

2025年度乳山市残疾人联合会部 门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2025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 2025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）依据《中华人民共和国残疾人保障法》和《中华人民共和国残疾人证管理办法》，核发《中华人民共和国残疾人证》。

（二）密切联系残疾人，听取残疾人意见，反映残疾人要求，为残疾人排忧解难。

（三）宣传、贯彻残疾人保障法和有关残疾人事业大法规，维护残疾人的合法权益。

（四）团结教育残疾人，遵守法律、履行义务，乐观进取，自尊、自信、自强、自立。

（五）弘扬人道主义，宣传残疾人事业，沟通政府、社会与残疾人联系，动员社会理解、尊重、关心、帮助残疾人。

（六）协助政府研究、制定、实施残疾人事业的法规、政策和计划，发展和管理残疾人事业。

（七）开展残疾人康复、教育、劳动就业、社会保障、文化、体育、用品用具供应和残疾预防等工作，传授康复知识，组织康复训练，组织职业技术、生产技能培训，协助安排就业，扶持生产劳动，促进残疾人“平等、参与、共享”。

（八）承担政府残疾人工作委员会的日常工作，做好综合、协调和服务。

二、机构设置

从单位构成看，乳山市残疾人联合会部门决算包括：乳山市残疾人联合会本级、乳山市残疾人综合服务中心。

纳入乳山市残疾人联合会2025年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、乳山市残疾人联合会本级
- 2、乳山市残疾人综合服务中心

第二部分

2025年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：乳山市残疾人联合会

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	478.86	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	37.06	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	0.25
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	439.94
	9		九、卫生健康支出	40	18.89
	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	19.79
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	37.06
	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	515.93	本年支出合计	58	515.93
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	515.93	总计	62	515.93

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：乳山市残疾人联合会

公开02表
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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	515.93	515.93					
205	教育支出	0.25	0.25					
20507	特殊教育	0.25	0.25					
2050799	其他特殊教育支出	0.25	0.25					
208	社会保障和就业支出	439.94	439.94					
20805	行政事业单位养老支出	33.91	33.91					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.91	33.91					
20811	残疾人事业	406.03	406.03					
2081101	行政运行	191.51	191.51					
2081104	残疾人康复	70.19	70.19					
2081199	其他残疾人事业支出	144.33	144.33					
210	卫生健康支出	18.89	18.89					
21011	行政事业单位医疗	18.89	18.89					
2101101	行政单位医疗	9.71	9.71					
2101102	事业单位医疗	9.18	9.18					
221	住房保障支出	19.79	19.79					
22102	住房改革支出	19.79	19.79					
2210201	住房公积金	19.79	19.79					
229	其他支出	37.06	37.06					
22960	彩票公益金安排的支出	37.06	37.06					

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	37.06	37.06					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
单位：万元

部门：乳山市残疾人联合会

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	515.93	365.23	150.70			
205	教育支出	0.25		0.25			
20507	特殊教育	0.25		0.25			
2050799	其他特殊教育支出	0.25		0.25			
208	社会保障和就业支出	439.94	326.55	113.39			
20805	行政事业单位养老支出	33.91	33.91				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.91	33.91				
20811	残疾人事业	406.03	292.64	113.39			
2081101	行政运行	191.51	191.51				
2081104	残疾人康复	70.19		70.19			
2081199	其他残疾人事业支出	144.33	101.13	43.20			
210	卫生健康支出	18.89	18.89				
21011	行政事业单位医疗	18.89	18.89				
2101101	行政单位医疗	9.71	9.71				
2101102	事业单位医疗	9.18	9.18				
221	住房保障支出	19.79	19.79				
22102	住房改革支出	19.79	19.79				
2210201	住房公积金	19.79	19.79				
229	其他支出	37.06		37.06			
22960	彩票公益金安排的支出	37.06		37.06			

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	37.06		37.06			

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

公开04表
单位：万元

部门：乳山市残疾人联合会

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	478.86	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	37.06	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	0.25	0.25		
	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	439.94	439.94		
	9		九、卫生健康支出	41	18.89	18.89		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	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	19.79	19.79		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	37.06		37.06	
	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	515.93	本年支出合计	59	515.93	478.86	37.06	
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	515.93	总计	64	515.93	478.86	37.06	

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

公开05表
单位：万元

部门：乳山市残疾人联合会

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	478.86	365.23	113.64
205	教育支出	0.25		0.25
20507	特殊教育	0.25		0.25
2050799	其他特殊教育支出	0.25		0.25
208	社会保障和就业支出	439.94	326.55	113.39
20805	行政事业单位养老支出	33.91	33.91	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.91	33.91	
20811	残疾人事业	406.03	292.64	113.39
2081101	行政运行	191.51	191.51	
2081104	残疾人康复	70.19		70.19
2081199	其他残疾人事业支出	144.33	101.13	43.20
210	卫生健康支出	18.89	18.89	
21011	行政事业单位医疗	18.89	18.89	
2101101	行政单位医疗	9.71	9.71	
2101102	事业单位医疗	9.18	9.18	
221	住房保障支出	19.79	19.79	
22102	住房改革支出	19.79	19.79	
2210201	住房公积金	19.79	19.79	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门：乳山市残疾人联合会

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	342.79	302	商品和服务支出	22.43	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	167.34	30201	办公费	5.74	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	47.00	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	3.18	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费	0.34	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	40.74	30206	电费	1.18	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	33.91	30207	邮电费	1.00	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	14.33	30209	物业管理费	0.30	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	3.51	30211	差旅费	0.50	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	19.79	30213	维修（护）费		31009	土地补偿	
30114	医疗费	1.05	30214	租赁费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	11.94	30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	0.01	30216	培训费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费	0.13	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30218	专用材料费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30226	劳务费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	2.53	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	0.01	30231	公务用车运行维护费	1.45	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	8.76	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30299	其他商品和服务支出	0.50			
人员经费合计		342.80	公用经费合计					22.43

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

公开07表
单位：万元

部门：乳山市残疾人联合会

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计			37.06	37.06		37.06	
229	其他支出		37.06	37.06		37.06	
22960	彩票公益金安排的支出		37.06	37.06		37.06	
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出		37.06	37.06		37.06	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：乳山市残疾人联合会

公开08表
单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：乳山市残疾人联合会

公开09表
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
1.58		1.45		1.45	0.13	1.58		1.45		1.45	0.13

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

2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计均为515.93万元。与2024年相比，收、支总计各减少353.28万元，下降40.64%。主要是本年度减少重度残疾人医保补贴项目支出。

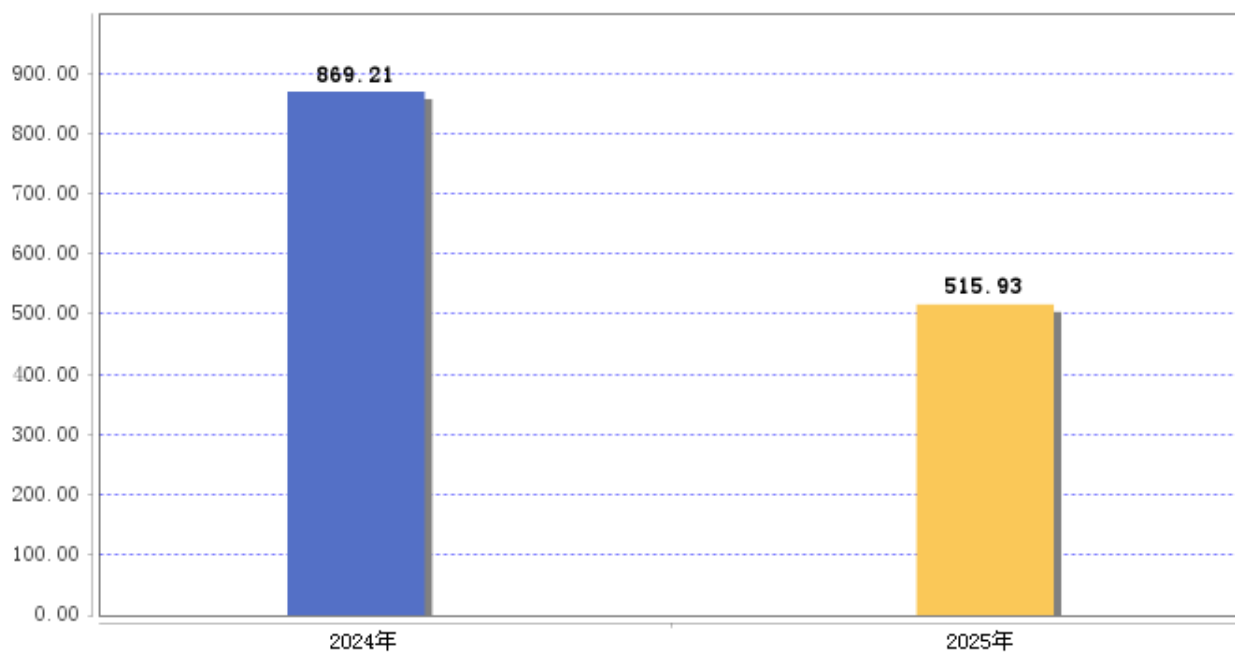
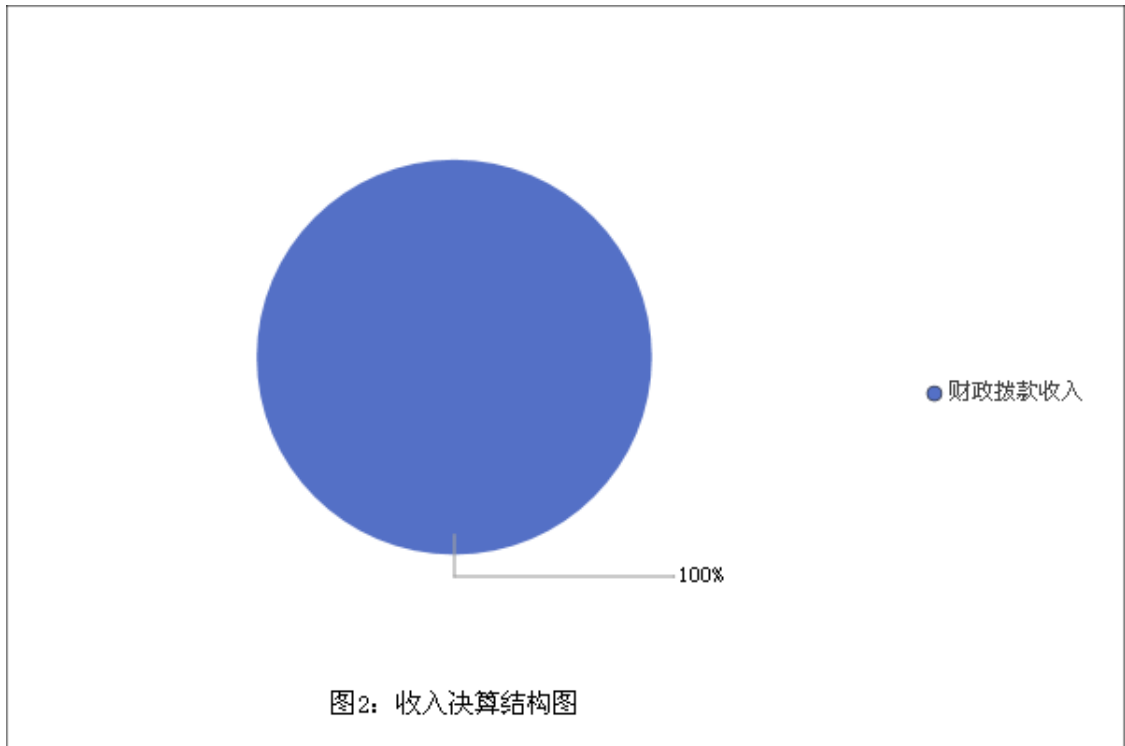


