式采集评价所需信息和数据，在汇总、整理和分

析的基础上，运用独立设计的绩效评价指标体系，对本项目进行客观、公正的独立评价，评价综合得分为 85.34 分，评价等级为“良”。具体得分情况如下。

表 3-1 本项目评分结果表

一级指标（权重）	得分	得分率
A 决策（15%）	9.25	61.67%
B 过程（20%）	15.00	75.00%
C 产出（30%）	26.50	88.33%
D 效益（35%）	34.59	98.83%
合计（100）	85.34	85.34%

（二）主要绩效

本项目立项依据充分、程序规范，截至 2022 年 12 月底，荔城区拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程、荔城区第一实验小学综合楼及附属工程、荔城区新溪小学教学综合楼工程均已竣工验收，并且验收合格。通过本项目的实施，3 个小学教学综合楼投入使用后合计新增 1685 个学位，改善了校内教育教学环境，并且未出现过安全责任事故，有效消除学校安全隐患，学校教职工对本项目的综合满意度达 96.19%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

本项目决策类指标主要考察项目立项与相关法律法规、政策、发展规划以及部门职责的关联度；项目申请、设立过程的规范性；考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际；绩效指标是否清晰、细化、可衡量；预算编制是否科学。项目决策类指标权重分 15 分，实际得分 9.25 分。

1. 项目立项

指标分析——A11 立项依据充分性

“立项依据充分性”指标权重分 2 分，得分为 2 分。

本项目立项依据《福建省财政厅 福建省教育厅关于印发〈福建省中小学校舍安全保障长效机制补助资金管理办法〉的通知》（闽财教〔2021〕22 号）等文件要求。项目立项符合相关政策、发展规划要求。项目立项属于单位履职所需。项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，根据评分规则，本指标得分为满分 2 分。

指标分析——A12 立项程序规范性

“立项程序规范性”指标权重分 3 分，得分为 3 分。

评价组通过对本项目业务资料的收集、查阅，发现本项目资金申请材料、绩效目标申报表、批复文件等资料齐全，符合项目立项程序规定，项目立项规范。因此，根据评分规则，本指标得分为满分 3 分。

2. 绩效目标

指标分析——A21 绩效目标合理性

“绩效目标合理性”指标权重分 3 分，得分为 1 分。

根据本项目的《专项资金绩效自评表》（具体详见附件 3），区教育局根据项目计划编制了项目绩效目标，但在项目产出方面，未能根据项目内容进行指标细化；在项目效益方面，也未能充分有效反映项目预期的效益目标，故总体上不能体现项目的绩效情况。因此，根据评分规则，本指标得分为 1 分。

指标分析——A22 绩效指标明确性

“绩效指标明确性”指标权重分 4 分，得分为 1 分。

根据本项目的《专项资金绩效自评表》（具体详见附件 3），区教育局在编制项目绩效目标申报表时，制定了项目年度绩效目标，但在绩效指标编制上仍不够细化，在项目效益方面，仅设置了“补助资金到位率”1 个指标，并且该指标不属于效益指标，效益指标设

置总体上未能充分有效反映项目预期的效益目标。因此，本指标酌情扣 75%权重分 3 分，得分 1 分。

3. 资金投入

指标分析——A31 预算编制科学性

“预算编制科学性”指标权重分 3 分，得分为 2.25 分。

本项目年初预算 3000 万元，截至 2022 年 12 月底，因当年度财力紧张原因，项目实际到位资金 365 万元。项目预算编制不够准确，与年度资金需求存在较大差距，项目年初预算未能考虑到区级财政资金承受能力。因此，本指标酌情扣 25%权重分，得分为 2.25 分。

（二）项目过程情况

本项目过程类指标主要考察项目资金管理和组织实施；资金管理主要核查预算资金执行情况和使用合规性；组织实施主要核查项目单位制定的管理制度健全规范和执行是否有效情况。项目过程类指标权重分 20 分，实际得分 15 分。

1. 资金管理

指标分析——B11 预算执行率

“预算执行率”指标权重分 3 分，得分为 2.5 分。

本项目年初预算 3000 万元，截至 2022 年 12 月底，因当年度财力紧张原因，项目实际到位资金 365 万元，实际支出 303.76 万元，资金执行率为 83.22%。根据评分规则，本指标得分为 2.5 分。

指标分析——B12 资金使用合规性

“资金使用合规性”指标权重分 3 分，得分为 3 分。

评价组核查了本项目的相关会计凭证，本项目资金使用符合国家财经法规和资金管理规定的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此，根据评分规则，本指标得分为 3 分。

2. 组织实施

指标分析——B21 管理制度健全性

“管理制度健全性”指标权重分 5 分，得分为 5 分。

本项目主要是依据《福建省财政厅 福建省教育厅关于印发〈福建省中小学校舍安全保障长效机制补助资金管理办法〉的通知》（闽财教〔2021〕22 号）等文件要求，下拨相应校舍安全保障长效机制专项资金。并且区教育局采用的部门财务管理通用制度，涵盖了财务预算管理内部控制、财务收支管理内部控制、会计档案内部控制等内部管理工作规范。因此，根据评分规则，本指标得分为 5 分。

指标分析——B22 制度执行有效性

“制度执行有效性”指标权重分 9 分，得分为 4.5 分。

经评价组核查项目资料发现存在以下 2 点问题：①合同签订要素不完整，荔城区拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程、新溪小学教学综合楼工程施工合同缺少签订计划开工、竣工日期；②荔城区第一实验小学综合楼、附属工程竣工验收报告缺少签署实际开工、竣工日期。项目管理规范性欠佳。因此，根据评分规则，本指标得分 4.5 分。

（三）项目产出情况

本项目产出类指标主要考察项目完成的产出数量、质量、时效、成本上是否达到项目绩效目标。项目产出类指标权重分 30 分，实际得分 26.5 分。

1. 产出数量

二级指标分析——C1 产出数量

产出数量指标权重分 15 分，得分为 15 分。

荔城区拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程、荔城区第一实验小学综合楼及附属工程、荔城区新溪小学教学综合楼工程均已在 2021 年度竣工验收。因此，根据评分规则，本指标得分 15 分。

2. 产出质量

指标分析——C21 工程验收合格率

“工程验收合格率”指标权重分 8 分，得分为 8 分。

荔城区拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程、荔城区第一实验小学综合楼及附属工程、荔城区新溪小学教学综合楼工程均已验收合格。因此，根据评分规则，本指标得分 8 分。

3. 产出时效

指标分析——C31 工程完工及时率

“工程完工及时率”指标权重分 7 分，得分为 3.5 分。

本项目中 3 个工程均存在工程进度逾期的情况。例如：荔城区拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程，工程实际开竣工日期为 2020 年 4 月 8 日起至 2021 年 9 月 4 日，实际工期 514 天，超过合同约定工期（300 天）；荔城区第一实验小学综合楼、附属工程，工程实际开竣工日期为 2019 年 8 月 7 日起至 2021 年 3 月 22 日，实际工期 593 天，超过合同约定工期（360 天）；荔城区新溪小学教学综合楼工程，工程实际开竣工日期为 2020 年 6 月 18 日起至 2021 年 8 月 23 日，实际工期 431 天，超过合同约定工期（230 天）。由于本项目的 3 个工程均已在 2021 年度完工验收，本指标酌情扣 50% 权重分，得分为 3.5 分。

（四）项目效益情况

本项目效益类指标主要考察项目实现的经济、社会、生态效益、满意度方面是否达到项目绩效目标。项目效益类指标权重分 35 分，实际得分 34.59 分。

1. 社会效益

指标分析——D11 新增小学学位数

“新增小学学位数”指标权重分 8 分，得分为 8 分。

荔城区拱辰长丰小学旧校区教学楼建于 1998 年，3 层砖混结构，

建筑面积约 750 平方米，被鉴定为 D 级危房，需要拆除异地建设，新建教学综合楼建筑面积约 4722 平方米，6 层框架结构，工程造价 1550 万元，可新增学位 720 个；新溪小学原教学楼建于 2001 年，2 层砖混结构，建筑面积约 760 平方米，拆除重建后的教学综合楼建筑面积约 7815 平方米，6 层框架结构，工程造价约 2600 万元，可新增学位 765 个；荔城区第一实验小学综合楼建筑面积 5801 平方米，12 层框架结构，可新增学位 200 个。上述 3 个工程项目竣工投用后共计新增 1685 个学位。因此，根据评分规则，本指标得分为 8 分。

指标分析——D12 安全责任事故发生数

“安全责任事故发生数”指标权重分 9 分，得分为 9 分。

据项目单位反馈，以及结合调查问卷统计结果显示，3 个工程项目竣工投用后未出现过安全责任事故。因此，根据评分规则，本指标得分为 9 分。

指标分析——D13 校内教育教学环境

“校内教育教学环境”指标权重分 8 分，得分为 7.59 分。

评价组通过网络问卷的形式，针对荔城区学校教职工发放满意度调查问卷，共收集到 59 份有效问卷。根据调查问卷统计结果显示，59 名调查对象对问题“您对新建教学综合楼对校内教育教学环境的改善是否满意”，反馈非常满意的有 47 名，占比 79.66%；反馈满意的有 12 名，占比 20.34%；反馈一般、不太满意、不满意的有 0 名，占比 0%。各级别加权平均后计算得出最终评价度为 94.92%。因此，根据评分规则，本指标得分为 7.59 分。

2. 满意度

指标分析——D21 学校教职工满意度

“学校教职工满意度”指标权重分 10 分，得分为 10 分。

本次问卷调查共计收回问卷 59 份，有效问卷 59 份，问卷有效回收率为 100%。根据调查问卷统计结果，学校教职工对本项目的满

意度为 96.19%。因此，根据评分规则，本指标得分为 10 分。具体问卷调查结果汇总分析报告详见附件 2。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

有效落实校舍安全保障长效机制，项目效益显著

截至 2022 年 12 月底，荔城区拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程、荔城区第一实验小学综合楼及附属工程、荔城区新溪小学教学综合楼工程均已竣工验收，并且验收合格。3 个小学教学综合楼投入使用后合计新增 1685 个学位，改善了校内教育教学环境，并且未出现过安全责任事故，有效消除学校安全隐患，学校教职工对本项目的综合满意度达 96.19%，为广大群众提供更多更优质的教学资源。

（二）存在的问题及原因分析

1. 项目实施进度滞后，工程逾期

本项目中 3 个工程均存在工程进度逾期的情况。例如：荔城区拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程，工程实际开竣工日期为 2020 年 4 月 8 日起至 2021 年 9 月 4 日，实际工期 514 天，超过合同约定工期（300 天）；荔城区第一实验小学综合楼、附属工程，工程实际开竣工日期为 2019 年 8 月 7 日起至 2021 年 3 月 22 日，实际工期 593 天，超过合同约定工期（360 天）；荔城区新溪小学教学综合楼工程，工程实际开竣工日期为 2020 年 6 月 18 日起至 2021 年 8 月 23 日，实际工期 431 天，超过合同约定工期（230 天）。

2. 项目合同、验收报告等文书资料签订欠缺规范

经评价组核查项目资料发现存在以下 2 点问题：①合同签订要素不完整，荔城区拱辰长丰小学教学综合楼及附属配套工程、新溪小学教学综合楼工程施工合同缺少签订计划开工、竣工日期；②荔城区第一实验小学综合楼、附属工程竣工验收报告缺少签署实际开

工、竣工日期，项目管理规范性欠佳。

3. 绩效指标编制不够合理、细化，绩效管理工作质量有待提升

根据本项目绩效目标表信息显示，区教育局制定了项目年度绩效目标，但在绩效指标编制上仍不够细化，在项目效益方面，仅设置了“补助资金到位率”1个指标，并且该指标不属于效益指标，指标设置未能充分有效反映项目预期的效益目标。并且项目绩效自我评价材料内容质量欠佳，没有针对项目实际实施情况、产出情况和实现的效果深入开展绩效自我评价分析。

六、有关建议

（一）加强项目监管力度，确保项目按计划如期保质保量完成

建议区教育局今后应加强项目监管力度，督促相关单位加快项目实施进度，综合评估项目所需建设周期，加强项目中期管理，强化监管力度，通过动态或定期采集项目进度数据，对项目执行情况进行跟踪，在归纳分析的基础上，及时发现项目运行偏差并采取纠正措施，如当年度工程出现无法按原定计划完成时，应及时调整工作计划，在保证工程质量的前提下合理安排调配人力、物力等资源投入，争抢工期完成项目，以合理确保项目按计划如期保质保量完成，切实发挥资金效益。

（二）强化合同等文书管理，完善条款要素，规范项目管理

建议区教育局应加强对项目实施过程的监督力度，强化合同、验收报告等文书资料管理，完善文书各项条款要素，明确完整签署合同、验收报告等资料，加强项目合同、验收等流程环节管理，为项目实施提供纪律保证，确保项目规范有序运行。

（三）树立项目绩效管理意识，强化绩效管理质量

建议区教育局应树立绩效管理观念，组织业务培训，提高绩效管理工作人员的绩效管理意识和专业水平，切实履行财政资金绩效管理主体责任，加大对项目的预算绩效管理工作（目标编报、运行监控、

绩效自评等）考核力度。同时完善绩效评价结果应用机制，建立起项目绩效管理的激励约束机制，实行绩效评价结果和工作考核相挂钩，从而激励部门改进和提升项目绩效管理工作质量。

七、附件

- （一）绩效评价指标体系评分一览表
- （二）满意度调查问卷汇总分析报告
- （三）专项资金绩效自评表

(一) 绩效评价指标体系评分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
A 决策 (15)	A1 项目立项 (5)	A11 立项依据充分性	2	2	考察本项目立项是否符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及单位职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 目标值：立项依据充分。目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：考察本项目立项是否符合地区发展规划；是否符合相关立项程序；是否与区教育局职责范围相符，属于单位履职所需；是否属于公共财政支持范围；是否与内部其他相关项目重复。符合以上标准的，本指标得满分；存在缺陷的，每处扣1分，扣完为止。	• 政策文件 • 立项文件 • 单位职责
		A12 立项程序规范性	3	3	考察本项目申请、设立过程是否符合荔城区相关文件规定，用以反映和考核项目立项的规范情况。 目标值：立项程序规范；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：考察本项目是否按照政策规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。未发现不规范的工作流程，得满分；存在不规范操作的，每项不规范操作1分，扣完为止。	• 立项文件 • 立项资料
	A2 绩效目标 (7)	A21 绩效目标合理性	3	1	考核本项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际和政策目标，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 目标值：绩效目标完整且合理；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：考察本项目是否有绩效目标；绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，符合以上要求得满分；存在缺陷的，每处扣1分，扣完为止。	• 政策文件 • 项目绩效目标申报表
		A22 绩效指标明确性	4	1	考察依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，	评分规则：考察是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、	• 政府文件 • 项目绩效

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
					用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 目标值：明确且科学合理；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标设置符合以上要求得满分；存在缺陷的，每处扣1分，扣完为止。	目标申报表
	A3 资金投入（3）	A31 预算编制科学性	3	2.25	考察本项目预算编制是否经过科学论证，编制依据是否按照国家明确标准，预算构成与本项目工作内容相匹配，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 目标值：预算编制科学合理；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：预算编制经过科学论证、预算构成与本项目工作内容相匹配、预算编制依据充分且按照标准编制得满分；存在缺陷的，每处扣25%权重分，扣完为止。	• 预算明细 • 预算编制依据
B 过程（20）	B1 资金管理（6）	B11 预算执行率	3	2.5	考察项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 预算执行率=（项目实际支出资金/实际到位资金）×100%。 目标值：≥95%；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：预算执行率为95%-100%（含95%），本指标得满分；预算执行率95%以下，指标得分=预算执行率*权重分；预算执行率低于60%的，不得分。	• 预算明细 • 财务账册
		B12 资金使用合规性	3	3	考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评分规则：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续、符合项目预算批复或合同规定的用	• 资金合规性检查 • 制度文件 • 财务资料

