

2024 年莆田市本级财政评价报告公开说明

为进一步加强预算绩效管理,提高财政资金使用效益和管理水平,2024 年市级共选取 1 个预算部门整体支出、1 家市级国有企业国有资本运营、1 个债券安排项目、3 个政策实施情况等 10 个项目开展财政评价,涉及财政预算资金 8.5 亿元。开展财政评价的预算资金涵盖了一般公共预算、政府性基金预算、社会保险基金预算和国有资本经营预算等“四本”预算。

为确保评价工作的独立、客观、公正,市级财政评价工作全部委托第三方机构独立开展。根据第三方机构评价结果,2024 年财政评价的 10 个评价项目中,评价等次为“优秀”的有 6 项,优秀率为 60%;“良好”的有 4 项,良好率为 40%。总体来看,10 个项目的评价最终得分平均为 88.97 分,从报告反馈问题看,预算单位在预算绩效目标设置、推进绩效目标实现等方面还有较多提升空间。

现将 2024 年市级财政评价报告汇编成册并予以公开,接受社会监督。

2024 年财政评价项目情况表

业务科室	单位名称	项目（政策）名称	评价得分	评价等级
经建科	莆田市信息中心	信息化项目	96.71	优
外经科	莆田市商务局	促销费专项资金	92.22	优
农业科	莆田市农业农村局	高标准农田建设	81	良
教科文科	莆田市教育局	市直学校教育工程 PPP 项目政府付费	91.54	优
经建科	莆田市交通运输局	秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程（市轨道公司）	88.53	良
社会保障科	莆田学院附属医院	后勤物业服务	83.99	良
企业科	莆田市工业和信息化局	工艺品博览会经费	90.75	优
社会保障科	莆田市机关事业单位社会保险中心	市机关事业单位养老保险基金	91.91	优
企业科	莆田市公交集团	国有资本运营	91.87	优
农业科	莆田市海洋渔业局	部门整体支出	81.22	良

2024 年财政评价报告目录

1. 2023 年莆田市信息化建设项目绩效评价报告
2. 2023 年莆田市商务局“全闽乐购”促销费专项资金绩效评价报告
3. 2021-2023 年莆田市高标准农田建设项目绩效评价报告
4. 福建省莆田市 2021-2023 年市直学校教育工程 PPP 项目政府付费绩效评价报告
5. 2023 年莆田市交通运输局秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程（市轨道公司）项目绩效评价报告
6. 2023 年莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目绩效评价报告
7. 2023 年莆田市工业与信息化局工艺品博览会项目绩效评价报告
8. 2023 年莆田市机关事业单位基本养老保险基金绩效评价报告
9. 2023 年莆田市公共交通集团有限公司国有资本经营预算项目绩效评价报告
10. 莆田市海洋与渔业局 2023 年度部门整体支出绩效评价报告

2023 年莆田市信息化建设项目绩效 评价报告

莆田学院财政绩效管理研究中心

2024 年 11 月

全面实施预算绩效管理是落实以人民为中心发展思想的重要体现，是建立现代财政制度的必由之路，是推进国家治理体系和治理能力现代化的有力举措，是实现高质量发展的应有之义。根据《预算法》、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）、《福建省财政支出绩效评价管理办法》（闽财绩[2015]4号）、《福建省预算绩效目标管理暂行办法》（闽财绩[2014]2号）等文件的相关要求，通过绩效评价，提出进一步加强财政资金规范使用和管理建议及措施，促进财政资金年度计划管理工作，提高财政资金使用效率。

受莆田市财政局的委托，对2023年莆田市信息化建设项目进行绩效评价。现具体情况报告如下：

一、基本情况

（一）单位基本情况介绍

莆田市信息中心为市发改委直属副处级参公事业单位，经费财政核拨，其前身为莆田市计委计算站（1986年10月成立的科级事业单位，编制5人）；1990年4月，经市编委会批准，莆田市计委计算站更名为莆田市信息中心；2001年3月，市政府成立“数字莆田”建设领导小组，领导小组下设办公室，办公室挂靠市计委，具体工作由市计委负责综合

协调，日常工作依托市信息中心；2003年1月，莆田市信息中心机构规格确定为相当副处级；2004年9月，经市编委批准，市数字办机构编制、工作职能并入市信息中心，实行“一套人马、两块牌子”，重新核定市信息中心事业编制15名；2007年12月，经福建省人事厅批复同意，数字莆田建设领导小组办公室确定为参公单位。2019年机构改革，市信息中心（市数字办）相关行政执法职能转至市发改委（市大数据管理局）数字经济科、数据技术管理科具体承担；2024年2月7日《中共莆田市委机构编制委员会办公室关于重新核定莆田市发展和改革委员会所属参照公务员法管理事业单位人员编制的通知》（莆委编办〔2024〕14号）明确：莆田市信息中心（“数字莆田”建设领导小组办公室）事业编制17名，人员结构为：行政管理人员15名，工勤人员2名；参照公务员法管理事业单位工勤人员只出不进，人退编收。2024年6月莆田市数据管理局挂牌，设置数字经济科、数据资源科、数字政务和数字社会科，上述相关科室未增加人员编制，在发改委编制内统筹配备。

莆田市信息中心主要职能为：承担全市信息化业务的建设、运维、支撑、保障；承担全市重大信息化基础设施和公共平台建设；承担全市公共信息资源汇聚和应用；承担全市政务信息网络和电子政务外网的建设、运行和维护。

（二）项目背景

莆田市人民政府印发《莆田市人民政府办公室关于印发信息资源汇聚共享与开放应用实施方案的通知》（莆政办[2018]48号）、《莆田市人民政府关于印发推进“互联网+政务服务”体系建设的实施方案的通知》（莆政综〔2016〕85号）、《莆田市人民政府关于印发整合市直部门数据中心及信息中心实施方案的通知》（莆政综〔2016〕19号）推进莆田市智慧城市建设，强化信息惠民、信息惠政，促进公共信息资源汇聚共享应用，提高政府部门办公效率，方便群众办事诉求，莆田市信息中心实施了信息化建设项目。

（三）立项依据

《2019年数字福建工作要点的通知》（闽政办〔2019〕17号）、《整合市直部门数据中心及信息中心实施方案的通知（莆政综[2016]19号）、《推进“互联网+政务服务”体系建设的实施方案的通知》（莆政综[2016]85号）、莆田市人民政府办公室关于印发信息资源汇聚共享与开放应用实施方案的通知(莆政办[2018]48号)、《关于研究深化“放管服”改革有关问题的纪要》（〔2017〕155号）、《研究深化“放管服”改革有关问题的纪要》（〔2017〕155号）、关于印发2019年数字福建工作要点的通知（闽政办〔2019〕17号）、《进一步规范市级财政性资金投资信息系统工程建设的通知》(莆数办[2015]2号)、《莆田市中心城区道路公共停车专项整治行动方案的通知》（莆政办〔2018〕46号）、