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2025年度收入合计515.93万元，其中：财政拨款收入515.93万元，占100%。



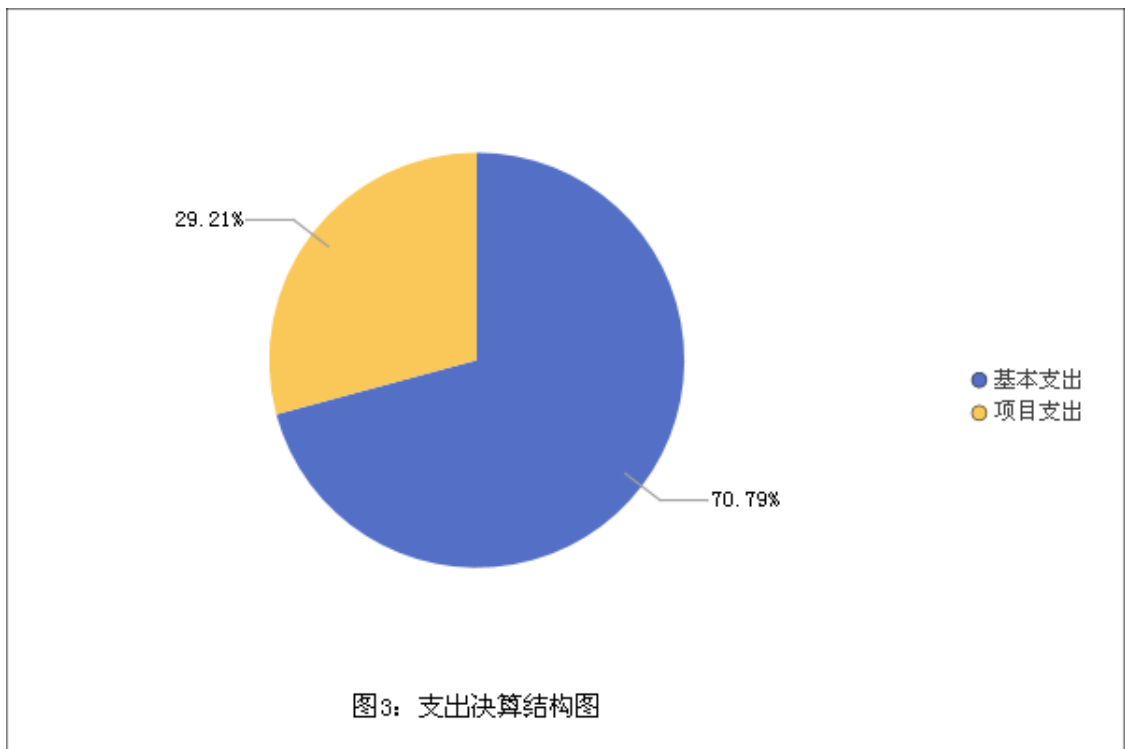
（二）收入决算具体情况

1. 财政拨款收入515.93万元。与2024年度相比，减少353.28万元，下降40.64%。主要是本年度减少重度残疾人医保补贴项目支出。
2. 上级补助收入0万元。与上年决算数一致。
3. 事业收入0万元。与上年决算数一致。
4. 经营收入0万元。与上年决算数一致。
5. 附属单位上缴收入0万元。与上年决算数一致。
6. 其他收入0万元。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

2025年度支出合计515.93万元，其中：基本支出365.23万元，占70.79%；项目支出150.7万元，占29.21%。



（二）支出决算具体情况

1. 基本支出365.23万元。与2024年度相比，增加22.17万元，增长6.46%。主要是本年度补发上一年度在职人员6个月普调工资且保险基数上调。

2. 项目支出150.7万元。与2024年度相比，减少375.45万元，下降71.36%。主要是本年度减少重度残疾人医保补贴项目支出。

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

2025年度财政拨款收、支总计均为515.93万元。与2024年相比，财政拨款收、支总计各减少353.28万元，下降40.64%。主要是本年度减少重度残疾人医保补贴项目支出。

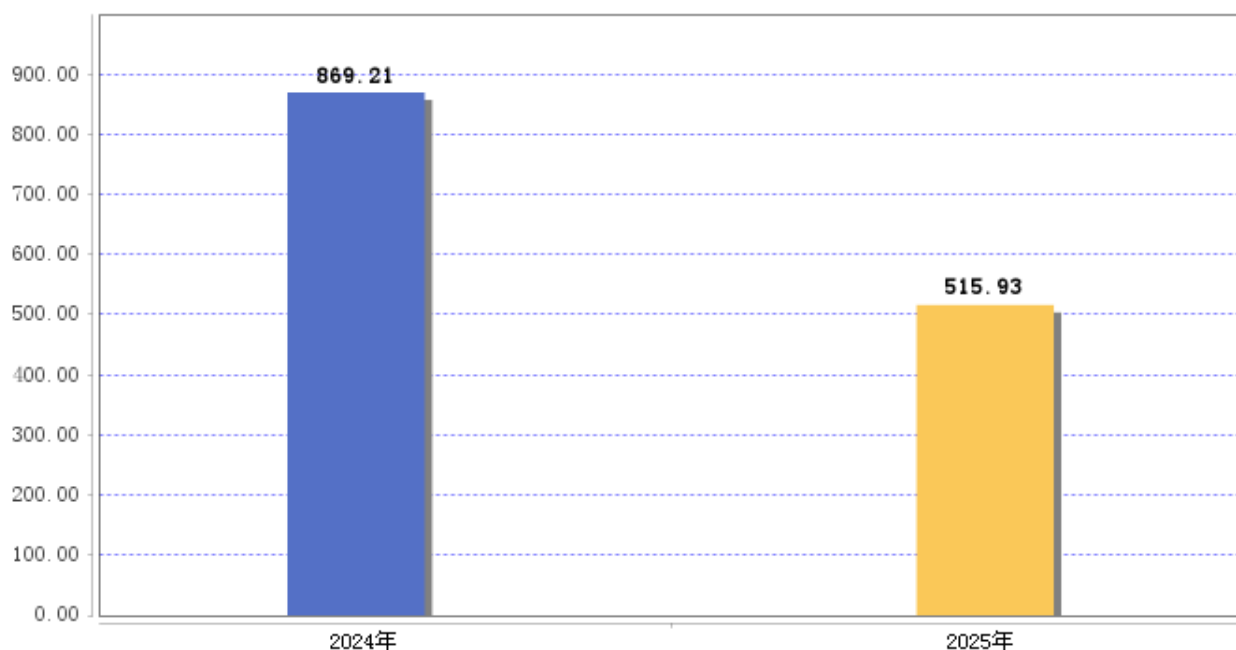


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障民生等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，残疾人事业方面的支出规模较大，主要是社会保障和就业支出，2025年度决算数为439.94万元，占财政拨款支出总额的85.27%，主要用于残疾人事业保障。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出478.86万元，占本年支出合计的92.81%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少266.97万元，下降35.8%。主要是本年度减少重度残疾人医保补贴项目支出。