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
					目标值：合规；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	途、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本指标得满分；若发现一处缺失，则扣1分，扣完为止。若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况则为零分。	
B 过程 (20)	B2 组织实 施 (14)	B21 管理制度 健全性	5	5	考察区教育局项目管理制度是否健全、完善和有效，是否体现本项目工作特点，用以反映和项目管理对项目顺利实施的保障情况。 目标值：健全；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：①制定明确的业务、财务管理制度，有相应的质量要求或标准；②制定具体的项目实施计划、方案，包括时间节点控制等；一项不符合扣50%的权重分，扣完为止。	• 制度文件
		B22 制度执行 有效性	9	4.5	考察区教育局是否按照项目管理制度要求有效进行项目管理。 目标值：有效；目标值来源：项目管理制度。	评分规则：①是否按管理制度要求实施项目管理；②是否对项目资料进行规范的整理归档。二项都符合得100%权重分，有一项不符合扣50%的权重分，扣完为止。	• 项目资料
C 产出 (30)	C1 产出数 量 (15)	C11 荔城区拱 辰长丰小学教 学综合楼及附 属配套工程完 成率	5	5	考察荔城区第一实验小学综合楼、附属工程完成情况，是否达到目标。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料
		C12 荔城区第 一实验小学综 合楼、附属工 程完成率	5	5	考察学校教职工基本工资和基础性绩效工资拨付完成情况，是否达到目标。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料
		C13 荔城区新	5	5	考察荔城区新溪小学教学综合楼	评分规则：达到目标的得100%权重分，否	• 项目资料

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
		溪小学教学综合楼工程完成率			工程完成情况，是否达到目标。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	则按照目标实际完成比例得相应权重分。	
	C2 产出质量（8）	C21 工程验收合格率	8	8	考察工程验收是否合格。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得 100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料
	C3 产出时效（7）	C31 工程完工及时率	7	3.5	考察本项目工程完工及时情况。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：本指标得分=工程完工及时率×本指标权重分。	• 项目资料
D 效益 (35)	D1 社会效益（25）	D11 新增小学学位数	8	8	考察通过本项目的实施，3 所学校新增小学学位情况。 目标值：1685 个学位；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得 100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料
		D12 安全责任事故发生数	9	9	考察通过本项目的实施，对消除学校安全隐患情况。 目标值：0 次（有效消除安全隐患）；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得 100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料 • 社会调查问卷资料
		D13 校内教育教学环境	8	7.59	考察通过本项目的实施，对校内教育教学环境的改善效果。 目标值：有效改善；目标值来源：计划标准。	评分规则：根据学校教职工对校内教育教学环境的改善程度的满意度（非常满意、满意、一般、不太满意、不满意）分五级，各级分别得权重分的 100%、75%、50%、25%、0，各级别加权平均后计算得出最终满意度，乘以权重分得出最终分值。	• 社会调查问卷资料

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
	D2 满意度 (10)	D21 学校教 工满意度	10	10	考察学校教职工对本项目的整体 评价是否满意。 目标值：满意度 $\geq 90\%$ ；目标值 来源：常用标准	评分规则：根据学校教职工的满意度（非 常满意、满意、一般、不太满意、不满 意）分五级，各级分别得权重分的 100%、 75%、50%、25%、0，各级别加权平均后计 算得出最终满意度，乘以权重分得出最终 分值。高于 90%（含）得满分，低于 60% 不得分，在 60%-90%之间则乘以权重得分 得出最终分值。	• 社会调查 问卷资料
合计			100	85.34			

（二）满意度调查问卷汇总分析报告

本公司受莆田市荔城区财政局的委托，为了解本项目的实施效果，特开展本次问卷调查，本次调查引入“满意度”指标。具体调查结果汇总分析如下：

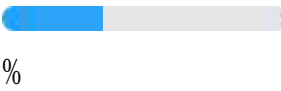
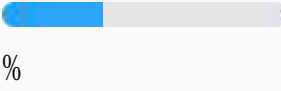
一、调查结果

本次问卷调查对象为荔城区学校教职工。评价组通过网络问卷的形式发放满意度调查问卷，共计收回问卷 105 份，有效问卷 105 份，问卷有效回收率为 100%。根据调查问卷统计结果，学校教职工对本项目的满意度为 91.19%。

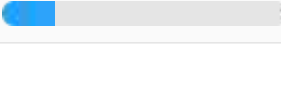
二、调查问卷分类统计结果

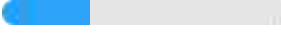
一、基本问题（请您填写空格或在选项字母上打“√”）

1. 您所在的小学名称是： [单选题]

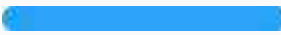
选项	小计	比例
莆田市荔城区第一实验小学	21	 35.59%
莆田市荔城区拱辰长丰小学	21	 35.59%
莆田市荔城区新溪小学	17	 28.81%
本题有效填写人次	59	

2. 您在该学校的工作年限？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 1 年以内	6	 10.17%
B. 1-5 年	11	 18.64%

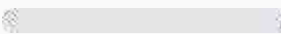
		%
C. 5-10 年	18	 30.51%
D. 10 年以上	24	 40.68%
本题有效填写人次	59	

3. 据您所知，学校在新建教学综合楼或教学综合楼投入使用过程中是否发生过安全责任事故？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A、有，具体事故：	0	 0%
B、无	59	 100%
C、不了解	0	 0%
本题有效填写人次	59	

二、满意度问题（请您在选项字母上打“√”或填写空格）

4. 您对新建教学综合楼的教育配套基础设施完备性是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	48	 81.36%
B. 满意	11	 18.64%
C. 一般	0	 0%
D. 不太满意	0	 0%
E. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	59	

根据调查对象的满意度（非常满意、满意、一般、不太满意、不满意）分五级，各级分别得权重分的 100%、75%、50%、25%、0，各级别加权平均后计算得出最终满意度。经统计，本题满意度为 95.34%。

5. 您对新建教学综合楼的建设质量（含室内、室外活动场地和设施的安全性）是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	48	81.36%
B. 满意	11	18.64%
C. 一般	0	0%
D. 不太满意	0	0%
E. 不满意	0	0%
本题有效填写人次	59	

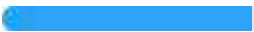
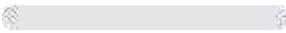
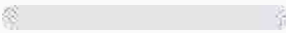
经统计，本题满意度为 95.34%。

6. 您对新建教学综合楼对校内教育教学环境的改善是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	47	79.66%
B. 满意	12	20.34%
C. 一般	0	0%
D. 不太满意	0	0%
E. 不满意	0	0%
本题有效填写人次	59	

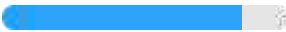
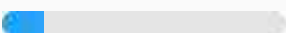
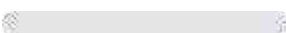
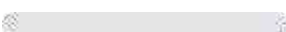
经统计，本题满意度为 94.92%。

7. 您认为本项目的实施对促进区域教育资源优质普惠发展作用的大小？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 作用很大	52	 88.14%
B. 作用比较大	7	 11.86%
C. 作用一般	0	 0%
D. 没有作用	0	 0%
本题有效填写人次	59	

经统计，本题满意度为 96.08%。

8. 您对 2022 年度荔城区校舍安全保障长效机制专项资金项目的整体评价是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	50	 84.75%
B. 满意	9	 15.25%
C. 一般	0	 0%
D. 不太满意	0	 0%
E. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	59	

经统计，本题满意度为 96.19%。

三、拓展问题：您对 2022 年度荔城区校舍安全保障长效机制专项资金项目有无其他意见或建议？ [\[填空题\]](#)

序号	提交答卷时间	答案文本
1	11月27日 10:53	无
3	11月27日 11:00	没建议
4	11月27日 11:00	无
8	11月27日 11:18	无
10	11月27日 11:32	无
13	11月27日 11:36	无
14	11月27日 12:40	无
15	11月27日 12:42	无
16	11月27日 12:57	无
17	11月27日 12:58	无
19	11月27日 16:40	无
21	11月27日 16:41	无
22	11月27日 16:41	无
23	11月27日 16:41	无
24	11月27日 16:41	无
25	11月27日 16:41	无
26	11月27日 16:41	无
27	11月27日 16:41	无
28	11月27日 16:41	无

28	11月27日 16:41	无
29	11月27日 16:41	无
30	11月27日 16:41	无
31	11月27日 16:42	无
32	11月27日 16:42	无
33	11月27日 16:42	无
34	11月27日 16:42	无
36	11月27日 16:42	无
39	11月28日 11:23	无
44	11月28日 11:27	无
46	11月28日 11:31	无
47	11月28日 11:33	无
48	11月28日 11:37	无
49	11月28日 11:37	无
51	11月28日 11:44	定期检查, 不断完善
52	11月28日 11:45	无
54	11月28日 11:54	无
55	11月28日 12:04	无
56	11月28日 12:06	无

(三) 专项资金绩效自评表

专项资金绩效自评表 (2022年度)								
专项名称		校舍安全保障长效机制专项						
主管部门		莆田市荔城区教育局		实施单位		莆田市荔城区教育局		
项目概况		校舍安全保障长效机制专项						
主要成效		竣工投入3个项目,可提供学位800个。						
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分	
	年度资金总额	3000.00	3000.00	365.00	10	12.17	0	
	其中:当年财政拨款	3000.00	3000.00	365.00	—	12.17		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	荔教〔2021〕78号荔城区教育局 荔城区发展和改革委员会 荔城区财政局关于呈报义务教育薄弱环节改善与能力提升工作项目规划(2021-2025年)的报告			竣工投入3个项目,可提供学位800个。				
绩效	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	工程完工比率	≥90%	100	10	10	
		质量指标	工程验收合格率	≥90%	100	20	20	
		时效指标	资金到位及时率	≥90%	10	10	1.11	因财力原因,当年度已完工工程量付款进度偏低,建议多方位促进财政收入增长,开源节流促进重点项目资金保障力度。

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	工程量完成率	≥90%	100	10	10	
		质量指标	工程验收合格率	≥90%	100	20	20	
		时效指标	资金到位及时率	≥90%	10	10	1.11	因财力原因，当年度已完工工程量付款进度偏低，建议多方位促进财政收入增长，开源节流促进重点项目资金保障力度。
		成本指标	资金使用保障长效机制专项资金	≥95%	12.17	10	1.35	因财力原因，当年度已完工工程量付款进度偏低，建议多方位促进财政收入增长，开源节流促进重点项目资金保障力度。
	效益指标	经济效益指标	补助资金到位率	≥90%	12.17	30	4.06	因财力原因，当年度已完工工程量付款进度偏低，建议多方位促进财政收入增长，开源节流促进重点项目资金保障力度。
	满意度指标	服务对象满意度指标	公众满意度	≥90%	98	10	10	
总分值、评价得分 (s)						46.52		
评价等级	差 (60)S							
问题与建议 (每年问题制)	问题类型		存在问题			改进建议		
	其他问题		1. 因财力原因，资金使用保障力度偏低，总支付266万元仅占年初预算总额的12.17%；2. 开源增收与增收不必要开支，确保重点项目资金保障。			一：因财力原因，当年度已完工工程量付款进度偏低，建议多方位促进财政收入增长，开源节流促进重点项目资金保障力度。		
	其他问题		2. 建议加大财政开源增收与增收不必要开支相结合，确保重点项目资金保障。			二：对本年度需要支付的项目资金应当直接结转下年度使用，避免重复由零拨款专项。		

莆田市荔城区财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2022 年度荔城区基层医疗卫生机构经费项目

项目单位：莆田市荔城区卫生健康局

委托单位：莆田市荔城区财政局

评价机构：北京博思恒效科技发展有限公司

2023 年 11 月

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 评价依据	5
(三) 绩效评价原则、指标体系、评价方法、评价标准等 ...	5
(四) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	9
(一) 评价结果	9
(二) 主要绩效	10
四、绩效评价指标分析	10
(一) 项目决策情况	10
(二) 项目过程情况	12
(三) 项目产出情况	13
(四) 项目效益情况	14
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	16
(一) 主要经验及做法	16
(二) 存在的问题及原因分析	16
六、有关建议	17
七、附件	17
(一) 绩效评价指标体系评分一览表	18
(二) 满意度调查问卷汇总分析报告	23
(三) 各项经费支出明细表	31
(四) 项目绩效目标表	42

2022 年度荔城区基层医疗卫生机构经费项目 绩效评价报告

为加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政项目支出预算绩效水平，依据《中共莆田市委 莆田市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（莆委发〔2019〕2 号）和《中共莆田市荔城区委员会 莆田市荔城区人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（荔委发〔2019〕5 号）等文件要求，莆田市荔城区财政局（以下简称区财政局）委托北京博思恒效科技发展有限公司组建绩效评价工作小组（以下简称评价组），承接由莆田市荔城区卫生健康局（以下简称区卫健局）组织实施的 2022 年度荔城区基层医疗卫生机构经费项目（以下简称本项目）的绩效评价工作。评价组经过资料收集、数据分析、合规性核查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析项目资料的基础上，形成本评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

基层医疗卫生机构，是指社区卫生服务中心和站点、乡镇卫生院和村卫生室，主要面向本机构服务辐射区域的居民提供基本公共卫生服务和基本医疗服务。

荔城区，隶属福建省莆田市，是历史文化名城，素有“海滨邹鲁”“文献名邦”之称，是妈祖文化、禅武文化、莆仙戏剧文化的发祥地。荔城区下辖 2 个街道、4 个镇。截至 2021 年末，荔城区有卫生机构 280 个，医院、卫生院技术人员 280 人，其中执业（助理）医师 2077 人，注册护师、护士 2373 人。各类卫生机构床位 4825 张。荔城区基层医疗卫生机构包括镇海社区卫生服务中心、拱辰社区卫生服务中心、西天尾镇卫生院、黄石镇卫生院、新度镇卫生院、北

高镇卫生院 6 家机构。

本项目是经常性项目，项目资金用于保障荔城区基层医疗卫生机构卫生技术人员的基本工资和基础性绩效工资、奖励金以及基层医疗卫生机构药品零差率补助。2022 年区卫健局持续设立本项目，申请预算经费总额为 2624 万元。

2. 主要内容及实施情况

根据预算经费支出明细，本项目主要内容包括：①拨付 6 家基层医疗卫生机构卫生技术人员的基本工资和基础性绩效工资 2265 万元；②拨付 6 家基层医疗卫生机构药品零差率补助 300 万元；③拨付 2 家社区卫生服务中心卫技人员奖励金 40 万元；④拨付 4 家卫生院卫技人员奖励金 19 万元。截至 2022 年 12 月底，本项目已完成了全部基层医疗卫生机构经费资金拨付工作。

3. 资金投入和使用情况

本项目年初预算 2624 万元，截至 2022 年 12 月底，项目实际支出 2622.94 万元，预算资金执行率为 99.96%。具体资金执行明细详见下表 1-1。

表 1-1 本项目资金支出明细表

金额单位：万元

经费明细内容	预算金额	实际支出金额	执行率	备注
基本工资和基础性绩效工资	2265	2265	100.00%	—
药品零差率补助	300	300	100.00%	—
社区卫生服务中心卫技人员奖励金	40	38.94	97.35%	按 2022 年 6 月份实际人数及标准拨付
卫生院卫技人员奖励金	19	19	100.00%	—
合计	2624	2622.94	99.96%	—

