

2023 年度
中国共产党烟台市委员
会老干部局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 年度部门决算表

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

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

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

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

(一) 中国共产党烟台市委老干部局是市委主管全市老干部工作的职能机构。主要职责是：

1、贯彻执行中央、省和市委、市政府关于老干部工作的方针、政策；制定和参与制定全市老干部工作的具体政策、规定。

2、指导各县市区和市直各部门(单位)的老干部管理、服务工作。

3、检查、督促、协调有关部门(单位)落实离休干部的政治、生活待遇；组织指导老干部在“三个文明”建设中发挥作用。

4、调查研究全市老干部工作情况和问题,及时向市委、市政府及有关部门反映。

5、指导各县市区和市直各部门(单位)做好老干部的教育培训工作。

6、承担市委和市委组织部交办的其他工作。

(二) 烟台市老干部活动中心为烟台市委老干部局局属的事业单位。主要职责是：

1、组织市直机关、企事业单位老干部开展文化体育活动并提供服务。

2、负责老年大学日常教学管理。

3、承担全市县处级以上离退休干部、老干部党支部书记、离退休干部党员骨干的政治理论学习和培训工作。

4、老干部休养住所提供和管理。

5、老干部生活扶助、医疗健康、生活待遇发放及阅读文件、重要活动、文体活动的组织。

(三)烟台市关心下一代工作委员会办公室为烟台市委老干部局局属的事业单位。主要职责是：

1、负责拟定我市关心下一代工作计划并组织实施。

2、负责组织老干部对青少年进行革命传统教育，配合协调有关部门开展教育活动。

3、协助有关部门维护青少年权益。

4、承担市关心下一代工作委员会的日常工作。

二、机构设置

从单位构成看，中国共产党烟台市委委员会老干部局部门决算包括：局机关决算、局属事业单位决算。

纳入中国共产党烟台市委委员会老干部局 2023 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1、中国共产党烟台市委委员会老干部局本级

2、烟台市老干部活动中心

3、烟台市关心下一代工作委员会办公室

第二部分

2023 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：中国共产党烟台市委老干部局

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	3,099.59	一、一般公共服务支出	32	983.46
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	290.19	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	142.67	五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	0.13	八、社会保障和就业支出	39	2,164.15
	9		九、卫生健康支出	40	94.66
	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	290.19
	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	
	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	3,532.58	本年支出合计	58	3,532.45
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	0.13
	30			61	
总计	31	3,532.58	总计	62	3,532.58

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

收入决算表

部门：中国共产党烟台市委老干部局

公开 02 表
金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		3,532.58	3,389.78		142.67			0.13
201	一般公共服务支出	983.53	983.46					0.07
20129	群众团体事务	199.80	199.80					
2012950	事业运行	199.80	199.80					
20136	其他共产党事务支出	783.72	783.65					0.07
2013601	行政运行	384.21	384.21					
2013602	一般行政管理事务	399.51	399.44					0.07
208	社会保障和就业支出	2,164.21	2,021.48		142.67			0.06
20805	行政事业单位养老支出	2,104.54	1,961.82		142.67			0.06
2080503	离退休人员管理机构	50.08	50.08					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	129.66	129.66					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.34	25.34					

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
2080599	其他行政事业单位养老支出	1,899.46	1,756.74		142.67			0.06
20808	抚恤	30.29	30.29					
2080801	死亡抚恤	30.29	30.29					
20899	其他社会保障和就业支出	29.38	29.38					
2089999	其他社会保障和就业支出	29.38	29.38					
210	卫生健康支出	94.66	94.66					
21011	行政事业单位医疗	94.66	94.66					
2101101	行政单位医疗	14.11	14.11					
2101102	事业单位医疗	45.11	45.11					
2101103	公务员医疗补助	7.74	7.74					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	27.70	27.70					
223	国有资本经营预算支出	290.19	290.19					
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	290.19	290.19					
2230108	离休干部医药费补助支出	290.19	290.19					

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：中国共产党烟台市委老干部局

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		3,532.45	1,905.39	1,627.07			
201	一般公共服务支出	983.46	495.90	487.56			
20129	群众团体事务	199.80	111.69	88.12			
2012950	事业运行	199.80	111.69	88.12			
20136	其他共产党事务支出	783.65	384.21	399.44			
2013601	行政运行	384.21	384.21				
2013602	一般行政管理事务	399.44		399.44			
208	社会保障和就业支出	2,164.15	1,314.83	849.32			
20805	行政事业单位养老支出	2,104.48	1,283.48	821.01			
2080503	离退休人员管理机构	50.08		50.08			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	129.66	129.66				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.34	25.34				
2080599	其他行政事业单位养老支出	1,899.40	1,128.48	770.92			

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
20808	抚恤	30.29	30.29				
2080801	死亡抚恤	30.29	30.29				
20899	其他社会保障和就业支出	29.38	1.06	28.31			
2089999	其他社会保障和就业支出	29.38	1.06	28.31			
210	卫生健康支出	94.66	94.66				
21011	行政事业单位医疗	94.66	94.66				
2101101	行政单位医疗	14.11	14.11				
2101102	事业单位医疗	45.11	45.11				
2101103	公务员医疗补助	7.74	7.74				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	27.70	27.70				
223	国有资本经营预算支出	290.19		290.19			
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	290.19		290.19			
2230108	离休干部医药费补助支出	290.19		290.19			

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：中国共产党烟台市委老干部局

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	3,099.59	一、一般公共服务支出	33	983.46	983.46		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3	290.19	三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	2,021.48	2,021.48		
	9		九、卫生健康支出	41	94.66	94.66		
	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				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	290.19			290.19
	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				
	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	3,389.78	本年支出合计	59	3,389.78	3,099.59		290.19
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	3,389.78	总计	64	3,389.78	3,099.59		290.19

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：中国共产党烟台市委老干部局

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		3,099.59	1,905.39	1,194.21
201	一般公共服务支出	983.46	495.90	487.56
20129	群众团体事务	199.80	111.69	88.12
2012950	事业运行	199.80	111.69	88.12
20136	其他共产党事务支出	783.65	384.21	399.44
2013601	行政运行	384.21	384.21	
2013602	一般行政管理事务	399.44		399.44
208	社会保障和就业支出	2,021.48	1,314.83	706.65
20805	行政事业单位养老支出	1,961.82	1,283.48	678.34
2080503	离退休人员管理机构	50.08		50.08
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	129.66	129.66	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	25.34	25.34	
2080599	其他行政事业单位养老支出	1,756.74	1,128.48	628.26

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
20808	抚恤	30.29	30.29	
2080801	死亡抚恤	30.29	30.29	
20899	其他社会保障和就业支出	29.38	1.06	28.31
2089999	其他社会保障和就业支出	29.38	1.06	28.31
210	卫生健康支出	94.66	94.66	
21011	行政事业单位医疗	94.66	94.66	
2101101	行政单位医疗	14.11	14.11	
2101102	事业单位医疗	45.11	45.11	
2101103	公务员医疗补助	7.74	7.74	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	27.70	27.70	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：中国共产党烟台市委老干部局

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,512.33	302	商品和服务支出	124.18	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	336.98	30201	办公费	11.40	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	374.77	30202	印刷费	0.30	30702	国外债务付息	
30103	奖金	124.52	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.10	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	245.24	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	130.47	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	32.91	30207	邮电费	1.03	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	59.96	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	33.74	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	22.95	30211	差旅费	5.07	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	119.88	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		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	30.91	30214	租赁费	0.33	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	268.88	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	
30301	离休费		30216	培训费	1.98	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	206.73	30217	公务接待费	4.49	31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置		
30304	抚恤金	30.29	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	15.40	30227	委托业务费		31099	其他资本性支出		
30308	助学金		30228	工会经费	24.10	312	对企业补助		
30309	奖励金	14.67	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	12.98	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	18.62	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	1.80	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	43.79	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		1,781.21	公用经费合计						124.18

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：中国共产党烟台市委老干部局

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							

注：本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：中国共产党烟台市委老干部局

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		290.19		290.19
223	国有资本经营预算支出	290.19		290.19
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	290.19		290.19
2230108	离休干部医药费补助支出	290.19		290.19

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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：中国共产党烟台市委老干部局

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
17.65		12.98		12.98	4.67	17.65		12.98		12.98	4.67

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

第三部分

2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 3,532.58 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 295.41 万元，下降 7.72%。主要是较上年相比人员经费减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

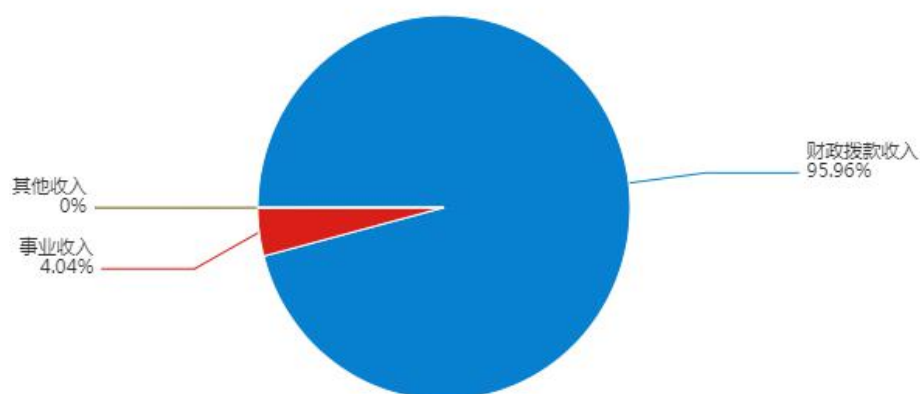


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 3,532.58 万元，其中：财政拨款收入 3,389.78 万元，占 95.96%；事业收入 142.67 万元，占 4.04%；其他收入 0.13 万元，占 0%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 3,389.78 万元。与 2022 年度相比，减少 319.27 万元，下降 8.61%。主要是较上年相比人员经费减少。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 142.67 万元。与 2022 年度相比，增加 28.59 万元，增长 25.06%。主要是老年大学全面开学，学费收入增加。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