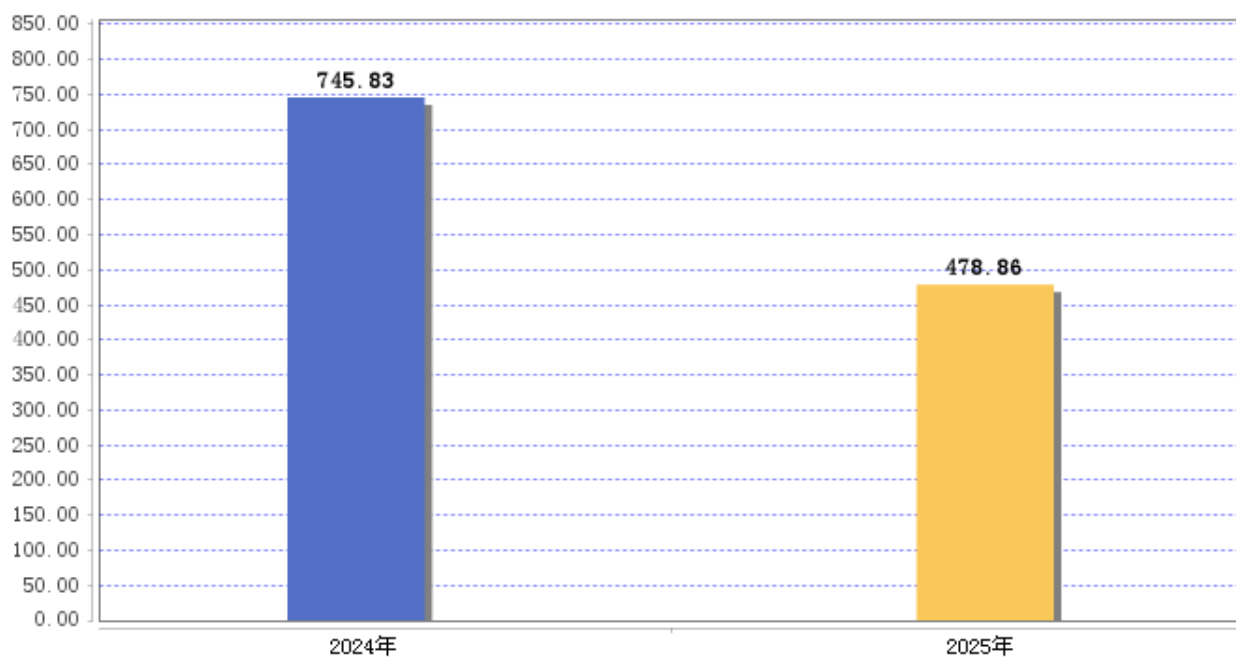
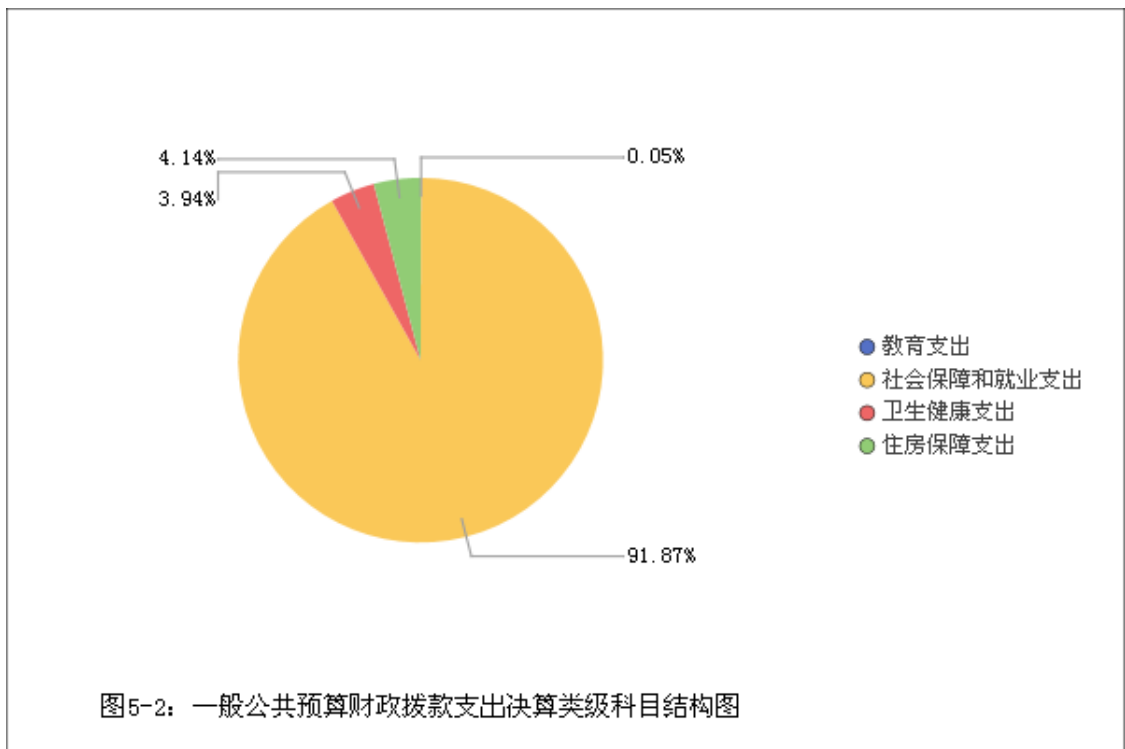


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出478.86万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出0.25万元，占0.05%；社会保障和就业支出（类）支出439.94万元，占91.87%；卫生健康支出（类）支出18.89万元，占3.94%；住房保障支出（类）支出19.79万元，占4.14%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为361.2万元，支出决算为478.86万元，完成年初预算的132.57%。决算数大于年初预算数，主要原因是较年初增加残疾人康复、特殊教育支出。其中：

1. 教育支出（类）特殊教育（款）其他特殊教育支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为0.25万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是较年初增加残疾人大学生助学金支出。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为27.21万元，支出决算为33.91万元，完成年初预算的124.62%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度补发上一年度在职人员6个月普调工资且保险基数上调。

3. 社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）行政运行（项）。年初预算为198.52万元，支出决算为191.51万元，完成年初预算的96.47%。主要原因是本年度未支付办公楼取暖费。

4. 社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人康复（项）。年初预算为0万元，支出决算为70.19万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是较年初预算增加残疾人康复项目支出。

5. 社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为144.33万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是较年初预算增加其他残疾人事业项目支出。

6. 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8.7万元，支出决算为9.71万元，完成年初预算的111.61%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度补发上一年度在职人员6个月普调工资且保险基数上调。

7. 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8.1万元，支出决算为9.18万元，完成年初预算的113.33%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度补发上一年度在职人员6个月普调工资且保险基数上调。

8. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为13.61万元，支出决算为19.79万元，完成年初预算的145.41%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度补发上一年度在职人员6个月普调工资且保险基数上调。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算365.23万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费342.8万元，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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、奖励金等。

公用经费22.43万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、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

2025年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，本年收入37.06万元，本年支出37.06万元，年末结转和结余0万元。支出具体情况如下：

其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于残疾人事业的彩票公益金支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为37.06万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是较年初预算增加残疾人康复项目支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为1.58万元，支出决算为1.58万元，完成全年预算数的100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1. 因公出国（境）费决算数为0万元，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数为1.45万元，支出决算为1.45万元，完成全年预算数的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2025年使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出1.45万元，主要是按规定保留的公务用车的燃

料费、维修费等支出。截至2025年12月31日，乳山市残疾人联合会单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为1辆。

3. 公务接待费全年预算数为0.13万元，支出决算为0.13万元，完成全年预算数的100%。其中：国内接待费0.13万元，主要用于接待餐费，共计接待2批次、13人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

十、机关运行经费支出说明

2025年度机关运行经费支出15.61万元，比年初预算数减少8.17万元，下降34.36%，主要原因是本年度未支付办公楼取暖费。

十一、政府采购支出说明

2025年度政府采购支出总额1.74万元，其中：政府采购货物支出0.29万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出1.45万元。授予中小企业合同金额0.74万元，占政府采购支出总额的42.53%，其中：授予小微企业合同金额0.36万元，占授予中小企业合同金额的48.65%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，本部门共有车辆1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、其他用车1辆，其他按照规定配备的公务用车主要是为评残不便残疾人提供服务；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对2025年度市级预算全面开展绩效自评，涵盖项目16个，涉及预算资金

202.68万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“残疾儿童康复训练经费”1个项目开展了部门评价，涉及预算资金120万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。乳山市残疾人联合会2025年度市级预算项目绩效自评的16个项目中，16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，资金使用效益明显提升，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题，受资金影响，预算执行进度慢。

今年在部门决算中反映了2025年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及“省级残疾人康复资金”“残疾人精准康复服务”“残疾人创业标兵、致富能手奖励资金”等3个项目的绩效自评表。

1. 省级残疾人康复资金项目绩效自评综述：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20.91万元，执行数为20.91万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：省级残疾人康复资金统筹用于残疾人康复，为残疾儿童提供康复训练、辅具适配等康复救助服务，实施残疾人精准康复服务，为符合条件的残疾人提供基本康复服务。2025年为14名残疾儿童提供康复训练补助，每人每年最高补助训练费18000元，全年所需资金大概为20.91万元，早干预、早康复，最大限度挖掘孩子潜能，降低残疾程度，从根本上减轻家庭长期照料与经济压力，康复训练残疾儿童家庭满意率达到100%。

2. 残疾人精准康复服务项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为90分。全年预算数为54万元，执行数为0万元，完成预算的0%。项目绩效目标完成情况：2025年残疾人精准康复项目对242名精神病残疾

人提供康复医疗补助，减轻精神病残疾人家庭生活负担，维护社会稳定。2025年全年为658名符合救助条件的持证残疾人进行辅助器具适配，通过辅具适配能帮助残疾人实现生活自理，提高残疾人生活质量，为残疾人打开美好人生的大门。残疾人精准康复服务所需资金54万元，救助精神病残疾人满意率达到100%，辅具适配残疾人满意率达到100%。项目实施问题：残疾人精准康复服务资金54万元是威海市级专项资金，2025年度内乳山财政未拨付资金，全年执行数为0，执行率0%。下一年度打算：我单位会更加积极主动对接财政，争取资金早日拨付。