具体各项经费支出明细可详见附件 3。

4. 项目组织管理

区卫健局作为项目实施单位，主要负责牵头做好项目预算申报、实施、资金分配等工作。镇海社区卫生服务中心、拱辰社区卫生服务中心、西天尾镇卫生院、黄石镇卫生院、新度镇卫生院、北高镇卫生院 6 家基层医疗卫生机构配合做好按照有关文件要求，落实预算资金拨付，推进项目开展，保障基层医疗卫生机构业务顺利开展。

（二）项目绩效目标

评价组在研读资料、汇总分析项目工作内容后，梳理完善本项目绩效目标如下：

1. 项目总体目标

通过本项目的实施，完成基层医疗卫生机构药品零差率补助、卫技人员基本工资和基础性绩效工资、奖励金等资金拨付工作，积极破除以药补医，健全完善补偿机制，全面落实药品实行零差率销售，落实基层卫技人员待遇保障，鼓励和引导卫技人员扎根基层、服务基层。

2. 年度绩效目标

根据本项目的《项目绩效目标表》（具体详见附件 4）中，区卫健局根据项目计划编制了项目绩效指标，但在项目产出方面，未能根据项目内容进行指标细化；在项目效益方面，也未能充分有效反映项目预期的效益目标，故总体上不能体现项目的绩效情况。评价组根据相关绩效评价文件规定，结合项目特点，对项目年度绩效指标进行了进一步的完善，并以此作为项目评价指标体系中产出、效益类评价指标。具体绩效目标指标设定详见下表。

表 1-2 本项目年度绩效目标指标表

目标类型		指标内容	目标值
产出	产出数量	基层医疗卫生机构药品零差率补助拨付完成率	100%（6 家基层医疗卫生机构）
		基层医疗卫生机构卫技人员基本工资和基础性绩效工资拨付完成率	100%

目标类型		指标内容	目标值
		基层医疗卫生机构卫技人员奖励金拨付完成率	100%
	产出质量	资金拨付合规率	100%
	产出时效	资金拨付及时率	100%
效益	社会效益	实行药品零差率销售情况	全面落实
		基层卫技人员待遇保障	有效保障
		基层卫技人员工作积极性	提高
	满意度	基层医疗卫生机构卫技人员满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次评价目的是通过对 2022 年度荔城区基层医疗卫生机构经费项目的立项决策、预算编制及资金使用、管理制度健全性、制度执行有效性等情况，以及项目的相关产出和实施效益进行了解和分析，总结本项目的经验做法和存在的问题，为今后完善项目的实施、管理提供切实可行的参考建议。

2. 评价对象及范围

本次项目评价对象是“2022 年度荔城区基层医疗卫生机构经费项目”，涉及项目预算 2624 万元，截至 2022 年 12 月底，项目实际支出 2622.94 万元，预算资金执行率为 99.96%。

经调研分析，本项目评价范围将重点关注以下方面：

- （1）本项目的相关立项依据，和市、区相关法律法规、相关政策、发展规划以及区卫健局单位职能关系；
- （2）本项目财政资金投入使用的合规性和效率；
- （3）专项资金管理制度执行情况，以及实施流程规范性；
- （4）本项目实现的产出和达到的效益目标；
- （5）基层医疗卫生机构卫技人员满意度。

3. 评价时段

本项目绩效评价时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(二) 评价依据

(1) 《中共莆田市委 莆田市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（莆委发〔2019〕2 号）；

(2) 《中共莆田市荔城区委员会 莆田市荔城区人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（荔委发〔2019〕5 号）；

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

(4) 项目实施相关资料。

(三) 绩效评价原则、指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本报告的评价原则是依据绩效评价基本原理，遵循以下原则：

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

(2) 独立客观原则。第三方机构开展绩效评价应当从实质上和形式上保持独立性，不因任何利害关系影响其客观性，对绩效评价对象作出符合真实、客观、公正要求的评判。

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

2. 绩效评价指标体系

本项目绩效评价指标体系细分为三级指标，包括指标名称、指标说明和评分规则、指标权重和得分、数据来源。具体详见附件一。

3. 评价方法

(1) 文件研读

评价组在区卫健局的协助下，收集项目相关背景资料、项目目

标、预算金额、管理制度等资料，并对项目相关文件进行研读。根据绩效评价制度要求，结合项目的特点，形成项目评价的总体思路。

（2）前期调研

根据本项目评价工作要求，与项目的实施单位区卫健局的相关负责人进行了沟通和访谈，进一步了解项目的实施、监督和管理等情况，综合考虑了项目指标体系设计思路的可行性。

（3）确定评价思路和方法

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由评价组按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、资金管理、项目绩效四部分内容，主要围绕立项决策、资金使用、业务管理等客观分析本项目的产出和效果，体现从决策、过程到产出、效益的绩效逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评价的科学性、严谨性和可行性。

（4）绩效评价指标体系设计

根据对本项目的资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，将项目的指标体系进行了调整和完善，就评价指标的可行性、合理性进行了评估，初步形成了项目绩效评价指标体系。

4. 评价标准

本报告的评价标准是依据绩效评价基本原理，依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）的计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于反映项目立项情况的立项依据充分性、立项程序规范性等指标，如 A1 类指标，根据项目对相关政策、法规、制度的符合度进行打分。

对于反映财政预算执行情况的指标，如 B11 指标，通常以 95% 为满分，按照区间赋值计算。

对于反映项目产出完成情况、质量达标情况、完成及时情况的

指标，如 C1、C2、C3 类指标，分别按其完成率、合格率、及时率打分。

对于描述状态的定性类指标，如公众满意度指标，一般通过问卷或访谈等方式采集相关数据，统计分析后，按加权平均的结果进行打分。

对于其他指标，依据其特征，将考核的具体结果按绩效评价指标体系表中的评分规则给予打分。

5. 指标体系设计思路

依据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目目标，由评价组按照逻辑分析法，依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件要求，独立编制本次评价的指标体系。

本项目绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括决策、过程、产出、效益四部分内容，主要围绕项目的决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况等客观分析项目的产出和效果。

依据财预〔2020〕10 号文件提出：“评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于 60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中项目实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益”。考虑此类项目立项政策文件明确、实施方式明确，为更能突出本项目的实施成效，本次评价将适当调整指标的权重，拟设置为“决策指标 15%，过程指标 20%，产出指标 30%，效益指标 35%”。

决策类指标设计思路：从三个方面来设计，一是项目立项，考察立项依据充分性和立项程序规范性，反映项目立项依据是否充分，程序是否规范，项目设计是否合理。二是项目目标，从绩效目标合

理性和绩效指标明确性两方面设计，反映项目绩效目标是否具有科学性、可衡量性、可达到性与明确性，绩效指标是否明确、量化。三是资金投入，设计预算编制科学性来考察项目预算编制情况。

过程类指标设计思路：根据项目流程来设计资金管理和组织实施两类指标。设计预算执行率、资金使用合规性指标可以从预算的执行情况和使用情况两个方面来分析差异原因。设计组织实施类指标主要考察管理制度是否健全、制度执行是否有效等来综合分析项目在实施过程中的制度建设、执行情况。

产出、效益类指标设计思路：围绕立项目的设立了绩效目标，根据绩效目标设计了项目产出与效益两类指标。产出指标的设计主要将项目实施的直接结果反映出来，从基层医疗卫生机构药品零差率补助拨付完成率、基层医疗卫生机构卫技人员基本工资和基础性绩效工资拨付完成率、奖励金拨付完成率、资金拨付合规率、资金拨付及时率等方面来分析。项目效益主要围绕立项目的要点，从实行药品零差率销售情况、基层卫技人员待遇保障、基层卫技人员工作积极性、基层医疗卫生机构卫技人员满意度等方面来设计指标。

6. 评分等级规则

本次绩效评价的评价等级确认是依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）的相关规定，绩效评价结果采用评分和评级相结合的方法，总分为100分，绩效等级分优、良、中、差。项目最终评价等级分定为四级：

优：得分90分（含）—100分；

良：得分80分（含）—90分；

中：得分60分（含）—80分；

差：得分60分以下。

（四）绩效评价工作过程

北京博思恒效科技发展有限公司于2023年11月接到绩效评价

任务，立即组织人员成立了绩效评价小组。评价组在前期调研的基础上，按照评价要求，收集项目制度文件、业务资料、财务凭证等资料，并通过调研访谈、发放调查问卷等方式收集证据，全面考察项目执行情况。

1. 数据采集

2023 年 11 月，评价组联系区卫健局进行调研，主要采集项目预算资金使用与管理情况、项目实施情况、项目过程管理情况、项目验收情况、项目目标完成情况、项目开展后的成果与应用情况等相关资料。

2. 访谈

评价期间，评价组对本项目相关单位的负责人进行了访谈。通过与区卫健局项目负责人进行访谈，了解项目立项背景、预算编制依据、项目工作内容、工作目标、项目实施流程、项目资金使用及管理流程、质量管理和考核办法、工作中存在的问题和困难等情况。

3. 问卷调查

为客观反映本项目的执行与组织管理情况及社会效果，评价组通过事先设计好的问题来获取有关信息和数据，以线上作答（网络问卷）形式给出与评价目的和评价指标相关的问题，让被调查者作出回答，最终通过对问题答案的回收、统计、整理、分析，获得评价所需的信息和数据。具体问卷调查结果汇总分析报告详见附件 2。

4. 数据分析及报告撰写

评价期间，根据绩效评价方法，评价组对采集的数据进行甄别、分析与统计，并经过访谈、问卷调查、指标分析评分，撰写完成本项目绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价结果

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》

（财预〔2020〕10号），评价组通过对文件的解读，采取调研访谈、查阅相关资料等方式采集评价所需信息和数据，在汇总、整理和分析的基础上，运用独立设计的绩效评价指标体系，对本项目进行客观、公正的独立评价，评价综合得分为91.24分，评价等级为“优”。具体得分情况如下。

表 3-1 本项目评分结果表

一级指标（权重）	得分	得分率
A 决策（15%）	8.50	56.67%
B 过程（20%）	20.00	100%
C 产出（30%）	29.20	97.33%
D 效益（35%）	33.54	95.83%
合计（100）	91.24	91.24%

（二）主要绩效

本项目立项依据充分、程序规范，截至2022年12月底，区卫健局下拨了6家基层医疗卫生机构卫生技术人员的基本工资和基础性绩效工资2265万元、药品零差率补助300万元、2家社区卫生服务中心卫技人员奖励金38.94万元、4家卫生院卫技人员奖励金19万元，完成了各项资金拨付工作。通过本项目的实施，荔城区各基层医疗卫生机构已全面落实实行药品零差率销售，并且有效落实基层卫技人员基本工资和基础性绩效工资等待遇保障，提高了基层卫技人员工作积极性，基层卫技人员对本项目的综合满意度达91.19%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

本项目决策类指标主要考察项目立项与相关法律法规、政策、发展规划以及部门职责的关联度；项目申请、设立过程的规范性；考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际；绩效指标是否清晰、细化、可衡量；预算编制是否科学。项目决策类

指标权重分 15 分，实际得分 8.5 分。

1. 项目立项

指标分析——A11 立项依据充分性

“立项依据充分性”指标权重分 2 分，得分为 2 分。

本项目立项依据《关于研究卫生健康有关问题的纪要》（莆田市人民政府专题会议纪要〔2019〕111 号）、《莆田市荔城区人民政府关于印发〈荔城区深化公立医疗机构改革实施方案〉的通知》等文件要求。项目立项符合相关政策、发展规划要求。项目立项属于单位履职所需。项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，根据评分规则，本指标得分为满分 2 分。

指标分析——A12 立项程序规范性

“立项程序规范性”指标权重分 3 分，得分为 3 分。

评价组通过对本项目业务资料的收集、查阅，发现本项目资金申请材料、绩效目标申报表、批复文件等资料齐全，符合项目立项程序规定，项目立项规范。因此，根据评分规则，本指标得分为满分 3 分。

2. 绩效目标

指标分析——A21 绩效目标合理性

“绩效目标合理性”指标权重分 3 分，得分为 1 分。

根据本项目的《项目绩效目标表》（具体详见附件 4），区卫健局根据项目计划编制了项目绩效目标，但在项目产出方面，未能根据项目内容进行指标细化；在项目效益方面，也未能充分有效反映项目预期的效益目标，故总体上不能体现项目的绩效情况。因此，根据评分规则，本指标得分为 1 分。

指标分析——A22 绩效指标明确性

“绩效指标明确性”指标权重分 4 分，得分为 1 分。

根据本项目的《项目绩效目标表》（具体详见附件4），区卫健局在编制项目绩效目标申报表时，制定了项目年度绩效目标，但在绩效指标编制上仍不够细化，在项目效益方面，仅设置了“资金使用合规性”1个指标，并且该指标不属于效益指标，效益指标设置总体上未能充分有效反映项目预期的效益目标。因此，本指标酌情扣75%权重分3分，得分1分。

3. 资金投入

指标分析——A31 预算编制科学性

“预算编制科学性”指标权重分3分，得分为1.5分。

本项目年初预算2624万元，其中基层医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资预算2265万元。截至2022年12月底，基层医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资预算2265万元已全部支出。据了解，2022年荔城区6家基层医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资全年合计支出2386.87万元，相比年初预算数2265万元，缺口121.87万元区财政已于次年追加拨付到位。项目预算编制不够准确，与年度资金实际需求存在差距。因此，根据评分规则，本指标扣50%权重分，得分为1.5分。

（二）项目过程情况

本项目过程类指标主要考察项目资金管理和组织实施；资金管理主要核查预算资金执行情况和资金使用合规性；组织实施主要核查项目单位制定的管理制度健全规范和执行是否有效情况。项目过程类指标权重分20分，实际得分20分。

1. 资金管理

指标分析——B11 预算执行率

“预算执行率”指标权重分3分，得分为3分。

本项目年初预算2624万元，截至2022年12月底，项目实际支出2622.94万元，预算资金执行率为99.96%。根据评分规则，本指

标得分为 3 分。

指标分析——B12 资金使用合规性

“资金使用合规性”指标权重分 3 分，得分为 3 分。

评价组核查了本项目的相关会计凭证，本项目资金使用符合国家财经法规和资金管理规定的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此，根据评分规则，本指标得分为 3 分。

2. 组织实施

指标分析——B21 管理制度健全性

“管理制度健全性”指标权重分 5 分，得分为 5 分。

本项目主要是依据《关于研究卫生健康有关问题的纪要》（莆田市人民政府专题会议纪要〔2019〕111 号）、《莆田市荔城区人民政府关于印发〈荔城区深化公立医疗机构改革实施方案〉的通知》等文件要求，下拨相应基层医疗卫生机构经费。并且区卫健局采用的部门财务管理通用制度，涵盖了财务预算管理内部控制、财务收支管理内部控制、会计档案内部控制等内部管理工作规范。因此，根据评分规则，本指标得分为 5 分。

指标分析——B22 制度执行有效性

“制度执行有效性”指标权重分 9 分，得分为 9 分。

经评价组核查项目资料，区卫健局按照《关于研究卫生健康有关问题的纪要》（莆田市人民政府专题会议纪要〔2019〕111 号）、《莆田市荔城区人民政府关于印发〈荔城区深化公立医疗机构改革实施方案〉的通知》等文件要求，完成基层医疗卫生机构药品零差率补助、卫技人员基本工资和基础性绩效工资、奖励金等资金拨付工作，未发现不合规的情况。因此，根据评分规则，本指标得分 9 分。

（三）项目产出情况

本项目产出类指标主要考察项目完成的产出数量、质量、时效、

成本上是否达到项目绩效目标。项目产出类指标权重分 30 分，实际得分 29.2 分。

1. 产出数量

二级指标分析——C1 产出数量

产出数量指标权重分 14 分，得分为 14 分。

截至 2022 年 12 月底，区卫健局下拨了 6 家基层医疗卫生机构卫生技术人员的基本工资和基础性绩效工资 2265 万元、药品零差率补助 300 万元、2 家社区卫生服务中心卫技人员奖励金 38.94 万元、4 家卫生院卫技人员奖励金 19 万元，完成了各项资金拨付工作。因此，根据评分规则，本指标得分 14 分。

