

2020 年度
济南市总工会本级
决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2020 年度单位决算表

- 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020 年度单位决算情况说明

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、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

单位概况

一、单位职责

（一）根据党的路线、方针、政策和工运方针，按照市委和山东省总工会的工作部署，围绕全市工作大局，贯彻执行全市工会代表大会和全委会确定的任务和作出的决议，领导下级工会工作。

（二）依照《工会法》和《中国工会章程》，坚持党的全心全意依靠工人阶级的根本指导方针，进一步突出和履行维护职工合法权益的职能，服务职工群众，加大对全市困难职工和三级劳模的帮扶救助；继续抓好新建企业工会组织的建立、规范工作，以及对工会会员的发展、会员的教育和会员的管理工作；组织职工积极参与工会组织的文体活动及培训工作。

（三）对有关职工合法权益的重大问题进行调查研究，向市委、市政府和上级工会反映职工群众的思想愿望和要求，并提出意见和建议；参与全市涉及职工切身利益的有关政策、措施、制度和法规草案的拟定；参与职工重大伤亡事故的调查处理。

（四）加强工会理论政策研究，贯彻执行工会的组织制度和民主制度，检查和督促下级工会贯彻落实《中华人民共和国工会法》、《中国工会章程》、《济南市工会条例》和《济南市企业民主管理条例》；研究指导工会自身改革和建设；指导下级工会组织开展以职工代表大会为基本制度的民主选举、民主决策、民主管理、民主参与和民主监督工作，推动建立平等协商、签订集体合同制度和监督保证机制的工作。

（五）协助各县（市）区党委和市直有关部门（单位）党组织管理下一级工会的领导班子；监督、检查市总工会机关及直属事业单位党员干部党风廉政建设情况；研究制定工会干部的管理制度和培训规划，负责全市工会干部的培训工作的。

（六）做好市以上劳动模范的推荐、评选工作；负责市级劳模管理工作；做好全国“五一”劳动奖章、奖状、省“富民兴鲁”劳动奖章、奖状和市“五一”劳动奖章、奖状获得者的推荐、评选、

表彰、管理和服务工作。

（七）负责全市工会经费和工会资产的管理、审查、审计工作，确保工会资产的保值增值。

（八）负责全市工会对外交流工作，发展同各地区工会的友好关系。承担上级工会安排的来访或出访的外事任务。

（九）承办市委、市政府和上级工会交办的其他事项。

二、机构设置

本单位内设 10 个职能处室，分别是：办公室、组织部、宣教文体部、生产保护部、权益保障部、基层工作部、法律工作部、女职工部、财务资产部、经费审查办公室。

第二部分

2020 年度单位决算表

收入支出决算总表

单位：济南市总工会本级

公开 01 表
金额单位：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 | 5693.90 | 一、一般公共服务支出 | 32 | 4441.62 |
| 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 | | 三、国防支出 | 34 | |
| 四、上级补助收入 | 4 | | 四、公共安全支出 | 35 | |
| 五、事业收入 | 5 | | 五、教育支出 | 36 | |
| 六、经营收入 | 6 | | 六、科学技术支出 | 37 | |
| 七、附属单位上缴收入 | 7 | | 七、文化旅游体育与传媒支出 | 38 | |
| 八、其他收入 | 8 | | 八、社会保障和就业支出 | 39 | 940.13 |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 40 | |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 41 | |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 42 | 312.15 |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 43 | |
| | 13 | | 十三、交通运输支出 | 44 | |
| | 14 | | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 45 | |
| | 15 | | 十五、商业服务业等支出 | 46 | |
| | 16 | | 十六、金融支出 | 47 | |
| | 17 | | 十七、援助其他地区支出 | 48 | |
| | 18 | | 十八、自然资源海洋气象等支出 | 49 | |
| | 19 | | 十九、住房保障支出 | 50 | |
| | 20 | | 二十、粮油物资储备支出 | 51 | |
| | 21 | | 二十一、国有资本经营预算支出 | 52 | |
| | 22 | | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 53 | |
| | 23 | | 二十三、其他支出 | 54 | |
| | 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 | 5693.90 | 本年支出合计 | 58 | 5693.90 |
| 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 | 5693.90 | 总计 | 62 | 5693.90 |

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

收入决算表

公开 02 表
金额单位：万元

单位：济南市总工会本级

| 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 |
|--------------|------------------|---------|---------|--------|------|------|--------------|------|
| 功能分类 科目编码 | 科目名称 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 合 计 | 5693.90 | 5693.90 | | | | | |
| 201 | 一般公共服务支出 | 4441.62 | 4441.62 | | | | | |
| 20129 | 群众团体事务 | 3842.32 | 3842.32 | | | | | |
| 2012901 | 行政运行 | 78.19 | 78.19 | | | | | |
| 2012906 | 工会事务 | 218.39 | 218.39 | | | | | |
| 2012999 | 其他群众团体事务支出 | 3545.74 | 3545.74 | | | | | |
| 20132 | 组织事务 | 599.31 | 599.31 | | | | | |
| 2013299 | 其他组织事务支出 | 599.31 | 599.31 | | | | | |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 940.13 | 940.13 | | | | | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 611.83 | 611.83 | | | | | |
| 2080501 | 行政单位离退休 | 467.88 | 467.88 | | | | | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 143.95 | 143.95 | | | | | |
| 20899 | 其他社会保障和就业支出 | 328.30 | 328.30 | | | | | |
| 2089901 | 其他社会保障和就业支出 | 328.30 | 328.30 | | | | | |
| 212 | 城乡社区支出 | 312.15 | 312.15 | | | | | |
| 21299 | 其他城乡社区支出 | 312.15 | 312.15 | | | | | |
| 2129901 | 其他城乡社区支出 | 312.15 | 312.15 | | | | | |

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表
金额单位：万元

单位：济南市总工会本级

| 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 |
|--------------|------------------|---------|---------|--------|--------|------|---------------|
| 功能分类 科目编码 | 科目名称 | | | | | | |
| 栏 次 | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 合 计 | | 5693.90 | 4750.41 | 943.49 | | | |
| 201 | 一般公共服务支出 | 4441.62 | 3826.43 | 615.19 | | | |
| 20129 | 群众团体事务 | 3842.32 | 3826.43 | 15.89 | | | |
| 2012901 | 行政运行 | 78.19 | 78.19 | | | | |
| 2012906 | 工会事务 | 218.39 | 202.51 | 15.89 | | | |
| 2012999 | 其他群众团体事务支出 | 3545.74 | 3545.74 | | | | |
| 20132 | 组织事务 | 599.31 | | 599.31 | | | |
| 2013299 | 其他组织事务支出 | 599.31 | | 599.31 | | | |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 940.13 | 611.83 | 328.30 | | | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 611.83 | 611.83 | | | | |
| 2080501 | 行政单位离退休 | 467.88 | 467.88 | | | | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 143.95 | 143.95 | | | | |
| 20899 | 其他社会保障和就业支出 | 328.30 | | 328.30 | | | |
| 2089901 | 其他社会保障和就业支出 | 328.30 | | 328.30 | | | |
| 212 | 城乡社区支出 | 312.15 | 312.15 | | | | |
| 21299 | 其他城乡社区支出 | 312.15 | 312.15 | | | | |
| 2129901 | 其他城乡社区支出 | 312.15 | 312.15 | | | | |

注：本表反映单位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
金额单位：万元

单位：济南市总工会本级

| 收 入 | | | 支 出 | | | | | |
|----------------|-----|---------|-----------------|-----|---------|--------------------|---------------------|----------------------|
| 项 目 | 行 次 | 决 算 数 | 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 | 5693.90 | 一、一般公共服务支出 | 33 | 4441.62 | 4441.62 | | |
| 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 | | 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 | 940.13 | 940.13 | | |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 41 | | | | |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 42 | | | | |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 43 | 312.15 | 312.15 | | |
| | 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 | | | | |
| | 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 | | | | |
| | 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 | 5693.90 | 本年支出合计 | 59 | 5693.90 | 5693.90 | | |
| 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 | 5693.90 | 总计 | 64 | 5693.90 | 5693.90 | | |

注：本表反映单位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
金额单位：万元

单位：济南市总工会本级

| 项 目 | | 本年支出 | | |
|--------------|------------------|---------|---------|--------|
| 功能分类 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 | 5693.90 | 4750.41 | 943.49 |
| 201 | 一般公共服务支出 | 4441.62 | 3826.43 | 615.19 |
| 20129 | 群众团体事务 | 3842.32 | 3826.43 | 15.89 |
| 2012901 | 行政运行 | 78.19 | 78.19 | |
| 2012906 | 工会事务 | 218.39 | 202.51 | 15.89 |
| 2012999 | 其他群众团体事务支出 | 3545.74 | 3545.74 | |
| 20132 | 组织事务 | 599.31 | | 599.31 |
| 2013299 | 其他组织事务支出 | 599.31 | | 599.31 |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 940.13 | 611.83 | 328.30 |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 611.83 | 611.83 | |
| 2080501 | 行政单位离退休 | 467.88 | 467.88 | |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 143.95 | 143.95 | |
| 20899 | 其他社会保障和就业支出 | 328.30 | | 328.30 |
| 2089901 | 其他社会保障和就业支出 | 328.30 | | 328.30 |
| 212 | 城乡社区支出 | 312.15 | 312.15 | |
| 21299 | 其他城乡社区支出 | 312.15 | 312.15 | |
| 2129901 | 其他城乡社区支出 | 312.15 | 312.15 | |

注：本表反映单位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表

公开 06 表
金额单位：万元

单位：济南市总工会本级

| 人员经费 | | | 公用经费 | | | | | |
|------------------|----------------|---------|------------------|-----------|---------|------------------|--------------------|---------|
| 经济分 类科目 编码 | 科目名称 | 决算数 | 经济分 类科目 编码 | 科目名称 | 决算数 | 经济分 类科目 编码 | 科目名称 | 决算数 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 301 | 工资福利支出 | 2311.34 | 302 | 商品和服务支出 | 1689.92 | 307 | 债务利息及费用支出 | |
| 30101 | 基本工资 | 476.79 | 30201 | 办公费 | 123.04 | 30701 | 国内债务付息 | |
| 30102 | 津贴补贴 | 536.60 | 30202 | 印刷费 | 5.94 | 30702 | 国外债务付息 | |
| 30103 | 奖金 | 690.44 | 30203 | 咨询费 | | 30703 | 国内债务发行费用 | |
| 30106 | 伙食补助费 | | 30204 | 手续费 | | 30704 | 国外债务发行费用 | |
| 30107 | 绩效工资 | | 30205 | 水费 | | 310 | 资本性支出 | |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 148.87 | 30206 | 电费 | 7.02 | 31001 | 房屋建筑物购建 | |
| 30109 | 职业年金缴费 | 98.26 | 30207 | 邮电费 | 9.20 | 31002 | 办公设备购置 | |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | 50.13 | 30208 | 取暖费 | | 31003 | 专用设备购置 | |
| 30111 | 公务员医疗补助缴费 | 40.89 | 30209 | 物业管理费 | 27.46 | 31005 | 基础设施建设 | |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | | 30211 | 差旅费 | 10.51 | 31006 | 大型修缮 | |
| 30113 | 住房公积金 | 269.38 | 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 | | 30214 | 租赁费 | | 31009 | 土地补偿 | |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 749.15 | 30215 | 会议费 | | 31010 | 安置补助 | |
| 30301 | 离休费 | 129.79 | 30216 | 培训费 | 82.06 | 31011 | 地上附着物和青苗补偿 | |
| 30302 | 退休费 | 199.58 | 30217 | 公务接待费 | | 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 | | 30224 | 被装购置费 | | 31019 | 其他交通工具购置 | |
| 30305 | 生活补助 | 155.29 | 30225 | 专用燃料费 | | 31021 | 文物和陈列品购置 | |
| 30306 | 救济费 | | 30226 | 劳务费 | | 31022 | 无形资产购置 | |
| 30307 | 医疗费补助 | | 30227 | 委托业务费 | | 31099 | 其他资本性支出 | |
| 30308 | 助学金 | | 30228 | 工会经费 | 1329.65 | 312 | 对企业补助 | |
| 30309 | 奖励金 | 264.48 | 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 | | 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 | 76.00 | 31204 | 费用补贴 | |
| 30399 | 其他对个人和家庭的补助 | | 30240 | 税金及附加费用 | | 31205 | 利息补贴 | |
| | | | 30299 | 其他商品和服务支出 | 19.05 | 31299 | 其他对企业补助 | |
| | | | | | | 399 | 其他支出 | |
| | | | | | | 39906 | 赠与 | |
| | | | | | | 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 | |
| | | | | | | 39999 | 其他支出 | |
| | 人员经费合计 | 3060.49 | | | | | 公用经费合计 | 1689.92 |

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：济南市总工会本级

公开 07 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 |
| | | | | | | | | | | | |

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

本单位无一般公共预算安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
金额单位：万元

单位：济南市总工会本级

| 项 目 | | 年初结转和结余 | 本年收入 | 本年支出 | | | 年末结转和结余 |
|--------------|------|---------|------|------|------|------|---------|
| 功能分类 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：本表反映单位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。
 本单位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