《莆田市人民政府 2015 年推进依法行政建设法治政府工作要点的通知》（莆政办〔2015〕40 号）、《莆田市实施“党建引领、夯基惠民”工程推动力量下沉实施意见》（莆夯基办〔2022〕8 号）、《“智慧监督”平台总体架构设计及一期项目实施建议方案的通知》（莆委反腐办〔2022〕2 号）、《加快推进党政机关系统应用融入一张图的通知》（莆委办〔2022〕14 号）、《2022 年度莆田市经济社会运行和高质量发展监测与绩效管理工作的方案的通知》（莆效综〔2022〕4 号）、《莆田市人民政府市长办公会议纪要》（〔2012〕18 号）、《莆田市人民政府专题会议纪要》（〔2019〕31 号）、《国务院关于印发社会信用体系建设规划纲要（2014—2020 年）的通知》、《关于做好福建省网上行政执法平台运行工作的通知》（闽政办〔2015〕60 号）、《20.国务院办公厅关于印发政府网站发展指引的通知》（国办发〔2017〕47 号）。

（四）项目内容、范围和期限

项目内容：莆田市政府数据云备份平台建设项目、莆田市电子政务公共平台数据中心项目、莆田市政务信息网公共云平台项目（一期）、莆田市网格化社会服务指挥中心建设项目、莆田市便民大厅视频联网平台及公共视频发布系统项目、莆田市电子政务公共平台数据中心（二期）项目、莆田市电子政务公共平台汇聚中心库建设项目、福建省信息系统工程建设项目市场监督管理平台建设项目（二期）、莆田市“双

随机、一公开”抽查管理平台建设项目、电子政务安全监测项目（二期）、莆田市停车诱导系统项目（一期）、莆田市电子证照共享服务系统二期项目、莆田市电子政务外网安全运维建设项目、莆田市电证照共享服务系统项目（三期）、莆田市信访管理信息系统项目、莆田市智慧城市公共信息服务平台和公共基础数据库建设项目（一期）、数字福建莆田智慧城市基于城市服务交付总线的社区应用项目（二期）、莆田市大数据惠民综合应用平台项目、中央空调设备采购项目、莆田市电子政务公共云平台升级扩容项目、莆田市政务云平台备份系统改造扩容项目、莆田市网络安全监测预警及应急响应服务平台项目(三期)、莆田市 12345 热线领导接线第三方评估服务、莆田市人民政府网站统一平台维护及提升项目、莆田市政府网站普查及错别字接口服务、12345 智能化语音升级项目、莆田市政府网站群重要时期安全保障服务项目、莆田市工程建设项目审批管理系统项目、莆田市行政处罚征收及电子监察系统升级改造项目、莆田市公共信用信息平台（三期）项目、莆田市 12345 便民服务平台建设项目、莆田市人民政府网站统一平台维护服务及便民服务系统建设项目、莆田市公共信用信息平台四期项目、莆田市公共信用信息平台（二期）、莆田市 12345 政务服务平台二期升级建设项目、莆田市环境监管网格化信息平台建设项目、莆田市网格化社会服务管理信息平台建设项目、莆田市人民政府

网站升级改版及智能化改造等建设项目、莆田市县（区）两级政府群统一平台整合建设项目、视频会议系统服务项目、莆田市大数据调度指挥中心 LED 屏建设项目、莆田市发改委办公自动化系统项目、莆田市 2018 年海防视频监控系统采购项目、莆田市雪亮工程大数据战略一期（暨重大活动安保视频立体防范体系）、莆田市公安局反恐应急安保指挥平台建设项目、莆田市政府网站群安全防护及保障服务项目等信息系统工程监理服务项目、2018 年莆田市信息中心信息系统工程监理服务采购项目、2019 年莆田市信息中心信息系统工程监理服务采购项目、福建省信息工程建设市场监督管理平台（二期）项目监理服务、莆田市公安局反恐应急安保指挥平台建设项目与莆田市雪亮工程大数据战略一期项目监理服务、监理服务招标项目、莆田市信息中心 2021 年可行性研究报告暨初步设计采购项目、莆田市信息中心 2022 年度项目可行性研究报告暨初步设计方案编制服务项目、莆田市政务云平台备份系统改造扩容项目可行性研究报告暨初步设计、2019 年度信息系统工程测试服务采购项目、莆田市信息中心 2021 年度莆田市信息系统性能测试与安全测评服务项目、莆田市信息中心 2022 年度莆田市信息系统性能测试与安全测评服务项目、省绩效指标在线督导平台、莆田市经济社会运行监测系统、莆田市基层治理大数据平台等项目。

范围：历史采购或已验收项目、配套服务项目和新建与

新规划项目

期限：项目绩效评价时间为 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

（五）项目建设目标

通过实施信息化建设项目为各有关信息系统平台进行建设及维护，保障各信息系统平台稳定运行，为提高政府部门办公效率，降低行政成本，推进智慧城市及信息惠民建设夯实基础。

（六）项目实施基本情况

表 1-1 建设项目基本情况

项目类型	项目数量（个）	完工情况	验收情况
机房建设相关	4	已完工	已验收
数据备份相关	2	已完工	已验收
安全服务相关	3	已完工	已验收
电子证照系统	2	已完工	已验收
12345 平台相关	4	已完工	已验收
门户网站相关	6	已完工	已验收
信用信息平台相关	3	已完工	已验收
网格化平台相关	3	已完工	已验收
数据汇聚相关	2	已完工	已验收
推进政务事项全流程电子化办理相关	2	已完工	已验收
政府办公相关系统	6	历史项目 5 个已完工，1 个新建项目未完工	历史项目 5 个已验收，1 个新建项目未验收
群众办事相关	5	已完工	已验收

视频监控系统	5	历史项目 4 个已完工， 1 个新建项 目未完工	历史项目 4 个已验收， 1 个新建项 目未验收
大数据调度指挥中心 LED 屏建设	1	已完工	已验收
办公用项目	3	已完工	已验收
	51		

表 1-2 配套服务项目基本情况

项目类型	项目数量（个）	项目名称
监理服务	6	莆田市政府网站群安全防护及保障服务项目等信息 系统工程监理服务项目
		2018 年莆田市信息中心信息系统工程监理服务采购项 目
		2019 年莆田市信息中心信息系统工程监理服务采购项 目
		福建省信息工程建设市场监督管理平台（二期）项 目监理服务
		莆田市公安局反恐应急安保指挥平台建设项目与莆田 市雪亮工程大数据战略一期项目监理服务
		监理服务招标项目
设计服务	3	莆田市信息中心 2021 年可行性研究报告暨初步设计采购 项目
		莆田市信息中心 2022 年度项目可行性研究报告暨初步设 计方案编制服务项目
		莆田市政务云平台备份系统改造扩容项目可行性研究报 告暨初步设计
测试测评 服务	3	2019 年度信息系统工程测试服务采购项目
		莆田市信息中心 2021 年度莆田市信息系统性能测试与安全 测评服务项目
		莆田市信息中心 2022 年度莆田市信息系统性能测试与安全 测评服务项目
合计	12	

（七）项目组织管理情况

为规范项目资金使用，加强监督管理，提高资金使用效益，莆田市信息中心根据有关财务规章制度，以及《福建省

数字福建建设项目和应用管理办法》等文件，组织单位主要负责人及相关科室工作人员成立了内部控制领导小组及工作小组，进一步明确了项目预算绩效管理工作职责。同时研究编制了《莆田市信息中心财务管理制度》《莆田市信息中心建设项目管理制度》《莆田市信息中心合同管理制度》等业务和财务管理制度文件，对加强项目内部控制，规范项目管理行为，提高项目质量及资金使用效益起到了行之有效的规范作用。