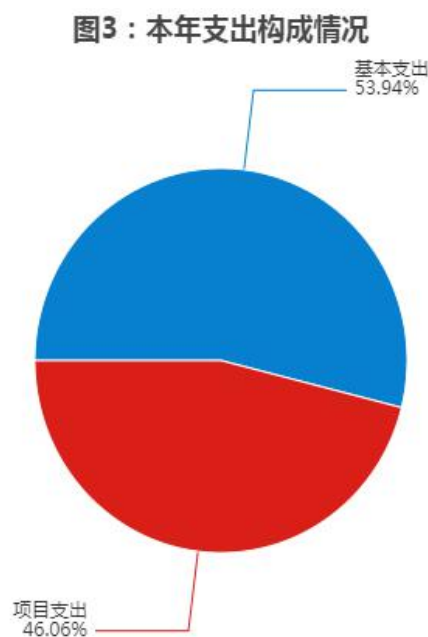
5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

6、其他收入 0.13 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 3,532.45 万元，其中：基本支出 1,905.39 万元，占 53.94%；项目支出 1,627.07 万元，占 46.06%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 1,905.39 万元。与 2022 年度相比，减少 231.78 万元，下降 10.85%。主要是较上年相比人员经费减少。

2、项目支出 1,627.07 万元。与 2022 年度相比，减少 63.65 万元，下降 3.76%。主要是离休干部去世，人员减少。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

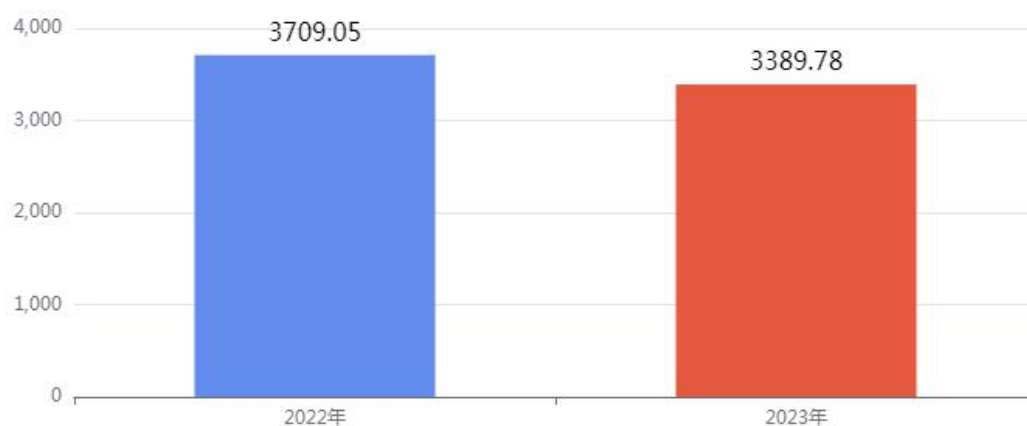
5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 3,389.78 万元。与

2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 319.27 万元，下降 8.61%。主要是较上年相比人员经费减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 3,099.59 万元，占本年支出合计的 87.75%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 199.46 万元，下降 6.05%。主要是离休干部去世，人员退休，工资福利支出减少。

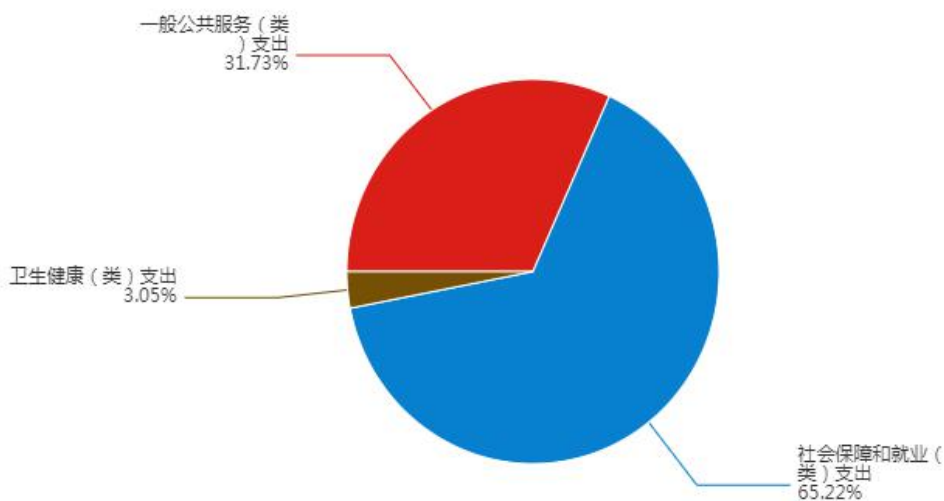
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 3,099.59 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 983.46 万元，占 31.73%；社会保障和就业（类）支出 2,021.48 万元，占 65.22%；卫生健康（类）支出 94.66 万元，占 3.05%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3,191.09 万元，支出决算为 3,099.59 万元，完成年初预算的 97.13%。决算数小于年初预算数的主要原因是离休干部去世，人员减少。其中：

1、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）事业运行（项）。年初预算为 174.68 万元，支出决算为 199.8 万元，完成年初预算的 114.38%。决算数大于年初预算数的主要原因是追加了转正、新考入人员经费。

2、一般公共服务支出（类）其他共产党事务支出（款）行政运行（项）。年初预算为 330.72 万元，支出决算为 384.21 万元，完成年初预算的 116.17%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中人员支出增加预算调整。

3、一般公共服务支出（类）其他共产党事务支出（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 404.97 万元，支出决算为 399.44 万元，完成年初预算的 98.63%。决算数小于年初预算数的主要原因是离休干部去世，人员减少。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）离退休人员管理机构（项）。年初预算为 85 万元，支出决算为 50.08 万元，完成年初预算的 58.92%。决算数小于年初预算数的主要原因是离休干部去世，人员减少。

5、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为131.56万元，支出决算为129.66万元，完成年初预算的98.56%。决算数小于年初预算数的主要原因是在职人员退休，养老保险缴费减少。

6、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为25.34万元，支出决算为25.34万元，完成年初预算的100%。与年初预算持平。

7、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)其他行政事业单位养老支出(项)。年初预算为1,762.23万元，支出决算为1,756.74万元，完成年初预算的99.69%。与年初预算基本持平。

8、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)。年初预算为0万元，支出决算为30.29万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中有退休人员去世，年中追加抚恤金。

9、社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项)。年初预算为40.69万元，支出决算为29.38万元，完成年初预算的72.2%。决算数小于年初预算数的主要原因是离休干部去世，人员减少。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 14.55 万元，支出决算为 14.11 万元，完成年初预算的 96.98%。决算数小于年初预算数的主要原因是在职人员退休，医疗保险缴费减少。

11、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 45.53 万元，支出决算为 45.11 万元，完成年初预算的 99.08%。与年初预算基本持平。

12、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为 7.97 万元，支出决算为 7.74 万元，完成年初预算的 97.11%。决算数小于年初预算数的主要原因是在职人员退休，医疗保险缴费减少。

13、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 27.93 万元，支出决算为 27.7 万元，完成年初预算的 99.18%。与年初预算基本持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1,905.39 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 1,781.21 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职

业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 124.18 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、邮电费、差旅费、租赁费、培训费、公务接待费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 340 万元，支出决算为 290.19 万元，完成年初预算的 85.35%。决算数小于年初预算数的主要原因是离休干部去世，人员减少。其中：

（一）国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）离休干部医药费补助支出（项）。年初预算为 340 万元，支出决算为 290.19 万元，完成年初预算的 85.35%。决算数小于年初预算数的主要原因是离休干部去世，人员减少。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为17.65万元，支出决算为17.65万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为0万元，支出决算为0万元，与2023年预算基本持平。全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为12.98万元，支出决算为12.98万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2023年中国共产党烟台市委委员会老干部局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12.98万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、过路过桥费、保险费、维修保养费等等支出。截至2023年12月31日，中国共产党烟台市委委员会老干部局等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为8辆。

3、公务接待费全年预算为4.67万元，支出决算为4.67万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。其中：

国内接待费 4.67 万元，主要用于接待其他地区来烟考察调研、走访慰问住烟老干部等，共计接待 52 批次、394 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出情况

2023 年度机关运行经费支出 41.49 万元，比年初预算数减少 0.07 万元，下降 0.17%，主要原因是按照“厉行节约、反对浪费”原则，节约机关运行经费。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 192.29 万元，其中：政府采购货物支出 81.74 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 110.55 万元。授予中小企业合同金额 187.1 万元，占政府采购支出总额的 97.3%，其中：授予小微企业合同金额 184.41 万元，占政府采购支出总额的 95.9%。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 95.31%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 8 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 5 辆、其他用车 3 辆，其他用车主要是用于工

作人员日常公务活动、保障工作运行；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作的开展情况。根据预算绩效管理要求，中国共产党烟台市委老干部局组织对 2023 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 10 个，涉及预算资金 1,588.26 万元，占部门市级预算项目支出总额的 100%。

组织对老干部活动中心经费等 1 个项目开展了部门评价，涉及资金 513.2 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。中国共产党烟台市委老干部局 2023 年度市级预算绩效自评的 10 个项目中，10 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

今年在部门决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及党组织及联络员补助、取暖费、活动经费等 3 个项目的绩效自评表。

1. 党组织及联络员补助项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 282.19 万元，执行数为 282.19 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：为 208 个离退休干部党组织拨付党组织补助，

为 8 个老干部联络员发放联络员补助，达到良好的效果。

2. 取暖费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 8.57 万元，执行数为 8.57 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成供暖保障工作，老干部很满意。

3. 活动经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 88.16 万元，执行数为 88.16 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：严格按照方案高质量组织会议活动，按时缴纳电话费、水电费、公车维护费等，报销邮寄费、差旅费，推动关心关爱青少年工作深入开展。