公开 09 表
金额单位：万元

单位：济南市总工会本级

| 项 目 | | 本年支出 | | |
|----------|------|------|------|------|
| 功能分类科目编码 | 科目名称 | 小 计 | 基本支出 | 项目支出 |
| 栏 次 | | 1 | 2 | 3 |
| 合 计 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
 本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分

2020 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 5693.9 万元。与 2019 年度相比，收、支总计各增加 1323.54 万元，增长 30.28%。主要是增加了党政机关工会经费划拨。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

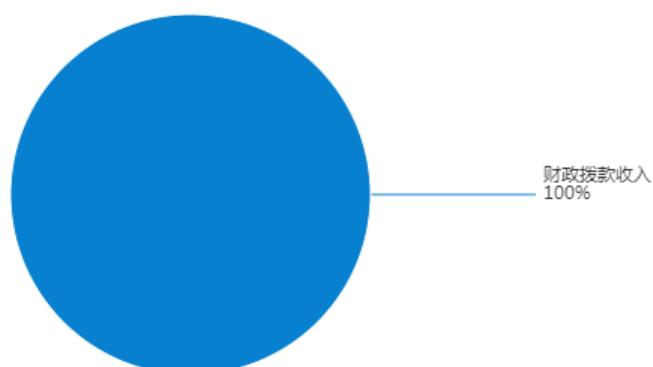


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 5693.9 万元，其中：财政拨款收入 5693.9 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

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 5693.9 万元。与 2019 年度相比，增加 1323.54 万元，增长 30.28%。主要是增加了党政机关工会经费划拨。

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。

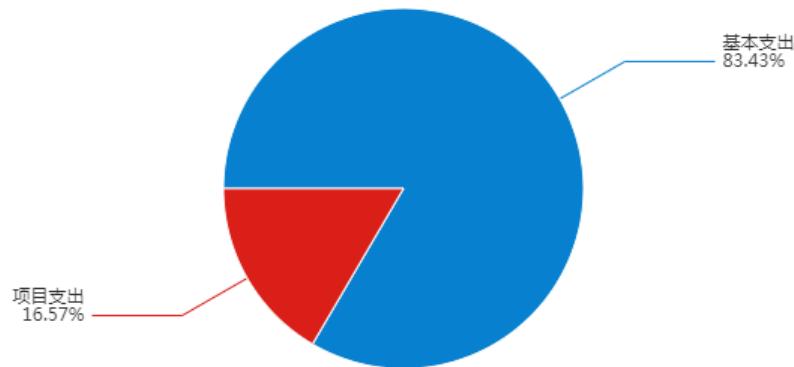
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 5693.9 万元，其中：基本支出 4750.41 万元，占 83.43%；项目支出 943.49 万元，占 16.57%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 4750.41 万元。与 2019 年度相比，增加 1329.69 万元，增长 38.87%。主要是增加了党政机关工会经费划拨上解经费比例。

2、项目支出 943.49 万元。与 2019 年度相比，减少 6.15 万元，下降 0.65%。主要是省部级劳模春节慰问金减少。

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

2020 年度财政拨款收、支总计 5693.9 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 1323.54 万元，增长 30.28%。主要是增加了党政机关工会经费划拨。

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

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 5693.9 万元，占本年支出合计的 100%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1323.54 万元，增长 30.28%。主要是增加了党政机关工会经费划拨。

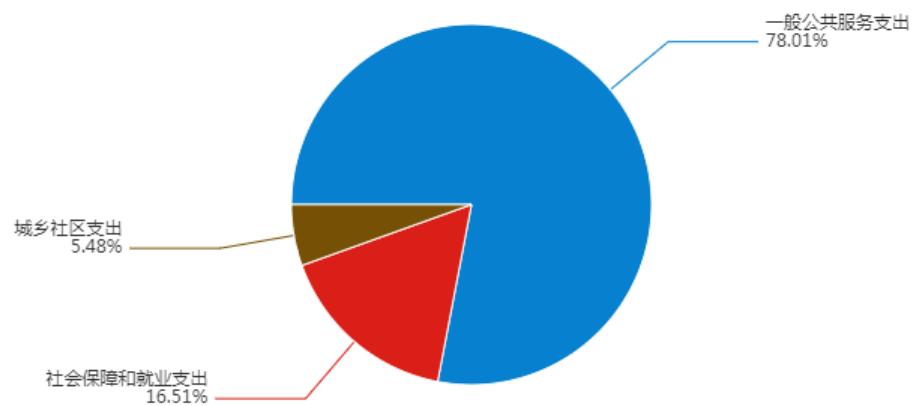
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出5693.9万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出4441.62万元，占78.01%；社会保障和就业（类）支出940.13万元，占16.51%；城乡社区（类）支出312.15万元，占5.48%。

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

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1691.56 万元，支出决算为 5693.9 万元，完成年初预算的 336.61%。决算数大于年初预算数的主要原因是增加了党政机关工会经费划拨。其中：

1、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）行政运行（项）。年初预算为 19.2 万元，支出决算为 78.19 万元，完成年初预算的 407.24%。决算数大于年初预算数的主要原因是增加了在职人员平时考核奖。

2、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）工会事务（项）。年初预算为 737.55 万元，支出决算为 218.39 万元，完成年初预算的 29.61%。决算数小于年初预算数的主要原因是一线职工疗休养决算转入其他组织事务支出核算。

3、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）其他群众团体事务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 3545.74 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是增加了党政机关工会经费划拨。

4、一般公共服务支出（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 599.31 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是一线职工疗休养决算转入其他组织事务支出核算。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为 334.68 万元，支出决算为 467.88 万元，完成年初预算的 139.8%。决算数大于年初预算数的主要原因是离退休人员待遇调整增加离退休费。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 143.95 万元，支出决算为 143.95 万元，完成年初预算的 100%，与本年预算数基本持平。

7、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 335 万元，支出决算为 328.3 万元，完成年初预算的 98%。决算数小于年初预算数的主要原因是省部级劳模春节慰问金减少。

8、城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 312.15 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是全市经济社会发展综合考核奖。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 4750.41 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 3060.49 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、住房公积金、离休费、退休费、生活补助、奖励金等。

公用经费 1689.92 万元，主要包括：办公费、印刷费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、培训费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、一般公共预算财政拨款“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

本单位无一般公共预算安排的“三公”经费支出。

（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决算数为 0 万元，其中：公务用车购置费支出 0 万元，2020 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 0 万元，2020 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元。其中：国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020 年度机关运行经费支出 1689.92 万元，比年初预算数增加 1689.92 万元，年初无预算数。主要原因是党政机关工会经费划拨本级留成部分。

（二）政府采购支出情况

2020 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，其中：授予小微企业合同金额 0 万元。

（三）国有资产占用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 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 0 辆、其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

十一、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对 2020 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 5 个，涉及预算资金 943.5 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。开展绩效自评的 5 个项目中，5 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，项目有序开展，执行和完成情况较好。

2020 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分附件”。

组织对一线职工疗休养、帮扶送温暖资金等 2 个项目开展了重点绩效评价，涉及资金 699.31 万元。其中，对一线职工疗休养、帮扶送温暖资金项目委托天津倚天会计师事务所有限公司山东分所第三方机构开展评价。从评价情况来看，上述 2 个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序规范、合理，预算编制与项目内容、按照标准编制、确定的投资额与工作任务相匹配。完成了对困

难职工医疗救助、金秋助学帮扶金发放工作，有效缓解了困难职工生活困难；对参加一线职工疗休养人员身心健康以及提高工作积极性有明显效果。绩效评价报告详见“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：指市级部门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）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

十七、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）工会事务（项）：反映财政对工会事务的补助支出。

十八、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）其他群众团体事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于群众团体事务方面的支出。

十九、一般公共服务支出（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于中国共产党组织部门的事务支出。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

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。

二十二、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。

二十三、城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项）：反映除上述项目以外其他用于城乡社区方面的支出。

第五部分

附件

2020年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位名称：济南市总工会

| 序号 | 项目名称 | 自评得分 | 自评等级 |
|----|--------------|-------|------|
| 1 | 厂务公开资金 | 99.81 | 优 |
| 2 | 困难劳模救助金 | 99.50 | 优 |
| 3 | 市属企业省劳模春节慰问金 | 98.51 | 优 |
| 4 | 帮扶送温暖资金 | 90.00 | 优 |
| 5 | 一线职工疗休养 | 96.24 | 优 |

项目支出绩效自评表
(2020年度)

| | | | | | | | | |
|----------|--|----------|-------------|--|-----------|----------|----------|-------------|
| 项目名称 | 厂务公开资金 | | | | | | | |
| 主管部门 | 济南市总工会 | | | 实施单位 | 济南市总工会 | | | |
| | | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率% | 得分 | |
| 项目资金(万元) | 年度资金总额 | 16.2 | 16.2 | 15.89 | 10 | 98.08642 | 9.808642 | |
| | 其中：当年财政拨款 | 16.2 | 16.2 | 15.89 | - | 98.08642 | | |
| | 上年结转资金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | | |
| | 其他资金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | | |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | 实际完成情况 | | | | |
| | 举办一场不少于100人的厂务公开培训，着重加强相关法律政策的宣传、提高职工代表素质等业务知识；开展不少于一次的厂务公开调研，调研学习厂务公开民主管理先进单位的经验做法、先进典型、创新举措，借鉴并推动我市工作开展。 | | | 针对全市各县区和大企业厂务公开工作人员举办了一期厂务公开培训班，培训人数105人，参加培训人员条件符合率100%，培训工作按时完成，培训人员标准低于450元/人/天，培训学员满意度高于90%；开展了一次调研工作，并根据调研结果编制了厂务公开资料汇编，发放至对各县区、大企业厂务公开民主管理协调小组及办公室、局委相关单位，调研工作按期完成，举办了一场调研成果分享会，对全市及各县区、大企业厂务公开民主管理工作提供了有效业务指导，解释疑惑、规范工作程序，增强了业务实效。厂务公开工作人员到位率100%，跨部门沟通协作有效性100%，配套设施到位率100%，宣传推广信息公开率100%。 | | | | |
| | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度目标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 数量指标(25) | 培训人数 | ≥100人 | 100% | 12.5 | 12.5 | |
| | | | 外出调研学习次数 | ≥1次 | 100% | 12.5 | 12.5 | |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 质量指标(10) | 调研成果形成率 | =100% | 100% | 5 | 5 | |
| | | | 培训参与人员条件符合率 | =100% | 100% | 5 | 5 | |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 时效指标(10) | 调研工作开展时限 | 2020年10月份 | 2020年10月份 | 5 | 5 | |
| | | | 培训计划完成时限 | 2020年9月份 | 2020年9月份 | 5 | 5 | |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 成本指标(5) | 培训人员标准 | ≤450元/人/天 | 100% | 5 | 5 | |

| | | | | | | | | |
|------|-----------|---------------|-------------|-------|------|------|-------|--|
| 绩效指标 | 效益指标(30) | 社会效益指标 | 调研成果分享会 | 1场 | 1场 | 12.5 | 12.5 | |
| | | | 培训人员相关单位覆盖率 | =100% | 100% | 12.5 | 12.5 | |
| 绩效指标 | 效益指标(30) | 可持续影响指标(5) | 工作人员到位率 | =100% | 100% | 1.25 | 1.25 | |
| | | | 跨部门沟通协作有效性 | 有效 | 100% | 1.25 | 1.25 | |
| | | | 配套设施到位率 | =100% | 100% | 1.25 | 1.25 | |
| | | | 宣传推广信息公示公开率 | =100% | 100% | 1.25 | 1.25 | |
| 绩效指标 | 满意度指标(10) | 服务对象满意度指标(10) | 培训学员满意度 | ≥90% | 100% | 10 | 10 | |
| 总分 | | | | | | 100 | 99.81 | |