(八) 财政资金使用情况

表 1-3 财政资金使用情况

单位：万元

项目类型	项目名称	支付时间	金额
推进政务事项全流程电子化办理相关	福建省信息系统工程建设市场监督管理平台建设项目（二期）	2023.11.15	28
	莆田市工程建设项目审批管理系统项目	2023.8.7	220
政府办公相关系统	莆田市“双随机、一公开”抽查管理平台建设项目	2023.11.15	1.325
数据备份相关	莆田市政务云平台备份系统改造扩容项目	2023.12.26	30.5301
安全服务相关	莆田市网络安全监测预警及应急响应服务平台项目(三期)	2023.12.26	60.4429
12345 平台相关	莆田市 12345 热线领导接线第三方评估服务	2023.11.15	61.45227
	莆田市 12345 便民服务平台建设项目	2023.12.26	40
	12345 智能化语音升级项目	2023.12.26	0.12
门户网站相关	莆田市人民政府网站统一平台维护及提升项目	2023.12.26	87.5
	莆田市政府网站群重要时期安全保障服务项目	2023.11.15	17.03
政府办公相关系统	莆田市行政处罚征收及电子监察系统升级改造项目	2023.12.26	11.44

	省绩效指标在线督导平台（即莆田市省对市绩效考评指标智慧监测平台项目）	2023.12.26	0.06
	莆田市基层治理大数据平台	2023.12.12	440
		2023.12.26	0.33
	莆田市智慧监督平台建设项目	2023.12.26	0.12
网格化平台相关	莆田市环境监管网格化信息平台建设项目	2023.11.15	15.6
群众办事相关	莆田市党建+邻里中心平台（终端自助机）项目	2023.12.26	50
监理服务	2018年莆田市信息中心信息系统工程监理服务采购项目	2023.11.15	6.628792
		2023.12.26	4.871208
测试测评服务	2019年度信息系统工程测试服务采购项目	2023.12.26	21.544736
	莆田市信息中心 2021 年度莆田市信息系统性能测试与安全测评服务项目	2023.11.15	19.963938
		2023.12.26	36.851 万元
合计			1153.809944

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目标

通过对 2023 年莆田市信息化项目市级补助的实施情况进行全面评价，反映该项目的决策、管理、产出、效益等方面情况，剖析项目在管理、实施过程中存在的问题，从制度和执行层面究其可能存在的原因，并针对评价过程发现问题，提出合理化建议，进一步提升财政资金的使用效益，为后续的信息化项目建设更好地服务群众提供制度保障与依据。

（二）绩效评价的依据

1.《中华人民共和国预算法》

2.财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285 号）

3.《福建省财政厅关于印发财政支出绩效评价管理办法》
(闽财绩[2015]4号)

4.《福建省财政厅关于加强和改进绩效管理有关工作的通知》(闽财绩[2017]4号)

5.《关于财政资金绩效管理覆盖率考核事项的通知》(闽财绩[2018]1号)

6.《关于财政资金绩效管理覆盖率考核事项的通知》(闽财绩[2018]1号)

(三) 绩效评价方法

评价工作本着科学规范、公开公正、绩效相关的原则,采用定性评价与定量评价相结合的方式,综合运用案卷研究法、现场勘查法、公众评判法、座谈会、访谈等方法开展评价工作。工作组通过现场对项目资料进行逐一核实了解项目资金的使用和取得的效益情况,并在此基础上召开座谈会和现场访谈,最终根据评价问卷调研及收集资料情况和座谈会、访谈意见,完成绩效评价报告的撰写。

(四) 绩效评价工作过程

1.前期准备

(1) 组成绩效评价工作组,制定绩效评价工作方案。

(2) 走访相关政府职能部门了解现行项目绩效评价方法与资金管理、项目管理的具体做法,听取他们对项目绩效评价体系设立的意见和建议。

(3) 对绩效评价指标体系进行研究，制定项目绩效评价
指标体系。

2.组织绩效评价

(1) 组织绩效评价方案的实施。

(2) 对工作组人员进行业务分工。

(3) 通过查看项目预算单位部门报送的相关资料，形成
初步工作底稿。

(4) 实地走访被评价部门，与相关项目业务人员进行对
接，并核实所收集的评价佐证材料。

3.分析总结并撰写绩效评价报告

(1) 进行数据分析，提出项目绩效评价报告的初稿。

(2) 所有工作组人员对撰写的项目绩效再评价报告初稿
进行讨论，形成正式的《2023 年莆田市信息化建设项目绩效
评价报告》

三、综合评价结论

本次评价共设 4 个一级指标、13 个二级指标、42 个三级
指标。本项目绩效评价总得分为 96.71 分，评价结果为“优
秀”。其中：项目决策得 12 分，项目过程得 12 分、项目产
出得 54 分，产出效益 18.7055 分。明细如下：

表 3-1 绩效评价指标得分情况表

一级指标	分值	二级指标	分值	得分
项目决策	15 分	项目立项	7 分	7 分
		绩效目标	6 分	3 分

		资金投入	2 分	2 分
项目过程	12 分	资金管理	4 分	4 分
		投入管理	2 分	2 分
		组织实施	6 分	6 分
项目产出	54 分	产出时效	2 分	2 分
		产出数量	26 分	26 分
		产出质量	26 分	26 分
产出效益	19 分	生态效益	3 分	3 分
		社会效益	12 分	12 分
		可持续影响指标	3 分	2.99 分
		服务对象满意度	4 分	3.72 分
总分	100 分	—	100 分	96.71 分

（一）项目决策（满分 15 分，得 12 分）

1.项目立项（满分 7 分，得 7 分）

（1）立项依据充分性（满分 4 分，得 4 分）

该项目立项依据为《2019 年数字福建工作要点的通知》（闽政办〔2019〕17 号）、《整合市直部门数据中心及信息中心实施方案的通知》（莆政综〔2016〕19 号）、《推进“互联网+政务服务”体系建设的实施方案的通知》（莆政综〔2016〕85 号）、莆田市人民政府办公室关于印发信息资源汇聚共享与开放应用实施方案的通知（莆政办〔2018〕48 号）、《关于研究深化“放管服”改革有关问题的纪要》（〔2017〕155 号）、《研究深化“放管服”改革有关问题的纪要》（〔2017〕155 号）、关于印发 2019 年数字福建工作要点的通知（闽政办〔2019〕17 号）、《进一步规范市级财政性资金投资信息系统工程建设的通知》（莆数办〔2015〕2 号）、《莆田市中心