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

（三）中央对地方转移支付项目绩效自评结果。本部门无中央对地方转移支付绩效自评项目。

（四）部门评价结果。

老干部活动中心经费项目，绩效评价得分为 92.5 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。本部门未有向市人大常委会报告的财政评价项目。

第四部分

名词解释

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

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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

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

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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

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

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

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

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

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

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

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

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

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

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

十六、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

十七、一般公共服务支出（类）其他共产党事务支出（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。

十八、一般公共服务支出（类）其他共产党事务支出（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。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）离退休人员管理机构（项）：反映各类离退休人员管理机构的支出。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老

支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

二十二、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）：反映除上述项目以外其他用于行政事业单位养老方面的支出。

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

二十四、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

二十五、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十六、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

二十七、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

二十八、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

二十九、国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）离休干部医药费补助支出（项）：反映用国有资本经营预算收入安排的用于困难中央企业离休干部医药费补助方面的支出。

第五部分

附 件

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

预算部门：烟台市委老干部局

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	全年预算数	自评得分	自评等级
部门预算项目绩效自评					
1	党组织及联络员补助	烟台市委老干部局	282.19	100	优
2	老干部活动慰问帮扶经费	烟台市委老干部局	112.25	100	优
3	全市老干部工作会议经费	烟台市委老干部局	5	100	优
4	市属特困企业离休干部各项补贴	烟台市委老干部局	318.5	100	优
5	老干部活动教学经费	烟台市老干部活动中心	159.67	100	优
6	老干部活动中心经费	烟台市老干部活动中心	513.2	100	优
7	鹿鸣活动及教学区设备设施采购	烟台市老干部活动中心	50.64	100	优
8	取暖费	烟台市老干部活动中心	8.57	100	优
9	活动经费	烟台市老干部活动中心	88.16	100	优
合计			1538.18	-	

部分项目按照规定不予公开。

2023 年度市级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称	党组织及联络员补助			主管部门	烟台市委老干部局			
项目实施单位	烟台市委老干部局			联系电话	6661479			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	282.19	282.19	282.19	10	1	10	
	其中： 当年财政拨款	282.19	282.19	282.19	10	1	10	
	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				
	健全完善离退休干部党组织工作经费保障机制，给予离退休干部党组织工作经费及党组织书记委员工作补助；进一步规范和完善市直老干部工作联络员制度，切实为老干部工作联络员工作提供工作经费保障。			为 208 个离退休干部党组织拨付党组织补助，为 8 个老干部联络员发放联络员补助，达到良好的效果。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标 (20分)	经济成本指标	拨付金额	≤282.19万元	282.19万元	20	20	
	产出指标 (40分)	数量指标	离退休干部党组织个数	=208个	=208个	8	5	
			离退休干部党组织委员(含书记)人数	=650人	=650人	8	5	
老干部联络员人数			8人	8人	8	2.5		

		质量指标	拨付党组织及联络员标准符合率	100%	100%	8	12.5	
		时效指标	拨付时间	12月底前完成支付	按时完成	8	12.5	
	效益指标 (20分)	社会效益指标	工作积极性	激发	激发	20	20	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	老干部党组织工作人员	≥95%	100%	5	5	
			老干部联络员	≥95%	100%	5	5	
总分			100					
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

2023 年度市级预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		取暖费		主管部门	中共烟台市委老干部局			
项目实施单位		烟台市老干部活动中心		联系电话	6656318			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	8.69	8.57	8.57	10	100%	10	
	其中： 当年财政拨款	8.69	8.57	8.57	-	100%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		1. 通过补贴干休所老干部及遗属取暖费, 满足老干部冬季供暖需求。 2. 通过缴纳老干部活动室取暖费, 为老干部提供舒适的活动环境。		完成供暖保障工作, 老干部很满意。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标 (20分)	经济成本指标	老干部活动室供暖费用	=34.5元/平方米	=34.5元/平方米	10	10	
			老干部供暖补贴	=10元/平方米	=10元/平方米	10	10	
	产出指标 (40分)	数量指标	取暖费补贴面积	=2169.96平方米	=2169.96平方米	8	8	
			老干部活动室取暖面积	=1887.79平方米	=1887.79平方米	8	8	
		质量指标	供暖质量	≥16度	20度	8	8	
			供暖覆盖率	100%	100%	8	8	
	时效指标	费用缴纳及时率	2023年9月30日前	2023年8月	8	8		
	效益指标 (20分)	社会效益指标	老干部温暖过冬保障效果	效果明显	效果明显	20	20	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	老干部满意度	≥90%	95%	10	10		
总分		100						
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明:								

市级预算项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称	活动经费			主管部门	市委老干部局			
项目实施单位	烟台市关心下一代工作委员会办公室			联系电话	6271112			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	90	88.16	88.16	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	90	88.16	88.16	-	100.00%	10	
	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				
	通过召开专题会议，举办各项宣传宣讲活动，发放教育刊物等方式，保障关工委工作正常运转，促进青少年健康成长，发挥好关工委教育青少年的桥梁纽带作用			召开全市关工委工作会议、市关工委全体（扩大）会议等会议，进一步推动我市关心下一代工作深入开展；通过开展青少年法治教育、传承红色基因、关爱帮扶青少年等活动，有效促进青少年健康成长。同				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	召开关工委有关会议	≥6次	8次	10	10	
		质量指标	会议召开合规情况	符合八项规定及市委有关要求	符合八项规定及市委有关要求	15	15	
		时效指标	项目完成时间	2023年12月15日前	2023年12月15日前	10	10	
		成本指标	召开会议成本	≤10.7万元	10.66万元	15	15	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	对青少年健康成长的促进作用	显著促进	显著促进	15	15	
		可持续影响指标	关工委教育青少年桥梁纽带作用发挥程度	明显发挥	明显发挥	15	15	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	参加活动青少年满意度	≥95%	100%	10	10		
总分				100				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

6. 项目预算执行率格式须为“x%”，“x”最多保留两位小数。

烟台市老干部活动中心 经费绩效评价报告

项目名称： 老干部活动中心经费

预算部门： 烟台市老干部活动中心

委托部门： 中共烟台市委老干部局

评价机构： 山东华彬会计师事务所有限公司



二〇二四年五月

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目立项	1
(二) 项目预算	1
(三) 项目计划实施内容	2
(四) 项目组织管理	2
二、项目绩效目标	4
(一) 总体绩效目标	4
(二) 2023年度绩效目标	4
三、绩效评价工作开展情况	4
(一) 评价目的	4
(二) 评价对象与范围	4
(三) 评价依据	5
(四) 评价原则	6
(五) 评价方法	6
(六) 评价指标体系	7
(七) 主评人及评价人员组成	19
(八) 绩效评价工作过程	19
四、评价结论及分析	22
(一) 综合评价结论	22
(二) 非现场评价情况分析	23
(三) 现场评价情况分析	23
(四) 分区市评价得分及结论	25

五、绩效评价指标分析	26
(一) 项目决策情况	26
(二) 项目过程情况	28
(三) 项目成本情况	29
(四) 项目产出情况	30
(五) 项目效益情况	32
六、主要经验及做法	33
七、项目存在的问题及原因分析	33
(一) 绩效指标细化程度不足	33
(二) 水电气缴费时间延迟	34
(三) 绿化养护监管记录不完整	34
(四) 网络报名较困难，课程安排有待优化	35
八、意见建议	35
(一) 强化绩效管理工作水平，合理细化绩效指标	35
(二) 加强与水电气收费部门的沟通	36
(三) 建立定期监督检查制度，提升监管水平	36
(四) 简化网络报名流程，优化课程安排	36

烟台市老干部活动中心经费 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项

烟台市老干部活动中心新场馆自2008年投入使用以来，为老干部提供了安全舒适的活动环境，满足了老干部活动的基本需要；通过开展各项丰富多彩的活动，丰富了老干部精神文化生活，在加强老干部思想政治建设、满足老干部精神文化生活、凝聚老干部力量等方面发挥了重要作用。

为了保障老干部活动中心的日常运行，2023年老干部活动中心经费项目预算投入资金513.2万元，主要用于保障老干部活动场馆各项设施设备正常运转，为老干部提供更加安全舒适的活动环境。通过为老干部、老学员提供学习和社交场所，实现老有所学、老有所乐、老有所为，把各级党委、政府对老干部、老学员的关心、生活上的关照、精神上的关怀落到实处，树立正能量，扩大社会影响力。

（二）项目预算

1. 项目预算分配的依据及因素。

该项目预算资金分配主要依据项目计划实施内容确定，项目预算分配采用直接分配法。

2. 项目投资情况。

2023年老干部活动中心经费预算金额为513.2万元。

3. 预算变更情况及变更原因。

2023年老干部活动中心经费年初批复预算547万元，根据全年实际支出情况，年底预算调减33.8万元。

4. 资金来源。

该项目资金来源为烟台市财政局全额拨款。

（三）项目计划实施内容

1. 项目立项时间。

老干部活动中心经费项目立项时间为2023年1月1日。

2. 批复单位。

老干部活动中心经费专项资金批复单位为烟台市财政局。

3. 项目具体内容。

2023年老干部活动中心经费项目主要内容为：劳务费、水电费、维修（护）费、物业管理费等日常运转费用。

4. 项目所在区域。

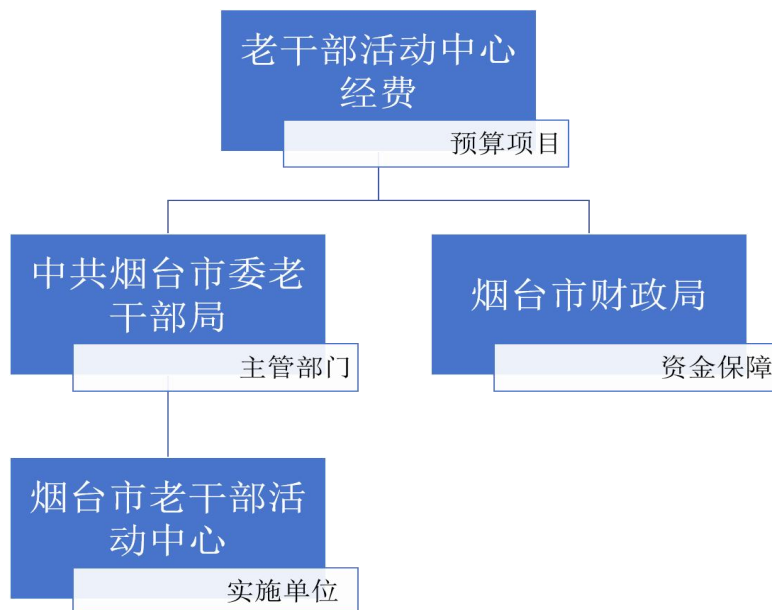
该项目所在区域为烟台市芝罘区。

5. 项目计划完成时间。

项目计划完成时间为2023年12月31日。

（四）项目组织管理

1. 组织架构。



2. 职责分工。

(1) 烟台市老干部活动中心是项目预算单位，负责项目的组织申报、具体实施及资金使用，主要承担着机关事业单位离退休干部的文化、娱乐、健身活动及老年教育的组织和实施。