2. 产出质量

指标分析——C21 资金拨付合规率

“资金拨付合规率”指标权重分 8 分，得分为 8 分。

2022 年区卫健局对本项目各类资金拨付合规，未见不合规的情况。因此，根据评分规则，本指标得分 8 分。

3. 产出时效

指标分析——C31 资金拨付及时率

“资金拨付及时率”指标权重分 8 分，得分为 7.2 分。

截至 2022 年 12 月底，区卫健局在当年度完成了各项资金拨付工作。但根据调查问卷统计结果，有一例调查对象反映基本工资和基础性绩效工资等待遇发放不及时。因此，根据评分规则，本指标扣 10%权重分，得分为 7.2 分。

（四）项目效益情况

本项目效益类指标主要考察项目实现的经济、社会、生态效益、满意度方面是否达到项目绩效目标。项目效益类指标权重分 35 分，实际得分 33.54 分。

1. 社会效益

指标分析——D11 实行药品零差率销售情况

“实行药品零差率销售情况”指标权重分 8 分，得分为 8 分。

据区卫健局反馈，2022 年荔城区各基层医疗卫生机构已全面落实实行药品零差率销售，未出现违规情况。因此，根据评分规则，本指标得分为 8 分。

指标分析——D12 基层卫技人员待遇保障

“基层卫技人员待遇保障”指标权重分 9 分，得分为 8.27 分。

评价组通过网络问卷的形式，针对荔城区基层医疗卫生机构卫技人员发放满意度调查问卷，共收集到 105 份有效问卷。根据调查问卷统计结果显示，105 名调查对象对问题“2022 年度基层医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资等待遇的发放（含及时性）是否感到满意”，反馈非常满意的有 76 名，占比 72.38%；反馈满意的有 26 名，占比 24.76%；反馈一般的有 2 名，占比 1.9%；反馈不满意的有 1 名，占比 0.95%。各级别加权平均后计算得出最终评价度为 91.90%。因此，根据评分规则，本指标得分为 8.27 分。

指标分析——D13 基层卫技人员工作积极性

“基层卫技人员工作积极性”指标权重分 8 分，得分为 7.27 分。

评价组通过网络问卷的形式，针对荔城区基层医疗卫生机构卫技人员发放满意度调查问卷，共收集到 105 份有效问卷。根据调查问卷统计结果显示，105 名调查对象对问题“您认为 2022 年度基层医疗卫生机构卫技人员的奖励金对提高人员的工作积极性的作用”，反馈作用很大的有 76 名，占比 72.38%；反馈作用比较大的有 29 名，占比 27.62%；反馈作用一般的有 0 名，占比 0%；反馈没有作用的有 0 名，占比 0%。各级别加权平均后计算得出最终评价度为 90.89%。因此，根据评分规则，本指标得分为 7.27 分。

2. 满意度

指标分析——D21 基层医疗卫生机构卫技人员满意度

“基层医疗卫生机构卫技人员满意度”指标权重分 10 分，得分为 10 分。

本次问卷调查共计收回问卷 105 份，有效问卷 105 份，问卷有效回收率为 100%。根据调查问卷统计结果，基层医疗卫生机构卫技人员对本项目的满意度为 91.19%。因此，根据评分规则，本指标得分为 10 分。具体问卷调查结果汇总分析报告详见附件 2。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

落实基层卫技人员待遇保障，卫技人员满意度较高

2022 年度区卫健局下拨了 6 家基层医疗卫生机构卫生技术人员的基本工资和基础性绩效工资 2265 万元、2 家社区卫生服务中心卫技人员奖励金 38.94 万元、4 家卫生院卫技人员奖励金 19 万元，完成了各项资金拨付工作，有效落实基层卫技人员基本工资和基础性绩效工资等待遇保障，提高了卫技人员工作积极性，基层卫技人员对本项目的综合满意度达 91.19%。

（二）存在的问题及原因分析

1. 项目预算编制精准性有待提高

本项目年初预算 2624 万元，其中基层医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资预算 2265 万元。截至 2022 年 12 月底，基层医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资预算 2265 万元已全部支出。但据了解，2022 年荔城区 6 家基层医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资全年合计支出 2386.87 万元，相比年初预算数 2265 万元，缺口 121.87 万元区财政已于次年追加拨付到位。项目预算与年度资金实际需求存在差距，预算编制精准性有待提高。

2. 绩效指标编制不够合理、细化，绩效管理工作质量有待提升

根据本项目绩效目标表信息显示，区卫健局制定了项目年度绩效目标，但在绩效指标编制上仍不够细化，在项目效益方面，仅设置

了“资金使用合规性”1个指标，并且该指标不属于效益指标，指标设置未能充分有效反映项目预期的效益目标。并且项目绩效自我评价材料内容质量欠佳，没有针对项目实际实施情况、产出情况和实现的效果深入开展绩效自我评价分析。

六、有关建议

（一）科学精准编制项目预算，强化预算资金管理

建议区卫健局应做好项目资金需求排摸工作，可以采用“零基预算”编制方法，深入挖掘项目节支潜力，对于非刚性、非重点项目支出要可压尽压、应压尽压，对于重点支出，也要按照从严从紧、能省则省的原则审核安排，实事求是、科学精准编制项目预算经费，对于存在资金缺口的项目，提前做好项目预算调整工作，进一步提高预算资金管理水平。

（二）深入贯彻绩效理念，提升绩效管理水平

建议区卫健局应树立绩效管理观念，组织业务培训，提高绩效管理工作人员的绩效管理意识和专业水平，切实履行财政资金绩效管理主体责任，加大对项目的预算绩效管理工作（目标编报、运行监控、绩效自评等）考核力度。同时完善绩效评价结果应用机制，建立起项目绩效管理的激励约束机制，实行绩效评价结果和工作考核相挂钩，从而激励部门改进和提升项目绩效管理工作质量。

七、附件

（一）绩效评价指标体系评分一览表

（二）满意度调查问卷汇总分析报告

（三）各项经费支出明细表

（四）项目绩效目标表

(一) 绩效评价指标体系评分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
A 决策 (15)	A1 项目立项 (5)	A11 立项依据充分性	2	2	考察本项目立项是否符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及单位职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 目标值：立项依据充分。目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：考察本项目立项是否符合地区发展规划；是否符合相关立项程序；是否与区卫健局职责范围相符，属于单位履职所需；是否属于公共财政支持范围；是否与内部其他相关项目重复。符合以上标准的，本指标得满分；存在缺陷的，每处扣1分，扣完为止。	• 政策文件 • 立项文件 • 单位职责
		A12 立项程序规范性	3	3	考察本项目申请、设立过程是否符合荔城区相关文件规定，用以反映和考核项目立项的规范情况。 目标值：立项程序规范；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：考察本项目是否按照政策规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。未发现不规范的工作流程，得满分；存在不规范操作的，每项不规范操作1分，扣完为止。	• 立项文件 • 立项资料
	A2 绩效目标 (7)	A21 绩效目标合理性	3	1	考核本项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际和政策目标，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 目标值：绩效目标完整且合理；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：考察本项目是否有绩效目标；绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，符合以上要求得满分；存在缺陷的，每处扣1分，扣完为止。	• 政策文件 • 项目绩效目标申报表
		A22 绩效指标明确性	4	1	考察依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，	评分规则：考察是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、	• 政府文件 • 项目绩效

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
					用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 目标值：明确且科学合理；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标设置符合以上要求得满分；存在缺陷的，每处扣1分，扣完为止。	目标申报表
	A3 资金投入（3）	A31 预算编制科学性	3	1.5	考察本项目预算编制是否经过科学论证，编制依据是否按照国家明确标准，预算构成与本项目工作内容相匹配，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 目标值：预算编制科学合理；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：预算编制经过科学论证、预算构成与本项目工作内容相匹配、预算编制依据充分且按照标准编制得满分；存在缺陷的，每处扣50%权重分，扣完为止。	• 预算明细 • 预算编制依据
B 过程（20）	B1 资金管理（6）	B11 预算执行率	3	3	考察项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 预算执行率=（项目实际支出资金/实际到位资金）×100%。 目标值：≥95%；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：预算执行率为95%-100%（含95%），本指标得满分；预算执行率95%以下，指标得分=预算执行率*权重分；预算执行率低于60%的，不得分。	• 预算明细 • 财务账册
		B12 资金使用合规性	3	3	考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评分规则：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续、符合项目预算批复或合同规定的用	• 资金合规性检查 • 制度文件 • 财务资料

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
					目标值：合规；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	途、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本指标得满分；若发现一处缺失，则扣1分，扣完为止。若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况则为零分。	
B 过程 (20)	B2 组织实施 (14)	B21 管理制度健全性	5	5	考察区卫健局项目管理制度是否健全、完善和有效，是否体现本项目工作特点，用以反映和项目管理对项目顺利实施的保障情况。 目标值：健全；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：①制定明确的业务、财务管理制度，有相应的质量要求或标准；②制定具体的项目实施计划、方案，包括时间节点控制等；一项不符合扣50%的权重分，扣完为止。	• 制度文件
		B22 制度执行有效性	9	9	考察区卫健局是否按照项目管理制度要求有效进行项目管理。 目标值：有效；目标值来源：项目管理制度。	评分规则：①是否按管理制度要求实施项目管理；②是否对项目资料进行规范的整理归档。二项都符合得100%权重分，有一项不符合扣50%的权重分，扣完为止。	• 项目资料
C 产出 (30)	C1 产出数量 (14)	C11 基层医疗卫生机构药品零差率补助拨付完成率	5	5	考察基层医疗卫生机构药品零差率补助拨付完成情况，是否达到目标。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料
		C12 基层医疗卫生机构卫技人员基本工资和基础性绩效工资拨付完成率	6	6	考察基层医疗卫生机构卫技人员基本工资和基础性绩效工资拨付完成情况，是否达到目标。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
		C13 基层医疗卫生机构卫技人员奖励金拨付完成率	3	3	考察基层医疗卫生机构卫技人员奖励金拨付完成情况，是否达到目标。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得 100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料
	C2 产出质量（8）	C21 资金拨付合规率	8	8	考察本项目各类资金拨付是否合规。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：本指标得分=资金拨付合规率×本指标权重分。另外，存在一例不合规的情况扣 10%权重分，扣完为止。	• 项目资料
	C3 产出时效（8）	C31 资金拨付及时率	8	7.2	考察本项目资金拨付及时情况。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：本指标得分=资金拨付及时率×本指标权重分。另外，存在一例完成不及时的情况扣 10%权重分，扣完为止。	• 项目资料
D 效益（35）	D1 社会效益（25）	D11 实行药品零差率销售情况	8	8	考察通过本项目的实施，荔城区各基层医疗卫生机构对实行药品零差率销售的落实情况。 目标值：全面落实；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得 100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料
		D12 基层卫技人员待遇保障	9	8.27	考察通过本项目的实施，对基层卫技人员待遇保障情况。 目标值：有效保障；目标值来源：计划标准。	评分规则：根据基层卫技人员对待遇保障发放的满意度（非常满意、满意、一般、不太满意、不满意）分五级，各级分别得权重分的 100%、75%、50%、25%、0，各级别加权平均后计算得出最终满意度，乘以权重分得出最终分值。	• 社会调查问卷资料
		D13 基层卫技人员工作积极性	8	7.27	考察通过本项目的实施，对基层卫技人员工作积极性的提高效果。	评分规则：根据基层卫技人员对 2022 年度基层医疗卫生机构卫技人员的奖励金对提高人员的工作积极性的作用评价（作用	• 社会调查问卷资料

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
					目标值：提高；目标值来源：计划标准。	很大、作用比较大、作用一般、没有作用）分四级，各级分别得权重分的100%、66.67%、33.33%、20，各级别加权平均后计算得出最终满意度，乘以权重分得出最终分值。	
	D2 满意度 (10)	D21 基层医疗卫生机构卫技人员满意度	10	10	考察基层医疗卫生机构卫技人员对本项目的整体评价是否满意。 目标值：满意度 $\geq 90\%$ ；目标值来源：常用标准	评分规则：根据基层医疗卫生机构卫技人员的满意度（非常满意、满意、一般、不太满意、不满意）分五级，各级分别得权重分的100%、75%、50%、25%、0，各级别加权平均后计算得出最终满意度，乘以权重分得出最终分值。高于90%（含）得满分，低于60%不得分，在60%-90%之间则乘以权重得分得出最终分值。	• 社会调查问卷资料
合计			100	91.24			

（二）满意度调查问卷汇总分析报告

本公司受莆田市荔城区财政局的委托，为了解本项目的实施效果，特开展本次问卷调查，本次调查引入“满意度”指标。具体调查结果汇总分析如下：

一、调查结果

本次问卷调查对象为荔城区基层医疗卫生机构卫技人员。评价组通过网络问卷的形式发放满意度调查问卷，共计收回问卷 105 份，有效问卷 105 份，问卷有效回收率为 100%。根据调查问卷统计结果，基层医疗卫生机构卫技人员对本项目的满意度为 91.19%。

二、调查问卷分类统计结果

1. 您任职的基层医疗卫生机构是： [\[填空题\]](#)

1	11月27日 11:07	荔城区北高镇卫生院	查看回答
2	11月27日 11:11	莆田市荔城区北高镇卫生院	查看回答
3	11月27日 11:11	荔城区镇海社区卫生服务中心	查看回答
4	11月27日 11:12	荔城区新度镇卫生院	查看回答
5	11月27日 11:12	荔城区新度镇卫生院	查看回答
6	11月27日 11:13	荔城区新度镇卫生院	查看回答
7	11月27日 11:13	荔城区新度镇卫生院	查看回答
8	11月27日 11:13	荔城区新度镇卫生院	查看回答
9	11月27日 11:13	荔城区新度镇卫生院	查看回答
10	11月27日 11:13	荔城区新度镇卫生院	查看回答
11	11月27日 11:13	荔城区新度镇卫生院	查看回答
12	11月27日 11:13	荔城区新度镇卫生院	查看回答
13	11月27日 11:14	荔城区新度镇卫生院	查看回答
14	11月27日 11:14	荔城区新度镇卫生院	查看回答
15	11月27日 11:16	莆田市荔城区黄石镇卫生院	查看回答
16	11月27日 11:16	荔城区黄石镇卫生院	查看回答
17	11月27日 11:16	荔城区黄石镇卫生院	查看回答
18	11月27日 11:16	莆田市荔城区黄石镇卫生院	查看回答

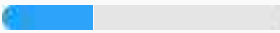
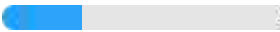
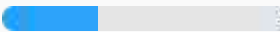
83	11月27日 15:22	荔城区拱辰社区卫生服务中心	查看记录
84	11月27日 15:23	拱辰社区卫生服务中心	查看记录
85	11月27日 15:20	荔城区拱辰社区卫生服务中心	查看记录
86	11月27日 15:24	拱辰社区卫生服务中心	查看记录
87	11月27日 15:24	拱辰社区卫生服务中心	查看记录
88	11月27日 15:35	拱辰社区卫生服务中心	查看记录
89	11月27日 15:37	拱辰社区卫生服务中心	查看记录
90	11月27日 15:38	福建省莆田市荔城区拱辰社区卫生服务中心	查看记录
91	11月27日 15:41	莆田市荔城区拱辰社区卫生服务中心	查看记录
92	11月27日 15:42	镇海社区卫生服务中心	查看记录
93	11月27日 15:42	莆田市荔城区镇海社区卫生服务中心	查看记录
94	11月27日 15:42	拱辰社区卫生服务中心	查看记录
95	11月27日 15:44	镇海社区卫生服务中心	查看记录
96	11月27日 15:45	镇海社区卫生服务中心	查看记录
97	11月27日 15:46	镇海社区卫生服务中心	查看记录
98	11月27日 15:48	镇海社区卫生服务中心	查看记录
99	11月27日 15:51	镇海社区卫生服务中心	查看记录
100	11月27日 15:53	荔城区镇海社区卫生服务中心	查看记录