3. 残疾人创业标兵、致富能手奖励资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为90分。全年预算数为2.5万元，执行数为0万元，完成预算的0%。项目绩效目标完成情况：2025年奖励5名残疾人致富能手每人5000元，共计25000元。激发广大残疾人自尊、自信、自强、自立精神，提升残疾人就业创业积极性，鼓励支持更多残疾人创业，扩大残疾人创业规模，助力实现共同富裕，残疾人创业标兵与致富能手满意率达到100%。项目实施问题：残疾人创业标兵、致富能手奖励资金是威海市级专项资金，2025年度内乳山财政未拨付资金，全年执行数为0，执行率0%。下一年度打算：我单位会更加积极主动对接财政，争取资金早日拨付。

（三）2025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”。

（四）部门评价结果。“残疾儿童康复训练经费”项目，绩效评价等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

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

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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

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

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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

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

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至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，结转至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、教育支出（类）特殊教育（款）其他特殊教育支出（项），主要用于反映除特殊学校教育、工读学校教育以外其他用于特殊教育方面的支出。

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

十八、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）行政运行（项），主要用于反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支

出。

十九、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人康复（项），主要用于反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。 。

二十、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项），主要用于反映残疾人联合会用于残疾人康复方面的支出。 。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），主要用于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。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于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。 。

二十三、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。 。

二十四、其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于残疾人事业的彩票公益金支出（项），主要用于反映用于残疾人事业的彩票公益金支出。

第五部分

附件

2025 年度预算项目绩效自评情况汇总表

部门：乳山市残疾人联合会

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	残疾人创业标兵、致富能手奖励资金	乳山市残疾人联合会本级	90	优秀
2	市级残疾人就业基地奖补资金	乳山市残疾人联合会本级	90	优秀
3	省级新入学残疾大学生助学金补助资金	乳山市残疾人联合会本级	100	优秀
4	省级残疾人就业基地奖补资金	乳山市残疾人联合会本级	90	优秀
5	省级辅助性就业基地奖补资金	乳山市残疾人联合会本级	90	优秀
6	政府购买孤残独居残疾人家政服务	乳山市残疾人联合会本级	90	优秀
7	残疾人增收奔康	乳山市残疾人联合会本级	90	优秀
8	残疾人精准康复服务	乳山市残疾人联合会本级	90	优秀
9	中央残疾人发展补助资金彩票公益金	乳山市残疾人联合会本级	97.4	优秀
10	省级残疾人康复资金	乳山市残疾人联合会本级	100	优秀
11	中央残疾人发展补助资金	乳山市残疾人联合会本级	100	优秀
12	中央残疾人发展补助资金彩票公益金 2	乳山市残疾人联合会本级	90	优秀
13	省级残疾人康复资金 2	乳山市残疾人联合会本级	90	优秀
14	中央残疾人发展补助资金 2	乳山市残疾人联合会本级	93.6	优秀
15	2024 年度高质量发展考核工作经费补助	乳山市残疾人联合会本级	90	优秀
16	新入学残疾大学生助学金补助	乳山市残疾人联合会本级	100	优秀

乳山市预算项目支出绩效自评表

(2025年)

项目名称		省级残疾人康复资金						
主管部门		乳山市残疾人联合会			实施单位	乳山市残疾人联合会		
项目资金			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	0	20.91	20.91	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	0	20.91	20.91	—	100%	—
		上年结转资金	0	0	0	—	—	—
		其他资金	0	0	0	—	—	—
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		省级残疾人康复资金统筹用于残疾人康复，为残疾儿童提供康复训练、辅具适配等康复救助服务，实施残疾人精准康复服务，为符合条件的残疾人提供基本康复服务。2025年拟为14名残疾儿童提供康复训练补助，每人每年最高补助训练费18000元，全年所需资金大概为20.91万元，早干预、早康复，最大限度挖掘孩子潜能，降低残疾程度，从根本上减轻家庭长期照料与经济压力，康复训练残疾儿童家庭满意率达到95%以上。			省级残疾人康复资金统筹用于残疾人康复，为残疾儿童提供康复训练、辅具适配等康复救助服务，实施残疾人精准康复服务，为符合条件的残疾人提供基本康复服务。2025年拟为14名残疾儿童提供康复训练补助，每人每年最高补助训练费18000元，全年所需资金大概为20.91万元，早干预、早康复，最大限度挖掘孩子潜能，降低残疾程度，从根本上减轻家庭长期照料与经济压力，康复训练残疾儿童家庭满意率达到100%。			
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	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标（20分）	残疾儿童康复训练补助资金标准	≤18000元/人/年	≤18000元/人/年	20	20	
	产出指标（40分）	数量指标（15分）	残疾儿童康复训练人数	≥14人	14人	8	8	
			残疾儿童康复训练补助对象出勤天数	≥17天	≥17天	7	7	
		质量指标（15分）	残疾儿童康复训练补助对象符合率	=100%	100%	8	8	
			残疾儿童康复机构符合条件率	=100%	100%	7	7	
		时效指标（10分）	项目周期内完成	2025年度内	2025年度内	5	5	
			资金到位后发放时限	5个工作日内	5个工作日内	5	5	
	效益指标（20分）	社会效益指标（10分）	残疾人生活质量	有效提高	有效提高	10	10	
		可持续影响指标（10分）	资金管理制度健全性	有效健全	有效健全	10	10	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标（10分）	康复训练残疾儿童家庭满意率	≥95%	100%	5	5	
			实施单位满意率	≥95%	100%	5	5	
总分			100					
项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：			无					

乳山市预算项目支出绩效自评表

(2025年)

项目名称		残疾人精准康复服务						
主管部门		乳山市残疾人联合会			实施单位	乳山市残疾人联合会		
项目资金			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	0	54	0	10	0%	0
		其中：当年财政拨款	0	54	0	-	0%	-
		上年结转资金	0	0	0	-	-	-
		其他资金	0	0	0	-	-	-
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		2025年拟对200名精神病残疾人提供康复医疗补助，减轻精神病残疾人家庭生活负担，维护社会稳定。2025年全年拟为600名符合救助条件的持证残疾人进行辅助器具适配，通过辅具适配能帮助残疾人实现生活自理，提高残疾人生活质量，为残疾人打开美好人生的大门。残疾人精准康复服务所需资金54万元，救助精神病残疾人满意率达到95%以上，辅具适配残疾人满意率达到95%以上。			2025年对242名精神病残疾人提供康复医疗补助，减轻精神病残疾人家庭生活负担，维护社会稳定。2025年全年为658名符合救助条件的持证残疾人进行辅助器具适配，通过辅具适配能帮助残疾人实现生活自理，提高残疾人生活质量，为残疾人打开美好人生的大门。残疾人精准康复服务所需资金54万元，救助精神病残疾人满意率达到100%，辅具适配残疾人满意率达到100%。			
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	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标 (20分)	经济成本指标 (20分)	辅助器具适配补贴标准	≤1000元/人/年	≤1000元/人/年	10	10	
			药物治疗精神病患者标准	≤500元/人/年	≤500元/人/年	10	10	
	产出指标 (40分)	数量指标 (15分)	救助精神病残疾人补助人数	≥200人	242人	8	8	
			辅助器具适配对象人数	≥600人	658人	7	7	
		质量指标 (15分)	辅助器具适配对象符合率	=100%	100%	8	8	
			救助精神病残疾人对象符合率	=100%	100%	7	7	
		时效指标 (10分)	辅助器具发放及时率	2025年度内	2025年度内	5	5	
			资金到位后发放时限	5个工作日内	5个工作日内	5	5	
	效益指标 (20分)	社会效益指标 (10 分)	残疾人生活质量	有效提高	有效提高	10	10	
		可持续影响指标 (10分)	关心、理解、支持残疾人的社会氛围	有效增强	有效增强	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标 (10分)	救助精神病残疾人满意率	≥95%	100%	5	5	
			辅具适配残疾人满意率	≥95%	100%	5	5	
总分			90					
项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：			残疾人精准康复服务资金54万元是威海市级专项资金，2025年度内乳山财政未拨付资金，全年执行数为0，执行率0%。下一年度我单位会更加积极主动对接财政，争取资金早日拨付。					

乳山市预算项目支出绩效自评表

(2025年)

项目名称		残疾人创业标兵、致富能手奖励资金						
主管部门		乳山市残疾人联合会			实施单位	乳山市残疾人联合会		
项目资金		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	0	2.5	0	10	0%	0	
	其中：当年财政拨款	0	2.5	0	—	0%	—	
	上年结转资金	0	0	0	—	—	—	
	其他资金	0	0	0	—	—	—	
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		根据《关于印发威海市“共享阳光·残疾人就业创业工程”推进实施方案的通知》威残联〔2019〕30号要求，为激发广大残疾人自尊、自信、自强、自立精神，奖励自主创业致富的优秀残疾人。残疾人致富能手：（1）残疾人自强自立，通过种植、养殖和家庭加工业等技能特长带动家庭勤劳致富；（2）致富项目具有较好的发展潜力，符合安全、环保、可持续发展的要求；（3）年收入超过当地政府公布的上年度人均年收入。2025年拟奖励5名残疾人致富能手每人5000元，共计25000元。提升残疾人就业创业积极性，鼓励支持更多残疾人创业，扩大残疾人创业规模，助力实现共同富裕，残疾人创业标兵与致富能手满意率达到95%以上。			2025年奖励5名残疾人致富能手每人5000元，共计25000元。激发广大残疾人自尊、自信、自强、自立精神，提升残疾人就业创业积极性，鼓励支持更多残疾人创业，扩大残疾人创业规模，助力实现共同富裕，残疾人创业标兵与致富能手满意率达到100%。			
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	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标 (20分)	经济成本指标 (20分)	残疾人致富能手奖励资金标准	=5000元/人	5000元/人	20	20	
	产出指标 (40分)	数量指标 (15分)	发放致富能手奖励资金人数	=5人	5人	8	8	
			发放致富能手奖励资金档案数	=5份	5份	7	7	
		质量指标 (15分)	奖励对象符合率	=100%	100%	8	8	
			发放奖励资金档案完备率	=100%	100%	7	7	
		时效指标 (10分)	项目完成时限	2025年度内	2025年度内	5	5	
			资金到位后发放时限	5个工作日内	5个工作日内	5	5	
	效益指标 (20分)	社会效益指标 (10 分)	减轻残疾人致富能手项目负担情况	有效减轻	有效减轻	10	10	
		可持续影响指标 (10分)	激励残疾人就业创业积极性	有效激励	有效激励	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标 (10分)	残疾人致富能手满意率	≥95%	100%	10	10	
总分			90					
项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：			残疾人创业标兵、致富能手奖励资金是威海市级专项资金，2025年度内乳山财政未拨付资金，全年执行数为0，执行率0%。下一年度我单位会更加积极主动对接财政，争取资金早日拨付。					