项目支出绩效自评表
(2020年度)

| | | | | | | | | |
|----------|--|----------|--------------|--|--------|------|----|-------------|
| 项目名称 | 困难劳模救助金 | | | | | | | |
| 主管部门 | 济南市总工会 | | | 实施单位 | 济南市总工会 | | | |
| | | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率% | 得分 | |
| 项目资金(万元) | 年度资金总额 | 190 | 190 | 190 | 10 | 100 | 10 | |
| | 其中：当年财政拨款 | 190 | 190 | 190 | - | 100 | | |
| | 上年结转资金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | | |
| | 其他资金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | | |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | 实际完成情况 | | | | |
| | <p>每年对全市困难劳模、先进工作者进行摸查统计，并对符合救助条件的困难劳模和先进工作者发放困难救助金，对因收入低、患病等导致生活困难的劳模和企业关停、破产无法发放荣誉津贴的省部级劳模给予有力的救助和帮扶，把党和政府的温暖送到困难劳模手中。对每年统计的因收入低、患病等导致生活困难的劳模和企业关停、破产无法发放荣誉津贴的省部级劳模发放救助金190万元，全年困难劳模救助完成率100%，发放人员政策条件符合率达到100%，救助金发放及时率达到100%，救助金发放有责投诉事件发生数量为0起，已受理困难劳模群体覆盖率100%，监督举报机制健全，救助人员信息公示率100%，档案管理完备，救助对象满意度大于95%。</p> | | | <p>每年对全市困难劳模、先进工作者进行摸查统计，并对符合救助条件的困难劳模和先进工作者发放困难救助金，对因收入低、患病等导致生活困难的劳模和企业关停、破产无法发放荣誉津贴的省部级劳模给予有力的救助和帮扶，把党和政府的温暖送到困难劳模手中。对每年统计的因收入低、患病等导致生活困难的劳模和企业关停、破产无法发放荣誉津贴的省部级劳模发放救助金190万元，全年困难劳模救助完成率100%，发放人员政策条件符合率达到100%，救助金发放及时率达到100%，救助金发放有责投诉事件发生数量为0起，已受理困难劳模群体覆盖率100%，监督举报机制健全，救助人员信息公示率100%，档案管理完备，救助对象满意度大于95%。</p> | | | | |
| | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度目标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 数量指标(25) | 全年困难劳模救助完成率 | =100% | 100% | 25 | 25 | |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 质量指标(10) | 救助人员政策条件符合率 | =100% | 100% | 10 | 10 | |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 时效指标(10) | 困难劳模救助金发放及时率 | =100% | 100% | 10 | 10 | |
| 绩效指标 | 效益指标(30) | 社会效益指标 | 有责投诉事件发生数量 | 0起 | 0起 | 15 | 15 | |
| | | | 已受理困难劳模群体覆盖率 | =100% | 100% | 15 | 15 | |

| | | | | | | | | |
|------|-----------|---------------|-----------|-------|------|-----|-------|--|
| 绩效指标 | 效益指标(30) | 可持续影响指标(5) | 救助人员信息公示率 | =100% | 100% | 2.5 | 2.5 | |
| | | | 监督举报机制健全性 | 健全 | 100% | 2.5 | 2.5 | |
| 绩效指标 | 满意度指标(10) | 服务对象满意度指标(10) | 救助对象满意度 | ≥95% | 95% | 10 | 9.5 | |
| 总分 | | | | | | 100 | 99.50 | |

项目支出绩效自评表 (2020年度)

| | | | | | | | | |
|----------|---|----------|---------------|---|--------|-------|------|-------------|
| 项目名称 | 市属企业省劳模春节慰问金 | | | | | | | |
| 主管部门 | 济南市总工会 | | | 实施单位 | 济南市总工会 | | | |
| | | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率% | 得分 | |
| 项目资金(万元) | 年度资金总额 | 45 | 45 | 38.3 | 10 | 85.11 | 8.51 | |
| | 其中：当年财政拨款 | 45 | 45 | 38.3 | - | 85.11 | | |
| | 上年结转资金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | | |
| | 其他资金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | | |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | 实际完成情况 | | | | |
| | 1. 对符合慰问条件的省部级劳模发放春节慰问金1000元/人；2. 对当年去世的省部级劳模一次性抚恤慰问金5000元/人；3. 对当年去世的全国劳模一次性抚恤慰问金10000元/人。 | | | 劳模春节慰问金发放工作直接关系到劳动模范切身利益，体现着党和政府对劳动模范的关心。该工作可以充分发挥工会组织的桥梁和纽带作用，积极维护社会和职工队伍的稳定，给劳模生产生活创造良好条件，把党和政府的温暖送到困难劳模手上。体现党和国家对功勋荣誉表彰奖励获得者的关怀，切实增强功勋荣誉表彰奖励获得者的荣誉感、归属感、获得感，对符合条件的省劳模发放慰问金。慰问金发放人数363人，省部级劳模一次性抚恤金发放人数4人，慰问金发放及时性100%，抚恤金发放及时性100%，标准为省部级劳模春节慰问金每人1000元，去世全国劳模一次性抚恤慰问金每人10000元，去世省部级劳模一次性抚恤慰问金每人5000元。需发放慰问金劳模群体覆盖率100%，需发放一次性抚恤金劳模群体覆盖率100%，有责投诉事件发生数量为0起，档案管理完备，监督举报机制健全，慰问金发放对象满意度不低于95%。 | | | | |
| | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度目标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 数量指标(25) | 全年慰问金发放完成率 | =100% | 100% | 25 | 25 | |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 质量指标(10) | 发放人员政策条件符合率 | =100% | 100% | 10 | 10 | |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 时效指标(10) | 慰问金发放及时率 | =100% | 100% | 10 | 10 | |
| 绩效指标 | 效益指标(30) | 社会效益指标 | 有责投诉事件发生数量 | =0起 | 0起 | 15 | 15 | |
| | | | 需发放慰问金劳模群体覆盖率 | =100% | 100% | 15 | 15 | |

| | | | | | | | | |
|------|-----------|---------------|-----------|-------|------|-----|-------|--|
| 绩效指标 | 效益指标(30) | 可持续影响指标(5) | 监督举报机制健全性 | 健全 | 100% | 5 | 5 | |
| 绩效指标 | 满意度指标(10) | 服务对象满意度指标(10) | 发放对象满意度 | >=95% | 95% | 10 | 10 | |
| 总分 | | | | | | 100 | 98.51 | |

**项目支出绩效自评表
(2020年度)**

| | | | | | | | | |
|----------|---|------------|------------------|--|--------|------|------|---|
| 项目名称 | 帮扶送温暖资金 | | | | | | | |
| 主管部门 | 济南市总工会 | | | 实施单位 | 济南市总工会 | | | |
| | | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率% | 得分 | |
| 项目资金(万元) | 年度资金总额 | 100 | 100 | 100 | 10 | 100 | 10 | |
| | 其中：当年财政拨款 | 100 | 100 | 100 | - | 100 | | |
| | 上年结转资金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | | |
| | 其他资金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | | |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | 实际完成情况 | | | | |
| | 在全市送温暖活动中对困难职工进行有效的帮扶和救助，帮助他们实现脱困解困。救助人数不少于300人，救助人员条件符合率100%，救助金发放及时率100%，有责投诉事件发生0起，救助对象满意度大于90%，档案管理完备，监督举报机制健全。 | | | 在全市送温暖活动中对困难职工进行有效的帮扶和救助，帮助他们实现脱困解困。救助人数180人，救助人员条件符合率100%，救助金发放及时率100%，有责投诉事件发生0起，救助对象满意度大于90%，档案管理完备，监督举报机制健全。 | | | | |
| | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度目标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 数量指标(25) | 全年帮扶困难职工和困难农民工数量 | ≥300人 | 180人 | 25 | 15 | 大病救助标准提高，市财政100万资金可救助人员减少。用其他资金救助人员总数达到300人以上 |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 质量指标(10) | 帮扶对象政策条件符合率 | =100% | 100% | 10 | 10 | |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 时效指标(10) | 救助金发放及时率 | =100% | 100% | 10 | 10 | |
| 绩效指标 | 效益指标(30) | 社会效益指标 | 有责投诉事件发生数量 | =0起 | 0起 | 30 | 30 | |
| 绩效指标 | 效益指标(30) | 可持续影响指标(5) | 对项目实施情况媒体宣传不少于1次 | 1次 | 1次 | 1.25 | 1.25 | |
| | | | 监督举报机制健全性 | 健全 | 100% | 1.25 | 1.25 | |

| | | | | | | | | |
|------|-----------|---------------|------------|-------|------|------|-------|--|
| | | | 多部门配合有效性 | 有效 | 100% | 1.25 | 1.25 | |
| | | | 工作人员到位率 | =100% | 100% | 1.25 | 1.25 | |
| 绩效指标 | 满意度指标(10) | 服务对象满意度指标(10) | 救助对象满意度(%) | >=90% | 90% | 10 | 10 | |
| 总分 | | | | | | 100 | 90.00 | |

项目支出绩效自评表 (2020年度)

| | | | | | | | | |
|----------|---|----------|----------------|---|--------|--------|--------|--------------------------------|
| 项目名称 | 一线职工疗休养 | | | | | | | |
| 主管部门 | 济南市总工会 | | | 实施单位 | 济南市总工会 | | | |
| | | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率% | 得分 | |
| 项目资金(万元) | 年度资金总额 | 600 | 600 | 599.31 | 10 | 99.885 | 9.9885 | |
| | 其中：当年财政拨款 | 600 | 600 | 599.31 | - | 99.885 | | |
| | 上年结转资金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | | |
| | 其他资金 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | | |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | 实际完成情况 | | | | |
| | 关心全市各行业奋战在一线的干部职工身心健康，全年组织一线干部职工参加疗休养活动，切实做到让实干者有地位、有尊严、得实惠。一线干部职工疗休养参加人员数不少于1500人，一线职工疗休养组织活动不少于15次，承接疗休养服务机构资质达标率100%，参于疗休养职工条件符合率100%，一线职工疗休养人员参与率大于90%，一线职工疗休养人均成本不高于4000元，疗休养活动组织开展及时性达到100%，疗休养安全事故发生数量为0起，疗休养媒体正面报道篇数不少1篇，参与人员对活动满意度大于90%，档案管理完备，应急管理预案完备。 | | | 关心全市各行业奋战在一线的干部职工身心健康，全年组织一线干部职工参加疗休养活动，切实做到让实干者有地位、有尊严、得实惠。一线干部职工疗休养参加人员数1634人，一线职工疗休养组织活动37次，承接疗休养服务机构资质达标率100%，参于疗休养职工条件符合率100%，一线职工疗休养人员参与率大于90%，一线职工疗休养人均成本不高于4000元，疗休养活动组织开展及时性达到100%，疗休养安全事故发生数量为0起，疗休养媒体正面报道篇数不少1篇，参与人员对活动满意度大于90%，档案管理完备，应急管理预案完备。 | | | | |
| | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度目标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 数量指标(25) | 一线职工疗休养人次 | ≥1500人次 | 100% | 12.5 | 12.5 | |
| | | | 组织一线职工疗休养外出次数 | ≥15次 | 70% | 12.5 | 8.75 | 受新冠病毒疫情影响，减少了每次疗休养人员数，增加了组织次数。 |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 质量指标(10) | 承接疗休养服务机构资质达标率 | =100% | 100% | 5 | 5 | |
| | | | 参与疗休养职工条件符合率 | =100% | 100% | 5 | 5 | |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 时效指标(10) | 疗休养活动组织开展及时性 | 及时 | 100% | 10 | 10 | |
| 绩效指标 | 产出指标(50) | 成本指标(5) | 未超出成本 | 每人每年不超过4000元 | 100% | 5 | 5 | |

| | | | | | | | | |
|------|-----------|---------------|------------|------|------|------|-------|--|
| 绩效指标 | 效益指标(30) | 社会效益指标 | 媒体正面报道篇数 | ≥1次 | 100% | 12.5 | 12.5 | |
| | | | 安全事故发生数量 | 0起 | 0起 | 12.5 | 12.5 | |
| 绩效指标 | 效益指标(30) | 可持续影响指标(5) | 档案管理完备性 | 完备 | 100% | 1.68 | 1.68 | |
| | | | 应急管理预案完备性 | 完备 | 100% | 1.66 | 1.66 | |
| | | | 跨部门沟通协作有效性 | 有效 | 100% | 1.66 | 1.66 | |
| 绩效指标 | 满意度指标(10) | 服务对象满意度指标(10) | 服务对象满意度 | ≥90% | 100% | 10 | 10 | |
| 总分 | | | | | | 100 | 96.24 | |

2020 年困难职工帮扶送温暖项目 绩效评价报告

委托单位：济南市总工会

项目主管部门：济南市总工会

评价机构：天津倚天会计师事务所有限公司山东分所

二〇二一年五月

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 2020年困难职工帮扶送温暖项目绩效评价报告
报告文号： 倚天会（鲁）绩评字（2021）第1002号
客户名称： 济南市总工会
报告时间： 2021-05-31
签字注册会计师： 杨俊霞 （CPA：371600060012）
邢爱君 （CPA：371600060006）



0105312021060807618040
报告文号：倚天会（鲁）绩评字（2021）第1002号

事务所名称： 天津倚天会计师事务所有限公司山东分所
事务所电话： 17705310109
传真： 0531-88768135
通讯地址： 山东省济南市高新区龙奥北路909号海信龙奥九号4号楼2108室
电子邮件： t.jyt88768135@126.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

| | |
|-------------------------|----|
| 一、基本情况 | 1 |
| (一) 项目概况 | 1 |
| 1. 项目立项背景 | 1 |
| 2. 项目内容 | 3 |
| 3. 项目实施情况 | 4 |
| 4. 项目资金投入和使用情况 | 5 |
| (二) 项目绩效目标 | 6 |
| 1. 长期绩效目标 | 6 |
| 2. 年度绩效目标 | 6 |
| 二、绩效评价工作开展情况 | 6 |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 | 6 |
| 1. 评价目的 | 6 |
| 2. 评价依据 | 7 |
| 3. 评价对象和范围 | 7 |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系 | 8 |
| 1. 绩效评价原则 | 8 |
| 2. 指标体系设计的总体思路 | 8 |
| 3. 绩效评价指标体系 | 8 |
| (三) 评价方法、评价标准 | 10 |
| 1. 评价方法 | 10 |
| 2. 评价标准 | 11 |
| (四) 绩效评价工作过程 | 11 |
| 1. 评价工作组人员及分工 | 11 |
| 2. 评价时间及主要工作进程安排 | 12 |
| 三、综合评价结论 | 15 |
| (一) 综合评价情况 | 15 |
| (二) 评价结论 | 16 |
| 四、绩效评价指标分析 | 16 |
| (一) 项目决策指标分析 | 16 |
| (二) 过程指标分析 | 17 |
| (三) 产出指标分析 | 19 |
| (四) 项目效益指标 | 20 |
| 五、存在的问题 | 20 |
| 六、建议 | 21 |