城区道路公共停车专项整治行动方案的通知》(莆政办〔2018〕46号)、《莆田市人民政府2015年推进依法行政建设法治政府工作要点的通知》(莆政办〔2015〕40号)、《莆田市实施“党建引领、夯基惠民”工程推动力量下沉实施意见》(莆夯基办〔2022〕8号)、《“智慧监督”平台总体架构设计及一期项目实施建议方案的通知》(莆委反腐办〔2022〕2号)、《加快推进党政机关系统应用融入一张图的通知》(莆委办〔2022〕14号)、《2022年度莆田市经济社会运行和高质量发展监测与绩效管理工作的通知》(莆效综〔2022〕4号)、《莆田市人民政府市长办公会议纪要》〔2012〕18号)、《莆田市人民政府专题会议纪要》〔2019〕31号)、《国务院关于印发社会信用体系建设规划纲要(2014—2020年)的通知》、《关于做好福建省网上行政执法平台运行工作的通知》(闽政办〔2015〕60号)、《20.国务院办公厅关于印发政府网站发展指引的通知》(国办发〔2017〕47号)。此项得4分。

(2) 立项程序规范性(满分3分,得3分)

信息化建设项目系莆田市信息中心2023年度需支付的历史项目及个别待采购项目打包而成的项目。这些项目审批文件、材料符合相关要求,事前是已经过必要的可行性研究或集体决策。此项得3分。

2.绩效目标(满分6分,得3分)

(1) 绩效目标的合理性（满分3分，得3分）

从莆田市信息中心提供的信息化建设项目绩效目标表看，项目有设置绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。此项得3分。

(2) 绩效指标的明确性（满分3分，得0分）

从莆田市信息中心提供的信息化建设项目绩效目标表看，项目虽然有设置绩效指标。但是，该项目未将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且无法与项目任务数相对应。此项不得分。

3.资金投入（满分2分，得2分）

(1) 预算编制科学性（满分2分，得2分）

项目预算内容与项目内容相匹配，预算清单的项目投资额与工作任务相匹配。此项得2分。

(二) 项目过程（满分12分，得12分）

1.资金管理（满分4分，得4分）

(1) 资金使用合规性（满分4分，得4分）

项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理规定的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金的使用符合项目预算批复的用途；资金使用过程未存在挤占、挪用、虚列支出等情况。此项得4分。

2.投入管理（满分2分，得2分）

(1) 预算执行率 (满分 2 分, 得 2 分)

项目实际支出为 11538099.44 元, 预算为 11538099.44 元。

预算执行率 = (该项目实际支出金额/该项目预算金额)
*100% = (11538099.44/11538099.44) *100% = 100%。得分 = 预算执行率*权重分值 = 100%*2 = 2 分。

3. 组织实施 (满分 6 分, 得 6 分)

(1) 管理制度健全性 (满分 4 分, 得 4 分)

莆田市信息中心制定了莆田市信息中心财务管理制度, 项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定。制定莆田市信息中心建设项目管理制度, 业务管理办法合法合规完整。此项得 4 分。

(2) 制度执行的有效性 (满分 2 分, 得 2 分)

从莆田市信息中心提供的信息化建设项目实施完成情况表看项目执行遵守相关法律法规和相关管理规定, 主管部门项目完工后都组织第三方对项目进行验收。此项得 2 分。

(三) 项目产出 (满分 54 分, 得 54 分)

1. 产出时效 (满分 2 分, 得 2 分)

及时率 = (2023 年止完工的历史项目数/2023 年申报的历史项目数数目数) *100%。由莆田市信息中心提供的数据看, 2023 年申报的历史项目有 46 项, 均已完工。及时率 = (2023 年止完工的历史项目数/2023 年申报的历史项目数数目数) *100% = (46/46) *100% = 100%。得分 = 100%*2 = 2 分。

2.产出数量（满分 26 分，共 26 分）

（1）机房建设相关项目完工率（满分 2 分，得 2 分）

完工率=（完工的机房建设相关项目总数量/机房建设相关项目总数量）*100%，得分=完工率*权重分值。机房建设项目有莆田市电子政务公共平台数据中心项目、莆田市政务信息网公共云平台项目（一期）、莆田市电子政务公共平台数据中心（二期）项目和莆田市电子政务公共云平台升级扩容项目共 4 个。项目均已完工。得分=（4/4）*100%*2=2。

（2）数据备份相关项目完工率（满分 2 分，得 2 分）

完工率=（完工的数据备份相关项目总数量/数据备份相关项目总数量）*100%，得分=完工率*权重分值。数据备份相关项目有莆田市政府数据云备份平台建设项目和莆田市政务云平台备份系统改造扩容项目共 2 个，均已完工。得分=（2/2）*100%*2=2。

（3）安全服务相关项目完工率（满分 2 分，得 2 分）

完工率=（完工的安全服务相关项目总数量/安全服务相关项目总数量）*100%，得分=完工率*权重分值。安全服务相关项目有电子政务安全监测项目（二期）、莆田市电子政务外网安全运维建设项目和莆田市网络安全监测预警及应急响应服务平台项目(三期) 3 个，均已完工。得分=（3/3）*100%*2=2。

（4）电子证照系统项目完工率（满分 2 分，得 2 分）

完工率=(完工的电子证照系统项目总数量/电子证照系统项目总数量)*100%，得分=完工率*权重分值。电子证照系统项目有莆田市电子证照共享服务系统二期项目和莆田市电子证照共享服务系统项目（三期）共2个，均已完工。得分=(2/2)*100%*2=2。

(5) 12345 平台相关项目完工率（满分2分，得2分）

完工率=(完工的12345平台相关项目总数量/12345平台相关项目总数量)*100%，得分=完工率*权重分值。12345平台相关项目有莆田市12345热线领导接线第三方评估服务、莆田市12345便民服务平台建设项目、12345智能化语音升级项目和莆田市12345政务服务平台二期升级建设项目4个。项目均已完工。得分=(4/4)*100%*2=2。

(6) 门户网站相关项目完工率（满分2分，得2分）

完工率=(完工的门户网站相关项目总数量/门户网站相关项目总数量)*100%，得分=完工率*权重分值。门户网站相关项目有莆田市人民政府网站统一平台维护及提升项目、莆田市政府网站普查及错别字接口服务、莆田市政府网站群重要时期安全保障服务项目、莆田市人民政府网站统一平台维护服务及便民服务平台建设项目、莆田市人民政府网站升级改版及智能化改造等建设项目、莆田市县两级（区）政府群统一平台整合建设项目6个。项目均已完工，得分=(6/6)*100%*2=2。

(7) 信用信息平台项目完工率（满分 2 分，得 2 分）

完工率=（完工的信用信息平台项目总数量/信用信息平台项目总数量）*100%，得分=完工率*权重分值。信用信息平台项目有莆田市公共信用信息平台（三期）项目、莆田市公共信用信息平台四期项目和莆田市公共信用信息平台（二期）3 个，均已完工。得分=（3/3）*100%*2=2。

(8) 网格化平台相关项目完工率（满分 2 分，得 2 分）

完工率=（完工的网格化平台相关项目总数量/网格化平台相关项目总数量）*100%，得分=完工率*权重分值。网格化平台相关项目有莆田市环境监管网格化信息平台建设项目、莆田市网格化社会服务指挥中心建设项目和莆田市网格化社会服务管理信息平台建设项目 3 个，均已完工。得分=（3/3）*100%*2=2。