乳山市残疾人联合会 2025年度残疾儿童康复训练经费 项目支出绩效评价报告

项目单位：乳山市残疾人联合会

主管部门：乳山市残疾人联合会

评价机构：乳山市残疾人联合会

2026年6月

目 录

摘 要	1
正文部分	9
一、项目基本情况	9
(一) 项目立项	9
(二) 项目预算	10
(三) 项目计划实施内容	12
(四) 项目组织管理	13
二、项目绩效目标	15
(一) 总体绩效目标	15
(二) 2025 年度绩效目标	15
三、评价基本情况	16
(一) 评价目的	16
(二) 评价对象与范围	17
(三) 评价依据	17
(四) 评价原则、评价方法	18
(五) 绩效评价指标体系	18
(六) 评价人员工作职责	21
(七) 绩效评价工作过程	22
四、评价结论及分析	23
(一) 综合评价结论	23
(二) 非现场评价情况分析	24
(三) 现场评价情况分析	24
(四) 评价得分及结论	25
五、绩效指标分析	25
(一) 项目决策情况	25
(二) 项目过程情况	26
(三) 项目产出情况	27
(四) 项目效益情况	29
六、项目主要经验及做法	29
七、存在的问题及原因分析	30
八、意见建议	30

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

山东省《关于建立残疾儿童康复救助制度的通知》（鲁政发[2018]20号）文件中要求，坚持“救早救小”和“应救尽救”，对符合条件的视力、听力、言语、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童（以下统称残疾儿童）实施康复救助。为进一步规范全省残疾儿童康复救助工作，保障残疾儿童基本康复服务需求，探索建立解决残疾儿童家庭相对贫困问题的长效机制，省残联等部门共同制定了《山东省残疾儿童康复救助实施办法》，文件中对申请康复救助的残疾儿童范围、康复内容以及各类补助标准做出了明确规定；《关于印发〈威海市残疾儿童基本康复训练目录〉的通知》（威残联[2020]50号）文件，要求确保对有康复需求的残疾儿童康复救助全覆盖。残疾儿童康复救助基本服务项目和内容包括为符合条件的听力残疾儿童实施人工耳蜗植入救助手术，为符合条件的肢体残疾儿童实施矫治救助手术，为有辅助器具需求的残疾儿童适配基本型辅助器具，为有康复需求的残疾儿童提供康复训练等服务。

（二）项目预算安排和支出情况

项目预算安排资金120万元，实际到位资金172.301543万元，执行资金172.301543万元，全部为财政拨款，根据工作开展需要，

乳山市财政局已拨付该项目资金172.301543万元，乳山市残联已支付该项目资金172.301543万元，结余0万元。

（三）项目主要内容和实施情况

根据《关于印发〈威海市残疾儿童基本康复训练目录〉的通知》（威残联[2020]50号）文件，要求确保对有康复需求的残疾儿童康复救助全覆盖。乳山市残疾人联合会2025年度为115名在机构内集中康复训练的残疾儿童，每人每年最高补助训练费18000元，早干预、早康复，最大限度挖掘孩子潜能，降低残疾程度，从根本上减轻家庭长期照料与经济压力，确保有康复需求的残疾儿童康复救助全覆盖。康复训练残疾儿童家庭满意率达到100%。

（四）项目组织管理

本项目主管单位为乳山市残疾人联合会，为市政府直属正科级单位，市残疾人联合会主要职责包括：贯彻执行党和国家关于残疾人事业方面的方针、政策、法律、法规；协调有关部门开展残疾人康复、教育、劳动就业、扶贫、文化、体育、科研、维权、辅助器具供应、福利、社会服务、无障碍设施建设和残疾预防等工作，创造良好的环境和条件，扶助残疾人平等参与社会生活；协助政府研究、制定和实施残疾人事业方面有关法规、政策、规划和计划，对有关业务领域进行指导和管理。

本项目实施单位为乳山市残疾人综合服务中心，挂乳山市残疾人康复服务中心牌子，为市残疾人联合会机关所属副科级公益一类事业单位。主要职责是：承担残疾人康复服务、辅具适配、就业指导、技能培训、文化体育等工作；协助做好残疾人有关基

本康复服务等工作的规划、组织与实施;承担残疾人就业指导、培训、服务等工作。

针对残疾儿童康复救助项目，乳山市残联负责协调推进救助工作，加强综合监督检查，联合定点康复机构的行业主管部门，对辖区定点康复机构每个季度一次现场检查，做好检查记录，问题登记工作，限期整改并跟进整改情况。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

根据《关于印发<威海市残疾儿童基本康复训练目录>的通知》（威残联[2020]50号）文件，要求确保对有康复需求的残疾儿童康复救助全覆盖。乳山市残疾人联合会2025年度拟为120名在机构内集中康复训练的残疾儿童，每人每年最高补助训练费18000元，早干预、早康复，最大限度挖掘孩子潜能，降低残疾程度，从根本上减轻家庭长期照料与经济压力，确保有康复需求的残疾儿童康复救助全覆盖。康复训练残疾儿童家庭满意率达到100%。

（二）2025年度绩效目标

2025年拟为符合条件的120名残疾儿童提供康复训练补助，每人每年最高补助训练费18000元，全年所需资金120万元，早干预、早康复，最大限度挖掘孩子潜能，降低残疾程度，从根本上减轻家庭长期照料与经济压力，康复训练残疾儿童家庭满意率达到100%。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次绩效评价旨在全面评估残疾儿童康复救助项目政策的实施效果，包括政策目标的达成情况、资金使用效率、服务质量和受益人群满意度等方面，分析政策执行过程中存在的问题和不足，提出针对性的改进建议，为进一步完善残疾儿童康复救助政策、提高资金使用效益和服务水平提供决策依据。绩效评价的对象是乳山市残疾人联合会2024年9月1日-2025年8月31日残疾儿童康复救助项目资金。绩效评价范围是财政拨款资金172.301543万元所涉及的全部内容。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

绩效评价严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则。绩效评价指标体系围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四大指标展开。绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、公众评判法等。评价标准参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、山东省财政厅《山东省省级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、威海市财政局《威海市市级财政政策和项目支出绩效评价管理办法》（威财绩〔2020〕6号）、乳山市财政局《乳山市部门单位预算绩效管理办法》（乳财字〔2020〕46号）等文件制定。

（三）绩效评价工作过程。

1. 前期准备阶段；2. 现场阶段调研；3. 数据分析阶段；4. 问卷调查方法及过程；5. 访谈方式及过程；6. 调研结果形成；7. 评价报告撰写。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

依据评价小组设计的绩效评价指标体系对该项目进行评价，最终评分为98分，绩效评级为“优”。

（二）绩效分析

评价组在深入调研和数据分析的基础上，依据绩效评价指标体系，根据评价情况对各指标进行综合打分，并分别从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析。

五、存在问题及原因分析

存在的问题：项目预算不科学，偏差较大。年初无论是残联测定的项目预算额 216 万元，还是财政批复的项目预算额 120 万元，与工作中实际支出金额 172.301543 万元存在偏差。

原因分析：1. 该项目预算调整率偏高，一是因为编制预算的前期工作不够到位，预计对120名需补助的残疾儿童进行补助，残联预算资金数按照最高配置预计，未进行科学评估。二是受益对象申请补助时间与预算时间不一致。申请对象随时可申请，其申请金额是按照审批通过进行计算，而预算工作是当年预算下一年度经费，按照自然年进行年度预算。只能根据往年的经验测算，预算数和执行数容易产生偏差。

六、有关建议

一是做实预算前期调研评估。在编制下一年度项目预算时，结合上年度实际补助人数、补助标准、受益对象变动情况开展综合研判，摒弃简单按最高补助标准测算的方式，细化测算依据，合理预估补助对象数量及资金需求，提升预算编制精准度。

二是优化预算测算方式，适配补助申报特点。针对补助对象随时申请、据实审批拨付的业务特性，建立历史数据动态分析机制，综合研判年度受益规模，合理预留弹性资金，缩小预算与实际执行的偏差，降低预算调整率。

三是健全预算编制与业务工作联动机制。加强业务科室与财务科室协同，业务部门及时提供受益对象变动、政策调整等基础信息，财务部门结合业务实际开展预算测算，做到业务数据支撑预算编制，切实提高预算科学性。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项。

1、项目立项背景：山东省《关于建立残疾儿童康复救助制度的通知》（鲁政发[2018]20号）文件中要求，坚持“救早救小”和“应救尽救”，对符合条件的视力、听力、言语、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童（以下统称残疾儿童）实施康复救助。为进一步规范全省残疾儿童康复救助工作，保障残疾儿童基本康复服务需求，探索建立解决残疾儿童家庭相对贫困问题的长效机制，省残联等部门共同制定了《山东省残疾儿童康复救助实施办法》，文件中对申请康复救助的残疾儿童范围、康复内容以及各类补助标准做出了明确规定；《关于印发〈威海市残疾儿童基本康复训练目录〉的通知》（威残联[2020]50号）文件，要求确保对有康复需求的残疾儿童康复救助全覆盖。残疾儿童康复救助基本服务项目和内容包括为符合条件的听力残疾儿童实施人工耳蜗植入救助手术，为符合条件的肢体残疾儿童实施矫治救助手术，为有辅助器具需求的残疾儿童适配基本型辅助器具，为有康复需求的残疾儿童提供康复训练等服务。