财政支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

全面贯彻落实党的十八大和十八届三中、四中、五中全会精神，以邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观为指导，深入贯彻习近平总书记系列重要讲话精神特别是关于工人阶级和工会工作的重要论述，紧紧围绕“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，牢固树立和贯彻五大发展理念，着力践行以人民为中心的发展思想，认真落实中央政治局常委会“加大城市困难职工解困脱困的帮扶和保障力度”要求，把“精准”贯穿困难职工解困脱困工作全过程，明确工作目标、突出工作重点、抓住关键环节，精准聚焦、持续发力，做到底数精准、原因精准、措施精准、解困脱困精准，既要帮助困难职工解决眼前困难，做到无基本生活之忧；又要帮助他们脱困，走上致富之路，确保到2020年困难职工同步迈入小康社会。

根据《中华全国总工会办公厅关于2018年中央财政专项帮扶资金管理使用有关事项的通知》（总工办发〔2018〕21号）：根据《中央财政专项帮扶资金使用管理办法》（总工发〔2015〕20号）对资金发放标准的规定，各地因地制宜确定帮扶标准，

足额保障困难职工家庭生活水平达到低保标准以上。中央财政专项帮扶资金按 2017 年第四季度全国城市低保标准平均值 (567 元) 对各项目予以支持。①生活救助项目 根据困难职工家庭致困原因和收支情况, 按照生活水平达到低保标准以上确定发放标准 (不得低于 2017 年全国城市低保平均发放标准)。资金由中央财政和地方配套帮扶资金共同投入, 其中中央财政资金按每户 $567 \text{ 元} \times 12 \text{ 月} \times 1/2$, 计 3402 元拨付; ②子女助学项目 高等教育阶段就学的子女每生每年按 10 个月当地低保标准发放资金。高中 (含中等职业教育) 的子女和接受特殊教育的残疾儿童由省级工会按照生活支出状况确定标准。资金由中央财政和地方配套帮扶资金共同投入, 其中, 中央财政资金按每生 $567 \text{ 元} \times 10 \text{ 月} \times 1/2$, 计 2835 元拨付; ③医疗救助项目 根据救助对象需求和帮扶资金筹集情况, 按照不超过经基本医疗保险、居民大病保险和其他补充医疗保险、职工互助保障支付后, 个人及其家庭难以承担的医疗费个人负担部分确定标准。资金由中央财政和地方配套帮扶资金共同投入, 中央财政资金按一定比例投入。

困难职工包括: 家庭人均收入低于当地城镇居民最低生活保障线, 经政府救助后生活仍然困难的职工; 家庭人均收入略高于当地城镇居民最低生活保障线, 但由于疾病、子女教育或意外灾难等原因, 不能维持基本生活的职工; 因各类灾害或重大意外事故等原因造成生活特别困难的职工。

济南市总工会为切实做好困难职工解困脱困工作，进一步落实“六稳”、“六保”工作任务，推动解决困难职工上学难、就业难问题，针对困难职工开展医疗救助和金秋助学帮扶工作，帮助困难职工实现“脱困解困”。

2. 项目内容

一是困难职工医疗救助：2020年11月2日济南市总工会2020年第30次党组（扩大）会纪要，研究确定针对济南市在档困难职工符合医疗救助条件的，根据省总有关规定，每户救助金额不超过50000（含50000）元，可使用省财政专项帮扶资金予以救助，其中超过20000元（含20000元）的，需向省总书面报告，经省总批复后予以救助。每户救助金额超过50000元的部分，由市财政帮扶送温暖资金、市总配套资金补齐。

二是困难职工金秋助学：根据山东省总工会下发的《关于开展金秋助学活动和困难职工家庭高校毕业生阳光就业行动的通知》、济南市总工会下发的《关于开展2020年金秋助学活动和困难职工家庭高校毕业生阳光就业行动的通知》，“金秋助学”活动对所有在档困难职工（持有有效《济南市特困职工家庭优待证》）家庭子女从学前教育至高等教育进行全程资助、全面覆盖。资助标准：①困难职工家庭子女在经县级以上教育行政部门审批设立的公办幼儿园和普惠性民办幼儿园接受学前教育，可享受每人每年2000元的学前教育资助；②就读于政府有关部门根据国家有关规定批准设立并备案、实施义务教育的

全日制公办学校和非营利民办学校的，可享受每人每年 3000 元的资助，用于生活费开支；③就读于政府有关部门根据国家有关规定批准设立并备案、实施高中学历教育的全日制普通高中学校、中等职业学校，特殊教育学校，全日制本专科（含高职、第二学士学位）、研究生，可享受每生每年不超过当地低保 10 个月的生活费补助；④2020 年应届本科或大专毕业，尚未找到工作的困难职工家庭子女可享受 1000 元的就业求职补助。

3. 项目实施情况

困难职工帮扶送温暖项目由市总工会统筹负责，各区县工会负责具体组织。医疗救助项目按照省总工会对在档的省级以上和市级困难职工发放大病救助金工作的安排要求，市总工会对符合济南市医疗救助条件的全国级和市级在档困难职工发放大病救助金，救助标准不超过职工医疗费用自付金额部分。困难职工上报医疗票据至各区县工会，济南市职工服务中心对在档困难职工上报的医疗费用结算单据进行了统计，山东省总工会委托第三方进行审计，出具审核结果。金秋助学项目由受助学生填写《2020 年度金秋助学活动申请表》及证明材料上报至所属基层工会，由基层工会进行条件审核，各基层工会将审核通过后名单报济南市职工服务中心，职工服务中心汇总后报市总权益保障部。

经审核通过后，发放 2020 年困难职工医疗救助 57 人，合计 577,705.00 元；发放 2020 年度困难职工金秋助学 120 人，

合计 422,295.00 元。

4. 项目资金投入和使用情况

资金投入情况：济南市总工会困难职工帮扶送温暖项目预算资金 100 万元，全部为市财政局经费。

资金使用情况：困难劳模救助金项目由市总工会发放至各区县工会，各区县工会发放至困难职工银行卡号。截止 2020 年 12 月 31 日，资金支付 100 万元，预算执行率 100%。详见资金支付明细表

医疗救助金专项资金支付明细表

金额单位：元

| 单位 | 人数 | 金额 | 支付日期 |
|-----------|----|------------|---------|
| 济南市职工服务中心 | 53 | 358,399.42 | 2020.11 |
| 平阴县总工会 | 1 | 100,500.00 | 2020.12 |
| 历下区总工会 | 1 | 100,500.00 | 2020.12 |
| 高新区总工会 | 1 | 1,732.52 | 2020.11 |
| 钢城区总工会 | 1 | 16,573.06 | 2020.11 |
| 合计 | 57 | 577,705.00 | |

金秋助学专项资金支付明细表

金额单位：元

| 单位 | 人数 | 金额 | 支付日期 |
|-----------|----|------------|---------|
| 济南市职工服务中心 | 65 | 228,050.00 | 2020.11 |
| 平阴县总工会 | 10 | 43,000.00 | 2020.11 |
| 历下区总工会 | 5 | 14,575.00 | 2020.11 |
| 槐荫区总工会 | 4 | 9,650.00 | 2020.11 |
| 历城区总工会 | 1 | 2,575.00 | 2020.11 |

| | | | |
|--------|-----|------------|---------|
| 长清区总工会 | 5 | 22,500.00 | 2020.11 |
| 济阳区总工会 | 4 | 18,000.00 | 2020.11 |
| 莱芜区总工会 | 8 | 30,000.00 | 2020.11 |
| 钢城区总工会 | 7 | 29,870.00 | 2020.11 |
| 高新区总工会 | 11 | 24,075.00 | 2020.11 |
| 合计 | 120 | 422,295.00 | |

(二) 项目绩效目标

1. 长期绩效目标

做好困难职工解困脱困工作，进一步落实“六稳”、“六保”工作任务，推动解决困难职工上学难、就业难、看病难问题。

2. 年度绩效目标

对符合救助条件的困难职工按规定进行救助，救助人数不少于 300 人，救助人员条件符合率 100%，救助金发放及时率 100%，有责投诉事件发生 0 起，救助对象满意度大于 90%，档案管理完备，监督举报机制健全。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过对项目决策、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，反映项目立项的规范性、绩效目标设立的合理性和科学性、资金投入、资金管理的合规性，总结帮扶送温暖项目实施的成绩与经验，揭示、纠正存在的问题与不足，提出加强和改进项

目管理的建议，在此基础上进一步优化专项资金使用、完善资金管理，进一步提高资金的使用效益，为以后年度专项资金的投入方式、规模、支持方向等提供决策参考依据。

2. 评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》

(2) 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)

(3) 中共济南市委 济南市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(济发〔2019〕9号)

(4) 关于转发《山东省财政厅关于转发〈财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见〉的通知》(济财绩〔2021〕5号);

(5) 《会计师事务所财政支出绩效评价业指引》

(6) 项目实施单位提供的关于项目立项、执行情况、资金管理以及绩效情况的佐证材料;

(7) 第三方通过现场评价如座谈、问询、实地调查获得的资料;

3. 评价对象和范围

本次绩效评价对象为济南市总工会困难职工帮扶送温暖项目专项资金100万元，全部为市财政资金。

评价范围包括济南市总工会困难职工帮扶送温暖项目专项资金的使用和项目执行情况，主要评价项目立项、绩效目标设

定、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出和项目效益情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

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

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（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. 指标体系设计的总体思路

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，直接影响评价人员所需获取的相关资料 and 进行数据分析的重点，以及最终绩效评价结论的科学性。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）中规定的编制原则和方法，参考《项目支出绩效评价指标体系框架》，结合项目特点，最终形成《济南市总工会2020年困难职工帮扶送温暖项目财政支出绩效评价指标体系》（详见附件1）。

3. 绩效评价指标体系

本项目绩效评价指标体系共分一级指标4个、二级指标10个、三级指标21个。评价指标体系详细说明如下：

(1) 一级指标“项目决策”(14分)

本指标包括3个二级指标,分别为项目立项(6分)、绩效目标(4分)、资金投入(4分)。项目立项包含立项依据充分性(3分)、立项程序规范性(3分);绩效目标包含绩效目标合理性(2分)、绩效指标明确性(2分);资金投入包含预算编制科学性(2分)、资金分配合理性(2分)。

(2) 一级指标“过程”(26分)

本指标包括2个二级指标,分别为资金管理(13分)、组织实施(13分)。资金管理包含财政资金到位率(2分)、预算执行率(3分)、资金使用合规性(8分);组织实施包含管理制度健全性(2分)、制度执行有效性(6分)、程序合规性(2分)、档案资料(3分)。

(3) 一级指标“产出”(30分)

本指标包括4个二级指标,分别为产出数量(8分)、产出质量(8分)、产出时效(8分)、产出成本(6分)。产出数量为帮扶送温暖对象完成率(8分);产出质量包含医疗救助人员质量达标率(4分)、金秋助学人员质量达标率(4分);产出时效为完成及时性(8分);产出成本为成本节约率(6分)。

(4) 一级指标“效益”(30分)

本指标包括项目效益指标(30分),项目效益指标包含社会效益(10分)、可持续影响(10分)、满意度(10分)。

评价指标体系指标分类情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 |
|--------------|--------------|-------------|-----|
| 项目决策 (14) | 项目立项 (6) | 立项依据充分性 | 3 |
| | | 立项程序规范性 | 3 |
| | 绩效目标 (4) | 绩效目标合理性 | 2 |
| | | 绩效指标明确性 | 2 |
| | 资金投入 (4) | 预算编制科学性 | 2 |
| | | 资金分配合理性 | 2 |
| 过程 (26) | 资金管理 (13) | 财政资金到位率 | 2 |
| | | 预算执行率 | 3 |
| | | 资金使用合规性 | 8 |
| | 组织实施 (13) | 管理制度健全性 | 2 |
| | | 制度执行有效性 | 6 |
| | | 程序合规性 | 2 |
| | | 档案资料 | 3 |
| 产出 (30) | 产出数量 (8) | 帮扶送温暖对象完成率 | 8 |
| | 产出质量 (8) | 医疗救助人员质量达标率 | 4 |
| | | 金秋助学人员质量达标率 | 4 |
| | 产出时效 (8) | 完成及时性 | 8 |
| | 产出成本(6) | 成本节约率 | 6 |
| 效益 (30) | 项目效益 (30) | 社会效益 | 10 |
| | | 可持续影响 | 10 |
| | | 帮扶对象满意度 | 10 |
| 总分 | | | 100 |

(三) 评价方法、评价标准

1. 评价方法

绩效评价方法是指用于分析绩效数据，得出评价结论的各种经济分析、评估和评价方法，绩效评价方法的选用应当坚持

简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。在本次困难职工帮扶送温暖项目绩效第三方评价工作中，综合运用了多种评价方法，主要有如下三种：