(9) 数据汇聚相关项目完工率（满分 2 分，得 2 分）

完工率=（完工的数据汇聚相关项目总数量/数据汇聚相关项目总数量）*100%，得分=完工率*权重分值。数据汇聚相关项目有莆田市智慧城市公共信息服务平台和公共基础数据库建设项目（一期）和莆田市电子政务公共平台汇聚中心库建设项目 2 个，均已完工。得分=（2/2）*100%*2=2。

(10) 推进政务事项全流程电子化办理相关项目完工率（满分 2 分，得 2 分）

完工率=（完工的政务事项全流程电子化办理相关项目总数量/政务事项全流程电子化办理相关项目总数量）*100%，得分=完工率*权重分值。推进政务事项全流程电子化办理相关项目有莆田市工程建设项目审批管理系统项目和福建省信息系统工程建设市场监督管理平台建设项目（二期）2个，均已完工。得分=（2/2）*100%*2=2。

（11）政府办公相关系统完工率（满分2分，得2分）

完工率=（完工的政府办公相关系统总数量/政府办公相关系统项目总数量）*100%，得分=完工率*权重分值。政府办公相关系统有莆田市行政处罚征收及电子监察系统升级改造项目、莆田市“双随机、一公开”抽查管理平台建设项目、省绩效指标在线督导平台、莆田市基层治理大数据平台和莆田市智慧监督平台建设项目5个。均已完工，得分=（5/5）*100%*2=2。

（12）群众办事项目完工率（满分2分，得2分）

完工率=（完工的群众办事项目总数量/群众办事项目总数量）*100%，得分=完工率*权重分值。群众办事项目有莆田市停车诱导系统项目（一期）、莆田市信访管理信息系统项目、数字福建莆田智慧城市基于城市服务交付总线的社区应用项目（二期）、莆田市大数据惠民综合应用平台项目和莆田市党建+邻里中心平台（终端自助机）项目。均已完工，得分=（5/5）*100%*2=2。

(13) 视频监控系统完工率 (满分 2 分, 得 2 分)

完工率=(完工的视频监控系统总数量/视频监控系统总数量)*100%, 得分=完工率*权重分值。视频监控系统有莆田市便民大厅视频联网平台及公共视频发布系统项目、莆田市 2018 年海防视频监控系统采购项目、莆田市雪亮工程大数据战略一期(暨重大活动安保视频立体防范体系)、莆田市公安局反恐应急安保指挥平台建设项目 4 个历史项目和 2023 年莆田市在线会商平台新规划项目。开工的均已完工。得分=(4/4)*100%*2=2。

3.产出质量 (满分 26 分, 共 26 分)

(1) 机房建设相关项目验收合格率 (满分 2 分, 得 2 分)

合格率=(通过验收的机房建设相关项目数/机房建设相关总项目数)*100%, 得分=合格率*权重分值。莆田市电子政务公共平台数据中心 2017 年终验项目、莆田市政务信息网公共云平台项目(一期)2017 年终验、莆田市电子政务公共平台数据中心(二期)项目 2019 年终验和莆田市电子政务公共云平台升级扩容项目一期包 1 是 2020 年、包 2 是 2021 年终验收, 二期 2022 年终验收。得分=(4/4)*100%*2=2。

(2) 数据备份相关项目验收合格率 (满分 2 分, 得 2 分)

合格率=(通过验收的数据备份相关项目总数/数据备份相关总项目数)*100%, 得分=合格率*权重分值。数据备份相关项目莆田市政府数据云备份平台建设项目 2015 年终验, 莆

田市政务云平台备份系统改造扩容项目 2022 年终验。得分= $(2/2) * 100\% * 2 = 2$ 。

(3) 电子证照系统项目验收合格率 (满分 2 分, 得 2 分)

合格率=(通过验收的电子证照系统项目总数/电子证照系统总项目数)*100%, 得分=合格率*权重分值。莆田市电子证照共享服务系统二期项目和莆田市电子证照共享服务系统项目(三期)2019 年均已完成终验。得分= $(2/2) * 100\% * 2 = 2$ 。

(4) 12345 平台相关项目验收合格率 (满分 2 分, 得 2 分)

合格率=(通过验收的 12345 平台相关项目总数/12345 平台相关总项目数)*100%, 得分=合格率*权重分值。莆田市 12345 热线领导接线第三方评估服务 2022 年终验、莆田市 12345 便民服务平台建设项目 2020 年终验、12345 智能化语音升级项目 2023 年初验和莆田市 12345 政务服务平台二期升级建设项目 2017 年终验。得分= $(4/4) * 100\% * 2 = 2$ 。

(5) 门户网站相关项目验收合格率 (满分 2 分, 得 2 分)

合格率=(通过验收的门户网站相关项目总数/门户网站相关总项目数)*100%, 得分=合格率*权重分值。莆田市人民政府网站统一平台维护及提升项目 2022 年终验、莆田市人民政府网站普查及错别字接口服务 2023 年服务中、莆田市人民政府网站群重要时期安全保障服务项目 2020 年终验、莆田市人民政府网站统一平台维护服务及便民服务系统建设项目

2020 年终验、莆田市人民政府网站升级改版及智能化改造等建设项目 2019 年终验、莆田市县两级（区）政府群统一平台整合建设项目 2018 年前终验。得分= $(6/6) * 100% * 2 = 2$ 。

（6）安全服务相关项目验收合格率（满分 2 分，得 2 分）

合格率= $(\text{通过验收的安全服务相关项目总数} / \text{安全服务相关总项目数}) * 100\%$ ，得分=合格率*权重分值。安全服务相关项目电子政务安全监测项目（二期）2018 年终验、莆田市电子政务外网安全运维建设项目 2019 年终验和莆田市网络安全监测预警及应急响应服务平台项目(三期) 2020 年平台终验收, 2022 年第三年度服务验收。得分= $(3/3) * 100% * 2 = 2$ 。

（7）信用信息平台相关项目验收合格率（满分 2 分，得 2 分）

合格率= $(\text{通过验收的信用信息平台项目总数} / \text{信用信息平台相关总项目数}) * 100\%$ ，得分=合格率*权重分值。莆田市公共信用信息平台（三期）项目 2020 年终验、莆田市公共信用信息平台四期项目 2022 年终验和莆田市公共信用信息平台（二期）2017 年终验。得分= $(3/3) * 100% * 2 = 2$ 。

（8）网格化平台相关项目验收合格率（满分 2 分，得 2 分）

合格率= $(\text{通过验收的网格化平台相关项目总数} / \text{网格化平台相关总项目数}) * 100\%$ ，得分=合格率*权重分值。莆田市环境监管网格化信息平台建设项目 2019 年终验、莆田市网格

化社会服务指挥中心建设项目 2017 年终验和莆田市网格化社会服务管理信息平台建设项目 2017 年终验。得分= $(3/3) * 100% * 2 = 2$ 。

（9）数据汇聚相关项目验收合格率（满分 2 分，得 2 分）

合格率= $(\text{通过验收的数据汇聚相关项目总数} / \text{数据汇聚相关总项目数}) * 100\%$ ，得分=合格率*权重分值。莆田市智慧城市公共信息服务平台和公共基础数据库建设项目 2016 年终验（一期）和莆田市电子政务公共平台汇聚中心库建设项目 2021 年终验。得分= $(2/2) * 100% * 2 = 2$ 。