(2) 中共烟台市委老干部局是项目主管单位，负责监督检查与考核等工作。

(3) 烟台市财政局是项目的资金保障单位，负责审核项目预算、项目资金拨付、监督管理。

3. 项目具体实施流程。

烟台市老干部活动中心根据项目需求和年度工作计划编制详细的经费预算并提交给财政部门进行审批，包括水、电、物业管理费、人员工资等各项支出；财政部门审批通过后，老干部活动中心根据预算计划开展各项活动，如组织文体活动、老

年教育等，对项目资金进行严格监管，确保资金专款专用，合理分配到各个项目上。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过组织老干部培训学习、开展活动，丰富老干部生活，提高老干部身体素质，推动形成敬老、爱老、为老、助老的社会氛围。

（二）2023年度绩效目标

通过老干部活动中心各项经费支出，保证场馆正常有序运行，更好的为老干部、老学员服务，扩大影响力。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过本次绩效评价全面了解项目资金的落实情况、工作管理和实施情况，落实“花钱问效”的绩效管理理念。通过了解老干部活动中心经费项目的制定、执行及资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进项目的具体意见，促进管理决策更科学、目标更明确、内容更合理，为下一步加强项目管理，安排预算资金提供重要参考。

（二）评价对象与范围

评价对象为2023年烟台市财政局（以下简称“市财政局”）安排的专项资金（513.2万元）的使用绩效。

表1 老干部活动中心经费专项资金预算和支出情况表

序号	市直单位/ 区市	项目名称	执行单位	资金建设内容	专项资金 金额	计划 支出	实际 支出
合 计					513.2	513.2	513.2
一、市直部门小计					513.2	513.2	513.2
1	烟台市老干部活动中心	2023年老年 干部活动中 心经费项目	烟台市老干部活动中心	老干部活动 中心经费	513.2	513.2	513.2

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东华彬会计师事务所有限公司对所有项目资料进行书面评审，同时进行现场评价，现场评价范围涵盖项目涉及所有内容，涉及资金513.2万元，占项目总数比例100%，占资金总额比例为100%。不再开展非现场评价。

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 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）；
3. 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
4. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；
5. 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；
6. “关于印发《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规

程》的通知”（烟财绩〔2020〕3号）；

7. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。

（四）评价原则

1. 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

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

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

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

（五）评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。本次绩效评价通过对项目的决策、过程、产出和效益的比较和分析，对老干部活动中心经费进行综合评价。评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式进行评价，包括现场调研与核查、座谈、访谈、问卷调查、数据分析、专家评价等

环节。具体评价方法如下：

1. 成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

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

3. 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，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。一是集体座谈，与主管部门、分管处室、其他利益相关方等利益群体进行集体座谈，全面了解项目在决策、实施过程中的相关考虑，实际需求情况，实施效果情况及对实施的相关建议等；二是问卷调查，为了更加客观、全面地评价项目实施效益，根据绩效评估内容，设计、制定调查问卷，经过委托方确认后，选取合适调查对象发放、收取和统计分析，以了解部门工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

（六）评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路。

评价组按照项目绩效评价指标设定的总体要求，综合考虑总体绩效目标，在与主管部门充分沟通的基础上，以《烟台巿巿级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟财

绩〔2020〕3号)为参考,以精细化管理为依据,从定性和定量两个维度对项目资金使用绩效进行评价。评价指标体系整体框架由决策、过程、成本、产出、效益5个一级指标及其对应的10个二级指标、28个三级指标组成,评价分值100分,其中决策14分、过程16分、成本5分、产出35分、效益30分。每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核,指标数据来源于政策文件、问卷调查、访谈等。

2. 数据来源、证据收集方式。

(1) 听取情况介绍。听取烟台市老干部活动中心对2023年老干部活动中心经费工作完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍。

(2) 数据核查。根据评价依据的资料清单,收集制度建设情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效益等相关的材料,评价资金使用和管理的状况。通过对相关单位上报的资料整理分析,形成系统化、高价值的体系信息,支撑对某一指标的评价。

(3) 问卷调查。根据绩效评价的内容,设计、制定调查问卷,经过委托方确认后,选取合适调查对象发放、收取和统计分析,以了解单位工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

3. 评价标准。

绩效评价标准是绩效指标完成程度的标尺,一般包括计划

标准、行业标准和历史标准等。具体如下：

（1）计划标准。是以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准；

（2）行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准；

（3）历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准；

（4）其他经财政部门确认的标准。

4. 绩效评价指标体系。

项目按决策、过程、成本、产出、效益共五方面分别进行指标设计，各方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级指标。在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，针对绩效评价对象的特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

绩效评价指标体系如下：

表2 老干部活动中心经费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式
A1决策 (14分)	B1项目 立项 (6分)	C1立项依 据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	3	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.5分）； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.5分）。	国家、省市相关政策文件。	项目立项相关政策文件。	案卷研究
		C2立项程 序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	3	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①项目是否按照规定的程序申请设立（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策（1分）。	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件。	项目单位、网站公示信息。	案卷研究、互联网检索。
	B2绩效 目标 (4分)	C3绩效目 标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以	2	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否	项目目标和内容、预算批复文件、立项申请文	项目实施方 案、计 划书、任 务书、立	案卷研究。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式
			反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。		具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。	件及有关材料、项目绩效目标申报表。	项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件。	
		C4绩效指标明确性	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细化情况。	2	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.5分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（0.5分）。	项目绩效目标和内容；绩效评价相关法律法规要求。	绩效目标申报表、实施方案。	案卷研究、分析。
	B3资金投入（4分）	C5预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	2	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①预算编制是否经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5分）； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.5分）。	预算编制依据及标准、预算资金分配管理办法、预算批复文件。	项目部门提供。	案卷研究、分析。
		C6资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反	2	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①预算资金分配依据是否充分（1分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单			案卷研究、现场核查、凭证分析。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式
			映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。		位或地方实际是否相适应（1分）。			
A2过程 (16分)	B4资金管理 (8分)	C7资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	2	实际得分=2*资金到位率。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	预算指标文件、拨款凭证、资金到账凭证等。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证、支出凭证等。	案卷研究、现场核查
		C8预算执行率	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。	2	实际得分=2×预算执行率。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	资金支出凭证、专项资金明细账、基础数据表、专项资金管理制度、各级资金管理办法。	专项资金管理办法，项目实施单位支出凭证等相关财务资料。	案卷研究、现场核查。
		C9资金使用合规性	对资金的拨付、使用是否符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复及合同规定；支出审批、调整手续是否完整，资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4	①资金的拨付、使用符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复规定，审批手续完整，得1分； ②财务处理的规范性，资金支出规范得1分；每出现一处不规范的问题，扣0.5分，扣完为止； ③若发现存在截留、挤占问题，每出现一项扣3分，扣完为止； ④若发现存在挪用、虚列支出等情况不得分。			案卷研究、现场核查、凭证分析。
	B5组织实施 (8分)	C10管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，	4	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①是否已制定或具有相应的财务和业	国家法律、法规、政策等文件；项	财务和业务管理制度。	案卷研究。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式
			用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。		务管理制度（2分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。	目单位制定的财务、业务管理制度及对项目顺利实施的保障情况。		
		C11制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	4	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）。	项目单位设立的管理制度、业务执行情况等。	执行记录、项目档案。	案卷研究、现场核查。
A3成本（5分）	B6成本管理（5分）	C12成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	1	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。 成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	付款证明、支付台账	付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。
		C13物业管理费控制	考核资金是否控制在成本以内。	1	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。	付款证明、支付台账	付款证明、支付	案卷研究、现场

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式
		有效性			成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。		台账。	核查。
		C14水电费控制有效性	考核资金是否控制在成本以内。	1	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。 成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	付款证明、支付台账	付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。
		C15维修（护）费控制有效性	考核资金是否控制在成本以内。	1	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。 成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	付款证明、支付台账	付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。
		C16劳务费控制有效性	考核资金是否控制在成本以内。	0.5	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。	付款证明、支付台账	付款证明、支付	案卷研究、现场

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式
		性			成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。		台账。	核查。
		C17人均劳务费控制有效性	考核资金是否控制在成本以内。	0.5	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。 成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	付款证明、支付台账	付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。
A4产出 (35分)	B6产出数量 (12分)	C18保障活动中心面积	针对年初设定的保证场馆正常运行面积15000平方米的完成情况进行评价。	6	得分=6×实际完成率 实际完成率 = $(实际产出数 / 计划产出数) \times 100\%$ 。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	项目单位档案信息、年度工作计划。	项目单位档案信息、网站公示、年度工作计划。	案卷研究、现场核查。
		C19服务老干部、老	针对年初设定的服务老干部、老	6	得分=6×实际完成率。 实际完成率 = $(实际产出数 / 计划产$	项目单位档案信息、年	项目单位档案信	案卷研究、现场