序号	提交答卷时间	答案文本	查看答卷
101	11月27日 15:54	镇海社区卫生服务中心	查看答卷
102	11月27日 16:57	拱辰社区卫生服务中心	查看答卷
103	11月27日 17:28	拱辰社区卫生服务中心	查看答卷
104	11月27日 17:31	拱辰社区卫生服务中心	查看答卷
105	11月27日 17:34	拱辰社区卫生服务中心	查看答卷

共105条

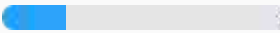
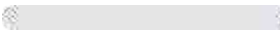
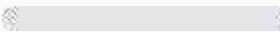
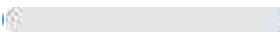
第1/10页

2. 您在该机构的工作年限？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 1 年以内	7	 6.67%
B. 1-5 年	34	 32.38%
C. 5-10 年	29	 27.62%
D. 10 年以上	35	 33.33%
本题有效填写人次	105	

二、满意度问题（请您在选项字母上打“√”或填写空格）

3. 您对 2022 年区级基层医疗卫生机构药品零差率补助资金的分配标准及发放及时性是否感到满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	80	 76.19%
B. 满意	24	 22.86%
C. 一般	0	 0%
D. 不太满意	0	 0%
E. 不满意	1	 0.95%
本题有效填写人次	105	

根据调查对象的满意度（非常满意、满意、一般、不太满意、不满意）分五级，各级分别得权重分的 100%、75%、50%、25%、0，各级别加权平均后计算得出最终满意度。经统计，本题满意度为 93.33%。

4. 您对 2022 年荔城区镇卫生院或社区卫生服务中心的卫技人员奖励金分配标准及发放及时性是否感到满意？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

A. 非常满意	75	71.43%
B. 满意	25	23.81%
C. 一般	3	2.86%
D. 不太满意	0	0%
E. 不满意	2	1.9%
本题有效填写人次	105	

经统计，本题满意度为 90.71%。

5. 您对 2022 年度基层医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资等待遇的发放（含及时性）是否感到满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	76	72.38%
B. 满意	26	24.76%
C. 一般	2	1.9%
D. 不太满意	0	0%
E. 不满意	1	0.95%
本题有效填写人次	105	

经统计，本题满意度为 91.90%。

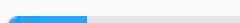
6. 您对 2022 年度收入情况是否感到满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	69	65.71%
B. 满意	32	30.48%
C. 一般	3	2.86%
D. 不太满意	0	0%

E. 不满意	1	 0.95%
本题有效填写人次	105	

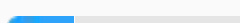
经统计，本题满意度为 90%。

7. 您认为 2022 年度基层医疗卫生机构卫技人员的奖励金对提高人员的工作积极性的作用？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 作用很大	76	 72.38%
B. 作用比较大	29	 27.62%
C. 作用一般	0	 0%
D. 没有作用	0	 0%
本题有效填写人次	105	

经统计，本题满意度为 90.89%。

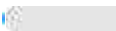
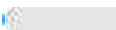
8. 您对任职的基层医疗卫生机构全面落实实行药品零差率销售情况是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	79	 75.24%
B. 满意	25	 23.81%
C. 一般	0	 0%
D. 不太满意	0	 0%
E. 不满意	1	 0.95%
本题有效填写人次	105	

经统计，本题满意度为 93.10%。

9. 您对 2022 年度荔城区基层医疗卫生机构经费项目的整体评价是否满意?

[单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	72	 68.57%
B. 满意	31	 29.52%
C. 一般	1	 0.95%
D. 不太满意	0	 0%
E. 不满意	1	 0.95%
本题有效填写人次	105	

经统计，本题满意度为 91.19%。

三、拓展问题:您对 2022 年度荔城区基层医疗卫生机构经费项目有无其他意见或建议? [填空题]

序号	提交答卷时间	答案文本
1	11月27日 11:07	无
4	11月27日 11:12	无
5	11月27日 11:12	无
6	11月27日 11:13	无
7	11月27日 11:13	无
8	11月27日 11:13	无
9	11月27日 11:13	无
10	11月27日 11:13	无
11	11月27日 11:13	无
12	11月27日 11:13	无
13	11月27日 11:14	无
14	11月27日 11:14	无
15	11月27日 11:16	无
16	11月27日 11:16	无

60	11月27日 11:42	无
61	11月27日 11:42	无
62	11月27日 11:43	无
66	11月27日 11:47	无
68	11月27日 11:52	无
73	11月27日 12:17	上级指导下级使用
74	11月27日 12:21	希望加大改革力度，体现政府主导下的医改才能真正体现三明医改方案。
75	11月27日 12:29	无
76	11月27日 12:37	无
83	11月27日 15:22	无
90	11月27日 15:38	加大宣传投资力度，基层政府部门配合，让老百姓了解、享受到基本公共卫生给各类人群带来的方便与服务。不要停留在表面上，联合上级医疗部门进社区、进乡村多渠道普及基本医疗常识等。
91	11月27日 15:41	无
92	11月27日 15:42	无其他意见
95	11月27日 15:44	无
101	11月27日 15:54	无

(三) 各项经费支出明细表

莆田市荔城区卫生健康局文件

荔卫〔2022〕22 号

关于下拨部分卫生健康专项经费的通知

各基层医疗卫生机构、区中医院、区精防院：

根据《莆田市荔城区财政局关于批复 2022 年区本级部门预算的通知》（荔财预〔2022〕1 号）文件精神，现下拨基层医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资 570 万元。院长（主任）年薪 110 万元（具体详见附件），请加强资金管理，专款专用。

附件：部分卫生健康专项经费分配表



荔城区卫生健康局办公室

2022 年 2 月 8 日印发

附件：

部分卫生健康专项经费分配表

金额单位：万元

单位 \ 项目	基层医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资	院长（主任）年薪
黄石镇卫生院	186	15
新度镇卫生院	105	15
北高镇卫生院	108	14
西天尾镇卫生院	81	14
拱辰社区卫生服务中心	45	9
镇海社区卫生服务中心	45	10
区中医院		19
区精防院		14
合计	570	110

附表1:

2022年基层医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资分配表

金额单位: 万元

单位	2022年各年 合计数	2022年年初 预算数	2022年已下拨				本次下拨
			嘉卫〔2022〕 22号	嘉卫〔2022〕 56号	嘉卫〔2022〕 107号	小计	
黄岩镇卫生院	780.15	742	186	186	186	558	184
北高镇卫生院	468.4	419	108	108	108	324	95
新度镇卫生院	471.22	428	105	105	105	315	113
西天尾镇卫生院	324.22	322	81	81	81	243	79
拱辰社区卫生服务中心	164.77	160	45	45	45	135	45
镇海社区卫生服务中心	175.08	174	45	45	45	135	39
合计	2386.87	2205	570	570	570	1710	555

莆田市荔城区卫生健康局文件

荔卫〔2022〕49号

关于下拨基层医疗卫生机构药品零差率 补助经费的通知

各基层医疗卫生机构：

根据《莆田市荔城区财政局关于批复2022年区本级部门预算的通知》（荔财社〔2022〕1号）文件精神，下拨基层医疗卫生机构药品零差率补助经费150万元（具体分配详见附件）。请加强资金管理，专款专用，提高资金使用效率，确保各项卫生健康工作顺利开展。

附件：区级基层医疗卫生机构药品零差率补助资金分配表

荔城区卫生健康局

2022年3月29日

荔城区卫生健康局办公室

2022年3月29日印发

附件1

区级基层医疗卫生机构药品零差率补助资金分配表

单位	2021.07-2022.02	分配数 (万元) (1)	2021.07-2022.02	分配数 (万元) (2)	编制人数	分配数 (万元) (3)	本次下拨金额 (万元) (1)+(2)+(3)
	药品(不含疫苗)收入(元)		诊疗人次				
黄石镇卫生院	1554.16	16	132319	15	168	14	46
北海镇卫生院	1544.02	16	77779	9	111	9	34
新度镇卫生院	772.58	8	99383	11	102	9	28
仰天湖卫生院	593.34	7	46785	6	71	6	19
镇海社区卫生服务站	823.37	7	16801	2	41	4	13
姚岸社区卫生服务站	558.46	6	17411	2	22	3	11
合计	5794.84	60	342512	43	525	45	150

备注：上半年150万元，按药品(不含疫苗)收入、诊疗人次、编制人数所占比重各40%、30%、30%分配。

莆田市荔城区卫生健康局文件

荔卫〔2022〕132号

关于下拨基层医疗卫生机构药品零差率 补助经费的通知

各基层医疗卫生机构：

根据《莆田市荔城区财政局关于批复2022年区本级部门预算的通知》（荔财社〔2022〕1号）文件精神，下拨基层医疗卫生机构药品零差率补助经费150万元（具体分配详见附件）。请加强资金管理，专款专用，提高资金使用效率，确保各项卫生健康工作顺利开展。

附件：区级基层医疗卫生机构药品零差率补助资金分配表

荔城区卫生健康局

2022年8月22日

荔城区卫生健康局办公室

2022年8月22日印完

区级基层医疗卫生机构药品零差率补助资金分配表

单位	2022.03-2022.07	分配数 (万元) ①	2022.03-2022.07	分配数 (万元) ②	编制人数 (7月)	分配数 (万元) ③	本次补助金额 (万元) ④ ①+②+③+④
	药品(不含疫苗)收入(万元)		诊疗人次				
黄石镇卫生院	913.79	17	98241	18	168	16	37
北坞镇卫生院	1026.56	20	52178	9	87	8	37
加爱镇卫生院	552.85	11	80907	13	84	8	32
西关尾镇卫生院	316.96	6	38901	5	71	7	20
湖西社区卫生服务中心	94.78	2	11942	2	21	2	3
湖东社区卫生服务中心	122.43	2	22541	2	32	3	7
合计	3176.23	68.00	237836	45.00	473	55.00	158

备注：①为9.100万元；②药品（不含疫苗）收入；③诊疗人次；④编制人数所占比重为30%、30%、30%分配。

莆田市荔城区卫生健康局文件

荔卫〔2022〕101 号

关于下拨 2022 年社区卫生服务中心卫技 人员奖励的通知

世辰、镇海社区卫生服务中心：

根据《莆田市荔城区财政局关于批复 2022 年区本级部门预算的通知》（荔财社〔2022〕1 号）文件精神，安排社区卫生服务中心卫技人员奖励 40 万元，本次下拨 38.94 万元（具体分配详见附件）。请加强资金管理，专款专用。

附件：2022 年荔城区社区卫生服务中心卫技人员奖励分配表

荔城区卫生健康局

2022 年 7 月 7 日

荔城区卫生健康局办公室

2022 年 7 月 7 日印发

2022年荔城区社区卫生服务中心卫技人员奖励分配表

2022年6月20日

单位：人、元

单 位	在职实际年发放金额 (附表1)	离退休按标准年应发放金额 (附表2)	合计
拱辰社区卫生服务中心	176400	22680	199080
镇海社区卫生服务中心	175200	15120	190320
合 计	351600	37800	389400

莆田市荔城区卫生健康局文件

荔卫〔2022〕102号

关于下拨 2022 年卫生院卫技人员奖励及 人员经费保障的通知

各镇卫生院：

根据莆田市荔城区财政局《关于下达 2022 年卫生健康转移支付补助资金（第一批）的通知》（荔财社〔2022〕5 号）、《莆田市荔城区财政局关于批复 2022 年区本级部门预算的通知》（荔财社〔2022〕1 号）、莆田市荔城区财政局《关于下达 2022 年卫生健康专项资金的通知》（荔财社〔2022〕41 号）文件精神，安排卫生院人员经费保障 148.8 万元、卫生院卫技人员奖励 250.26 万元，现下拨卫生院人员经费保障 148.8 万元、卫生院卫技人员奖励 250.26 万元，具体分配详见附件。请加强资金管理，专款专用。

2022年荔城区镇卫生院卫技人员奖励金分配表

镇、村	当前卫技人员数						标准 (元/人/年)	应分配金额 (万元)	本年度分配金额(万元)		
	基层人员数					总人数			省级标准	区级标准	合计
	高级职称	中级职称	初级职称	执业(助理)医师	其他人员						
黄石镇卫生院	12	35		99	1	147	1200	17.64	8.983	7.17	16.153
北高镇卫生院	0	20	1	60	0	81		10.44	5.387	4.52	9.907
西万安镇卫生院	4	16	1	27	0	48		8.96	5.001	3.81	8.812
崇武镇卫生院	7	28	1	48		84		10.48	5.303	4.36	9.663
合 计	23	99	3	234	1	358		48.92	24.674	19	44.674

备注：总人数统计到2022年6月30日止。

(四) 项目绩效目标表

基层医疗卫生机构经费项目绩效目标表				
项目立项情况	项目立项的依据		1. 基层医疗卫生机构药品零差率补助 2. 医疗机构设备购置 3. 社区卫生服务中心卫技人员补贴 4. 医疗卫生机构基本工资和基础性绩效工资	
	项目申报的可行性		延续上年，可行	
专项资金情况（万元）	资金总额：		2624.00	
	财政拨款		2624.00	
	其他资金		0.00	
项目实施期目标	保障基层医疗卫生机构业务顺利开展。			
	一级指标	二级指标	三级指标	全年目标值
		数量指标	补助资金到位率	≥90%

项目实施期目标	保障基层医疗卫生机构业务顺利开展。			
绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	全年目标值
	产出指标	数量指标	补助资金到位率	≥90%
		质量指标	资金使用合规率	≥90%
		时效指标	资金下拨及时率	≥90%
		成本指标	资金实际支出率	≥90%
	效益指标	经济效益指标	资金使用合规性	≥90%
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度情况	≥90%
备注				

莆田市荔城区财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2022 年度荔城区共建美丽乡村奖励资金项目

项目单位：莆田市城市管理行政执法局执法二大队

委托单位：莆田市荔城区财政局

评价机构：北京博思恒效科技发展有限公司

2023 年 11 月

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	6
二、绩效评价工作开展情况	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围	7
(二) 评价依据	7
(三) 绩效评价原则、指标体系、评价方法、评价标准等 ...	8
(四) 绩效评价工作过程	11
三、综合评价情况及评价结论	12
(一) 评价结果	12
(二) 主要绩效	13
四、绩效评价指标分析	13
(一) 项目决策情况	13
(二) 项目过程情况	15
(三) 项目产出情况	16
(四) 项目效益情况	17
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	18
(一) 主要经验及做法	18
(二) 存在的问题及原因分析	19
六、有关建议	19
七、附件	20
(一) 绩效评价指标体系评分一览表	21
(二) 满意度调查问卷汇总分析报告	25
(三) 项目绩效目标表	33

2022 年度荔城区共建美丽乡村奖励资金项目 绩效评价报告

为加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政项目支出预算绩效水平，依据《中共莆田市委 莆田市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（莆委发〔2019〕2 号）和《中共莆田市荔城区委员会 莆田市荔城区人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（荔委发〔2019〕5 号）等文件要求，莆田市荔城区财政局（以下简称区财政局）委托北京博思恒效科技发展有限公司组建绩效评价工作小组（以下简称评价组），承接由莆田市城市管理行政执法局执法二大队（以下简称荔城执法二大队）组织实施的 2022 年度荔城区共建美丽乡村奖励资金项目（以下简称本项目）的绩效评价工作。评价组经过资料收集、数据分析、合规性核查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析项目资料的基础上，形成本评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