（10）推进政务事项全流程电子化办理相关项目验收合格率（满分 2 分，得 2 分）。

合格率= $(\text{通过验收的政务事项全流程电子化办理相关项目总数} / \text{政务事项全流程电子化办理相关总项目数}) * 100\%$ ，得分=合格率*权重分值。莆田市工程建设项目审批管理系统项目 2020 年终验和福建省信息工程项目建设市场监督管理平台建设项目（二期）2022 年终验。得分= $(2/2) * 100% * 2 = 2$ 。

（11）政府办公相关系统验收合格率（满分 2 分，得 2 分）。合格率= $(\text{通过验收的政府办公相关系统项目总数} / \text{政府办公相关系统总项目数}) * 100\%$ ，得分=合格率*权重分值。莆田市行政处罚征收及电子监察系统升级改造项目 2020 年终验、莆田市“双随机、一公开”抽查管理平台建设项目 2019 年终验、省绩效指标在线督导平台 2023 年初验、莆田市基

层治理大数据平台 2023 年初验和莆田市智慧监督平台 2023 年初验。得分= (5/5) *100%*2=2。

(12) 群众办事项目验收合格率 (满分 2 分, 得 2 分)

合格率=(通过验收的群众办事项目总数/群众办事总项目数) *100%, 得分=合格率*权重分值。莆田市停车诱导系统项目 (一期) 2018 年终验、莆田市信访管理信息系统项目 2019 年终验、数字福建莆田智慧城市基于城市服务交付总线的社区应用项目 (二期) 和莆田市大数据惠民综合应用平台项目 2017 年终验、莆田市党建+邻里中心平台 (终端自助机) 项目 2017 年终验。得分= (4/4) *100%*2=2。

(13) 视频监控系统验收合格率 (满分 2 分, 得 2 分)

合格率=(通过验收的视频监控系统总数/视频监控系统总数) *100%, 得分=合格率*权重分值。莆田市便民大厅视频联网平台及公共视频发布系统项目 2018 年终验、莆田市 2018 年海防视频监控系统采购项目 2022 年终验、莆田市雪亮工程大数据战略一期 (暨重大活动安保视频立体防范体系) 2020 年终验、莆田市公安局反恐应急安保指挥平台建设项目 2021 年终验。得分= (4/4) *100%*2=2。

(四) 产出效益 (满分 19 分, 得 18.7055 分)

1.生态效益 (满分 3 分, 得 3 分)

使用电子证照减少了纸张的使用量, 既惠民又环保, 此项得 3 分。

2.社会效益（满分 3 分，得 8.9955 分）

（1）莆田惠民宝注册用户占比（满分 3 分，得 3 分）

占比=莆田惠民宝注册用户数/莆田市常住人口。占比超过 50%得满分，每少 1%扣 1 分，扣完为止。据信息中心提供的数据，惠民宝的注册下载量达 191.58 万人，莆田市 2023 年常住人口有 317.9 万人。占比=191.58 万/317.9 万=60.26%>50%。故此项得 3 分。

（2）莆田市 12345 便民服务平台满意度（满分 3 分，得 2.9955 分）

满意度=满意的市民人数/被调查的市民人数。据莆田市信息中心提供数据，该平台统计满意度为 99.85%，得分=满意度*权重=99.85%*3=2.9955 分。

（3）莆田市人民政府网站 2023 年错别字甄别情况（满分 3 分，得 3 分）

该指标用错字甄别百分比衡量。2023 年错字甄别百分比为 100%，得分=错别字甄别百分比*权重=100%*3=3。

表 3-2 2023 年度相关系统部分平台使用情况统计量

平台名称	数据名称	数据量
惠民宝	累计注册用户数	191.58 万人
	2023 年度总下载次数	1264412 次
	2023 年度教育缴费数	497254 笔

	2023 年度教育报名人数	22450 件
电子证照	电子证照入库总数	12882758 份
	2023 年电子证照复用张数	约 40 万份
12345 平台	2023 年诉求件数	526041
	2023 年办结件数	526041
	2023 年满意度	99.85%
人民政府网站	2023 年浏览访问量	11985295
	2023 年错别字甄别量	100%
阳光信访平台	线上信访量	369 件

3. 可持续影响指标（满分 3 分，得 2.99 分）

（1）市数据中心系统平台运行稳定率（满分 3 分，得 2.99 分）

系统平台运行稳定率=（系统平台运行稳定时间/系统平台运行总时间）*100%，得分=合格率*权重分值。故障处理时间为 27.92 小时。稳定率=（365*24-29.92）/8760=99.68%。
得分=稳定率*权重=99.68%*3=2.99。

4. 满意度（满分 4 分，得 3.72 分）

（1）服务对象满意度（满分 4 分，得 3.72 分）。

满意度=（对网上提供的政务服务及公用事业服务回答非常满意和基本满意的问卷数量/调查问卷总份数）*100%。得分=合格率*权重分值。问卷共 261 份，回答非常满意及基本

满意的共 243 份。满意度=（243/261）*100%=93.1%。得分=满意度*权重=93.1%*4=3.72。

四、成效和主要经验做法

信息化建设项目涉及诸多领域信息化建设，开展项目建设能够为我市信息化规划和建设积累宝贵的工作经验，为下一步智慧城市建设夯实基础。有关经验包括一是在省内率先完成 A 级地市级数据中心建设，并配套完成容灾中心建设，为莆田市数据中心整合奠定基础；二是推进 12345 便民服务平台、莆田惠民宝 APP 等惠民应用建设，方便群众进行线上诉求和业务办理；三是加强电子证照共享服务系统升级建设，有效减少群众业务办理重复提交证件；四是构建莆田市基层治理大数据平台、莆田智慧监督平台等，极大的推动了莆田市智慧政务建设工作，有效提高政务部门工作效率。

五、存在问题及原因分析

（一）项目组织管理亟需完善

从项目申报内容看，部分项目已经于 2015 年完成验收，但到 2023 年款项还未付清，时间拖延太长。信息化项目的开展主要依赖财政资金，在历史项目资金未还清的情况下，当年又继续开展新项目，导致现金流过于紧张。不仅不利于项目开展，而且还导致与供应商的关系紧张，主管方与部分供应商因欠款问题引起法律纠纷。

（二）主管部门设定的绩效目标未能完整的体现项目内

容

从有关部门提供的资金绩效自评表来看，绩效指标的设置相对片面，从绩效表里看未能涵盖建设的项目，也未能反应项目建设的效果，绩效指标设置偏向某个项目。例如，自评表里指标体系的设置主要围绕机房建设项目开设，较为片面。数量指标的设定仅以“市数据中心系统稳定运行天数”作为三级指标，从指标上看只能看出机房建设项目的情况，无法反映出其他项目的建设情况。而质量指标以“系统平台运行稳定情况”作为三级指标也不够全面，质量指标也只能看出机房建设项目建设质量情况。