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式
		学员人次完成率	学员人次的完成情况进行评价。		出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目日期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目日期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	年度工作计划。	息、网站公示、年度工作计划。	核查。
	B7产出质量(12分)	C20物业服务质量合格率	对物业服务质量是否符合合同要求进行评价。	4	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目日期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	项目单位档案信息、年度工作计划。	项目单位档案信息、网站公示、年度工作计划。	案卷研究、现场核查。
		C21维修维护合格率	对场馆内设施设备的维修维护是否符合合同要求进行评价。	4	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目日期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	项目单位档案信息、年度工作计划。	项目单位档案信息、网站公示、年度工作计划。	案卷研究、现场核查。
		C22场馆、教学设施正常运转率	对场馆、教学设施的正常运转情况进行评价。	4	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目日期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准	项目单位档案信息、年度工作计划。	项目单位档案信息、网站公示、年度工作计划。	案卷研究、现场核查。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式
					或其他标准而设定的绩效指标值。			
	B8产出 时效 (11分)	C23水电气 缴费及时 性	针对年初设定的水电气费缴纳时间的完成情况进行评价。	4	每月15日前缴费得满分，每出现1个月缴费延迟扣1分，扣完为止。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	项目单位档案信息、付款证明、支付台账	项目归档档案、付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。
		C24维修维 护及时性	对设施设备的维修维护时间是否符合合同约定进行评价。	4	按合同约定时间维修维护得满分，每出现1次不符合合同约定扣1分，扣完为止。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	项目单位档案信息、付款证明、支付台账	项目归档档案、付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。
		C25绿植养 护及时性	对绿植养护时间是否符合合同约定进行评价。	3	按合同约定时间完成绿植养护得满分，每出现1次不符合合同约定扣1分，扣完为止。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	项目单位档案信息、付款证明、支付台账	项目归档档案、付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。
A5效益 (30分)	B9社会 效益 (20分)	C26老学员 生活水 平、精神 文化水平 提升情况	对老学员生活水平、精神文化水平提升情况进行评价。	10	效果显著得满分，较显著得5分，效果一般得3分，效果微弱得1分，无效不得分。	产出情况、互联网查询、新闻报道、调查问卷等。	互联网查询、新闻报道等。	案卷研究、互联网检索、问卷调查。
		C27老学员 活动环 境改善情 况	对老学员活动环境改善情况进行评价。	10	效果显著得满分，较显著得5分，效果一般得3分，效果微弱得1分，无效不得分。	产出情况、互联网查询、新闻报道、新闻报	互联网查询、新闻报道等。	案卷研究、互联网检索、

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式
						道、调查问卷等。		问卷调查。
	B10满意度 (10分)	C28 老干部、老学员满意度	对老干部、老学员进行问卷调查。	10	满意度大于等于90%，得满分，每降低1%，扣1分，扣完为止。	问卷调查。	受益群体问卷调查。	二维码、电话、现场问卷调查。
合 计				100				

（七）主评人及评价人员组成

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

表3 人员名单及职责分工表

序号	姓名	单位	职务	职责分工
1	王小玮	山东华彬会计师事务所有限公司	项目负责人	项目主评
2	李秀梅	山东华彬会计师事务所有限公司	项目经理	项目复核
3	葛艳	山东华彬会计师事务所有限公司	评价助理	现场评价
4	史慧媛	山东华彬会计师事务所有限公司	评价助理	现场评价

（八）绩效评价工作过程

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，工作程序主要包括前期准备、组织实施、提交评价报告、档案归集与质量控制等四个阶段。

1. 前期准备情况。

（1）成立评价工作组。我们充分考虑了人员数量、专业结构、业务能力、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，在评价过程中基本上做到了保持工作组成员的稳定。

（2）开展前期调研。通过座谈、调研等方式，我们了解了

被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

（3）制定评价实施方案。在前期工作基础上，与烟台市老干部活动中心充分沟通，制定评价实施方案。我们本着评价实施方案可行、全面和简洁高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点尽量安排得科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、社会调查、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。包括：

①设计绩效评价指标体系。评价工作组与项目相关单位充分沟通，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况。不同投向或不同类型的项目分别设置个性指标。

②本次评价采取现场评价的方式。我们制定现场访谈提纲，设计基本问题，并允许根据实际访谈对象问答情况补充和调整问题，形成书面文件备查。同时，采取了现场勘察、巡查、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，进行评价。

③编制社会调查方案。根据项目情况，我们围绕调查目的、调查对象范围、样本数量、调查方式、抽样方法等，设计

了调查问卷等。

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

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

2. 组织实施。

本次评价采用现场全覆盖式评价，评价组实地走访烟台市老干部活动中心，调查和了解工作开展情况，查看工作管理档案和财务账簿、凭证等。

首先，评价小组成员与烟台市老干部活动中心对接并收集评价相关资料，其次通过评价方案中的安排，对所收集到的资料进行整理，选择老干部、老党员对老干部活动中心的日常学习、活动、卫生环境的满意度情况做调查，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目综合得分。

评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别，具体见下表：

表4 评价级别表

序号	分数段	级别
1	90分（含）-100分	优
2	80分（含）-90分	良

序号	分数段	级别
3	60分（含）-80分	中
4	60分以下	差

在评价完成之后，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，依据项目单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，工作组要求项目实施单位补充相关材料。

3. 提交报告。

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

4. 档案归集与质量控制。

根据相关文件规定，结合本公司档案管理制度要求，我们将与本项目相关的重要文本、音视频、图片资料等整理归档，移交专人保管。其中，评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为10年，其他资料保存期限为5年。档案存续期内，我单位积极配合委托方、省市各级纪检审计等部门随时查阅、调取、复印受托项目相关资料。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价组通过对评价对象进行资料查阅、数据统计和对现场

评价情况进行汇总分析，按照2023年老干部活动中心经费绩效评价指标体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果。经综合评价，老干部活动中心经费项目绩效评价得分92.5分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下图所示：

表5 项目绩效评价综合评分表

序号	指标类别	标准分值	现场评价得分	指标扣分	得分率
1	决 策	14	12.5	1.5	89.29%
2	过 程	16	16	0	100%
3	成 本	5	5	0	100%
4	产 出	35	29	6	82.86%
5	效 益	30	30	0	100%
合 计		100	92.5	7.5	92.5%

（二）非现场评价情况分析

非现场评价。由于该项目的管理层级少、资金使用单位数量少、地域相对集中，现场评价全覆盖，不再开展非现场评价。

（三）现场评价情况分析

现场评价阶段对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研、调查问卷，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

老干部活动中心经费项目现场分析评价得分为92.5分，绩效等级为“优”。

1. 项目决策情况。

“决策”分值14分，得分12.5分，得分率89.29%。

该项目立项依据充分，符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策要求，项目工作内容与预算部门职能相符，属于公共财政支持范围，不与其他项目重复，立项程序规范；项目申请、设立过程符合相关要求；绩效目标设置与实际工作相关；项目预算编制有明确标准，资金额度与年度目标相适应，预算内容与项目内容匹配；预算资金分配依据充分，分配额度合理。

项目决策主要扣分点：成本指标未设置分项成本指标和单位成本指标，时效指标细化程度不足。

2. 项目过程情况。

“过程”分值16分，得分16分，得分率100%。

该项目资金的拨付、使用符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复规定，项目审批手续完整，财务处理规范；项目单位的财务和业务管理制度健全，制度合法、合规；项目按照业务管理制度、财务管理制度实施，项目合同书、验收报告等资料齐全。

3. 项目成本情况。

“成本”分值5分，得分5分，得分率100%。

该项目年初预算资金547万元，实际支出资金总计513.2万元，年底根据项目实际支出情况预算调减33.8万元，成本节约

率6.18%。

4. 项目产出情况。

“产出”分值35分，得分29分，得分率82.86%。

截至绩效评价日，项目单位实际保障活动中心场馆面积15000平方米；项目年度内开设了书法、朗读、舞蹈、声乐、二胡、钢琴、电子琴等各类教学班，服务老干部、老学员9000余人次；物业服务质量、活动中心场馆内设施维修维护质量等均与合同约定相符，活动中心场馆、教学设施正常运转率100%。

项目产出主要扣分点：项目单位年初设定水电费缴费时间为每月15日前，但存在水费及燃气费缴费延迟情况；项目单位未提供绿化养护日常监管记录及第三方养护人员签到记录，绿植养护及时性无法考核。

5. 项目效益情况。

“效益”分值30分，得分30分，得分率100%。

通过开设各类教学班，为老干部、老学员提供了学习的平台。通过组织各类比赛和表演，动员老干部、老学员积极参与到比赛、表演活动中，为他们的晚年生活增添了色彩。通过老干部活动中心的交流学习，使老干部、老学员结识了更多的朋友，获得了愉悦的感受，提高了他们的生活及精神文化水平，显著提升了他们的生活品质和满意度。

（四）分区市评价得分及结论

本次绩效评价项目地域在烟台市，不涉及其他区市评价。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项，分值6分，得分6分，得分率100%。

C1. 立项依据充分性，分值3分，得分3分。

为了保障老干部活动中心的日常运行，2023年老干部活动中心经费项目预算投入资金513.2万元，主要用于保障老干部活动场馆各项设施设备正常运转，为老干部提供安全舒适的活动环境。同时开展各项丰富多彩的活动，把各级党委、政府对老干部的关心、生活上的关照、精神上的关怀落到实处，树立正能量，扩大社会影响力。

该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策要求，项目工作内容与预算部门职能相符，属于公共财政支持范围，不与其他项目重复。根据评分标准，该项得满分。

C2. 立项程序规范性，分值3分，得分3分。

该项目为历年延续项目，由烟台市老干部活动中心每年测算下年项目运行所需经费，由烟台市委老干部局复核，交由市财政局审核审批。审批文件、材料符合相关要求，根据评分标准，该项得满分。

2. 绩效目标，分值4分，得分2.5分，得分率62.5%。

C3. 绩效目标合理性，分值2分，得分2分。

经查看该项目的绩效目标表，项目设立绩效目标为：保证

场馆正常有序运行，更好地为老干部、老学员服务，扩大影响力。绩效目标与实际工作内容相符，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。根据评分标准，该项得满分。