乡村建设是我国经济社会发展的重要组成部分，也是实现全面建设社会主义现代化国家的必要条件。在现代化的进程中，美丽乡村建设具有重要的意义。城乡一体化是我国经济社会发展的重要战略，而美丽乡村建设是城乡一体化发展的重要组成部分。美丽乡村建设不仅可以提高乡村的环境质量和生态环境，促进农村旅游和休闲业的发展，同时也可以吸引城市人口来到乡村居住和工作，促进城乡人口的流动和交流，从而推动城乡一体化的进程。

荔城区，隶属福建省莆田市，是历史文化名城，素有“海滨邹鲁”“文献名邦”之称，是妈祖文化、禅武文化、莆仙戏剧文化的

发祥地。荔城区下辖 2 个街道、4 个镇：镇海街道、拱辰街道、西天尾镇、黄石镇、新度镇、北高镇。截至 2021 年末，荔城区常住人口 67.6 万人。

根据《莆田市荔城区人民政府关于进一步改善农村人居环境共建美丽乡村的实施意见》（荔政综〔2016〕99 号）文件规定：建立财政与个人统筹投入卫生保洁长效保障机制。自 2017 年起，动员村民每户每年缴纳垃圾处理费 120 元，外来人口参照常住人口收费标准按月收取。在各村（居）按规定足额收缴垃圾处理费后，市、区财政予以奖励，列入财政预算。区财政按户籍人口每人每年 25 元予以奖励。

2022 年荔城执法二大队依据 2021 年荔城区农村户籍人口为基数，即 492933 人，根据区级奖励标准 25 元/人，申请项目预算经费总额为 1232.33 万元，项目资金用于补充保洁员工资的不足、卫生保洁设施、污水处理设施维护和运行经费补贴等。

2. 主要内容及实施情况

根据《莆田市荔城区人民政府办公会议纪要》（〔2021〕3 号）：“鉴于福建龙马环卫装备股份有限公司自 2018 年 5 月 15 日起接手我区城乡环卫保洁工作以来，在省、市组织的检查考评中成绩优良；在中央环保督查和人居环境检查中没有出现严重的环境卫生问题；在服从和配合我区迎接市区重大活动、木兰溪全流域水质提升和文明城市、文明城区复核创建等工作中表现良好，每月区、镇街考核也在良好以上，目前该公司管理有序、安全稳定运转正常，根据《荔城区城乡环卫一体化购买社会服务项目合同》约定该项目“承包期限为 3 年，自 2018 年 5 月 16 日起至 2021 年 5 月 15 日止，考核合格后顺延 2 年”，会议同意由区执法局（即荔城执法二大队）、区水利局、各镇街与福建龙马环卫装备股份有限公司继续签订 2 年合同，即 2021 年 5 月 16 日起至 2023 年 5 月 15 日止。续签

合同包括为道路清扫保洁、垃圾转运及公厕管理（含农村自建公厕）项目，由各镇街、区执法局和龙马公司签订合同”。

2021年5月13日，荔城执法二大队、各镇街和福建龙马环卫装备股份有限公司续签2年期合同（荔城区城乡环卫一体化购买社会服务项目合同），自2021年5月16日起至2023年5月15日止，合同价格为12,340.96万元/年。本项目预算经费总额1232.33万元作为该合同城乡环卫一体化资金拼盘的一部分资金，由荔城执法二大队按照合同约定每月支付给福建龙马环卫装备股份有限公司用于抵扣城乡环卫一体化承包款。

合同内容主要包括：

（1）荔城区城区范围内道路（含开放式小区、无物业小区及无物业管理的安置房小区；含道路的绿化带和人行道）清扫保洁服务、垃圾收集清运、公共厕所管理、垃圾容器配置及维护、护栏清洗、小广告清理、无主建筑垃圾、破旧家具、树枝等杂物及路面其他垃圾清理。

（2）集镇区范围内的道路（含开放式小区、无物业小区及无物业管理的安置房小区）清扫保洁服务、垃圾收集清运、公共厕所管理、垃圾容器配置及维护护栏清洗、小广告清理、无主建筑垃圾、破旧家具、树枝等杂物及路面其他垃圾清理。

（3）村庄区域内路面、房前屋后的清扫保洁服务、垃圾收集清运、垃圾容器配置及维护、小广告清理、无主建筑垃圾、破旧家具、树枝等杂物及路面其他垃圾清理。

（4）转运站管理：包括垃圾压缩中转站垃圾压缩、运输、站内设备设施维修维护及消杀、除臭等日常管理。垃圾压缩中转站的垃圾转运至垃圾焚烧发电厂或政府指定的地点。

（5）农村自建公厕的保洁服务。

（6）特殊情况下的环卫保障（如突发应急事件或大型检查、重

大活动保障及台风等灾害性天气情况) 等服务。

3. 资金投入和使用情况

根据《莆田市荔城区财政局关于批复 2022 年区本级部门预算的通知》(荔财建〔2022〕1 号), 本项目年初预算为 1232.33 万元。截至 2022 年 12 月底, 项目实际支出 1232.33 万元, 预算资金执行率为 100%。

4. 项目组织管理

(1) 区级工作。以莆田市荔城区环境卫生服务所(荔城执法二大队下属事业单位, 以下简称区环卫所) 为监管主体, 由区共建办(全称为荔城区共建美丽乡村工作领导小组办公室) 负责对全区日常监督检查考评, 主要工作:

1、认真落实省、市有关环卫工作标准要求, 及时传达部署省、市下达的环卫工作任务、工作指标。

2、履行城乡环卫一体化合同义务, 每月组织检查运营公司管理运营情况, 帮助协调解决运营公司正当需求和困难, 按时核对、申请、拨付作业经费。

3、协同各镇街、保洁公司按照考评标准, 共同组织对镇街所在地和所辖村居检查考评, 并分别对镇街、村居和保洁公司的考评情况及时通报。

4、开展市、区两级下发的问题清单整改情况专项督查: 省市考评前准备情况检查; 指导镇街更新、完善镇级、村级内业材料。

5、负责整理、完善区级内业材料; 统计镇街上报的日常巡查情况。协调镇街与保洁公司环境卫生举报件的办理反馈。

(2) 镇街工作。以各镇街政府为监管主体, 负责对保洁驻镇街分公司日常运营情况进行监管; 各镇街共建办负责对所辖村居环卫工作检查考评, 主要工作:

1、及时布置落实省、市、区下达的各项环境卫生工作任务, 分

解落实各项工作指标。

2、协同区共建办共同完成对镇街所在地和所辖村居的检查考评，做好镇级检查考评情况记录，通报各村居环卫工作情况。

3、督促指导保洁公司对上级下发的问题清单、投诉问题进行整改，协调解决历史遗留未清理垃圾堆、点问题；每次检查、巡查扣款情况与保洁公司及时核对（双方签字）。

4、指导村居开展每天保洁情况巡查、核实每天巡查扣款情况，监管保洁公司清扫、保洁、清运和保洁人员履职情况。

5、负责整理、完善镇级内业材料；检查、指导村居更新完善村级内业材料。

6、选配卫生监督员，卫生监督员薪酬、奖金可在巡查督查扣款和各级奖励金中支出。

7、负责检查村居开展共建美丽乡村工作，每月统计上报日常检查、巡查扣款情况（双方签字）。

（3）村居工作。以村两委为监管主体，监管并配合保洁公司做好辖区内保洁工作，主要工作：

1、每日安排人员对村居所辖范围的环境卫生情况进行巡查，发现问题及时发送给龙马环卫公司管理员落实整改并做好拍照、记录、签字（双方签字），每周统计上报镇街共建办。

2、负责整理、完善村级内业材料。

3、引导村民施行垃圾干湿分类。

4、配合保洁公司处理环境卫生举报投诉件。

5、负责本村居垃圾处理费收缴。

6、开展家禽规范圈养、房前屋后摆清楚、旱厕填平利用的长效管理。

7、开展卫生常识宣传和群众发动，开展卫生文明户评比等活动。

（二）项目绩效目标

评价组在研读资料、汇总分析项目工作内容后，梳理完善本项目绩效目标如下：

1. 项目总体目标

本项目资金用于补充荔城区城乡环卫一体化资金，通过政府购买服务委托社会环卫公司对辖区内开展道路清扫保洁、垃圾收集清运、公共厕所管理、垃圾容器配置及维护、护栏清洗、小广告清理、无主建筑垃圾、破旧家具、树枝等杂物及路面其他垃圾清理、转运站管理及生活垃圾转运、城乡公厕管理、以及特殊情况下的环卫保障等服务，从而推进荔城区改善农村人居环境，共建美丽乡村。

2. 年度绩效目标

根据本项目的《项目绩效目标表》（具体详见附件3）中，荔城执法二大队根据项目计划编制了项目绩效指标，但在项目产出方面，未能根据项目内容进行指标细化；在项目效益方面，也未能充分有效反映项目预期的效益目标，故总体上不能体现项目的绩效情况。评价组根据相关绩效评价文件规定，结合项目特点，对项目年度绩效指标进行了进一步的完善，并以此作为项目评价指标体系中产出、效益类评价指标。具体绩效目标指标设定详见下表。

表 1-1 本项目年度绩效目标指标表

目标类型		指标内容	目标值
产出	产出数量	农村生活垃圾处理费收缴率	≥90%
		农村地区环卫保洁覆盖率	100%（120个村居）
	产出质量	考评验收合格率	100%
	产出时效	项目完成及时率	100%
效益	社会效益	改善农村人居环境效果	有效改善
		全市城乡环境卫生年度考核排名	前三名

目标类型		指标内容	目标值
	满意度	城乡居民满意度	≥95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次评价目的是通过对 2022 年度荔城区共建美丽乡村奖励资金项目的立项决策、预算编制及资金使用、管理制度健全性、制度执行有效性等情况，以及项目的相关产出和实施效益进行了解和分析，总结本项目的经验做法和存在的问题，为今后完善项目的实施、管理提供切实可行的参考建议。

2. 评价对象及范围

本次项目评价对象是“2022 年度荔城区共建美丽乡村奖励资金项目”，涉及项目年初预算为 1232.33 万元。截至 2022 年 12 月底，项目实际支出 1232.33 万元，预算资金执行率为 100%。

经调研分析，本项目评价范围将重点关注以下方面：

- （1）本项目的相关立项依据，和市、区相关法律法规、相关政策、发展规划以及荔城执法二大队单位职能关系；
- （2）本项目财政资金投入使用的合规性和效率；
- （3）专项资金管理制度执行情况，以及实施流程规范性；
- （4）本项目实现的产出和达到的效益目标；
- （5）城乡居民满意度。

3. 评价时段

本项目绩效评价时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（二）评价依据

- （1）《中共莆田市委 莆田市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（莆委发〔2019〕2 号）；

(2) 《中共莆田市荔城区委员会 莆田市荔城区人民政府印发<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（荔委发〔2019〕5号）；

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

(4) 项目实施相关资料。

（三）绩效评价原则、指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

本报告的评价原则是依据绩效评价基本原理，遵循以下原则：

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

(2) 独立客观原则。第三方机构开展绩效评价应当从实质上和形式上保持独立性，不因任何利害关系影响其客观性，对绩效评价对象作出符合真实、客观、公正要求的评判。

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

2. 绩效评价指标体系

本项目绩效评价指标体系细分为三级指标，包括指标名称、指标说明和评分规则、指标权重和得分、数据来源。**具体详见附件一。**

3. 评价方法

（1）文件研读

评价组在荔城执法二大队的协助下，收集项目相关背景资料、项目目标、预算金额、管理制度等资料，并对项目相关文件进行研读。根据绩效评价制度要求，结合项目的特点，形成项目评价的总体思路。

（2）前期调研

根据本项目评价工作要求，与项目的实施单位荔城执法二大队

的相关负责人进行了沟通和访谈，进一步了解项目的实施、监督和管理等情况，综合考虑了项目指标体系设计思路的可行性。

（3）确定评价思路和方法

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由评价组按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、资金管理、项目绩效四部分内容，主要围绕立项决策、资金使用、业务管理等客观分析本项目的产出和效果，体现从决策、过程到产出、效益的绩效逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评价的科学性、严谨性和可行性。

（4）绩效评价指标体系设计

根据对本项目的资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，将项目的指标体系进行了调整和完善，就评价指标的可行性、合理性进行了评估，初步形成了项目绩效评价指标体系。

4. 评价标准

本报告的评价标准是依据绩效评价基本原理，依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）的计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于反映项目立项情况的立项依据充分性、立项程序规范性等指标，如 A1 类指标，根据项目对相关政策、法规、制度的符合度进行打分。

对于反映财政预算执行情况的指标，如 B11 指标，通常以 95% 为满分，按照区间赋值计算。

对于反映项目产出完成情况、质量达标情况、完成及时情况的指标，如 C1、C2、C3 类指标，分别按其完成率、合格率、及时率打分。

对于描述状态的定性类指标，如公众满意度指标，一般通过问卷或访谈等方式采集相关数据，统计分析后，按加权平均的结果进

行打分。

对于其他指标，依据其特征，将考核的具体结果按绩效评价指标体系表中的评分规则给予打分。

5. 指标体系设计思路

依据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目目标，由评价组按照逻辑分析法，依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求，独立编制本次评价的指标体系。

本项目绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括决策、过程、产出、效益四部分内容，主要围绕项目的决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况等客观分析项目的产出和效果。

依据财预〔2020〕10号文件提出：“评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中项目实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益”。考虑此类项目立项政策文件明确、实施方式明确，为更能突出本项目的实施成效，本次评价将适当调整指标的权重，拟设置为“决策指标15%，过程指标20%，产出指标30%，效益指标35%”。

决策类指标设计思路：从三个方面来设计，一是项目立项，考察立项依据充分性和立项程序规范性，反映项目立项依据是否充分，程序是否规范，项目设计是否合理。二是项目目标，从绩效目标合理性和绩效指标明确性两方面设计，反映项目绩效目标是否具有科学性、可衡量性、可达到性与明确性，绩效指标是否明确、量化。三是资金投入，设计预算编制科学性来考察项目预算编制情况。

过程类指标设计思路：根据项目流程来设计资金管理和组织实

施两类指标。设计预算执行率、资金使用合规性指标可以从预算的执行情况和使用情况两个方面来分析差异原因。设计组织实施类指标主要考察管理制度是否健全、制度执行是否有效等来综合分析项目在实施过程中的制度建设、执行情况。

产出、效益类指标设计思路：围绕立项目的设立了绩效目标，根据绩效目标设计了项目产出与效益两类指标。产出指标的设计主要将项目实施的直接结果反映出来，从农村生活垃圾处理费收缴率、农村地区环卫保洁覆盖率、考评验收合格率、项目完成及时率等方面来分析。项目效益主要围绕立项目的要点，从改善农村人居环境效果、全市城乡环境卫生年度考核排名、城乡居民满意度等方面来设计指标。

6. 评分等级规则

本次绩效评价的评价等级确认是依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）的相关规定，绩效评价结果采用评分和评级相结合的方法，总分为100分，绩效等级分优、良、中、差。项目最终评价等级分定为四级：

优：得分90分（含）—100分；

良：得分80分（含）—90分；

中：得分60分（含）—80分；

差：得分60分以下。

（四）绩效评价工作过程

北京博思恒效科技发展有限公司于2023年11月接到绩效评价任务，立即组织人员成立了绩效评价小组。评价组在前期调研的基础上，按照评价要求，收集项目制度文件、业务资料、财务凭证等资料，并通过调研访谈、发放调查问卷等方式收集证据，全面考察项目执行情况。