（三）缺乏信息化项目相关的评审专家

据主管方反馈，莆田市经验丰富且懂得信息化顶层设计规划的信息化项目评审专家偏少，在项目方案（含项目概算投资内容）评审论证方面主观性大，缺乏科学依据。

六、有关建议

（一）加强项目管理

首先，主管部门在收到上级下达的任务时，应主动与上级沟通。对于项目较多的年份，应根据轻重缓急及主次对项目进行分级，在财政资金有限的情况下合理安排急需建设的项目，促使项目按时按质按量的开展。其次，对于涉密度较低的一些项目，可以争取采用 ppp 项目合作的方式，引进第

三方降低对财政资金的依赖。

（二）业务部门应细化绩效指标的设定

信息化项目的建设项目多且周期较长，业务部门可以考虑分阶段设立建设目标。业务部门应根据阶段性建设目标考虑分阶段设立绩效目标，绩效目标设定应能反应该阶段建设的项目内容，以便精准考核。

（三）加强专家队伍建设培养

上级应向主管方诉求，建设适合本地信息化建设项目评审专家队伍。对现有的专家队伍进行培训，推进项目评审论证科学规范配合项目主管方对信息化项目评估及建设的需求。

七、其他需说明的问题

1.数据来源。本报告涉及信息化项目任务完成情况数据来源于莆田市信息中心。

2.报告使用。本报告仅供开展“2023年莆田市信息化建设项目绩效评价”相关工作使用，不作他用。

八、附件：

1.莆田市信息化服务问卷调查

2.2023年莆田市信息化建设项目绩效评价指标体系及得分情况表

附件 1

莆田市信息化服务问卷调查

第 1 题 您的性别是 [单选题]

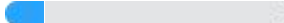
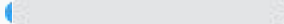
选项	小计	比例
男	144	55.17%
女	117	44.83%
本题有效填写人次	261	

第 2 题 你的职业是 [单选题]

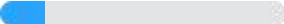
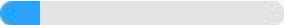
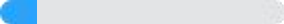
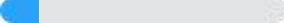
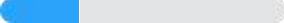
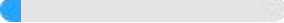
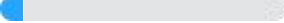
选项	小计	比例
学生	4	1.53%
机关事业单位职员	207	79.31%
企业公司职员	16	6.13%
个体经营者	9	3.45%
其他	25	9.58%
本题有效填写人次	261	

第 3 题 请问您的年龄为 [单选题]

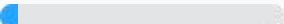
选项	小计	比例
18 岁以下	4	1.53%
18-25 岁	24	9.2%
26-35 岁	113	43.3%
36-45 岁	79	30.27%

46-55 岁	35	 13.41%
55 岁以上	6	 2.3%
本题有效填写人次	261	

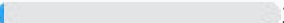
第 4 题 您居住在莆田市的哪个县区? [单选题]

选项	小计	比例
城厢区	41	 15.71%
荔城区	38	 14.56%
秀屿区	34	 13.03%
涵江区	35	 13.41%
仙游县	72	 27.59%
湄洲岛	20	 7.66%
北岸	21	 8.05%
本题有效填写人次	261	

第 5 题 您了解莆田惠民宝这个 APP 吗 [单选题]

选项	小计	比例
了解	243	 93.1%
不了解	18	 6.9%
本题有效填写人次	261	

第 6 题 您是否下载安装过莆田惠民宝? [单选题]

选项	小计	比例
是	252	 96.55%
否	9	 3.45%

本题有效填写人次	261	

第 7 题 您对莆田惠民宝的使用频次? [单选题]

选项	小计	比例
经常使用	114	43.68%
偶尔使用	132	50.57%
没用过	15	5.75%
本题有效填写人次	261	

第 8 题 莆田惠民宝 app 的稳定性如何? [单选题]

选项	小计	比例
基本上都可以打开	209	80.08%
偶尔打不开	43	16.48%
经常打不开	9	3.45%
本题有效填写人次	261	

第 9 题 您知晓莆田市 12345 热线吗? [单选题]

选项	小计	比例
知晓	255	97.7%
不知晓	6	2.3%
本题有效填写人次	261	

第 10 题 您使用过 12345 热线吗? [单选题]

选项	小计	比例
使用过	120	45.98%
从未用过	141	54.02%

本题有效填写人次	261	

第 11 题 您是否在网上使用过政务服务? [单选题]

选项	小计	比例
是	180	68.97%
否	81	31.03%
本题有效填写人次	261	

第 12 题 您更愿意通过哪种方式获得政务服务或公用事业领域服务? [单选题]

选项	小计	比例
在网上办理	234	89.66%
线下窗口办理	27	10.34%
本题有效填写人次	261	

第 13 题 您觉得现在政务服务及公用事业领域的服务是否比以前快捷方便?

[单选题]

选项	小计	比例
是	252	96.55%
否	9	3.45%
本题有效填写人次	261	

第 14 题 您对网上提供的政务服务及公用事业服务是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	163	62.45%
基本满意	80	30.65%
比较满意	14	5.36%

不满意	4	1.53%
本题有效填写人次	261	

第 15 题 您上政府网站或微信公众号办事，主要是做什么？ [\[多选题\]](#)

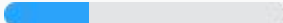
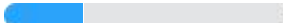
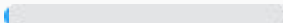
选项	小计	比例
查询办事指南	212	81.23%
直接在网上办理业务	167	63.98%
其他	42	16.09%
本题有效填写人次	261	

第 16 题 您更愿意通过哪种方式办理政务服务事项？ [\[多选题\]](#)

选项	小计	比例
到区政务服务中心办理	91	34.87%
到乡镇(街道)便民服务中心办理	47	18.01%
在自助终端上办理	105	40.23%
在手机上办理	215	82.38%
在互联网电脑上办理	145	55.56%
本题有效填写人次	261	

第 17 题 您使用莆田惠民宝办理什么业务？ [\[多选题\]](#)

选项	小计	比例
中小学缴费	93	35.63%
坐公交车	54	20.69%
查询信息	171	65.52%
预约校园健身	12	4.6%

办理医保相关业务	128	 49.04%
办理税务相关业务	78	 29.89%
预约办事	72	 27.59%
其他，请补充	5	 1.92%
本题有效填写人次	261	

附件 2

2023 年莆田市信息化建设项目绩效评价指标体系及得分情况表

一级指 标	二级指 标	三级指标	权重 分值	指标解释	评分规则	得 分	评分依据

项目决策 (15分)	项目立项	立项依据充分性	4	项目立项是否与部门职责范围相符，与部门内部相关项目重复，是否符合国家政策 and 行业发展规划。	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.项目立项是否与部门职责范围相符 3.项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市、县区事权支出责任划分原则。 4.项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	4	《2019年数字福建工作要点的通知》（闽政办〔2019〕17号）、《整合市直部门数据中心及信息中心实施方案的通知（莆政综[2016]19号）、《推进“互联网+政务服务”体系建设的实施方案的通知》（莆政综[2016]85号）、莆田市人民政府办公室关于印发信息资源汇聚共享与开放应用实施方案的通知(莆政办[2018]48号)、《关于研究深化“放管服”改革有关问题的纪要》（[2017]155号）、《研究深化“放管服”改革有关问题的纪要》（[2017]155号）、关于印发2019年数字福建工作要点的通知（闽政办〔2019〕17号）、《进一步规范市级财政性资金投资信息系统工程建设行为的通知》(莆数办[2015]2号)、《莆田市中心城区道路公共停车专项整治行动方案的通知》（莆政办〔2018〕46号）、《莆田市人民政府2015年推进依法行政建设法