C4. 绩效指标明确性，分值2分，得分0.5分。

根据烟台市老干部活动中心提供的绩效目标申报表，该项目在成本、数量、质量、时效、效益等方面设置了绩效指标，目标与任务数基本对应，但成本指标未设置分项成本指标和单位成本指标，时效指标细化程度不足。如：成本指标应按照项目实际内容设置“劳务费成本”“水电费成本”“维修（护）费成本”等分项成本指标和“人均劳务费成本”等单位成本指标，时效指标还应设置“绿植养护及时率”等指标。指标值设置不符合《烟台市财政局 关于印发烟台市市级预算绩效目标设置指引（试行）的通知》（烟财绩〔2023〕1号）细化量化要求。根据评分标准，该项得0.5分。

3. 资金投入，分值4分，得分4分，得分率100%。

C5. 预算编制科学性，分值2分，得分2分。

项目单位针对办公费、水电费、物业管理费、维修（护）费、劳务费等科目进行资金测算，并编制了“烟台市老干部活动中心2023年预算项目编制说明”，列明了各项费用支出测算明细。预算内容与项目内容匹配，项目预算编制科学、合理。根据评分标准，该项得满分。

C6. 资金分配合理性，分值2分，得分2分。

经查看项目单位提供的“烟台市老干部活动中心2023年预算项目编制说明”，包含活动中心日常运行维护费用、网球厅和羽毛球厅屋顶漏雨维修费用、绿化维护费用、老年大学网站改版费用等，各项费用均列明了准确的测算依据及过程，资金分配科学、合理。根据评分标准，该项得满分。

（二）项目过程情况

1. 资金管理，分值8分，得分8分，得分100%。

C7. 资金到位率，分值2分，得分2分。

2023年老干部活动中心经费申请预算资金513.2元，实际到位资金513.2万元，资金到位率100%。根据评分标准，该项得满分。

C8. 预算执行率，分值2分，得分2分。

该项目到位预算资金513.2万元，实际支出资金总计513.2万元，项目预算执行率100%。根据评分标准，该项得满分。

C9. 资金使用合规性，分值4分，得分4分。

经查看项目单位提供的科目余额表、明细账及凭证，该项目经费实际用于派遣人员工资保险、老干部活动中心水电费、办公费、物业管理费、维修维护费等费用支出。资金的拨付、使用符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复规定，审批手续完整，资金支出规范，检查过程中未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该项得满分。

2. 组织实施，分值8分，得分8分，得分率100%。

C10. 管理制度健全性，分值4分，得分4分。

项目单位提供了《烟台市老干部活动中心规章制度汇编》，包含行政管理、人事管理、财务管理、服务保障管理等四部分内容，分别制定了合同管理实施办法、考勤管理制度、预算管理制度、政府采购管理办法、会计档案管理制度、维护维修管理办法、工程项目管理办法等，财务和业务管理制度健全完整。根据评分标准，该项得满分。

C11. 制度执行有效性，分值4分，得分4分。

经检查项目单位提供的项目合同书、验收报告等资料，该项目按照业务管理制度、财务管理制度实施，项目合同书、验收报告等资料齐全。根据评分标准，该项得满分。

（三）项目成本情况**1. 成本管理，分值5分，得分5分，得分率100%****C12. 成本节约率，分值1分，得分1分。**

该项目年初预算资金547万元，实际支出资金总计513.2万元，年底根据项目实际支出情况预算调减33.8万元，成本节约率6.18%，根据评分标准，该项得满分。

C13. 物业管理费控制有效性，分值1分，得分1分。

该项目物业管理费年初预算133.6万元，实际支出物业管理费103.74万元，成本节约率22.35%，根据评分标准，该项得满分。

C14. 水电费控制有效性，分值1分，得分1分。

该项目水电费年初预算121.34万元，实际支出水电费119.11万元，成本节约率1.84%，根据评分标准，该项得满分。

C15. 维修（护）费控制有效性，分值1分，得分1分。

该项目维修维护费年初预算71.07万元，实际支出维修维护费70.75万元，成本节约率0.45%，根据评分标准，该项得满分。

C16. 劳务费控制有效性，分值0.5分，得分0.5分。

该项目劳务费年初预算172.48万元，实际支出劳务费152.97万元，成本节约率13.49%，根据评分标准，该项得满分。

C17. 人均劳务费控制有效性，分值0.5分，得分0.5分。

该项目人均劳务费年初预算6.16万元，实际支出人均劳务费6.12万元，成本节约率0.65%，根据评分标准，该项得满分。

（四）项目产出情况

1. 产出数量，分值12分，得分12分，得分率100%。

C18. 保障活动中心面积，分值6分，得分6分。

经检查，项目单位年初制定目标为保障活动中心场馆面积15000平方米，截至绩效评价日，项目单位实际保障活动中心场馆面积15000平方米。根据评分标准，该项得满分。

C19. 服务老干部、老学员人次完成率，分值6分，得分6分。

截至评价日，项目单位开设了书法、朗读、舞蹈、声乐、

二胡、钢琴、电子琴等各类教学班，2023年度服务老干部、老学员9000余人次。根据评分标准，该项得满分。

2. 产出质量，分值12分，得分12分，得分率100%。

C20. 物业服务质量合格率，分值4分，得分4分。

经查看项目单位提供的物业服务合同，并对老干部活动中心进行现场检查，截至评价日，不存在物业服务质量与物业服务合同约定不符的情况。根据评分标准，该项得满分。

C21. 维修维护合格率，分值4分，得分4分。

经查看项目单位提供的维修维护服务合同及日常维修记录、验收记录等资料，2023年老干部活动中心场馆内设施维修维护质量与合同约定相符，维修维护合格率100%。根据评分标准，该项得满分。

C22. 场馆、教学设施正常运转率，分值4分，得分4分。

截至评价日，老干部活动中心场馆、教学设施正常运转率100%。根据评分标准，该项得满分。

3. 产出时效，分值11分，得分5分，得分率45.45%。

C23. 水电气缴费及时性，分值4分，得分1分。

经查看项目单位提供的绩效目标表，项目单位年初设定水电费缴费时间为每月15日前，但查看明细账及凭证发现，2023年4月水费缴纳时间为23日、8月水费缴纳时间为24日，5月燃气费缴纳时间为19日。根据评分标准，该项得1分。

C24. 维修维护及时性，分值4分，得分4分。

经查看项目单位提供的维修维护服务合同及日常维修记录、验收记录等资料，截至评价日，场馆内设施维修维护均即时响应，与合同约定相符。根据评分标准，该项得满分。

C25. 绿植养护及时性，分值3分，得分0分。

项目单位提供了绿植养护合同，但未提供绿化养护日常监管记录及第三方养护人员签到记录，绿植养护及时性无法考核。根据评分标准，该项得0分。

(五) 项目效益情况

1. 社会效益，分值20分，得分20分，得分率100%。

C26. 老学员生活水平、精神文化水平提升情况，分值10分，得分10分。

老干部活动中心面向全市社会老年人开放，开设了书法、朗读、舞蹈、声乐、二胡、钢琴、电子琴等各类教学班，2023年度服务老干部、老学员9000余人次，为老干部、老学员提供了学习的平台。通过组织各类比赛和表演，动员老干部、老学院积极参与到比赛、表演活动中，为他们的晚年生活增添了色彩。通过老干部活动中心的活学习，使老干部、老学员结识了更多的朋友，获得了愉悦的感受，提高了他们的生活及精神文化水平。根据评分标准，该项得满分。

C27. 老学员活动环境改善情况，分值10分，得分10分。

通过老干部活动中心经费的投入，为老干部、老学员们提供了更加安全、舒适和功能齐全的活动环境，满足了老干部、

老学员们在文化、体育、教育等多方面的需求，显著提升了他们的生活品质 and 满意度。根据评分标准，该项得满分。

2. 满意度，分值10分，得分10分，得分率100%。

C28. 老干部、老学员满意度，分值10分，得分10分。

通过问卷调查，获取老干部、老学员对烟台市老干部活动中心日常运行经费投入效果的评价情况。本次评价共获取有效问卷125份，按照“非常满意”100%、“基本满意”80%、“一般”60%、“不满意”0%的权重赋分，计算得综合满意度为97.95%。根据评分标准，该项得满分。

六、主要经验及做法

老干部活动中心以提高办学水平、丰富老干部、老学员生活为重点，树立带着感情为老干部、老学员服务的思想，本着老有所学、老有所教、老有所为、老有所乐、陶冶情操、健康长寿的精神，遵循热心、细心、耐心、真心为老干部、老学员服务的工作理念，组织开展了各种健身益智的文体活动，开设了书法、朗读、舞蹈、声乐、二胡、钢琴、电子琴等各类教学班，丰富了老干部、老学员的精神文化生活。

老干部活动中心不断创新教学形式，调整教学内容，加强师资队伍建设，强化教务管理，提高教学质量，满足了老干部、老学员的学习需求，也赢得了广大老干部、老学员的称赞。

七、项目存在的问题及原因分析

（一）绩效指标细化程度不足

经检查该项目2023年度绩效目标申报表，成本指标未设置分项成本指标和单位成本指标，时效指标细化程度不足。如：成本指标仅设置总成本指标，未设置分项成本指标和单位成本指标，时效指标仅设置“水电气缴费时间”和“维修维护及时率”，指标设置细化程度不足，不符合《烟台市财政局 关于印发烟台市市级预算绩效目标设置指引（试行）的通知》（烟财绩〔2023〕1号）要求。

原因：项目单位对绩效指标设置规范性要求理解不足，导致绩效管理工作不细致，指标设置的细化程度不足。

（二）水电气缴费时间延迟

经查看项目单位提供的绩效目标表，项目单位年初设定水电费缴费时间为每月15日前，但查看明细账及凭证发现，2023年4月水费缴纳时间为23日、8月水费缴纳时间为24日，5月燃气费缴纳时间为19日。