1. 数据采集

2023 年 11 月，评价组联系荔城执法二大队进行调研，主要采集项目预算资金使用与管理情况、项目实施情况、项目过程管理情况、项目验收情况、项目目标完成情况、项目开展后的成果与应用情况等相关资料。

2. 访谈

评价期间，评价组对本项目相关单位的负责人进行了访谈。通过与荔城执法二大队项目负责人进行访谈，了解项目立项背景、预算编制依据、项目工作内容、工作目标、项目实施流程、项目资金使用及管理流程、质量管理和考核办法、工作中存在的问题和困难等情况。

3. 问卷调查

为客观反映本项目的执行与组织管理情况及社会效果，评价组通过事先设计好的问题来获取有关信息和数据，以线上作答（网络问卷）形式给出与评价目的和评价指标相关的问题，让被调查者作出回答，最终通过对问题答案的回收、统计、整理、分析，获得评价所需的信息和数据。具体问卷调查结果汇总分析报告详见附件 2。

4. 数据分析及报告撰写

评价期间，根据绩效评价方法，评价组对采集的数据进行甄别、分析与统计，并经过访谈、问卷调查、指标分析评分，撰写完成本项目绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价结果

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号），评价组通过对文件的解读，采取调研访谈、查阅相关资料等方式采集评价所需信息和数据，在汇总、整理和分析的基础上，运用独立设计的绩效评价指标体系，对本项目进行客观、公正的独立评价，评价综合得分为 87.71 分，评价等级为

“良”。具体得分情况如下。

表 3-1 本项目评分结果表

一级指标（权重）	得分	得分率
A 决策（15%）	10.00	66.67%
B 过程（20%）	15.50	77.50%
C 产出（30%）	29.20	97.33%
D 效益（35%）	33.01	94.31%
合计（100）	87.71	87.71%

（二）主要绩效

本项目立项依据充分、程序规范，截至 2022 年 12 月底，荔城区农村生活垃圾处理费应缴金额 1394.65 万元，实际缴费 1392.13 万元，收缴率达 99.82%；全区 120 个村居（含拆迁村）已全部通过市场化实现农村地区卫生保洁常态化，农村地区环卫保洁覆盖率达 100%。通过本项目的实施，有效改善了区域农村人居环境，并且根据莆田市城乡环境卫生考评工作领导小组办公室关于 2022 年城乡环境卫生年终考评情况的通报，荔城区在全市综合排名为第三名；城乡居民对本项目的综合满意度达 91.83%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

本项目决策类指标主要考察项目立项与相关法律法规、政策、发展规划以及部门职责的关联度；项目申请、设立过程的规范性；考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际；绩效指标是否清晰、细化、可衡量；预算编制是否科学。项目决策类指标权重分 15 分，实际得分 10 分。

1. 项目立项

指标分析——A11 立项依据充分性

“立项依据充分性”指标权重分 2 分，得分为 2 分。

本项目立项依据《莆田市荔城区人民政府关于进一步改善农村人居环境共建美丽乡村的实施意见》（荔政综〔2016〕99号）等文件要求。项目立项符合相关政策、发展规划要求。项目立项属于单位履职所需。项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，根据评分规则，本指标得分为满分2分。

指标分析——A12 立项程序规范性

“立项程序规范性”指标权重分3分，得分为3分。

评价组通过对本项目业务资料的收集、查阅，发现本项目资金申请材料、绩效目标申报表、批复文件等资料齐全，符合项目立项程序规定，项目立项规范。因此，根据评分规则，本指标得分为满分3分。

2. 绩效目标

指标分析——A21 绩效目标合理性

“绩效目标合理性”指标权重分3分，得分为1分。

根据本项目的《项目绩效目标表》（具体详见附件3），荔城执法二大队根据项目计划编制了项目绩效目标，但在项目产出方面，未能根据项目内容进行指标细化；在项目效益方面，也未能充分有效反映项目预期的效益目标，故总体上不能体现项目的绩效情况。因此，根据评分规则，本指标得分为1分。

指标分析——A22 绩效指标明确性

“绩效指标明确性”指标权重分4分，得分为1分。

根据本项目的《项目绩效目标表》（具体详见附件3），荔城执法二大队在编制项目绩效目标申报表时，制定了项目年度绩效目标，但在绩效指标编制上仍不够细化，在项目产出方面，设置了“资金到位率”作为数量指标，数量指标设置不合理；在项目效益方面，设置了“物质文化需求”“生态环境改善度”等指标，效益指标可

衡量性不足，故项目绩效指标设置总体上未能充分有效反映项目预期的绩效目标。因此，本指标酌情扣 75%权重分 3 分，得分 1 分。

3. 资金投入

指标分析——A31 预算编制科学性

“预算编制科学性”指标权重分 3 分，得分为 3 分。

2022 年荔城执法二大队依据 2021 年荔城区农村户籍人口为基数，即 492933 人，根据区级奖励标准 25 元/人，申请项目预算经费总额为 1232.33 万元。项目预算编制依据充分且按照标准编制。因此，根据评分规则，本指标得分为 3 分。

（二）项目过程情况

本项目过程类指标主要考察项目资金管理和组织实施；资金管理主要核查预算资金执行情况和使用合规性；组织实施主要核查项目单位制定的管理制度健全规范和执行是否有效情况。项目过程类指标权重分 20 分，实际得分 15.5 分。

1. 资金管理

指标分析——B11 预算执行率

“预算执行率”指标权重分 3 分，得分为 3 分。

本项目年初预算为 1232.33 万元。截至 2022 年 12 月底，项目实际支出 1232.33 万元，预算资金执行率为 100%。根据评分规则，本指标得分为 3 分。

指标分析——B12 资金使用合规性

“资金使用合规性”指标权重分 3 分，得分为 3 分。

评价组核查了本项目的相关会计凭证，本项目资金使用符合国家财经法规和资金管理规定的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此，根据评分规则，本指标得分为 3 分。

2. 组织实施

指标分析——B21 管理制度健全性

“管理制度健全性”指标权重分 5 分，得分为 5 分。

本项目主要是依据《莆田市荔城区人民政府关于进一步改善农村人居环境共建美丽乡村的实施意见》（荔政综〔2016〕99 号）、《莆田市共建美丽乡村专项资金管理办法》等文件要求，加强和规范共建美丽乡村专项资金管理，强化预算约束，提高资金安排的科学性和使用成效。因此，根据评分规则，本指标得分为 5 分。

指标分析——B22 制度执行有效性

“制度执行有效性”指标权重分 9 分，得分为 4.5 分。

2022 年度各镇街对福建龙马环卫装备股份有限公司的月度考评评定等级均为优秀，按 100% 支付比例核算应支付的每月承包款。经对部分月份服务经费结算核算分析发现，镇级、村级日常督查扣款相比市级、区级日常督查扣款力度较小。并且区环卫所对各镇街的清扫保洁、公厕管理等督查扣款表缺少说明扣款原因，存在一定随意性。以及农村公厕管护不够精细，北高镇集镇公厕存在设施损坏维修不及时的现象。因此，根据评分规则，本指标得分 4.5 分。

（三）项目产出情况

本项目产出类指标主要考察项目完成的产出数量、质量、时效、成本上是否达到项目绩效目标。项目产出类指标权重分 30 分，实际得分 29.2 分。

1. 产出数量

二级指标分析——C1 产出数量

产出数量指标权重分 14 分，得分为 14 分。

截至 2022 年 12 月底，荔城区农村生活垃圾处理费应缴金额 1394.65 万元，实际缴费 1392.13 万元，收缴率达 99.82%。目前全区 120 个村居（含拆迁村）已全部通过市场化实现农村地区卫生保洁常态化，农村地区环卫保洁覆盖率达 100%。因此，根据评分规则，

本指标得分 14 分。

2. 产出质量

指标分析——C21 考评验收合格率

“考评验收合格率”指标权重分 8 分，得分为 8 分。

2022 年度各镇街对福建龙马环卫装备股份有限公司的月度考评评定等级均为优秀。因此，根据评分规则，本指标得分 8 分。

3. 产出时效

指标分析——C31 项目完成及时率

“项目完成及时率”指标权重分 8 分，得分为 7.2 分。

截至 2022 年 12 月底，本项目总体完成及时，但根据莆田市城乡环境卫生考评工作领导小组办公室关于 2022 年城乡环境卫生年终考评情况的通报，荔城区农村公厕管护不够精细，例如北高镇集镇公厕存在设施损坏维修不及时的情况。因此，根据评分规则，本指标扣 10%权重分，得分为 7.2 分。

（四）项目效益情况

本项目效益类指标主要考察项目实现的经济、社会、生态效益、满意度方面是否达到项目绩效目标。项目效益类指标权重分 35 分，实际得分 33.01 分。

1. 社会效益

指标分析——D11 改善农村人居环境效果

“改善农村人居环境效果”指标权重分 13 分，得分为 11.83 分。

评价组通过网络问卷的形式，针对荔城区基层医疗卫生机构卫技人员发放满意度调查问卷，共收集到 104 份有效问卷。根据调查问卷统计结果显示，104 名调查对象对问题“您认为 2022 年荔城区城乡环卫一体化购买社会服务对改善农村人居环境的作用”，反馈作用很大的有 77 名，占比 74.04%；反馈作用比较大的有 26 名，占比 25%；反馈作用一般的有 1 名，占比 0.96%；反馈没有作用的有 0

名，占比 0%。各级别加权平均后计算得出最终评价度为 91%。因此，根据评分规则，本指标得分为 11.83 分。

指标分析——D12 全市城乡环境卫生年度考核排名

“全市城乡环境卫生年度考核排名”指标权重分 12 分，得分为 12 分。

根据莆田市城乡环境卫生考评工作领导小组办公室关于 2022 年城乡环境卫生年终考评情况的通报，荔城区在全市综合排名为第三名。因此，根据评分规则，本指标得分为 12 分。

2. 满意度

指标分析——D21 城乡居民满意度

“城乡居民满意度”指标权重分 10 分，得分为 9.18 分。

本次问卷调查共计收回问卷 104 份，有效问卷 104 份，问卷有效回收率为 100%。根据调查问卷统计结果，荔城区城乡居民对本项目的满意度为 91.83%。因此，根据评分规则，本指标得分为 9.18 分。具体问卷调查结果汇总分析报告详见附件 2。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 加大农村生活垃圾治理，健全垃圾治理长效机制

一是生活垃圾日产日清。荔城区全面推行城乡环卫一体化，农村环卫从业人员增加到 1349 名，清运车辆投入达到 118 辆，实现农村生活垃圾治理全覆盖。2022 年度共清理生活垃圾约 14 万吨。二是加强日常督导。区共建办日常主要通过暗访巡查的方式，对荔城区环境卫生保洁情况进行督导检查，2022 年共组织督导 245 次，发现保洁不到位、垃圾清理不及时等问题共 1083 个，已全部整改到位。

2. 改善区域农村人居环境，全市综合排名靠前

2022 年荔城区 120 个村居（含拆迁村）已全部通过市场化实现农村地区卫生保洁常态化，农村地区环卫保洁覆盖率达 100%，有效

改善了区域农村人居环境，并且根据莆田市城乡环境卫生考评工作领导小组办公室关于 2022 年城乡环境卫生年终考评情况的通报，荔城区在全市综合排名为第三名。

（二）存在的问题及原因分析

1. 镇级、村级日常督查考评力度较小，区环卫所督查规范性有待提高

2022 年度各镇街对福建龙马环卫装备股份有限公司的月度考评评定等级均为优秀，按 100%支付比例核算应支付的每月承包款。经对部分月份服务经费结算核算分析发现，镇级、村级日常督查扣款相比市级、区级日常督查扣款力度较小。并且区环卫所对各镇街的清扫保洁、公厕管理等督查扣款表缺少说明扣款原因，存在一定随意性。

2. 农村公厕管护不够精细，存在设施损坏维修不及时的情况

根据莆田市城乡环境卫生考评工作领导小组办公室关于 2022 年城乡环境卫生年终考评情况的通报，荔城区农村公厕管护不够精细，例如北高镇集镇公厕存在设施损坏维修不及时的情况，农村卫生管理仍有短板。

3. 绩效指标编制不够合理、可衡量，绩效管理工作质量有待提升

根据本项目绩效目标表信息显示，荔城执法二大队制定了项目年度绩效目标，但在项目产出方面，设置了“资金到位率”作为数量指标，数量指标设置不合理；在项目效益方面，设置了“物质文化需求”“生态环境改善度”等指标，效益指标可衡量性不足。并且项目绩效自评价材料内容质量欠佳，没有针对项目实际实施情况、产出情况和实现的效果深入开展绩效自评价分析。

六、有关建议

（一）强化各级考评督导，提高监管水平

建议荔城执法二大队应加强对各镇街、区环卫所日常考评督查的指导力度，规范日常考评督查流程，形成常态化监管，并严格兑现考评奖惩，层层加压，确保城乡环境卫生管理工作落到实处，提高各级监管水平。

（二）加强农村公厕管护，补齐农村卫生管理短板

建议荔城执法二大队应加强对福建龙马环卫装备股份有限公司的指导和监管，督促其开展好本区城乡主体、水岸一家整体保洁机制体制，发挥应有的作用，加强农村公厕管护，及时维修损坏的设施设备，补齐农村卫生管理短板。

（三）合理设定项目绩效指标，提高绩效管理工作质量

建议荔城执法二大队应结合年度工作计划合理设定项目绩效目标，细化项目绩效指标，绩效指标的设立应结合工作任务要求从数量、质量、时效、成本、效益等方面综合衡量，并且依据项目特点设置个性化指标，指标要能清晰、细化、可衡量。同时加大对项目的预算绩效管理工作（目标编报、运行监控、绩效自评等）考核力度，建立起项目绩效管理的激励约束机制，实行绩效评价结果和工作考核相挂钩，从而激励部门改进和提升绩效管理工作质量。

七、附件

（一）绩效评价指标体系评分一览表

（二）满意度调查问卷汇总分析报告

（三）项目绩效目标表

(一) 绩效评价指标体系评分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
A 决策 (15)	A1 项目立项 (5)	A11 立项依据充分性	2	2	考察本项目立项是否符合相关法律法规、相关政策、发展规划以及单位职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 目标值：立项依据充分。目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：考察本项目立项是否符合地区发展规划；是否符合相关立项程序；是否与荔城执法二大队职责范围相符，属于单位履职所需；是否属于公共财政支持范围；是否与内部其他相关项目重复。符合以上标准的，本指标得满分；存在缺陷的，每处扣1分，扣完为止。	• 政策文件 • 立项文件 • 单位职责
		A12 立项程序规范性	3	3	考察本项目申请、设立过程是否符合荔城区相关文件规定，用以反映和考核项目立项的规范情况。 目标值：立项程序规范；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：考察本项目是否按照政策规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。未发现不规范的工作流程，得满分；存在不规范操作的，每项不规范操作1分，扣完为止。	• 立项文件 • 立项资料
	A2 绩效目标 (7)	A21 绩效目标合理性	3	1	考核本项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际和政策目标，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 目标值：绩效目标完整且合理；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：考察本项目是否有绩效目标；绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，符合以上要求得满分；存在缺陷的，每处扣1分，扣完为止。	• 政策文件 • 项目绩效目标申报表
		A22 绩效指标明确性	4	1	考察依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评分规则：考察是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标设置符合以上	• 政府文件 • 项目绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
					目标值：明确且科学合理；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	要求得满分；存在缺陷的，每处扣1分，扣完为止。	
	A3 资金投入（3）	A31 预算编制科学性	3	3	考察本项目预算编制是否经过科学论证，编制依据是否按照国家明确标准，预算构成与本项目工作内容相匹配，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 目标值：预算编制科学合理；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：预算编制经过科学论证、预算构成与本项目工作内容相匹配、预算编制依据充分且按照标准编制得满分；存在缺陷的，每处扣50%权重分，扣完为止。	• 预算明细 • 预算编制依据
B 过程（20）	B1 资金管理（6）	B11 预算执行率	3	3	考察项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 预算执行率=（项目实际支出资金/实际到位资金）×100%。 目标值：≥95%；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：预算执行率为95%-100%（含95%），本指标得满分；预算执行率95%以下，指标得分=预算执行率*权重分；预算执行率低于60%的，不得分。	• 预算明细 • 财务账册
		B12 资金使用合规性	3	3	考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 目标值：合规；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续、符合项目预算批复或合同规定的用途、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本指标得满分；若发现一处缺失，则扣1分，扣完为止。若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况则为零分。	• 资金合规性检查 • 制度文件 • 财务资料