（1）比较法。指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度的方法。

（2）因素分析法。指通过综合分析影响绩效目标实现，影响项目实施效果的内外因素，通过不同因素的权重评比，以评价绩效目标实现程度的方法。

（3）问卷调查法。根据评价目标制定调查问卷，搜集各方对项目支出的社会效益的意见看法，通过计算加权平均值，得出该项目绩效实现程度的主观性得分的方法。

2. 评价标准

评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个等级：高于或等于 90 分（含）的为“优”，80 分（含）-90 分的为“良”，60 分（含）-80 分为“中”，低于 60 分的为“差”。

（四）绩效评价工作过程

1. 评价工作组人员及分工

计划安排拥有专业资格的、相关工作经验丰富的人员 4 名组成评价工作领导小组，包括：注册会计师 1 名，助理人员 3 名项目评价小组人员名单详见下表：

评价工作组人员及分工表

| 序号 | 姓名 | 专业资格或技术职称 | 项目组分工 |
|----|----|-----------|-------|
|----|----|-----------|-------|

| 序号 | 姓名 | 专业资格或技术职称 | 项目组分工 |
|----|-----|-----------|---|
| 1 | 杨宪宾 | 注册会计师 | 项目具体负责人，二级复核，负责制定绩效评价实施方案、组织实施绩效评价工作、撰写绩效评价报告等。 |
| 2 | 刘春萍 | 会计师 | 资料收集核查、分析评价，现场负责资金管理核查、项目管理核查。 |
| 3 | 武博 | 会计师 | 现场评价及问卷调查 |
| 4 | 王艺蒙 | 助理人员 | 现场评价及问卷调查 |

2. 评价时间及主要工作进程安排

按照市工会的安排，在规定的时间内完成绩效评价工作，包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交绩效评价报告、归集档案等。

主要工作进程安排如下：

第一阶段：前期准备（5月6日-9日，共4天）

前期准备工作一般包括成立评价工作组、完善评价指标体系和制定评价实施方案等工作内容，是确保评价质量的重要基础和前提。

（1）成立评价工作组。根据委托方的要求以及项目实际需求，成立了4人评价工作小组，包括1名注册会计师、2名会计师和1名助理人员，评价工作小组成员均具有预算支出项目资金绩效评价工作经验。在评价过程中将保持工作组成员的稳定。

（2）开展前期调研

为充分了解被评价项目及具体实施单位业务情况，收集相关资料，对项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标申报设置及完成情况进行了调查。为编制评价方案、完善评价

指标体系、设计调查问卷奠定了基础。

（3）完善评价指标体系

评价指标体系是评价实施方案的核心。应包含共性指标和个性指标。结合项目实际情况进一步细化而成的指标体系。个性指标由第三方机构根据项目实际情况，参照已有评价办法，在共性指标体系框架内进一步细化设置。

（4）设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

（5）制定评价实施方案

经过资料收集、前期调研、完善评价指标体系、确定现场调查范围、编制调查问卷等基础上，编制评价实施方案初稿，上报济南市总工会审核确认。

（6）对参加绩效评价人员进行培训

通过培训项目组成员全面掌握项目相关政策，深刻了解项目的组织管理、绩效目标、评价对象、方法，熟悉评价指标和标准，明确评价工作方法和步骤等。

第二阶段：组织实施阶段（5月10日-14日，共5天）

绩效评价工作包括数据采集、核实确认、问卷调查等。

（1）资料收集

到被评价单位现场，将实施方案及资料清单提交项目实施单位，项目实施单位根据资料清单整理准备相关资料。

（2）核实确认

根据项目实施单位提供的资料，围绕项目决策、项目资金管理、项目实施过程管理、项目产出和效果，查阅相关资料，对项目实施单位提供资料进行检查和核实。

（3）现场评价

对评价方案确定的现场评价项目点进行实地勘察、资料核实和分析评价，重点关注项目实现的社会效益和环境效益等指标。采集的评价数据和资料记入评价工作底稿，并经被评价项目相关单位负责人签字并加盖公章予以确认。对社会公众进行问卷调查，形成调查问卷。

第三阶段：综合分析评价（5月17日-5月21日，共5天）

（1）汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

（2）实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

（3）满意度调查分析。得出满意度调查结果。

（4）形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

（5）形成绩效评价结果。绩效评价工作组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，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

第四阶段：撰写与提交绩效评价报告（5月24日-31日，共6天）

（1）撰写并提交绩效评价报告

按照规定的要求和文本格式撰写绩效评价报告初稿。经本所三级复核后形成正式报告，提交给济南市总工会。

（2）征求意见

召开包括委托部门、项目实施相关部门参加的征求意见会议，对评价报告的真实性、合理性、完整性充分征求意见。

（3）提交报告

三、综合评价结论

（一）综合评价情况

本项目在项目决策方面，立项符合《中华全国总工会关于进一步做好困难职工解困脱困工作的实施意见》（总工发〔2016〕7号）的有关规定；项目立项与济南市总工会保障部职责范围相符，属于部门履职所需。设立的目标明确、细化且量化。该项目绩效目标设定符合正常业绩水平，目标设定与工作内容相符。

在项目过程方面，预算资金100万元，截至2020年12月31日，资金到位率100%，保障了项目实施，专项资金已发放至劳模个人账户。专项资金未发现存在资金截留、挤占、挪用、超标准支出等违规违纪行为。

在项目产出方面，项目实际帮扶人数177人，完成绩效目标的59%；医疗救助人员和金秋助学质量达标率均为100%，项

项目在 2020 年 12 月 31 日前完成，在计划成本内完成，项目产出方面执行较好。

项目效益方面，项目社会效益较高，帮扶对象满意度 100%，后续资金保障程度较好，可持续性影响较高。

（二）评价结论

评价工作组运用制定的评价指标体系及评分标准，通过执行现场评价、资料分析、社会问卷调查等评价程序，对 2020 年度困难职工帮扶送温暖项目进行了客观、公正地评价。最终评分结果为：2020 年度困难职工帮扶送温暖项目绩效评价综合得分 95.62 分，评价等级为“优”。得分情况详见下表：

2020 年度困难职工帮扶送温暖项目绩效评价综合得分

| 评价指标 | 标准分值 | 评价得分 | 得分率 | 绩效等级 |
|------------|------|-------|---------|------|
| 项目决策 | 14 | 14 | 100.00% | - |
| 项目过程 | 26 | 26 | 100.00% | - |
| 项目产出 | 30 | 26.72 | 89.07% | - |
| 项目效益 | 30 | 28.90 | 96.33% | - |
| 合计(项目综合绩效) | 100 | 95.62 | 95.62% | 优 |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策指标分析

本指标包含 3 个二级指标，满分 14 分，评价得分 14 分。

1. 项目立项

（1）立项依据充分性指标满分 3 分，得分 3 分。

项目立项符合《中华全国总工会关于进一步做好困难职工解困脱困工作的实施意见》（总工发〔2016〕7 号）的有关规定；项目立项与济南市总工会保障部职责范围相符，属于部门履职

所需。

(2) 立项程序规范性指标满分 3 分，得分 3 分。

帮扶送温暖项目纳入济南市总工会 2020 年度预算，并于 2020 年 5 月 28 日经济南市财政局批复，项目立项程序规范、合理。

2. 绩效目标

(1) 绩效目标合理性满分 2 分，得分 2 分。

该项目编制绩效目标申报表，申报表编制符合客观实际，项目产出效益和效果符合正常业绩水平，项目申请资金 100 万元，与预算确定的资金量相匹配。

(2) 绩效指标明确性满分 2 分，得分 2 分。项目目标设置明确、细化且量化。项目目标为全年帮扶困难职工和困难农民工数量 ≥ 300 人，帮扶对象政策条件符合率 100%，救助金发放及时率 100%。

3. 资金投入

(1) 预算编制科学性指标满分 2 分，得分 2 分。预算编制与项目内容、按照标准编制、确定的投资额与工作任务相匹配。

(2) 资金分配合理性指标满分 2 分，得分 2 分。资金用于医疗救助和金秋助学两个方面，均属于送温暖项目。

(二) 过程指标分析

本指标包含 2 个二级指标，满分 26 分，评价得分 26 分。

1. 资金管理

(1) 财政资金到位率指标满分 2 分，得分 2 分。该项目预

算资金 100 万元,截止 2020 年 12 月 31 日市财政已拨付市工会,财政资金到位率 100%。

(2) 预算执行率指标满分 3 分,得分 3 分。项目实际到位资金 100 万元,截止 2020 年 12 月 31 日,各区县工会拨付至困难职工银行账户 100 万元,预算执行率 100%。

(3) 资金使用合规性指标满分 8 分,得分 8 分。通过检查资金支付凭证,专项资金均应用于 2020 年度困难职工帮扶送温暖项目,未发现挪用或其他用途,未发现对专项资金使用审批、拨付手续,拨付程序不完备的情况。

2. 组织实施

(1) 管理制度健全性指标满分 2 分,得分 2 分。济南市总工会下发《关于开展 2020 年金秋助学活动和困难职工家庭高校毕业生阳光就业行动的通知》明确了资助对象、资助标准、项目实施流程,保障了金秋助学活动的开展。医疗救助项目资助对象均为“山东工会精准帮扶系统”内的困难职工。

(2) 制度执行有效性指标满分 8 分,得分 8 分。

金秋助学项目,抽查 20%的项目申请资料,未发现资料不合规之处,均属于在档困难职工家庭子女,资助标准均符合通知规定。被救助困难职工名单与“山东工会精准帮扶系统”的 2020 年困难职工名单进行交叉稽核,被救助人员均属于帮扶系统人员。

医疗救助项目,医疗救助发放名单与山东省总工会审核后“医疗费用审核明细表-济南”表核对,发放人员及金额均一致。被救助困难职工名单与“山东工会精准帮扶系统”的 2020 年困

难职工名单进行交叉稽核，被救助人员均属于帮扶系统人员。

(3) 档案资料指标满分 3 分，得分 3 分。

通过抽查项目资料，项目申请资料、活动通知、资金发放资料、项目总结、主席办公会议纪要等资料齐全。

(三) 产出指标分析

本指标包含 4 个二级指标，满分 30 分，评价得分 26.72 分。

1. 产出数量

帮扶送温暖对象完成率指标满分 8 分，得分 4.72 分，项目计划帮扶人数 ≥ 300 人，实际帮扶人员 177 人，完成率 59%，主要原因为医疗救助标准提高，均按照不超过自付金额予以救助。

2. 产出质量

(1) 医疗救助人员质量达标率指标满分 4 分，得分 4 分。被救助困难职工名单与“山东工会精准帮扶系统”的 2020 年困难职工名单进行交叉稽核，被救助人员均属于帮扶系统人员。

(2) 金秋助学人员质量达标率满分 4 分，得分 4 分。被救助困难职工名单与“山东工会精准帮扶系统”的 2020 年困难职工名单进行交叉稽核，被救助人员均属于帮扶系统人员。

3. 产出时效

完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分。截止 2020 年 12 月 31 日已完成医疗救助、金秋助学帮扶金发放工作，完成绩效目标。

4. 产出成本

成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分。医疗救助的资金均

未超过医疗费用个人自付部分；金秋助学资金均按照通知的规定，分档分标准资助，审查项目资料均未超出标准。

（四）项目效益指标

本指标包含 5 个二级指标，满分 30 分，评价得分 28.9 分。

1. 社会效益

社会效益指标满分 10 分，得分 8.9 分。根据调查问卷结果，90%被帮扶人员反映该项目对自身的帮助明显，10%反映该项目对自身有帮助，社会效益较高。

2. 可持续影响

本指标满分 10 分，得分 10 分。帮扶送温暖资金的社会效益较为显著，此项目由市财政资金保障，后续资金保障程度较好，能更好的帮助困难职工改善生活条件，可持续性效果显著。

3. 服务对象满意度

本指标满分 10 分，得分 10 分。该项目对帮扶对象进行电话调查，电话调查 45 人，其中形成有效调查问卷 40 份，满总体满意率 98%，具体情况详见附件 3：济南市总工会“2020 年度帮扶送温暖资金”调查问卷汇总表。

五、存在的问题

项目政策宣传不到位、困难职工救助覆盖面较低。通过对困难职工随机电话调查，形成有效调查问卷 40 份，问询其获取帮扶政策的途径，39 人反映均为单位工会通知让其准备资料上报，未通知到的职工项目知晓率低。

六、建议

建议基层工会或街道加大困难职工帮扶救助政策宣传，通过媒体宣传、招贴告示等扩大工会帮扶救助力度，使更多需要帮助的困难职工得到救助，提高社会影响力。

附件 1：2020 年困难职工帮扶送温暖项目绩效评价指标体系

附件 2：2020 年困难职工帮扶送温暖项目绩效评价得分表

附件 3：调查问卷汇总表

天津倚天会计师事务所有限公司山东分所

2021 年 5 月 31 日

2020 年一线职工疗休养项目 绩效评价报告

委托单位：济南市总工会

项目主管部门：济南市总工会

评价机构：天津倚天会计师事务所有限公司山东分所

二〇二一年五月

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 2020年一线职工疗休养项目绩效评价报告
报告文号： 倚天会（鲁）绩评字（2021）第1001号
客户名称： 济南市总工会
报告时间： 2021-05-31
签字注册会计师： 杨俊霞 （CPA：371600060012）
邢爱君 （CPA：371600060006）