原因：个别月份因水电气费账单收到时间较晚，导致缴费时间延迟。

（三）绿化养护监管记录不完整

项目单位提供了绿植养护合同，但未提供绿化养护日常监管记录及第三方养护人员签到记录，绿植养护及时性无法考核。

原因：项目单位监管信息系统不完善，对养护人员的监管考核不到位，对绿化养护监管的重要性认识不足导致养护记录

不完整。

（四）网络报名较困难，课程安排有待优化

根据满意度调查问卷结果，部分老干部、老学员表示网络报名选课对老年人而言有些困难，有很多老年人是通过子女、朋友来完成报名。还有部分老干部、老学员表示学习安排（放假时间以及开学时间）通知不及时，不便于他们早做准备；个别班次安排不恰当，如：面点班一周上两节课，容易与别的课程冲突，影响报班；上午上课时间安排不妥当，如：未错开上班早高峰时间。

原因：许多老年人可能不熟悉或不擅长使用电脑、智能手机或其他电子设备，缺乏相关的基本技能；制定课程安排之前未进行全面的分析和规划导致课程安排不恰当。

八、意见建议

（一）强化绩效管理工作水平，合理细化绩效指标

建议项目单位通过定期培训、指导和组织学习等方式，加强工作人员对财政资金绩效事前管理的理解，通透掌握绩效指标的定义和目标值设定要求。在设立绩效目标时，参考《烟台市财政局关于印发烟台市市级预算绩效目标设置指引（试行）的通知》（烟财绩〔2023〕1号）文件内容，增强绩效目标的规范性。针对本项目，成本指标还可以按照项目实际内容设置“劳务费成本”“水电费成本”“维修（护）费成本”等分项成本指标和“人均劳务费成本”等单位成本指标；时效指标还

应设置“绿植养护及时率”等指标。

（二）加强与水电气收费部门的沟通

建议项目单位及时联系相关服务单位，确认账单信息发送延迟的具体原因并寻求解决办法，避免不必要的缴费时间延迟；建议项目单位根据实际缴费时间设置年初目标，避免年初目标无法完成的情况发生。

（三）建立定期监督检查制度，提升监管水平

建议项目单位建立完善的监管信息系统，及时更新和储存养护人员的工作记录、考核评价、工作成果等信息，建立定期监督检查制度，设计科学合理的养护人员考核指标和评价体系，确保对养护人员的实际工作进行有效监督，并及时给予反馈和指导，进而提升对绿化养护工作的监管水平和重要性认识。

（四）简化网络报名流程，优化课程安排

建议项目单位简化网上报名表格，只收集必要的信息，避免冗余和复杂的填写步骤；支持自动化流程，减少手动处理，提高效率；提供快速响应的客服支持和反馈机制，帮助解决学员在报名和课程安排过程中的问题；在推广网络报名的同时，仍然提供传统的报名方式，以满足老年人的偏好和需求。利用数据分析工具监控报名和课程使用情况，优化课程安排和资源配置；设置自动化的课程提醒和通知系统，帮助学员及时了解课程安排和变动。通过以上措施，提升学员的报名体验和课程

选择的灵活性，同时也能有效提高课程的利用率和管理效率。

附表：

1. 调查问卷统计分析表
2. 绩效评价得分表
3. 问题清单
4. 项目评价情况汇总表
5. 项目评价结果汇总表
6. 项目绩效目标修正建议及说明

附件：

1. 绩效评价项目征求意见书

山东华彬会计师事务所有限公司

2024年5月31日



附表1. 调查问卷统计分析表

调查问卷统计分析表

评价指标	分值统计				满意度
	A (非常满意/ 非常显著)	B (满意/ 显著)	C (一般)	D (不满意/没有 效果)	
您对老干部活动中心 管理人员服务是否满 意?	116	9	0	0	98.56%
您对教学活动设施是 否满意?	113	11	1	0	97.92%
您对老干部活动中心的 活动环境是否满 意?	115	10	0	0	98.4%
您对老干部活动中心的 卫生环境是否满 意?	116	9	0	0	98.56%
您认为参加课程或活 动对您生活水平和精 神文化水平的提升效 果是否显著?	103	21	1	0	96.32%
您对老干部活动中心的 总体满意度?	112	13	0	0	97.92%

附表2. 绩效评价得分表

老干部活动中心经费绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式	分数
A1决策 (14分)	B1项目 立项 (6分)	C1立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	3	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.5分）； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.5分）。	国家、省市相关政策文件。	项目立项相关政策文件。	案卷研究	3
		C2立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	3	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①项目是否按照规定的程序申请设立（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件。	项目单位、网站公示信息。	案卷研究、互联网检索。	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式	分数
	B2绩效目标 (4分)	C3绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	2	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①项目是否有绩效目标(0.5分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。	项目目标和内容、预算批复文件、立项申请文件及有关材料、项目绩效目标申报表。	项目实施 方案、计 划书、任 务书、立 项申请文 件、项目 绩效目标 申报表、 预算批复 文件。	案卷研究。	2
		C4绩效指标明确性	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。	2	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(0.5分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(0.5分)。	项目绩效目标和内容; 绩效评价相关法律法规要求。	绩效目标申报表、 实施方案。	案卷研究、 分析。	0.5
	B3资金投入 (4分)	C5预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准, 资金额度与年度目标是否相适应, 用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	2	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①预算编制是否经过科学论证(0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.5分); ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制(0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配(0.5分)。	预算编制依据及标准、 预算资金分配管理办法、 预算批复文件。	项目部门提供。	案卷研究、 分析。	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式	分数
		C6资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	2	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①预算资金分配依据是否充分（1分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1分）。			案卷研究、现场核查、凭证分析。	2
A2过程 (16分)	B4资金管理 (8分)	C7资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	2	实际得分=2×资金到位率。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	预算指标文件、拨款凭证、资金到账凭证等。	指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证、支出凭证等。	案卷研究、现场核查	2
		C8预算执行率	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。	2	实际得分=2×预算执行率。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	资金支出凭证、专项资金明细账、基础数据表、专项资金管理制度、各级资金管理办法。	专项资金管理办法，项目实施单位支出凭证等相关财务资料。	案卷研究、现场核查。	2
		C9资金使用合规性	对资金的拨付、使用是否符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复及合同规定；支出审批、调整手续是否完整，资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出	4	①资金的拨付、使用符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复规定，审批手续完整，得1分； ②财务处理的规范性，资金支出规范得1分；每出现一处不规范的问题，扣0.5分，扣完为止； ③若发现存在截留、挤占问题，每出现一项扣3分，扣完为止；			案卷研究、现场核查、凭证分析。	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式	分数
			等情况。		④若发现存在挪用、虚列支出等情况不得分。				
	B5组织实施 (8分)	C10管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	4	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。	国家法律、法规、政策等文件；项目单位制定的财务、业务管理制度及对项目顺利实施的保障情况。	财务和业务管理制度。	案卷研究。	4
		C11制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	4	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）。	项目单位设立的管理制度、业务执行情况等。	执行记录、项目档案。	案卷研究、现场核查。	4
A3成本 (5分)	B6成本管理 (5分)	C12成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	1	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。 成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标	付款证明、支付台账	付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。	1

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式	分数
					计划安排的支出，一般以项目预算为参考。				
		C13物业管理费控制有效性	考核资金是否控制在成本以内。	1	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。 成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	付款证明、支付台账	付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。	1
		C14水电费控制有效性	考核资金是否控制在成本以内。	1	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。 成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	付款证明、支付台账	付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。	1
		C15维修（护）费控制有效性	考核资金是否控制在成本以内。	1	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。 成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标	付款证明、支付台账	付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。	1

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式	分数
					计划安排的支出，一般以项目预算为参考。				
		C16劳务费控制有效性	考核资金是否控制在成本以内。	0.5	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。 成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	付款证明、支付台账	付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。	0.5
		C17人均劳务费控制有效性	考核资金是否控制在成本以内。	0.5	成本节约率大于等于0得满分，每少5个百分点扣1分，扣完为止。 成本节约率 $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	付款证明、支付台账	付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。	0.5
A4产出 (35分)	B6产出数量 (12分)	C18保障活动中心面积	针对年初设定的保证场馆正常有序运行面积15000平方米的完成情况进行评价。	6	得分=6×实际完成率 实际完成率 = $(实际产出数 / 计划产出数) \times 100\%$ 。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产	项目单位档案信息、年度工作计划。	项目单位档案信息、网站公示、年度工作计划。	案卷研究、现场核查。	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式	分数
					品或提供的服务数量。				
		C19服务老干部、老学员人次完成率	针对年初设定的服务老干部、老学员人次的完成情况进行评价。	6	得分=6×实际完成率。 实际完成率=（实际产出数 / 计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	项目单位档案信息、年度工作计划。	项目单位档案信息、网站公示、年度工作计划。	案卷研究、现场核查。	6
	B7产出质量（12分）	C20物业服务质量合格率	对物业服务质量是否符合合同要求进行评价。	4	质量达标率=（质量达标产出数 / 实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	项目单位档案信息、年度工作计划。	项目单位档案信息、网站公示、年度工作计划。	案卷研究、现场核查。	4
		C21维修维护合格率	对场馆内设施设备的维修维护是否符合合同要求进行评价。	4	质量达标率=（质量达标产出数 / 实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	项目单位档案信息、年度工作计划。	项目单位档案信息、网站公示、年度工作计划。	案卷研究、现场核查。	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式	分数
		C22场馆、教学设施正常运转率	对场馆、教学设施的正常运转情况进行评价。	4	质量达标率 = (质量达标产出数 / 实际产出数) × 100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	项目单位档案信息、年度工作计划。	项目单位档案信息、网站公示、年度工作计划。	案卷研究、现场核查。	4
	B8产出时效（11分）	C23水电气缴费及时性	针对年初设定的水电气费缴纳时间的完成情况进行评价。	4	每月15日前缴费得满分，每出现1个月缴费延迟扣1分，扣完为止。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	项目单位档案信息、付款证明、支付台账	项目归档档案、付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。	1
		C24维修维护及时性	对设施设备的维修维护时间是否符合合同约定进行评价。	4	按合同约定时间维修维护得满分，每出现1次不符合合同约定扣1分，扣完为止。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	项目单位档案信息、付款证明、支付台账	项目归档档案、付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。	4
		C25绿植养护及时性	对绿植养护时间是否符合合同约定进行评价。	3	按合同约定时间完成绿植养护得满分，每出现1次不符合合同约定扣1分，扣完为止。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	项目单位档案信息、付款证明、支付台账	项目归档档案、付款证明、支付台账。	案卷研究、现场核查。	0