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
B 过程 (20)	B2 组织实施 (14)	B21 管理制度健全性	5	5	考察荔城执法二大队项目管理制度是否健全、完善和有效，是否体现本项目工作特点，用以反映和项目管理制度对项目顺利实施的保障情况。 目标值：健全；目标值来源：参照财政共性指标体系框架设置。	评分规则：①制定明确的业务、财务管理制度，有相应的质量要求或标准；②制定具体的项目实施计划、方案，包括时间节点控制等；一项不符合扣 50%的权重分，扣完为止。	• 制度文件
		B22 制度执行有效性	9	4.5	考察荔城执法二大队是否按照项目管理制度要求有效进行项目管理。 目标值：有效；目标值来源：项目管理制度。	评分规则：①是否按管理制度要求实施项目管理；②是否对项目资料进行规范的整理归档。二项都符合得 100%权重分，有一项不符合扣 50%的权重分，扣完为止。	• 项目资料
C 产出 (30)	C1 产出数量 (14)	C11 农村生活垃圾处理费收缴率	7	7	考察农村生活垃圾处理费收缴率，是否达到目标。 目标值：≥90%；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得 100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料
		C12 农村地区环卫保洁覆盖率	7	7	考察农村地区环卫保洁覆盖率，是否达到目标。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得 100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料
	C2 产出质量 (8)	C21 考评验收合格率	8	8	考察本项目每月考评验收是否合格，是否达到目标。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得 100%权重分，否则按照目标实际完成比例得相应权重分。	• 项目资料
	C3 产出时效 (8)	C31 项目完成及时率	8	7.2	考察本项目完成及时情况。 目标值：100%；目标值来源：计划标准。	评分规则：本指标得分=项目完成及时率×本指标权重分。另外，存在一例作业服务完成不及时的情况扣 10%权重分，扣完为止。	• 项目资料

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	指标说明	评分规则	数据来源
D 效益 (35)	D1 社会效益 (25)	D11 改善农村人居环境效果	13	11.83	考察通过本项目的实施，荔城区改善农村人居环境效果情况。 目标值：有效改善；目标值来源：计划标准。	评分规则：根据城乡居民对本项目改善荔城区农村人居环境的作用评价（作用很大、作用比较大、作用一般、没有作用）分四级，各级分别得权重分的 100%、66.67%、33.33%、20，各级别加权平均后计算得出最终满意度，乘以权重分得出最终分值。	• 项目资料
		D12 全市城乡环境卫生年度考核排名	12	12	考察通过本项目的实施，荔城区在全市城乡环境卫生年度考核排名情况。 目标值：前三名；目标值来源：计划标准。	评分规则：达到目标的得 100%权重分，否则按照每降低一个名次扣 30%权重分，扣完为止。	• 社会调查问卷资料
	D2 满意度 (10)	D21 城乡居民满意度	10	9.18	考察荔城区城乡居民对本项目的整体评价是否满意。 目标值：满意度≥95%；目标值来源：常用标准	评分规则：根据荔城区城乡居民的满意度（非常满意、满意、一般、不太满意、不满意）分五级，各级分别得权重分的 100%、75%、50%、25%、0，各级别加权平均后计算得出最终满意度，乘以权重分得出最终分值。高于 95%（含）得满分，低于 60%不得分，在 60%-95%之间则乘以权重得分得出最终分值。	• 社会调查问卷资料
合计			100	87.71			

（二）满意度调查问卷汇总分析报告

本公司受莆田市荔城区财政局的委托，为了解本项目的实施效果，特开展本次问卷调查，本次调查引入“满意度”指标。具体调查结果汇总分析如下：

一、调查结果

本次问卷调查对象为荔城区各街镇城乡居民。评价组通过网络问卷的形式发放满意度调查问卷，共计收回问卷 104 份，有效问卷 104 份，问卷有效回收率为 100%。根据调查问卷统计结果，荔城区城乡居民对本项目的满意度为 91.83%。

二、调查问卷分类统计结果

一、基本问题（请您填写空格或在选项字母上打“√”）

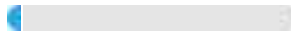
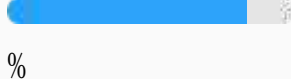
1. 您所在的街道或乡镇是： [填空题]

序号	提交答卷时间	答卷文本	查看答卷
1	11月27日 10:08	拱辰街道	查看答卷
2	11月27日 10:11	镇海街道	查看答卷
3	11月27日 10:14	北高镇	查看答卷
4	11月27日 10:16	镇海	查看答卷
5	11月27日 10:17	镇海街道	查看答卷
6	11月27日 10:18	荔城区	查看答卷
7	11月27日 10:18	荔城区黄石镇	查看答卷
8	11月27日 10:18	荔城区黄石镇	查看答卷
9	11月27日 10:18	镇海街道	查看答卷
10	11月27日 10:19	荔城区英龙街东里巷10号	查看答卷
11	11月27日 10:22	荔城区北高镇院后村	查看答卷
12	11月27日 10:23	北高镇	查看答卷
13	11月27日 10:23	黄石镇	查看答卷
14	11月27日 10:23	街道办事处	查看答卷
15	11月27日 10:25	黄石镇	查看答卷

83	11月27日 12:16	黄石镇	查看详情
84	11月27日 12:17	荔城区黄石镇清中村	查看详情
85	11月27日 12:23	黄石镇	查看详情
86	11月27日 12:25	黄石镇水南社区	查看详情
87	11月27日 12:29	黄石镇	查看详情
88	11月27日 12:33	黄石镇	查看详情
89	11月27日 12:38	北高镇埕头村	查看详情
90	11月27日 12:42	北高镇埕头村	查看详情
91	11月27日 12:47	黄石镇	查看详情
92	11月27日 12:48	荔城区黄石镇西洪村	查看详情
93	11月27日 12:52	黄石镇	查看详情
94	11月27日 13:10	北高镇埕头村	查看详情
95	11月27日 13:22	黄石镇	查看详情
96	11月27日 13:43	埕头村	查看详情
97	11月27日 14:28	黄石	查看详情
98	11月27日 15:25	荔城区北高镇埕头村	查看详情
99	11月27日 17:15	黄石镇片区	查看详情
100	11月27日 17:16	黄石镇	查看详情

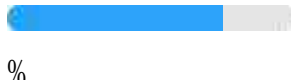
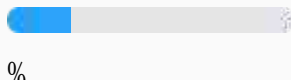
共104篇
100
10
20
30
40
50
60
70
80
90
100
1/2

2. 您在该区域的居住年限？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 1 年以内	3	 2.88%
B. 1-5 年	8	 7.69%
C. 5-10 年	5	 4.81%
D. 10 年以上	88	 84.62%
本题有效填写人次	104	

二、满意度问题（请您在选项字母上打“√”或填写空格）

3. 您对 2022 年荔城区城区、集镇区、村庄区域内道路清扫保洁服务是否感到满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	79	 75.96%
B. 满意	24	 23.08%
C. 一般	1	 0.96%
D. 不太满意	0	 0%
E. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	104	

根据调查对象的满意度（非常满意、满意、一般、不太满意、不满意）分五级，各级分别得权重分的 100%、75%、50%、25%、0，各级别加权平均后计算得出最终满意度。经统计，本题满意度为 93.75%。

4. 您对 2022 年荔城区城区、集镇区、村庄区域内垃圾收集清运服务是否感到满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	74	71.15%
B. 满意	28	26.92%
C. 一般	2	1.92%
D. 不太满意	0	0%
E. 不满意	0	0%
本题有效填写人次	104	

经统计，本题满意度为 92.31%。

5. 您对 2022 年荔城区城区、集镇区、村庄区域内公共厕所（含农村自建公厕）管理服务是否感到满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	73	70.19%
B. 满意	29	27.88%
C. 一般	2	1.92%
D. 不太满意	0	0%
E. 不满意	0	0%
本题有效填写人次	104	

经统计，本题满意度为 92.07%。

6. 您对 2022 年荔城区城区、集镇区、村庄区域内其他环卫服务（如小广告清理、建筑或树枝垃圾清理、护栏清洗、环卫设施维护等）是否感到满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	67	64.42%
B. 满意	35	33.65%
C. 一般	1	0.96%
D. 不太满意	0	0%
E. 不满意	1	0.96%
本题有效填写人次	104	

经统计，本题满意度为 90.14%。

7. 您认为 2022 年荔城区城乡环卫一体化购买社会服务对改善农村人居环境的作用？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 作用很大	77	74.04%
B. 作用比较大	26	25%
C. 作用一般	1	0.96%
D. 没有作用	0	0%
本题有效填写人次	104	

经统计，本题满意度为 91.11%。

8. 您对 2022 年度荔城区共建美丽乡村奖励资金项目的整体评价是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	73	70.19%
B. 满意	28	26.92%
C. 一般	3	2.88%
D. 不太满意	0	0%
E. 不满意	0	0%
本题有效填写人次	104	

经统计，本题满意度为 91.83%。

三、拓展问题：您对 2022 年度荔城区共建美丽乡村奖励资金项目有无其他意见或建议？ [\[填空题\]](#)

序号	提交答卷时间	答案文本	查看答卷
3	11月27日 10:14	加大资金补助及基础建设	查看答卷
4	11月27日 10:16	无	查看答卷
5	11月27日 10:17	无	查看答卷
8	11月27日 10:18	无意见	查看答卷
9	11月27日 10:18	无意见!!!	查看答卷
15	11月27日 10:25	很好	查看答卷
18	11月27日 10:26	无意见	查看答卷
19	11月27日 10:27	能真实服务于人	查看答卷
23	11月27日 10:29	非常满意，并无其它	查看答卷
26	11月27日 10:30	无	查看答卷
28	11月27日 10:31	没有意见	查看答卷
29	11月27日 10:31	没有意见	查看答卷
30	11月27日 10:31	暂无	查看答卷
32	11月27日 10:32	无	查看答卷

33	11月27日 10:32	无	查看答复
34	11月27日 10:32	无其他意见	查看答复
37	11月27日 10:34	无意见	查看答复
39	11月27日 10:35	无	查看答复
44	11月27日 10:40	没有什么意见。	查看答复
45	11月27日 10:44	无	查看答复
48	11月27日 10:45	加大力度，	查看答复
50	11月27日 10:46	无意见	查看答复
51	11月27日 10:53	暂时没有	查看答复
55	11月27日 11:02	没有意见	查看答复
56	11月27日 11:02	无	查看答复
59	11月27日 11:06	无	查看答复
60	11月27日 11:09	无	查看答复
61	11月27日 11:11	无	查看答复
64	11月27日 11:11	没有	查看答复
65	11月27日 11:12	无	查看答复
69	11月27日 11:27	没有	查看答复

69	11月27日 11:27	没有	查看答案
73	11月27日 11:31	很好，没意见	查看答案
75	11月27日 11:33	无	查看答案
76	11月27日 11:37	没有	查看答案
77	11月27日 11:38	没有	查看答案
78	11月27日 11:41	没有	查看答案
79	11月27日 11:42	无	查看答案
84	11月27日 12:17	没意见	查看答案
86	11月27日 12:25	无意见，已经做到非常好了！	查看答案
87	11月27日 12:29	无	查看答案
89	11月27日 12:38	无	查看答案
91	11月27日 12:47	无	查看答案
93	11月27日 12:52	无意见	查看答案
95	11月27日 13:22	没有	查看答案
97	11月27日 14:28	无	查看答案
98	11月27日 15:25	没有意见	查看答案

共46条

每页 100 条 1 2 3 4

(三) 项目绩效目标表

荔城区共建美丽乡村奖励资金项目绩效目标表																	
项目编码	050304225122210000026							项目名称	荔城区共建美丽乡村奖励资金								
申报编码	512001							单位名称	莆田市城市管理局驻地巡居执法二大队								
项目类别	2229-其他专项业务费																
存续状态	持续性项目																
项目负责人	王瑞端							联系电话	13850949038								
项目开始时间	2022							项目结束时间	2022								
项目概况	根据《莆田市荔城区人民政府关于进一步改善农村人居环境共建美丽乡村的实施意见》荔政综〔2016〕99号文件，区财政按户籍人口每人每年25元予以奖励。荔城区农村户籍人口492935人，2021年共建美丽乡村区级奖励资金总额为1232.32万元。																
项目立项情况	项目立项的依据	莆田市政府关于进一步改善农村人居环境共建美丽乡村的实施意见															
	项目申报的可行性	莆田市政府关于进一步改善农村人居环境共建美丽乡村的实施意见															
项目实施期目标备注																	
奖励资金情况(万元)	资金总额		1232.32														
	其中：财政拨款		1232.32														
	其他资金		0.00														
绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	内涵解释	设置依据	指标计算公式或方法	评分标准	关键指标(与预算安排直接挂钩的指标)	指标性质	指标方向	2020年完成值	2021年目标值	2021年完成值	2022年目标值	2022年完成值	计量单位	指标新增方式
		数量指标	资金到位率	实际到位资金与	通用指标	资金到位率15		是	正向	大于等于	100	100	100	50	100	%	手动新增
		质量指标	考核验收合格	考核验收合格	荔城区人民政府考核验收			是	正向	大于等于	100	100	100	50	100	%	手动新增

绩效目标名称	一级指标	二级指标	三级指标	内涵解释	设置依据	指标计算 公式或办法	评分标准	数据来源 (与预算 书附表表 体和附表 一致)	指标性质	指标方向	2020年完 成值	2021年目 标值	2021年完 成值	2022年目 标值	2022年完 成值	计量单位	指标新增方式
绩效指标	产出指标	数量指标	资金到位率	实际到位资金/申请资金	通用指标	资金到位率	10	是	正向	大于等于	100	100	100	50	100	%	手动新增
		质量指标	考评验收合格	考评验收合格数/考评验收总数	某地区人民	考评验收合格	10	是	正向	大于等于	100	100	100	50	100	%	手动新增
		时效指标	项目完成及时	反映项目产出时	通用指标	实际完成时	10	否	正向	小于等于	100	100	100	50	100	%	手动新增
		成本指标	资金实际支出	实际支出资金/预算支出	某地区人民	计算方法	10	是	正向	大于等于	100	100	100	50	100	%	手动新增
	效益指标	经济效益指标	农村生活垃圾	农村生活垃圾处理量	某地区人民	农村生活垃圾	10	是	正向	大于等于	90	90	90	45	90	%	手动新增
		社会效益指标	物质文化需求	提高人民生活水平	某地区人民	人民生活水平	10	是	正向	大于等于	90	90	90	45	90	%	手动新增
		生态效益指标	生态环境改善	反映项目实施后	通用指标	生态环境改善	10	是	正向	大于等于	90	90	90	45	90	%	手动新增
		可持续影响指标	对农村地区卫生	农村地区卫生水平	某地区人民	农村地区卫生	10	是	正向	大于等于	90	90	90	45	90	%	手动新增
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	群众满意度调查	某地区人民	群众满意度	10	是	正向	大于等于	95	95	95	47.5	95	%	手动新增