0105312021060807618037

报告文号：倚天会（鲁）绩评字（2021）第1001号

事务所名称： 天津倚天会计师事务所有限公司山东分所
事务所电话： 17705310109
传真： 0531-88768135
通讯地址： 山东省济南市高新区龙奥北路909号海信龙奥九号4号楼2108室
电子邮件： t.jyt88768135@126.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 一、项目背景 | 1 |
| (一) 项目概况 | 1 |
| 1. 项目立项背景 | 1 |
| 2. 项目内容 | 1 |
| 3. 项目组织实施 | 3 |
| 4. 项目资金来源及标准 | 4 |
| (二) 项目绩效目标 | 4 |
| 1. 长期绩效目标 | 4 |
| 2. 年度绩效目标 | 4 |
| 二、绩效评价工作概况 | 4 |
| (一) 绩效评价目的、对象、范围和评价依据 | 4 |
| 1. 评价目的 | 5 |
| 2. 评价对象 | 5 |
| 3. 评价范围 | 5 |
| 4. 评价依据 | 5 |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系 | 6 |
| 1. 评价原则 | 6 |
| 2. 指标体系设计的总体思路 | 6 |
| 3. 绩效评价指标体系说明 | 7 |
| (三) 评价方法、评价标准 | 9 |
| 1. 评价方法 | 9 |
| 2. 评价标准 | 10 |
| (四) 绩效评价工作过程 | 10 |
| 1. 评价工作组人员安排 | 10 |
| 2. 评价时间及主要工作进程安排 | 11 |
| 三、项目实施基本情况 | 14 |
| (一) 组织实施情况 | 14 |
| (二) 资金支出情况 | 15 |
| (三) 疗休养对象基本情况 | 16 |
| 1. 疗休养人员达标率 | 16 |
| 2. 疗休养人员满意度 | 17 |
| 四、评价结果 | 18 |
| (一) 综合评价情况 | 18 |
| (二) 绩效指标分析 | 18 |
| 1. 指标分析-决策 | 18 |

| | |
|----------------------|-----------|
| 2. 指标分析-过程..... | 20 |
| 3. 指标分析-产出..... | 21 |
| 4. 指标分析-效益..... | 23 |
| 五、存在的问题 | 24 |
| (一) 项目制度执行不严格..... | 24 |
| (二) 未制定中长期规划..... | 24 |
| 六、建议 | 24 |

财政支出绩效评价报告

一、项目背景

（一）项目概况

1. 项目立项背景

为认真贯彻落实市委、市政府加强干部正向激励的要求，进一步深化关心爱护干部工作，全面落实中国工会十七大和省第十五次工代会部署要求，不断提升广大职工的身心健康水平，努力让职工群众的获得感幸福感更加充实、更有保障，积极助力疫情期间经济复苏，结合济南实际，组织开展一线干部职工疗休养活动。

2. 项目内容

为深入贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，不断提升广大职工的身心健康水平，努力让职工群众的获得感幸福感更加充实、更有保障，积极助力疫情期间经济复苏，激发广大干部职工建设“大强美富通”现代化国际大都市的积极性、主动性和创造性，按照市委、市政府和省总工会的要求，2020年8月3日济南市总工会下发《关于开展2020年一线干部职工疗休养活动的通知》（济工办〔2020〕15号），活动通知对一线干部职工疗休养数量、人员对象、活动方式和时间地点等进行了详细规定，具体如下：

（1）疗休养活动人员数量

根据《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30号）要求，市总工会分批组织全市1500名在岗一线干部职工进行疗休养。其中机关、事业单位干部职工500人，企业、社区（村）、环卫等单位一线干部职工（含困难职工、农民工）1000人。

（2）疗休养活动人员对象

人员对象为在疫情防控中做出贡献的干部职工；获得组织部门“出彩型好干部”荣誉表彰的干部职工，重点是疫情防控“出彩型好干部”；获得记功奖励以上的干部职工；受到县级以上表彰、表扬的干部职工；机关事业单位连续两年年度考核优秀的干部职工；在全市重点工作一线承担急难险重任务的干部职工；长期在艰苦条件下从事苦、脏、累、险、有毒有害工种的干部职工等。

（3）疗休养活动人员条件

3年内未参加过市总工会组织的一线干部职工疗休养活动；在岗干部职工，年龄不超过60周岁，社区（村）及环卫等单位的人员年龄可放宽至65周岁；身体健康，具备自理能力；企事业单位需在所属单位工作满3年。

（4）疗休养活动方式

休养为主，疗养为辅。充分利用海滨、矿泉、森林、中医药、自然生态等资源，综合开展健康体检、保健理疗、心理健

康等服务，在一地多点开展包括农家乐、民俗等内容的身心疗养、参观学习、职工交流及乡村体验等活动。

（5）疗休养活动时间

时间安排为8月初至11月下旬，每期不超过7天（含报到和返程）。

（6）疗休养活动地点

疗休养活动地点为济南市总工会湘西州、武隆区疗休养基地；省内工会系统所属的各疗休养院、劳模疗休养基地；择优选择部分外地工会系统所属疗休养院（基地）。每批（次）参加疗休养职工只能安排一个疗休养场所。具体地点由市总工会选择确定。

3. 项目组织实施

市总工会负责制定每批次的活动方案并确定组织单位，各组织单位按照活动方案开展疗休养人选推荐工作。其中“出彩型好干部”人选由市委组织部负责推荐，其他疗休养人选由各系统工会按照规定的疗休养人选范围要求、基本条件和分配的名额从工会工作规范的基层单位择优推荐。市总工会对推荐人选进行确认后，安排相关人员出行。市总工会根据基层工会意见择优选择疗休养基地，与各疗休养院签订委托疗养协议书，负责制定各批次活动计划。疗休养活动结束后，各单位将活动总结、由单位工会和疗休养院（基地）盖章的《2020年全市一线干部职工疗休养实名制汇总表》、济南市一线干部职工疗休

养活动信息反馈表报市总工会权益保障部，由市总工会与疗休养院（基地）做好相关费用结算。

4. 项目资金来源及标准

市总工会一线干部职工疗休养活动按每人每年不高于 4000 元的标准确定,包括交通、食宿、培训、医疗、保险等,项目预算资金 600 万元,所需疗休养经费列入市级财政预算。疗休养费用由市总工会统一与疗休养基地结算。

（二）项目绩效目标

1. 长期绩效目标

干部职工疗休养坚持公开、公平、公正和突出实干、突出一线的原则。参加人员为机关、企事业单位、社区（村）等在岗干部职工,每年 1500 人,其中,机关、事业单位干部职工 500 人,企业、社区（村）、环卫等单位一线干部职工（困难职工、农民工）1000 人。

2. 年度绩效目标

年度总体目标为分批次组织符合条件的一线干部职工到省内外职工疗休养基地开展疗休养活动,组织活动次数不少于 15 次,总人数不少于 1500 人,人均成本不高于 4000 元/人。服务对象满意度达到 90%以上。媒体正面报道不少于 1 次,产生较好的社会效益。

二、绩效评价工作概况

（一）绩效评价目的、对象、范围和评价依据

1. 评价目的

通过对项目决策、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，找出项目实施中存在的问题，紧扣资金效能的主题，提出相应的改进建议，以提高项目实施主体绩效管理意识，切实推进绩效管理，完善预算管理制度、创新机制、加强管理、强化监督，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性，提高资金使用效益。

2. 评价对象

本次绩效评价对象为济南市总工会 2020 年一线干部职工疗休养项目专项资金 600 万元，全部为市财政资金。

3. 评价范围

评价范围包括济南市总工会 2020 年一线干部职工疗休养项目专项资金的使用和项目执行情况，主要评价项目立项、绩效目标设定、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出和项目效益情况。

4. 评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》;
- (2) 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);
- (3) 《关于济南市干部职工疗休养工作的意见(试行)》(济组发〔2017〕30号);
- (4) 《关于组织开展 2020 年一线职工疗休养活动的通知》

(鲁会办〔2020〕40号);

(5)《会计师事务所财政支出绩效评价业指引》;

(6)项目实施单位提供的关于项目立项、执行情况、资金管理以及绩效情况的佐证材料;

(7)第三方通过现场评价如座谈、问询、电话回访获得的资料;

(8)其他资料。

(二)绩效评价原则、评价指标体系

1. 评价原则

(1)科学规范原则。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性,严格执行规定的程序,采用定量与定性分析相结合的方法。

(2)公正公开原则。绩效评价客观、公正,公平、资料可靠,依法公开并接受监督。

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

2. 指标体系设计的总体思路

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)、济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程(试行)的通知》(济财绩〔2020〕2号)中规定的编制原则和方法,参考《项目支出绩效评价指标体系框架》,结合项目特点,指标设计尽可能满足

科学性与可操作性相结合、目的性与系统性相结合、完整性与导向性相结合、规范性与公正性相结合四项原则，尽量细化、量化，最终形成《2020 年一线职工疗休养项目财政支出绩效评价指标体系》（详见附件 1）。

3. 绩效评价指标体系说明

本项目指标体系设置决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，10 个二级指标，22 个三级指标。评价指标体系详细说明如下：

（1）一级指标“决策”包括 3 个二级指标，分别为项目立项、绩效目标、资金投入。其中：

①项目立项包含立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标，考核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，项目申请、立项过程是否符合相关要求。

②绩效目标包含绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标，用于考核单位设置的绩效目标是否合理，是否明确、细化、量化。

③资金投入包含预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标，考核预算编制是否与项目内容相匹配，是否经专家论证，资金分配是否合理。

（2）一级指标“过程”包括 2 个二级指标，分别为资金管理、组织实施。其中：

①资金管理包含财政资金到位率、预算执行率、资金使用

合规性 3 个三级指标。考核资金拨付是否及时，预算资金执行情况，资金使用是否规范，有无挤占、挪用等情况。

②组织实施包含管理制度健全性、制度执行有效性、档案资料 3 个三级指标。考核单位规章制度是否健全，是否按照政策要求设定活动方案，各申请资料、疗休养人员的审核资料、疗休养人员签字汇总表、项目实施方案、合同、项目总结、主席办公会议纪要等档案资料是否齐全。

(3) 一级指标“产出”包括 4 个二级指标，分别为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。其中：

①产出数量包含疗休养人数完成率、组织活动次数完成率 2 个三级指标。考核单位是否按时完成疗休养计划人数，组织活动次数是否达到绩效目标。

②产出质量包含服务机构质量达标率、疗休养人员质量达标率 2 个三级指标。考核疗休养基地、疗休养人员是否符合相关文件要求。

③产出时效包含完成及时性 1 个三级指标。用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

④产出成本包含成本节约率 1 个三级指标。考核实际成本与计划成本的比率。

(4) 一级指标“效益”包含项目效益 1 个二级指标。项目效益包含社会效益、媒体正面宣传、可持续影响、满意度 4 个三级指标。调查参与对象对于休养工作的认知和满意度，分析

活动开展的有效性和可持续性。

指标体系分类及指标分值见下表：

评价指标体系分类情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 |
|--------------|-----------|------------|-----|
| 项目决策 (14) | 项目立项 (5) | 立项依据充分性 | 3 |
| | | 立项程序规范性 | 2 |
| | 绩效目标 (5) | 绩效目标合理性 | 3 |
| | | 绩效指标明确性 | 2 |
| | 资金投入 (4) | 预算编制科学性 | 2 |
| | | 资金分配合理性 | 2 |
| 过程 (26) | 资金管理 (13) | 财政资金到位率 | 2 |
| | | 预算执行率 | 3 |
| | | 资金使用合规性 | 8 |
| | 组织实施 (13) | 管理制度健全性 | 2 |
| | | 制度执行有效性 | 8 |
| | | 档案资料 | 3 |
| 产出 (30) | 产出数量 (8) | 疗休养人数完成率 | 4 |
| | | 组织活动次数完成率 | 4 |
| | 产出质量 (8) | 服务机构质量达标率 | 4 |
| | | 疗休养人员质量达标率 | 4 |
| | 产出时效 (8) | 完成及时性 | 8 |
| | 产出成本 (6) | 成本节约率 | 6 |
| 效益 (30) | 项目效益 (30) | 社会效益 | 5 |
| | | 媒体正面宣传 | 5 |
| | | 可持续影响 | 10 |
| | | 服务对象满意度 | 10 |
| 合计 | | | 100 |

(三) 评价方法、评价标准

1. 评价方法

绩效评价方法是指用于分析绩效数据，得出评价结论的各种经济分析、评估和评价方法，绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。在本次一线干部职工疗休养项目绩效第