2、实施项目达到的目标和意义：全面评估残疾儿童康复训练经费政策的实施效果，包括政策目标的达成情况、资金使用效率、服务质量和受益人群满意度等方面，分析政策执行过程中存

在的问题和不足，提出针对性的改进建议，为进一步完善残疾儿童康复训练经费政策、提高资金使用效益和服务水平提供决策依据。

3、项目补助标准：根据关于印发《山东省残疾儿童康复救助实施办法》的通知鲁残联发〔2020〕28号文件，对在机构内集中康复训练的残疾儿童，每人每年最高补助训练费18000元，确保有康复需求的残疾儿童康复救助全覆盖。

4、项目立项依据：

（1）《关于印发〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（鲁残联发〔2020〕28号）

（2）《关于印发〈山东省残疾儿童定点康复机构评估标准〉的通知》（鲁残联发〔2020〕29号）

（3）《关于印发〈山东省残疾儿童基本康复服务规范（第一版）〉的通知》（鲁残联办函〔2020〕40号）

（4）《关于印发〈威海市残疾儿童基本康复训练目录〉的通知》（威残联〔2020〕50号）

5、项目立项过程：根据关于印发《山东省残疾儿童康复救助实施办法》的通知，2025年拟对120名在机构内集中康复训练的残疾儿童进行听力、肢体、智力、孤独症儿童提供人工耳蜗及助听器验配、肢体矫治手术、功能训练等残疾康复服务，显著改善残疾儿童功能状况，增强自理和社会参与能力。

（二）项目预算。

项目资金全部为财政拨款，年初无论是残联测定的项目预算

额216万元，还是财政批复的项目预算额120万元，与工作中实际支出金额172.301543万元存在偏差。根据工作开展需要，乳山市财政局已拨付该项目资金172.301543万元，乳山市残联已支付该项目资金172.301543万元，结余0万元。

2025年拟为符合条件的120名残疾儿童提供康复经费支持，财政批复预算安排资金120万元，残联按照每人全年不超过1.8万元的标准，编制预算资金216万元。实际到位资金172.301543万元，与预算数216万元产生偏差是因为一是因为编制预算的前期工作不够到位，预计对120名需补助的残疾儿童进行补助，资金数按照最高配置预计，未进行科学评估。二是受益对象申请补助时间与预算时间不一致。申请对象随时可申请，其申请金额是按照审批通过进行计算，而预算工作是当年预算下一年度经费，按照自然年进行年度预算。只能根据往年的经验测算，预算数和执行数容易产生偏差。

残疾儿童康复训练费各机构拨付情况汇总表

序号	定点康复机构名称	拨付资金（元）
1	环翠中康中医医院	124676.46
2	乳山市金豆豆幼儿园	184676.47
3	乳山市人民医院	15337.55
4	威海市妇幼保健院	234944.18
5	威海市文登区妇幼保健院	18000
6	威海市中医院（智力、孤独症）	120363.56
7	荣成中康医院	16500
8	威海市环翠区孙家疃社区卫生服务中心	60784.52
9	青岛脑病康复医院	36000

10	威海市环翠区残疾人综合服务中心	17558.82
11	威海曙光中医院	139500
12	威海新正元康复医疗中心有限公司	162000
13	青岛李沧星语特殊教育康复中心	18000
14	烟台芝罘新正元儿童医院	35911.76
15	唐山市开平区语训培训学校有限公司	15000
16	威海海大医院	70500
17	乳山市中医院	4500
18	乳山市西馨苑幼儿园	350911.77
19	威海市立医院	75509.34
20	威海市中医院（肢体）	2312
21	烟台桃村中心医院	18000
22	青岛奥烨星空康复医院	2029
经费合计（元）		1723015.43

（三）项目计划实施内容。

1、项目立项时间：2024年9月1日

2、批复单位：乳山市财政局

3、项目具体内容：

（1）定点康复机构应当按照《山东省残疾儿童基本康复服务目录》《山东省残疾儿童基本康复服务规范》制定残疾儿童个性化康复训练计划，为残疾儿童提供康复训练服务。各地可根据实际增加服务项目、优化服务内容。

（2）残疾儿童到定点康复机构接受康复服务的，定点康复机构应当与监护人签订康复服务协议。

4、项目所在区域：乳山市残疾人联合会、乳山市中医院、乳山市人民医院、威海市文登区妇幼保健院、威海市妇幼保健院

等康复机构。

5、项目计划完成时间：2025 年 8 月 31 日。

（四）项目组织管理。

1、项目主管部门：乳山市残疾人联合会

2、具体实施单位：经过专业机构评估，具有承担残疾儿童康复救助项目资格的定点康复机构。

3、各自职责：

（1）项目主管部门乳山市残疾人联合会对申请康复救助的残疾儿童的年龄、户籍、残疾类别及诊断结果进行审核，并将经审核符合救助条件的，残疾儿童监护人根据儿童残疾类别或者评估结果，按照就近就便的原则自主选择定点康复机构，原则上一个救助年度内不得更换机构。多重残疾可根据康复潜力评估结果选择一种残疾类别接受康复救助。

（2）具体实施单位定点康复机构，应当按照《山东省残疾儿童基本康复服务目录》《山东省残疾儿童基本康复服务规范》制定残疾儿童个性化康复训练计划，为残疾儿童提供康复训练服务。各地可根据实际增加服务项目、优化服务内容。

4、项目组织管理架构：项目由乳山市残疾人联合会牵头并负责，由具有残疾儿童康复救助项目资格的定点康复机构实施康复训练，市残联负责项目资金的拨付。

5、项目具体实施流程：为规范全省残疾儿童康复救助工作，保障残疾儿童基本康复服务需求，根据《残疾预防和残疾人康复条例》（国务院令 第 675 号）《山东省人民政府关于建立残疾

儿童康复救助制度的通知》（鲁政发〔2018〕20号），结合山东省实际，制定《山东省残疾儿童康复救助实施办法》。根据《实施办法》：

县级以上人民政府卫生健康部门应当建立儿童残疾筛查诊断工作机制，指导医疗卫生机构开展儿童残疾筛查诊断工作，建立筛查诊断档案→残疾儿童监护人应当向残疾儿童户籍所在地或者居住证发放地县级残联现场或网上提出康复救助申请→残疾儿童到定点康复机构接受康复服务的，定点康复机构应当与监护人签订康复服务协议。

6、资金拨付流程：

项目资金发放流程图

- 1. 上级资金拨付文件（收到文件后，财务、业务科室及时沟通，财务、业务科室各持一份，明确资金及用途）。
- 2. 项目完成后，业务科室提出资金请示，并标注资金的来源（上级拨付资金文号及资金数）。
- 3. 财务与本级财政及时对接，及时查看资金是否到位，到位后，及时通知业务科室。
- 4. 业务科室将项目情况上报“三重一大”研究。（业务科室负责人和财务科室负责人参加，业务科室负责人汇报“三重一大”事项，分管领导补充完善）。
- 5. 事项研究通过后，业务科室将发放明细给财务。
- 6. 资金发放到位后，财务在项目资金发放流程表中签字确认，业务科室进行核对后签字确认。

附件：

项目资金发放确认表					
项目	资金数(万)	资金来源	资金发放	资金发放签字确认	业务科室核对签字确认

名称	元)	(文号)	日期	(财务)	(业务科室)

二、项目绩效目标

(一) 项目总体目标

根据《关于印发<威海市残疾儿童基本康复训练目录>的通知》(威残联[2020]50号)文件,要求确保对有康复需求的残疾儿童康复救助全覆盖。乳山市残疾人联合会2025年度拟为120名在机构内集中康复训练的残疾儿童,每人每年最高补助训练费18000元,早干预、早康复,最大限度挖掘孩子潜能,降低残疾程度,从根本上减轻家庭长期照料与经济压力,确保有康复需求的残疾儿童康复救助全覆盖。康复训练残疾儿童家庭满意率达到100%。

(二) 2025年度绩效目标

2025年拟为符合条件的120名残疾儿童提供康复训练补助,每人每年最高补助训练费18000元,全年所需资金120万元,早干预、早康复,最大限度挖掘孩子潜能,降低残疾程度,从根本上减轻家庭长期照料与经济压力,康复训练残疾儿童家庭满意率达到100%。

残疾儿童康复训练经费项目绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
成本指标 (20分)	经济成本指标 (20分)	残疾儿童康复训练补助资金标准	≤18000元/人/年
产出指标 (40分)	数量指标 (15分)	残疾儿童康复训练人数	≤120人
		全日制残疾儿童康复训练补助对象出勤天数	≥17天
		非全日制残疾儿童康复训练补助对象出勤天数	≥12天
	质量指标 (15分)	残疾儿童康复训练补助对象符合率	=100%
		残疾儿童康复机构符合条件率	=100%
	时效指标 (10分)	项目资金到位后发放时限	≤5天
		项目完成时限	2025年度内
效益指标 (20分)	社会效益指标 (10分)	提高残疾人生活质量	有效提高
	可持续影响指标 (10分)	增强关心、理解、支持残疾人的社会氛围	增强
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标 (10分)	康复训练残疾儿童家庭满意率	≥90%

三、评价基本情况

(一) 评价目的。

本次绩效评价旨在全面评估残疾儿童康复训练经费政策的实施效果，包括政策目标的达成情况、资金使用效率、服务质量

和受益人群满意度等方面，分析政策执行过程中存在的问题和不足，提出针对性的改进建议，为进一步完善残疾儿童康复训练经费项目政策、提高资金使用效益和服务水平提供决策依据。