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	指标说明	依据	依据来源	证据收集方式	分数
A5效益 (30分)	B9社会效益 (20分)	C26老学员生活水平、精神文化水平提升情况	对老学员生活水平、精神文化水平提升情况进行评价。	10	效果显著得满分，较显著得5分，效果一般得3分，效果微弱得1分，无效不得分。	产出情况、互联网查询、新闻报道、调查问卷等。	互联网查询、新闻报道等。	案卷研究、互联网检索、问卷调查。	10
		C27老学员活动环境改善情况	对老学员活动环境改善情况进行评价。	10	效果显著得满分，较显著得5分，效果一般得3分，效果微弱得1分，无效不得分。	产出情况、互联网查询、新闻报道、调查问卷等。	互联网查询、新闻报道等。	案卷研究、互联网检索、问卷调查。	10
	B10满意度 (10分)	C28老干部、老学员满意度	对老干部、老学员进行问卷调查。	10	满意度大于等于90%，得满分，每降低1%，扣1分，扣完为止。	问卷调查。	受益群体问卷调查。	二维码、电话、现场问卷调查。	10
合计				100					92.5

附表3. 问题清单

老干部活动经费项目问题清单

问题分类	序号	问题	问题描述
项目决策存在的问题	1	绩效指标细化程度不足	成本指标仅设置总成本指标，未设置分项成本指标和单位成本指标，时效指标仅设置“水电气缴费时间”和“维修维护及时率”，指标设置细化程度不足，不符合《烟台市财政局 关于印发烟台市市级预算绩效目标设置指引（试行）的通知》（烟财绩〔2023〕1号）要求。
项目产出存在的问题	1	水电气缴费时间延迟	项目单位年初设定水电费缴费时间为每月15日前，但查看明细账及凭证发现，2023年4月水费缴纳时间为23日、8月水费缴纳时间为24日，5月燃气费缴纳时间为19日。
	2	绿化养护监管记录不完整	未提供绿化养护日常监管记录及第三方养护人员签到记录，绿植养护及时性无法考核。
其它问题	1	网络报名困难，课程安排待优化	根据满意度调查问卷结果，部分老干部、老学员表示网络报名选课对老年人而言有些困难，有很多老年人是通过子女、朋友来完成报名。还有部分老干部、老学员表示学习安排（放假时间以及开学时间）通知不及时，不便于他们早做准备；个别班次安排不恰当，如：面点班一周上两节课，容易与别的课程冲突，影响报班；上午上课时间安排不妥当，如：未错开上班早高峰时间。
备注：			

附表4. 项目评价情况汇总表

项目评价情况汇总表

项目名称	老年体育经费
预算单位	烟台市老干部活动中心
资金预算金额（万元）	513.2
资金涉及区市个数	1
项目个数或资金使用单位数	1
现场评价项目或资金使用单位数	1
现场评价项目预算金额（万元）	513.2
现场评价项目金额占预算金额%	100%
项目计划完成时间	2023. 12. 31
项目实际完成时间	2023. 12. 31
截至2023年底项目实际完成率	100%
截至评价基准日项目实际完成率	100%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
资金到位及时率	100%
截至2023年底资金支出进度	100%
截止评价基准日资金支出进度	100%

附表5. 项目评价结果汇总表

项目评价结果汇总表

单位：万元

序号	项目名称	项目单位	预算单位	项目起止时间	评价年度	资金情况				评价目的	评价得分	评价等级
						预算金额	到位资金	实际支出	执行率(=支出金额/到位资金)			
1	老干部活动经费	烟台市老干部活动中心	烟台市老干部活动中心	2023. 1. 1-2023. 12. 31	2023	513.2	513.2	513.2	100%	为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据，提高财政资金使用效果。	92.5	优
项目存在问题						意见或建议						
<p>(一) 绩效目标设置中效益指标的指标值未量化 经检查该项目2023年度绩效目标申报表，社会效益指标的指标值为“有效提升”，指标值未量化，指标值设置不符合《烟台市财政局 关于印发烟台市市级预算绩效目标设置指引（试行）的通知》（烟财绩〔2023〕1号）要求。 原因：项目单位对绩效指标设置规范性要求理解不足，导致绩效管理工作不细致，指标设置的科学性、严谨性不足。</p> <p>(二) 水电气缴费时间延迟 经查看项目单位提供的绩效目标表，项目单位年初设定水电费缴费时间为每月15日前，但查看明细账及凭证发现，2023年4月水费缴纳时间为23日、8月水费缴纳时间为24日，5月燃气费缴纳时间为19日。 原因：个别月份因水电气费账单收到时间较晚，导致缴费时间延迟。</p> <p>(三) 绿化养护监管记录不完整</p>						<p>(一) 强化绩效管理工作水平，合理细化绩效指标 建议项目单位通过定期培训、指导和组织学习等方式，加强工作人员对财政资金绩效事前管理的理解，通透掌握绩效指标的定义和目标值设定要求。在设立绩效目标时，参考《烟台市财政局关于印发烟台市市级预算绩效目标设置指引（试行）的通知》（烟财绩〔2023〕1号）文件内容，增强绩效目标的规范性。针对本项目，成本指标还可以按照项目实际内容设置“劳务费成本”“水电费成本”“维修（护）费成本”等分项成本指标和“人均劳务费成本”等单位成本指标；时效指标还应设置“绿植养护及时率”等指标。</p> <p>(二) 加强与水电气收费部门的沟通 建议项目单位及时联系相关服务单位，确认账单信息发送延迟的具体原因并寻求解决办法，避免不必要的缴费时间延迟；建议项目单</p>						

<p>项目单位提供了绿植养护合同，但未提供绿化养护日常监管记录及第三方养护人员签到记录，绿植养护及时性无法考核。</p> <p>原因：项目单位监管信息系统不完善，对养护人员的监管考核不到位，对绿化养护监管的重要性认识不足导致养护记录不完整。</p> <p>（四）网络报名较困难，课程安排有待优化</p> <p>根据满意度调查问卷结果，部分老干部、老学员表示网络报名选课对老年人而言有些困难，有很多老年人是通过子女、朋友来完成报名。还有部分老干部、老学员表示学习安排（放假时间以及开学时间）通知不及时，不便于他们早做准备；个别班次安排不恰当，如：面点班一周上两节课，容易与别的课程冲突，影响报班；上午上课时间安排不妥当，如：未错开上班早高峰时间。</p> <p>原因：许多老年人可能不熟悉或不擅长使用电脑、智能手机或其他电子设备，缺乏相关的基本技能；制定课程安排之前未进行全面的分析和规划导致课程安排不恰当。</p>	<p>位根据实际缴费时间设置年初目标，避免年初目标无法完成的情况发生。</p> <p>（三）建立定期监督检查制度，提升监管水平</p> <p>建议项目单位建立完善的监管信息系统，及时更新和储存养护人员的工作记录、考核评价、工作成果等信息，建立定期监督检查制度，设计科学合理的养护人员考核指标和评价体系，确保对养护人员的实际工作进行有效监督，并及时给予反馈和指导，进而提升对绿化养护工作的监管水平和重要性认识。</p> <p>（四）简化网络报名流程，优化课程安排</p> <p>建议项目单位简化网上报名表格，只收集必要的信息，避免冗余和复杂的填写步骤；支持自动化流程，减少手动处理，提高效率；提供快速响应的客服支持和反馈机制，帮助解决学员在报名和课程安排过程中的问题。利用数据分析工具监控报名和课程使用情况，优化课程安排和资源配置；设置自动化的课程提醒和通知系统，帮助学员及时了解课程安排和变动。通过以上措施，提升学员的报名体验和课程选择的灵活性，同时也能有效提高课程的利用率和管理效率。</p>
---	---

附表6. 项目绩效目标修正建议及说明

老干部活动中心经费项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	修改建议
成本指标	经济成本指标	项目实施成本	≤547 万元	建议按照项目实际内容设置“劳务费成本”“水电费成本”“维修（护）费成本”等分项成本指标和“人均劳务费成本”等单位成本指标。
产出指标	数量指标	活动中心场馆面积	活动中心场馆面积	
		=15000 平方米	=15000 平方米	
	质量指标	修维护合格率	=100%	
		提供服务质量合格率	=100%	
		绿化植物栽种成活率	=100%	
		场馆、教学设施正常运转率	=100%	
	时效指标	水电气缴费时间	每月15日前	建议补充设置“绿植养护及时率”等指标。
维修维护及时率		100%		
效益指标	社会效益指标	老年人生活水平、精神文化生活程度	显著提升	
		老干部、老学员生活、学习、活动环境改善情况	明显改善	
满意度指标	服务对象满意度指标	老干部、老学员满意度	≥90%	

附件1. 绩效评价项目征求意见书

绩效评价报告征求意见书

烟台市老干部活动中心：

按照《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》，我们对2023年老干部活动中心经费项目开展了绩效评价，现将评价结果反馈给贵单位。如有不同意见，请于5个工作日内以书面形式反馈给我们，逾期视同无意见。

附件：烟台市老干部活动中心经费绩效评价报告

山东华彬会计师事务所有限公司





营业执照

(副本)

2-1

统一社会信用代码
91370600764841328Y

国家市场主体信用信息公示系统网址：
http://sd.gsxt.gov.cn



名称 山东华彬会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 蔡安民

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2004年07月27日

住所 山东省烟台市芝罘区(马)路155号虹口大厦605室

经营范围

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



登记机关

2023年07月03日