三方评价工作中，综合运用了多种评价方法，主要有如下三种：

（1）比较法。指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度的方法。

（2）因素分析法。指通过综合分析影响绩效目标实现，影响项目实施效果的内外因素，通过不同因素的权重评比，以评价绩效目标实现程度的方法。

（3）问卷调查法。根据评价目标制定调查问卷，搜集各方对项目支出的社会效益的意见看法，通过计算加权平均值，得出该项目绩效实现程度的主观性得分的方法。

2. 评价标准

评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个等级：高于或等于 90 分（含）的为“优”，80 分（含）-90 分的为“良”，60 分（含）-80 分为“中”，低于 60 分的为“差”。

（四）绩效评价工作过程

1. 评价工作组人员安排

计划安排拥有专业资格的、相关工作经验丰富的人员 4 名组成评价工作小组，包括：注册会计师 1 名，会计师 1 名和助理人员 2 名项目评价小组人员名单详见下表：

评价工作组人员及分工表

| 序号 | 姓名 | 专业资格或技术职称 | 分工 |
|----|-----|-----------|---|
| 1 | 杨俊霞 | 注册会计师 | 项目具体负责人，二级复核，负责制定绩效评价实施方案、组织实施绩效评价工作、撰写绩效评价报告等。 |
| 2 | 刘春萍 | 会计师 | 资料收集核查、分析评价，现场负责资金管理核查、项目管理核查。 |

| 序号 | 姓名 | 专业资格或技术职称 | 分工 |
|----|----|-----------|-----------|
| 3 | 武博 | 助理人员 | 现场评价及问卷调查 |
| 4 | 朱盼 | 助理人员 | 现场评价及问卷调查 |

2. 评价时间及主要工作进程安排

按照市工会的安排，在规定的时间内完成绩效评价工作，包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交绩效评价报告、归集档案等。

主要工作进程安排如下：

第一阶段：前期准备（4月8日-4月10日，共3天）

前期准备工作一般包括成立评价工作组、完善评价指标体系和制定评价实施方案，向全体项目组成员进行项目背景及项目要求介绍，学习相关政策文件等工作内容，是确保评价质量的重要基础和前提。

（1）成立评价工作组。根据委托方的要求以及项目实际需求，成立了4人评价工作小组，包括1名注册会计师、1名会计师和2名助理人员，评价工作小组成员均具有预算支出项目资金绩效评价工作经验。在评价过程中将保持工作组成员的稳定。

（2）开展前期调研

为充分了解被评价项目及具体实施单位业务情况，收集相关资料，对项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标申报设置及完成情况进行了调查。为编制评价方案、完善评价指标体系、设计调查问卷奠定了基础。

（3）完善评价指标体系

评价指标体系是评价实施方案的核心。应包含共性指标和个性指标。结合项目实际情况进一步细化而成的指标体系。个性指标根据项目实际情况，参照已有评价办法，在共性指标体系框架内进一步细化设置。

（4）设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

（5）制定评价实施方案

经过资料收集、前期调研、完善评价指标体系、确定现场调查范围、编制调查问卷等基础上，编制评价实施方案初稿，上报济南市总工会审核确认。

（6）对参加绩效评价人员进行培训

通过培训项目组成员全面掌握项目相关政策，深刻了解项目的组织管理、绩效目标、评价对象、方法，熟悉评价指标和标准，明确评价工作方法和步骤等。

第二阶段：组织实施阶段（4月12日-4月17日，共6天）

绩效评价工作包括数据采集、核实确认、问卷调查等。

（1）资料收集

到被评价单位现场，将实施方案及资料清单提交项目实施单位，项目实施单位根据资料清单整理准备相关资料。

（2）核实确认

根据项目实施单位提供的资料，围绕项目决策、项目资金

管理、项目实施过程管理、项目产出和效果，查阅相关资料，对项目实施单位提供资料进行检查和核实。

（3）现场评价

对评价方案确定的现场评价项目点进行实地勘察、资料核实和分析评价，重点关注项目实现的社会效益等指标。采集的评价数据和资料记入评价工作底稿，并经被评价项目相关单位负责人签字并加盖公章予以确认。对社会公众进行问卷调查，形成调查问卷。

第三阶段：综合分析评价（4月19日-4月24日，共6天）

（1）汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

（2）实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

（3）满意度调查分析。得出满意度调查结果。

（4）形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

（5）形成绩效评价结果。绩效评价工作组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，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

第四阶段：撰写与提交绩效评价报告（4月25日-4月30

日，共 6 天)

(1) 撰写并提交绩效评价报告

按照规定的要求和文本格式撰写绩效评价报告初稿。经本所三级复核后形成正式报告，提交给济南市总工会。

(2) 征求意见

召开包括委托部门、项目实施相关部门参加的征求意见会议，对评价报告的真实性、合理性、完整性充分征求意见。

(3) 提交报告

三、项目实施基本情况

(一) 组织实施情况

2020 年一线干部职工疗休养活动由济南市总工会组织实施，活动自 2020 年 8 月开始，11 月结束，涉及 7 家疗休养院(基地)，共安排 37 批次 1634 人参加，具体批次、地点、日期、参加单位、参加人数如下表所示：

2020 年全市一线干部职工疗休养活动统计表

| 批次 | 疗休养基地 | 日期 | 参加单位 | 人数 (人) | 备注 |
|----|----------------|-----------|------|-----------|----|
| 1 | 山东德百温泉生态科技有限公司 | 8.17-8.22 | 轨道 | 40 | |
| 2 | 日照兖矿集团有限公司疗养院 | 8.17-8.22 | 钢城 | 43 | |
| 3 | 日照兖矿集团有限公司疗养院 | 8.17-8.22 | 振邦保安 | 20 | |
| 4 | 日照兖矿集团有限公司疗养院 | 8.17-8.22 | 产发集团 | 30 | |
| 5 | 日照兖矿集团有限公司疗养院 | 8.17-8.22 | 平阴 | 49 | |
| 6 | 日照兖矿集团有限公司疗养院 | 8.17-8.22 | 莱芜 | 49 | |
| 7 | 山东德百温泉生态科技有限公司 | 8.17-8.22 | 南山 | 34 | |
| 8 | 山东德百温泉生态科技有限公司 | 8.17-8.22 | 莱芜高新 | 33 | |
| 9 | 湘西州疗休养基地 | 8.17-8.21 | 城建 | 40 | |
| 10 | 武隆区疗休养基地 | 8.18-8.22 | 城投 | 40 | |
| 11 | 威海汤泊温泉度假村 | 8.17-8.22 | 商河 | 50 | |

| 批次 | 疗休养基地 | 日期 | 参加单位 | 人数 (人) | 备注 |
|----|---------------|-----------|------------------------------------|-----------|-------------|
| 12 | 青岛湛山疗养院 | 8.17-8.22 | 市中 | 46 | |
| 13 | 青岛湛山疗养院 | 8.24-8.29 | 市委组织部 | 27 | |
| 14 | 日照兖矿集团有限公司疗养院 | 8.24-8.29 | 文旅 | 40 | |
| 15 | 日照兖矿集团有限公司疗养院 | 8.24-8.29 | 城管 | 40 | |
| 16 | 威海汤泊温泉度假村 | 8.24-8.29 | 济阳 | 50 | |
| 17 | 湘西州疗休养基地 | 8.24-8.28 | 长清 | 50 | |
| 18 | 武隆区疗休养基地 | 8.25-8.29 | 历下 | 50 | |
| 19 | 威海汤泊温泉度假村 | 8.31-9.5 | 济南石油 | 30 | |
| 20 | 青岛湛山疗养院 | 8.31-9.5 | 市委组织部 | 19 | |
| 21 | 青岛湛山疗养院 | 8.31-9.5 | 国资委 | 29 | |
| 22 | 湘西州疗休养基地 | 8.31-9.4 | 高新 | 50 | |
| 23 | 武隆区疗休养基地 | 9.1-9.5 | 章丘 | 50 | |
| 24 | 青岛工人温泉疗养院 | 8.31-9.5 | 槐荫 | 50 | |
| 25 | 威海汤泊温泉度假村 | 8.31-9.5 | 饮食行业 | 18 | |
| 26 | 日照兖矿集团有限公司疗养院 | 8.31-9.5 | 国资委 | 79 | 该批次为单独两个旅行团 |
| 27 | 湘西州疗休养基地 | 9.7-9.11 | 直属工会 | 40 | |
| 28 | 武隆区疗休养基地 | 9.8-9.12 | 公交 | 50 | |
| 29 | 威海汤泊温泉度假村 | 9.7-9.12 | 公安 | 60 | 该批次为单独两个旅行团 |
| 30 | 青岛湛山疗养院 | 9.8-9.13 | 医务 | 50 | |
| 31 | 青岛湛山疗养院 | 9.14-9.19 | 天桥 | 50 | |
| 32 | 威海汤泊温泉度假村 | 9.14-9.19 | 历城 | 46 | |
| 33 | 湘西州疗休养基地 | 9.14-9.18 | 市委组织部 (9)、小鸭 (29)、公交 (10) | 48 | |
| 34 | 青岛湛山疗养院 | 9.21-9.26 | 城建 | 50 | |
| 35 | 日照兖矿集团有限公司疗养院 | 9.21-9.26 | 医务 | 49 | |
| 36 | 威海汤泊温泉度假村 | 9.21-9.26 | 市直机关工 委 | 85 | 该批次为单独两个旅行团 |
| 37 | 湘西州疗休养基地 | 9.21-9.26 | 公交 | 50 | |
| 合计 | | | | 1634 | |

(二) 资金支出情况

市总工会一线干部职工疗休养活动经费为市级财政预算，预算资金 6,000,000.00 元，实际支出 5,993,052.00 元。全市干部职工疗休养经费包括交通、食宿、培训、医疗、保险等全

程费用，按每人每年不高于 4000 元的标准，带队工会干部按照有关规定，由所在单位报销差旅费。疗休养费用由市总工会统一与疗休养基地结算，具体资金支出明细如下表所示：

2020 年全市一线干部职工疗休养活动资金支付明细表

| 收款单位 | 疗休养人数 | 人均成本(元) | 结算金额(元) |
|------------------|-------|-----------|--------------|
| 兖矿集团有限公司疗养院 | 399 | 约 3285.96 | 1,311,100.00 |
| 威海汤泊酒店管理有限公司 | 339 | 3800.00 | 1,288,200.00 |
| 湘西厚驿站酒店管理有限责任公司 | 278 | 3940.00 | 1,095,320.00 |
| 青岛湛山疗养院 | 271 | 3585.00 | 971,592.00 |
| 重庆市武隆区哈阳农业发展有限公司 | 190 | 3986.00 | 757,340.00 |
| 山东德百温泉生态科技有限公司 | 107 | 3500.00 | 374,500.00 |
| 青岛工人温泉疗养院 | 50 | 3900.00 | 195,000.00 |
| 合计 | 1634 | | 5,993,052.00 |

(三) 疗休养对象基本情况

1. 疗休养人员达标率

根据政策文件要求，参加此次疗休养活动人员为 3 年内未参加过市总工会组织的一线干部职工疗休养活动；在岗干部职工，年龄不超过 60 周岁，社区(村)及环卫等单位的人员年龄可放宽至 65 周岁；身体健康，具备自理能力；企事业人员需在所属单位工作满 3 年。此次疗休养活动共 1643 人参加，评价小组通过电话回访 140 人，其中形成有效调查问卷 123 份，调查发现，大部分人员符合文件要求，存在小部分人员不满足在所属单位工作满 3 年的条件，具体人员达标率情况如图 1 所示：

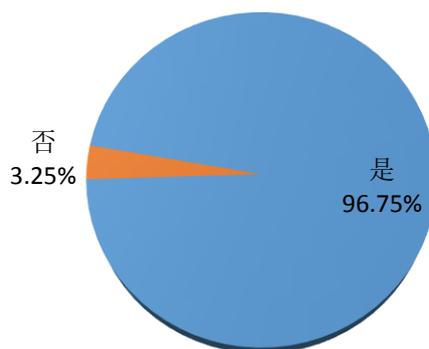


图1：在所属单位工作年限是否满足3年以上

2. 疗休养人员满意度

为了更直观地掌握疗休养活动的有效性程度和参与对象的满意度情况，问卷调查也回访了疗休养活动对身心健康、提高工作积极性、活动的满意度等情况，具体如图 2、图 3 所示：