（二）评价对象与范围。

1、绩效评价的对象：乳山市残疾人联合会2024年9月-2025年8月残疾儿童康复训练经费项目。

2、绩效评价范围：财政拨款资金172.301543万元所涉及的全部内容。

3、绩效评价实施期间：2026年1月-2026年6月。

（三）评价依据。

1、山东省财政厅《山东省省级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）

2、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

3、财政部令第102号《政府购买服务管理办法》

4、威海市财政局《威海市市级财政政策和项目支出绩效评价管理办法》（威财绩〔2020〕6号）

5、乳山市财政局《乳山市部门单位预算绩效管理办法》（乳财字〔2020〕46号）

6、乳山市财政局《乳山市财政支出政策和项目绩效评价管理暂行办法》（乳财字〔2020〕54号）

7、《关于印发〈山东省残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（鲁残联发〔2020〕28号）

8、《关于印发〈山东省残疾儿童定点康复机构评估标准〉的通知》（鲁残联发〔2020〕29号）

9、《关于印发<山东省残疾儿童基本康复服务规范（第一版）>的通知》（鲁残联办函〔2020〕40号）

10、《关于印发<威海市残疾儿童基本康复训练目录>的通知》（威残联〔2020〕50号）

（四）评价原则、评价方法。

绩效评价严格遵循科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关四个关键原则，同时评价工作组会针对项目的性质，选择适当的工作方法，包括但不限于听取情况介绍，核查财务资料、项目实施资料、项目绩效资料，查看项目现场，数据分析复核，组织开展座谈等，并采取重点检查与抽查相结合的方式进行实地核查。

绩效评价方法主要包括文献研究法、比较分析法、问卷调查法、访谈法、成本-效益分析法。

（五）绩效评价指标体系。

评价小组针对本项目的特点和预算管理要求，根据《关于印发<山东省残疾儿童康复救助实施办法>的通知》（鲁残联发〔2020〕28号）等文件设置项目一级、二级指标及权重。根据相关文件规定，对项目总目标进行了梳理，结合项目特点和评价重点对项目的三级指标及权重进行了设置。围绕预算执行情况、年度总体目标、年度绩效指标等三个方面，对预算执行率、年初预期目标、目标完成情况、产出指标、效益指标、满意度指标等各项进行详实评价。

残疾儿童康复训练经费项目绩效评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源
决策	20%	项目立项	立项依据充分性	4	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。	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;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;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;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。符合所有条件得满分,缺失一项扣1分,扣完为止。	查阅政府文件、立项文件
			立项程序规范性	4	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立;②所提交的文件、材料是否符合相关要求(与项目相关性、支撑力,以及依据文件的政府级次等);③有明确规定立项决策流程的项目,其前期程序如可行性研究、概预算审核、专家论证、风险评估等是否齐全。符合所有条件得满分,缺失一项扣1分,扣完为止。	查阅政府文件、立项文件
		绩效目标	绩效目标合理性	3	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。	①项目是否有绩效目标;②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。符合所有条件得满分,缺失一项扣1分,扣完为止。	查阅政府文件、目标申报表及相关文件资料
			绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目目标细化分解为具体的绩效指标;②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;③是否与项目年度任务数或计划数相对应。符合所有条件得满分,缺失一项扣1分,扣完为止。	查阅政府文件、目标申报表及相关文件资料
		资金投入	预算编制科学性	7	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。	①预算编制是否经过科学论证;②预算内容与项目内容是否匹配;③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;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。符合所有条件得满分,缺失一项扣2分,扣完为止。	查阅单位预算编制报告、批复文件及相关文件资料

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源
过程	20%	资金管理	预算执行率	5	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=实际支出资金/实际到位资金X100%。预算执行率100%,得满分;每偏离1%,扣权重5%,扣完为止。	单位填列表格、财务账册、预算明细
			资金使用合规性	5	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。	①是否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;②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。符合所有条件得满分,缺失一项扣1分,扣完为止。	预算明细、制度文件、账务账册、拨付申请、审批、支付凭证等相关资料
		组织实施	财务管理制度健全及执行有效性	5	项目实施单位的财务管理制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否制定或具有相应的财务管理制度;②财务管理制度是否合法、合规、完整。③是否有效执行。符合所有条件得满分,缺失一项扣1分,扣完为止。	财务、资产管理制度文件、内控制度文件以及相关文件资料
			项目管理制度的健全性	5	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已具备或制定了相应的项目实施管理制度;②业务管理制度是否合法、合规,是否覆盖整个业务流程;符合所有条件得满分,缺失一项扣3分,扣完为止。	业务管理制度、访谈已查阅及相关文件资料
产出	35%	产出数量	实际完成率	5	残疾儿童实际救助人数与残疾儿童计划救助人数的比率。	实际完成率=实际产出数/计划产出数。完成率大于95%得满分得满分,每低于1%扣权重5%,扣完为止。	基础表、系统数据查询
			数量达标率	5	经审核符合救助条件的残疾儿童,做到应救尽救。	对符合救助条件的残疾儿童,是否做到了应救尽救;符合救助条件,未救助一人扣1分,扣完为止。	残疾儿童调查数据、基础数据表
		产出质量	履约服务达标率	5	按照协议内容完成履约人数占接受康复训练救助的残疾儿童的比重。	履约服务达标率=按照协议内容完成履约人数/当年接受康复训练救助的残疾儿童的人数×100%。履约完成率100%,得5分;履约完成率<100%,得分=履约完成率/100%×5分。	定点机构服务协议、数据表、残疾儿童康复档案
			有效履约核查	5	抽取10份档案进行电话核实,核实康复服务签约内容履约情况。	有效履约率=抽查真实完成履约档案份数/10×100%,不真实即为未履约。有效履约率100%得7分,有效履约率<100%,得分=有效履约率/100%×7分。	查阅资料

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源
		产出时效	救助及时性	8	县级残联应当在五个工作日内完成康复救助申请材料的审核工作。	对符合救助条件的残疾儿童，是否做到了及时审核救助；未及时救助一人扣1分，扣完为止。	残疾儿童调查数据资料、基础数据表
		产出成本	成本节约率	7	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。	成本节约率=【（计划成本-实际成本）/计划成本】×100%。节约率≥0为满分，每低于1%扣权重5%，扣完为止。	查阅资料
效益	25%	项目效益	政策知晓率等社会效益	12	抽取10份档案进行电话核实，核实政策知晓率、提供康复训练得到良好的社会效益	社会效益指标=100%，得满分，知晓率<100%，得分=社会效益指标/100%×12分	访谈、电话抽查
			服务满意度	13	抽取10份档案进行电话核实，核实项目预期服务对象项目实施的满意程度	满意度大于等于90%，得满分，满意度>90%，每少1%扣1分，扣完为止	访谈、电话抽查、问卷调查
合计				100			

（六）评价人员工作职责。

姓名	单位及职务	分工
赵爱华	乳山市残疾人联合会党组成员	组长，负责组织开展绩效评价工作，在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行绩效评分。
孔艳艳	乳山市残疾人联合会康复部负责人	组员，负责在了解评价项目相关文件政策及单位执行项目情况的基础上，制定项目绩效评价指标体系

李华	乳山市残疾人联合会康复部工作人员	组员，负责对服务对象设计满意度调查问卷，负责电话回访、实地走访等调查工作的开展
黄虹霞	乳山市残疾人联合会财务工作人员	组员，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

（七）绩效评价工作过程。

1. 前期准备阶段(2026年1月-2026年1月)

评价方收集与项目相关的资料进行研读，了解项目设立的背景和目的，实施的范围和主要内容，资金来源及执行情况，项目组织及管理实施情况。同时，成立绩效评价工作组，明确评价目的、范围和方法；收集相关资料，制定评价指标体系和实施方案。

2. 现场调研阶段(2026年2月-2026年2月)

在对项目评价的前期，评价方就项目开展的时间、工作程序等方面，与项目实施单位的相关管理人员进行了沟通和访谈，详细了解项目的业务管理、审核评定等内容，并讨论了评价思路和指标体系的可行性。

3. 数据分析阶段(2026年3月-2026年4月)

基础数据包括乳山市项目绩效目标申报表和资金预算执行表，有些数据从提交的各项报告和文件中采集。对收集的数据进行整理、分析，运用评价方法对项目绩效进行综合评价。

4. 问卷调查方法及过程(2026年4月-2026年4月)

主要对残疾儿童监护人进行调查，通过调查问卷的形式采集残疾儿童康复训练的满意度。

5. 访谈方式及过程(2026年4月-2026年4月)

评价方通过电话、当面访谈的方式，访谈对象为残疾儿童监护人。主要对残疾儿童康复训练工作中遇到的问题和该项工作目前的状况，以及存在问题的原因做进一步了解，从而全面把握项目开展的基本情况，为正确评价该项目提供辅助资料。

6. 调研结果形成(2026年5月-2026年5月)

通过前期调研、资料收集等环节，形成了项目概况；通过数据采集，形成基础表格；通过问卷调查，形成了社会调查问卷汇总分析报告；通过访谈形成了访谈汇总分析报告；通过资金发放情况检查，形成了资金落实情况结果。

7 评价报告撰写(2026年6月-2026年6月)

通过对文件的研读，明确评价对象、内容、核心；通过对项目内容、制度等的领会，明确评价对象的财务管理、业务管理；通过设计指标体系，明确绩效评价需要关注项目多维度的指标表现；通过社会调查和访谈，明确项目进行过程中的细节和问题。对收集的资料进行整理、汇总，依据指标评价标准，对各项指标完成情况进行分析和打分，形成本次评价的结论和具体绩效分析。根据评价结果，归纳总结项目的主要经验及做法，反映和分析项目存在的问题，针对存在的问题提出具体的改进措施和建议。按规定的框架要求，撰写绩效评价报告，上报给项目单位。

四、评价结论及分析

(一) 综合评价结论(附相关评分表)。

该项目的实施符合项目规定，所设定的绩效目标依据充分，

符合客观实际，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。项目管理基本规范，为保证项目的顺利实施，实施单位制定了相关业务管理制度与财务管理制度。项目资金使用纳入国库集中支付，专款专用。计划设定的目标全部实现，社会公众及服务对象对项目实施所取得效益的满意度较高。基于基础数据以及对若干关键绩效环节的调研和资料整理，依据评价小组设计的绩效评价指标体系对该项目进行评价，最终评分为98分，绩效评级为“优”。

各指标得分情况表

	决策	过程	产出	效益	总分
分值	20	20	35	25	100
得分	18	20	35	25	98
得分率	90%	100%	100%	100%	98%

（二）非现场评价情况分析。

通过定期查阅残疾儿童康复档案、考勤记录、康复训练初期、中期、末期评估效果，综合了解机构的服务水平，通过非现场评价，机构能够提供完整记录残疾儿童康复训练情况，并及时做出计划调整。

（三）现场评价评价情况分析。

通过定期到机构督导，针对机构的训练场地、设施设备情况、专业人员配置、康复训练人数、机构服务流程等项目的实施规范性做重点了解，机构在规范化建设情况，能够满足残疾儿童康复需求。

（四）评价得分及结论。

评价得分 98 分，该项目为全市符合条件的 0-17 岁残疾儿童发放康复训练费补贴。截止 2026 年 6 月，为 115 人发放残疾儿童康复训练费。通过建立健全与我市经济社会发展水平相适应的残疾儿童分类保障制度，完善残疾儿童康复服务保障体系，增强全社会关爱保护残疾儿童的意识，加快形成社会尽责、政府主导、社会参与的残疾儿童保障工作格局，促进残疾儿童成长环境更为改善、安全更有保障。

五、绩效评价指标分析

评价小组在深入调研和数据分析的基础上，依据绩效评价指标体系，根据评价情况对各指标进行综合打分，并分别从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析。

（一）项目决策情况。

决策分值20分，实际得分18分，得分率90%。

1. 立项依据充分性：满分 4 分，得分 4 分。

本项目根据关于印发《山东省残疾儿童康复救助实施办法》的通知鲁残联发〔2020〕28 号文件实施，符合相关发展政策及规划。项目的实施符合政策要求，与乳山市残疾人联合会单位职责范围相符，保障了残疾儿童的康复需求。项目按照规定的程序进行预算申请，测算依据充分明确。

2. 立项程序规范性：满分 4 分，得分 4 分。

本项目申请、设立过程符合相关要求。该项目按照规定的程序申请设立，所提交的文件、资料符合相关要求，该项指标得满

分4分。

3. 绩效目标合理性：满分3分，得分3分。

绩效目标按照成本、产出、效益、满意度进行设定，与项目实施的情况相符。数值依据往年经验与实际情况浮动设定，依据充分。预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，该项指标得满分3分。

4. 绩效指标明确性：满分2分，得分2分。

绩效目标按照成本、产出、效益、满意度进行设定，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，与任务数相对应，该项指标得满分2分。

5. 预算编制科学性：满分7分，得分5分。

项目实施单位预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，测算依据充分，但项目预算财政安排资金120万元，2025年拟为符合条件的120名残疾儿童，残联按照每人全年不超过1.8万元的标准，编制预算资金216万元。实际到位资金172.301543万元，与预算数216元产生偏差是因为编制预算的前期工作不够到位，预计对120名需补助的残疾儿童进行补助，资金数按照最高配置预计，未进行科学评估。二是受益对象申请补助时间与预算时间不一致。申请对象随时可申请，其申请金额是按照审批通过进行计算，而预算工作是当年预算下一年度经费，按照自然年进行年度预算。只能根据往年的经验测算，预算数和执行数容易产生偏差。编制不科学，扣2分。

（二）项目过程情况。

该项分值20分，实际得分20分，得分率100%。

1. 预算执行率：满分 5 分，得分 5 分。

财政应拨付资金 172.301543 万元，实际拨付 172.301543 万元，资金已全部拨付至残疾儿童定点康复机构，预算执行率达到 100%。

2. 资金使用合规性：满分 5 分，得分 5 分。

本项目资金使用符合相关的财务管理制度规定。2025年残疾儿童康复训练经费支出仅用于儿童康复训练经费的发放，每笔支出均符合资金管理法规与财务制度的规定，均用于资金批复规定的用途，支出手续完整、程序合规、记账规范。

3. 财务管理制度健全及执行有效性：满分 5 分，得分 5 分。

本项目实施单位的财务管理制度健全。市残联按照《新政府会计制度》《会计法》，制定了本单位的《财务工作制度》来执行残疾儿童康复训练经费支出的管理。

4. 项目管理制度健全性：满分 5 分，得分 5 分。

本项目实施单位的业务管理制度健全。市残联按照《关于印发〈威海市残疾儿童基本康复训练目录〉的通知》（威残联[2020]50号）文件进行项目管理。

（三）项目产出情况。

产出分值 35 分，实际得分 35 分，得分率 100%。

1. 实际完成率：满分 5 分，得分 5 分。

年初计划为 120 名残疾儿童提供康复训练，实际为 115 名残疾儿童提供康复训练补助，人数目标设置控制在 5%偏差内，且实

现全覆盖，该项指标得满分 5 分。

2. 数量达标率：满分 5 分，得分 5 分。

经审核符合救助条件的残疾儿童，做到应救尽救。

3. 履约服务达标率：满分 5 分，得分 5 分。

项目实施期间，115名接受康复救助的残疾儿童，定点康复机构均按照康复服务协议、个性化康复方案落实康复训练服务，按要求留存康复档案、训练记录、考勤记录，全部儿童均按协议完成康复服务，履约服务达标率100%，该项指标得满分5分。

4. 有效履约核查：满分 5 分，得分 5 分。

评价小组随机抽取10份残疾儿童康复档案开展电话回访核查，核实定点康复机构康复服务签约内容履约情况。经回访，抽取样本对应的康复训练服务真实开展，康复计划落实到位，档案记录与实际服务情况一致，有效履约率100%，未发现虚假履约、档案不实等问题，该项指标得满分5分。

5. 救助及时性：满分 8 分，得分 8 分。

县级残联应当在五个工作日内完成康复救助申请材料的审核工作。2025年度所有残疾儿童康复救助申请均按规定时限完成材料受理、资格审核，审核时限均控制在5个工作日以内，不存在超期审核、延迟受理救助申请的情况，救助审核及时，该项指标得满分8分。

6. 成本节约率：满分 7 分，得分 7 分。

本项目按照每名残疾儿童每人每年康复训练最高补助标准18000元测算，项目资金据实结算，根据儿童实际康复情况拨付

经费，资金严格按照康复服务实际发生金额支付，无超标准、超范围支出，资金节约率 ≥ 0 ，该项指标得满分7分。

（四）效益产出情况（25分）

1. 政策知晓率等社会效益：满分12分，得分12分。

评价小组随机抽取10份残疾儿童康复档案开展电话访谈，向残疾儿童监护人了解残疾儿童康复救助政策知晓情况。受访监护人对康复救助申请流程、补助标准、定点机构选择等政策内容知晓度高；通过项目实施，残疾儿童得到规范早期康复干预，残疾功能得到改善，家庭照料压力得到有效缓解，项目取得良好社会效益，该项指标得满分12分。

2. 服务满意度：满分13分，得分13分。

评价小组对抽取的10名残疾儿童监护人开展满意度电话调查，重点了解康复机构服务态度、康复训练专业性、救助资金拨付及时性等方面情况。受访监护人对康复救助服务整体评价良好，康复训练残疾儿童家庭满意率达到100%，无投诉、不满意事项，该项指标得满分13分。

六、项目主要经验及做法

2025年，全省22家机构完成了对115名残疾儿童的康复训练，投入资金共计172.301543万元。残疾儿童康复训练资金来源为中央、省级、威海、乳山各级资金，严格按照上级文件规定的用途进行使用。制定了机关财务管理制度。加大对康复机构康复训练的监督，不断改善康复设施，提高服务对象的满意度，让残疾儿童共享社会成果，进一步得到全社会的认可。

七、存在的问题及原因分析

存在的问题：项目预算不科学，偏差较大。年初无论是残联测定的项目预算额 216 万元，还是财政批复的项目预算额 120 万元，与工作中实际支出金额 172.301543 万元存在偏差。

原因分析：1. 该项目预算调整率偏高，一是因为编制预算的前期工作不够到位，预计对120名需补助的残疾儿童进行补助，资金数按照最高配置预计，未进行科学评估。二是受益对象申请补助时间与预算时间不一致。申请对象随时可申请，其申请金额是按照审批通过进行计算，而预算工作是当年预算下一年度经费，按照自然年进行年度预算。只能根据往年的经验测算，预算数和执行数容易产生偏差。

八、意见建议

一是做实预算前期调研评估。在编制下一年度项目预算时，结合上年度实际补助人数、补助标准、受益对象变动情况开展综合研判，摒弃简单按最高补助标准测算的方式，细化测算依据，合理预估补助对象数量及资金需求，提升预算编制精准度。

二是优化预算测算方式，适配补助申报特点。针对补助对象随时申请、据实审批拨付的业务特性，建立历史数据动态分析机制，综合研判年度受益规模，合理预留弹性资金，缩小预算与实际执行的偏差，降低预算调整率。

三是健全预算编制与业务工作联动机制。加强业务科室与财务科室协同，业务部门及时提供受益对象变动、政策调整等基础信息，财务部门结合业务实际开展预算测算，做到业务数据支撑

预算编制，切实提高预算科学性。

- 附：
1. 残疾儿童康复训练项目问卷调查表及统计分析表
 2. 2025年残疾儿童康复训练项目绩效评价得分表
 3. 2025年残疾儿童康复训练项目问题清单