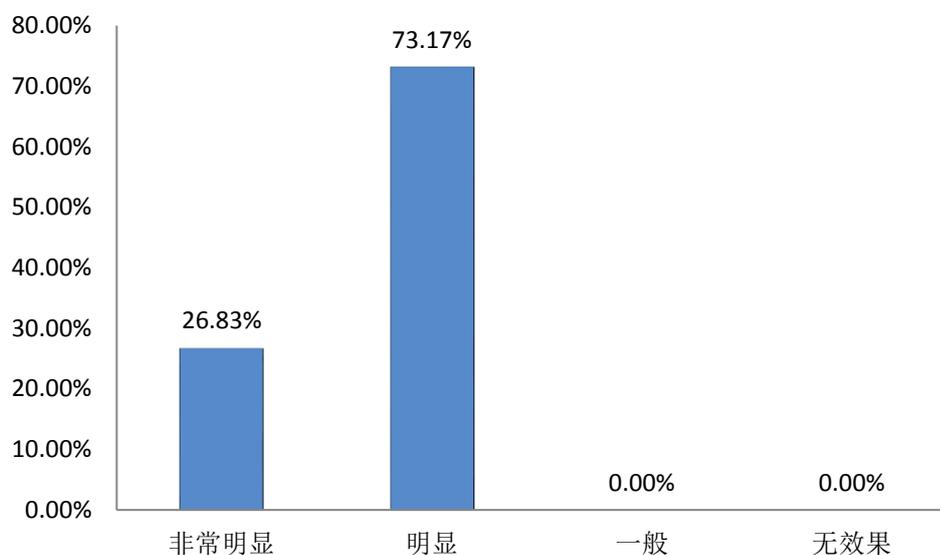


图 2：对身心健康、提高工作积极性的效果

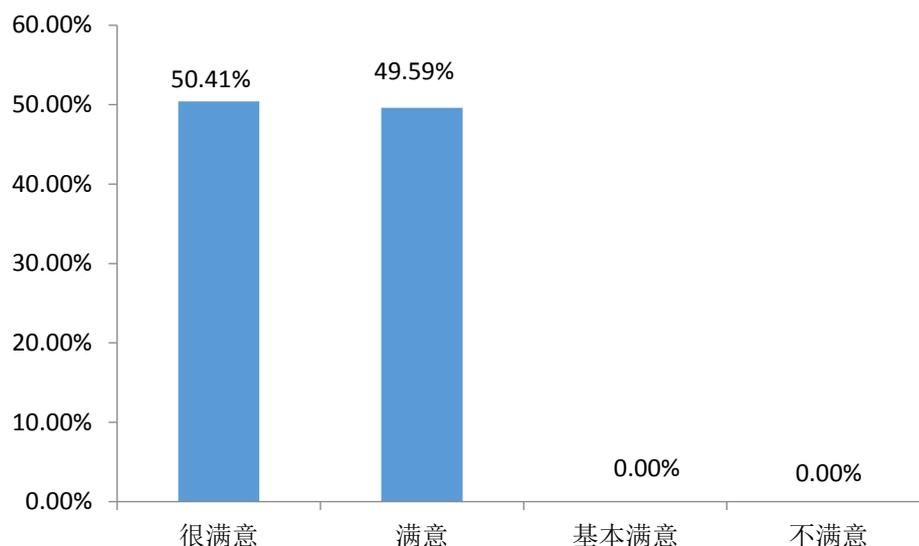


图 3：参加疗休养活动人员满意度

四、评价结果

（一）综合评价情况

评价组通过基础数据收集、问卷调查等获取的数据信息，对济南市总工会 2020 年一线干部职工疗休养活动项目进行了独立客观的评价。最终评分结果为 96.63 分，绩效评价结论为“优”，各部分权重和绩效得分值如下表所示（详见附件 2）：

2020 年一线职工疗休养项目绩效评价综合得分

| 评价指标 | 标准分值 | 评价得分 | 得分率 | 绩效等级 |
|------------|------|-------|--------|------|
| 决策 | 14 | 13.50 | 96.43% | - |
| 过程 | 26 | 23.99 | 92.27% | - |
| 产出 | 30 | 29.87 | 99.57% | - |
| 效益 | 30 | 29.27 | 97.57% | - |
| 合计(项目综合绩效) | 100 | 96.63 | 96.63% | 优 |

（二）绩效指标分析

1. 指标分析-决策

本指标包含 3 个二级指标，满分 14 分，评价得分 13.50 分。

（1）项目立项

立项依据充分性指标满分 3 分，得分 3 分。项目立项符合《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30 号），山东省总工会《关于组织开展 2020 年一线职工疗休养活动的通知》等文件要求。项目立项与济南市总工会保障部职责范围相符，属于部门履职所需。

立项程序规范性指标满分 2 分，得分 1.5 分。项目申请、设立符合《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30 号）规定。但未制定项目中长期实施规划。

（2）绩效目标

绩效目标合理性满分 3 分，得分 3 分。根据绩效目标申报表，绩效目标与项目实施内容相关联，目标编制基本符合《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》文件规定。绩效目标设置合理。

绩效指标明确性满分 2 分，得分 2 分。项目目标设置明确、细化且量化。

（3）资金投入

预算编制科学性指标满分 2 分，得分 2 分。预算编制按照《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30 号）规定，每年择优选择 1500 人开展疗休养活动，每人每年不高于 4000 元标准，预算金额 600 万元。预算编制与项目内容匹配、预算额度测算依据充分、确定的投资额与工作任务相匹配。

资金分配合理性指标满分 2 分，得分 2 分。项目资金分配依据《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30号），每人每年不高于 4000 元标准。

2. 指标分析-过程

本指标包含 2 个二级指标，满分 26 分，评价得分 23.99 分。

（1）资金管理

财政资金到位率指标满分 2 分，得分 2 分。该项目实际到位资金 600 万元，截止 2020 年 12 月 31 日市财政已拨付市工会，财政资金到位率 100%。

预算执行率指标满分 3 分，得分 2.99 分。项目预算资金 600 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，市总工会实际拨付各疗休养基地 599.3052 万元，预算执行率 99.88%。

资金使用合规性指标满分 8 分，得分 8 分。通过检查资金支付凭证，专项资金均用于一线干部职工疗休养活动，未发现挪用或其他用途。未发现对专项资金使用审批、拨付手续，拨付程序不完备的情况。

（2）组织实施

管理制度健全性指标满分 2 分，得分 2 分。济南市总工会下发《关于开展 2020 年一线干部职工疗休养活动的通知》明确了疗休养对象、数量、疗休养活动方式、疗休养时间地点、活动的具体实施流程等。

制度执行有效性指标满分 8 分，得分 6 分。通过资料审查发现，疗休养对象、疗休养基地、疗休养活动的实施等均符合

济组发〔2017〕30号文件规定。但通过电话调查发现个别疗休养人员未严格按照市总工会制定的《关于开展2020年一线干部职工疗休养活动的通知》文件要求，在所属单位工作未满3年以上，占比3.25%，制度执行不严格。

档案资料指标满分3分，得分3分。通过抽查项目资料发现，项目申请资料、单位公示说明、疗休养人员签字汇总表、项目实施方案、合同、项目总结、主席办公会议纪要等档案资料齐全。

3. 指标分析-产出

本指标包含4个二级指标，满分30分，评价得分29.87分。

(1) 产出数量

疗休养人数完成率指标满分4分，得分4分。该项目疗休养人数不少于1500人，实际完成人数1634人，完成率100%。

组织活动次数完成率指标满分4分，得分4分。该项目计划组织活动次数不少于15次，实际完成批次37次，完成率100%。

(2) 产出质量

服务机构质量达标率指标满分4分，得分4分。该项目共涉及7个疗休养基地，其中5家疗休养基地为山东省总工会确定的省级疗休养基地；2家疗休养基地为济南市总工会授牌的疗休养基地。

疗休养人员质量达标率满分4分，得分3.87分。通过检查项目资料，疗休养参加人员为机关、企事业单位、社区（村）等在岗干部职工，符合文件规定，但个别疗休养人员不满足在

所属单位工作 3 年以上的条件。

(3) 产出时效

完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分。截至 2020 年 11 月底市总工会已完成一线干部职工疗休养活动，完成绩效目标。

(4) 产出成本

成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分。职工疗休养费用每人每年不高于 4000 元标准，通过检查收支凭证及各疗休养院消费明细得知均未超出成本。产出成本控制较好，实际参加疗休养的人员及各单位成本情况如下：

2020 年度一线职工疗休养市财政资金使用情况明细表

| 序号 | 活动参加单位 | 预算情况 | | 实际情况 | |
|----|----------|------|------------|------|------------|
| | | 人数 | 金额(元) | 人数 | 金额(元) |
| 1 | 市委组织部 | 100 | 400,000.00 | 55 | 200,379.68 |
| 2 | 历下 | 50 | 200,000.00 | 50 | 199,300.00 |
| 3 | 市中 | 50 | 200,000.00 | 46 | 164,919.68 |
| 4 | 槐荫 | 50 | 200,000.00 | 50 | 195,000.00 |
| 5 | 天桥 | 50 | 200,000.00 | 50 | 179,260.52 |
| 6 | 历城 | 50 | 200,000.00 | 46 | 174,800.00 |
| 7 | 长清 | 50 | 200,000.00 | 50 | 197,000.00 |
| 8 | 章丘 | 50 | 200,000.00 | 50 | 199,300.00 |
| 9 | 济阳 | 50 | 200,000.00 | 50 | 190,000.00 |
| 10 | 莱芜 | 50 | 200,000.00 | 49 | 161,012.28 |
| 11 | 钢城 | 50 | 200,000.00 | 43 | 141,296.49 |
| 12 | 平阴 | 50 | 200,000.00 | 49 | 161,012.28 |
| 13 | 商河 | 50 | 200,000.00 | 50 | 190,000.00 |
| 14 | 高新 | 50 | 200,000.00 | 50 | 197,000.00 |
| 15 | 莱芜高新 | 35 | 140,000.00 | 33 | 115,500.00 |
| 16 | 南山 | 35 | 140,000.00 | 34 | 119,000.00 |
| 17 | 市直机关工委工会 | 100 | 400,000.00 | 85 | 323,000.00 |
| 18 | 公安 | 60 | 240,000.00 | 60 | 228,000.00 |
| 19 | 城管 | 40 | 160,000.00 | 40 | 131,438.60 |
| 20 | 交通 | 30 | 120,000.00 | | |
| 21 | 医务 | 100 | 400,000.00 | 99 | 340,272.80 |
| 22 | 国资委 | 40 | 160,000.00 | 108 | 363,562.33 |

| 序号 | 活动参加单位 | 预算情况 | | 实际情况 | |
|----|--------|----------|--------------|----------|--------------|
| | | 人数 | 金额(元) | 人数 | 金额(元) |
| 23 | 城投 | 40 | 160,000.00 | 40 | 159,440.00 |
| 24 | 城建 | 40 | 160,000.00 | 90 | 336,860.52 |
| 25 | 轨道 | 40 | 160,000.00 | 40 | 140,000.00 |
| 26 | 文旅 | 30 | 120,000.00 | 40 | 131,438.60 |
| 27 | 产发 | 30 | 120,000.00 | 30 | 98,578.95 |
| 28 | 公交 | 30 | 120,000.00 | 110 | 435,700.00 |
| 29 | 济南石油 | 20 | 80,000.00 | 30 | 114,000.00 |
| 30 | 振邦保安 | 20 | 80,000.00 | 20 | 65,719.30 |
| 31 | 济南炼化 | 20 | 80,000.00 | | |
| 32 | 直属工会 | 40 | 160,000.00 | 40 | 157,600.00 |
| 33 | 小鸭 | | | 29 | 114,260.00 |
| 34 | 饮食行业 | | | 18 | 68,400.00 |
| 合计 | | 1,500.00 | 6,000,000.00 | 1,634.00 | 5,993,052.00 |

4. 指标分析-效益

本指标包含 5 个二级指标,满分 30 分,评价得分 29.27 分。

(1) 社会效益

社会效益指标满分 5 分,得分 4.27 分。根据调查问卷汇总结果,分别有 26.83%、73.17%疗休养人员反映该项目对身心健康以及提高工作积极性有非常明显效果、明显效果(详见附件 3)。

(2) 媒体正面宣传指标满分 5 分,得分 5 分。市总工会、各区级工会利用新闻媒体积极宣传职工疗休养活动,社会影响力大。

(3) 可持续影响指标

本指标满分 10 分,得分 10 分。项目社会效益较显著,后续资金保障程度较好。

(4) 服务对象满意度

本指标满分 10 分,得分 10 分。本次项目采用电话调查方式,电话调查 140 人,形成有效调查问卷 123 份,根据调查问卷结

果，项目总体满意率 90.10%（详见附件 3）。

五、存在的问题

（一）项目制度执行不严格

通过电话调查发现，市总工会在实施过程中未严格按照《关于组织开展 2020 年一线职工疗休养活动的通知》、《关于开展 2020 年一线干部职工疗休养活动的通知》文件要求执行，发现部分企事业单位人员未在所属单位工作满 3 年，制度执行不严格。

（二）未制定中长期规划

济南市总工会按照《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》（济组发〔2017〕30）规定，每年组织 1500 人开展疗休养活动，但未制定中长期规划。

六、建议

（一）加强项目组织管理，严格按照《关于济南市干部职工疗休养工作的意见（试行）》、《关于开展 2020 年一线干部职工疗休养活动的通知》规定开展疗休养活动，对参加疗休养活动人员的审核严格执行文件要求，对于不符合条件的人员不予审核通过，提高制度执行的有效性。

（二）建议市总工会结合基层工会情况，制定疗休养活动的中长期实施规划，制定公开透明的办法，加强公众的监督，以一线职工人数为基准，参考年内在岗位上做出突出贡献的一线人员，合理分配疗休养人员名额，分配名额后，加强计划执行准确率管理，建议将计划执行准确率作为以后年度分配名额

的一项影响因素。逐步提高疗休养人员覆盖率。

附件 1: 2020 年一线职工疗休养项目绩效评价指标体系

附件 2: 2020 年一线职工疗休养项目绩效评价得分表

附件 3: 调查问卷汇总表

天津倚天会计师事务所有限公司山东分所

2021 年 5 月 31 日