					一个要点得1分，符合所有要点得满分，一项不符合扣1分，扣完为止。	治政府工作要点的通知》（莆政办〔2015〕40号）、《莆田市实施“党建引领、夯基惠民”工程推动力量下沉实施意见》（莆夯基办〔2022〕8号）、《“智慧监督”平台总体架构设计及一期项目实施建议方案的通知》（莆委反腐办〔2022〕2号）、《加快推进党政机关系统应用融入一张图的通知》（莆委办〔2022〕14号）、《2022年度莆田市经济社会运行和高质量发展监测与绩效管理工作的方案的通知》（莆效综〔2022〕4号）、《莆田市人民政府市长办公会议纪要》（〔2012〕18号）、《莆田市人民政府专题会议纪要》（〔2019〕31号）、《国务院关于印发社会信用体系建设规划纲要（2014—2020年）的通知》、《关于做好福建省网上行政执法平台运行工作的通知》（闽政办〔2015〕60号）、《20.国务院办公厅关于印发政府网站发展指引的通

							知》（国办发〔2017〕47号）
		立项程序规范性	3	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是	评价要点： 1.项目是否按照规定的程序申请设立； 2.审批文件、材料是否符合	3	信息化建设项目系莆田市信息中心 2023 年度需支付的历史项目及个别待采购项目打包而成的项目。

				否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、绩效评估、集体决策。	相关要求； 3.事前是否已经过必要的可行性研究、绩效评估、集体决策。 一项不符合扣1分，扣完为止。		
	绩效目标	绩效目标的合理性	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设置的	评价要点： 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；	3	信息化建设项目绩效目标表

				合理性。	一项不符合扣 1 分，扣完为止。		
		绩效指标的明确性	3	项目申报和执行过程中绩效目标设定是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： 1.是否将项目绩效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.是否与项目任务数相对应 一项不符合扣 1 分，扣完为止。	0	信息化建设项目绩效目标表

	资金投入	预算编制科学性	2	预算编制是否有明确标准； 预算内容与项目内容是否匹配；	评价要点： 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 一项不符合扣1分，扣完为止。	2	信息化建设项目绩效目标表
项目过程 (12分)	资金管理	资金使用合规性	4	资金的使用是否符合国家财经法律法规要求，资金支付审批流程是否规范，是否符合	评价要点： 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	4	莆财建[2023]5号关于批复2023年市发展和改革委员会预算和绩效目标的通知；莆财建[2023]5号：2023年市本级政府性基金支出预算明细表（土地基金）；莆财建[2023]112号：2023年市本级土地基金支出预算调整明细表；莆财建〔2023〕112号莆田市财政局关于批复2023年市本级一般公共预算支出调整的通

			合预算批复用途，是否存在挤占、挪用、虚列支出等 的审批程序和手续 3.资金的使用是否符合项目预算批复的用途。 4.资金使用过程是否存在挤占、挪用、虚列支出等情况。 一项不符合扣 1 分，严重的此项完全不得分。		知
投入管理	预算执行率	2	预算执行率= (该项目实际支出金额/该项目预算金额)*100%	得分=预算执行率*权重分值	由莆田市信息中心提供的信息化建设项目财政预算资金使用情况的说 明和 2023 信息化建设项目支付明细得知该项目的实际支出为 11538099.44 元，项目预算为 11538099.44 元。得分=预算执行率*权重分值= (11538099.44/11538099.44)*100%*2=100%*2=2 分

组织实 施	管理制度健全性	4	是否有专门的项目资金管理办法；资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定；是否有专门的业务管理办法；业务管理办法是否合法合规完整。	评价要点： 1.是否有专门的项目资金管理办法。 2.项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。 3.是否有专门的业务管理办法。 4.业务管理办法是否合法合规完整。 没有制定专门的资金管理办法，此项扣 2 分。制定了资金管理办法，但办法	4	莆田市信息中心财务管理制度；莆田市信息中心建设项目管理制度

				中存在与相关规定不符的扣 1 分。没有制定专门的业务管理办法，此项扣 2 分。制定了业务管理办法，但办法中存在与相关规定不符的扣 1 分。		
	制度执行的有效性	2	项目的执行是否按业务流程进行，是否对项目进行监督检查	评价要点： 1.是否遵守相关法律法规和相关管理规定。 2.主管部门是否对项目进行监督检查。 符合一个要点得 1 分，符合所有要点得满分，不符	2	莆田市信息中心提供的信息化建设项目实施完成情况表

					合要点的不得分。		
项目产出 (54分)	产出时效	项目完成时效	2	及时率=(2023年止完工的历史项目数/2023年申报的历史项目数)*100%	得分=及时率*权重分值	2	由信息化中心提供的数据看,2023年申报的历史项目有46项,均已完工。及时率=(2023年止完工的历史项目数/2023年申报的历史项目数目数)*100%=(46/46)*100%=100%。得分=100%*2=2分。
	产出数量	机房建设相关项目完工率	2	完工率=(完工的机房建设相关项目总数量/机房建设相	得分=完工率*权重分值	2	机房建设项目有莆田市电子政务公共平台数据中心项目、莆田市政务信息网公共云平台项目(一期)、莆田市电子政务公共平台数据中心(二期)项目和莆田市电子政务公共云平台升级扩容项目共4个。项目均已完工。得分=(4/4)

				关项目总数量) *100%			*100%*2=2
	数据备份相关项目完工率	2	完工率=(完工的数据备份相关项目总数量 /数据备份相关项目总数量) *100%	得分=完工率*权重分值	2	数据备份相关项目有莆田市政府数据云备份平台建设项目和莆田市政务云平台备份系统改造扩容项目共 2 个，均已完工。得分=（ 2/2 ） *100%*2=2	
	安全服务相关项目完工率	2	完工率=(完工的安全服务相关项目总数量	得分=完工率*权重分值	2	安全服务相关项目有电子政务安全监测项目（二期）、莆田市电子政务外网安全运维建设项目和莆田市网络安全监测预警及应急响应服务平台项目(三期) 3 个，均已完工。	

				/安全服务相关项目总数量) *100%			得分= (3/3) *100%*2=2
		电子证照系统项目完工率	2	完工率=(完工的电子证照系统项目总数量/电子证照系统项目总数量) *100%	得分=完工率*权重分值	2	电子证照系统项目有莆田市电子证照共享服务系统二期项目和莆田市电子证照共享服务系统项目(三期)共2个,均已完工。得分=(2/2) *100%*2=2。
		12345 平台相关项目完工率	2	完工率=(完工的 12345 平台相关项目总数量/12345 平台	得分=完工率*权重分值	2	12345 平台相关项目有莆田市 12345 热线领导接线第三方评估服务、莆田市 12345 便民服务平台建设项目、12345 智能化语音升级项目和莆田市 12345 政务服务平台二期升级建设项目 4 个。项目均已完工。得分=(4/4) *100%*2=2

				相关项目总数量) *100%			
		门户网站相关项目完工率	2	完工率=(完工的门户网站相关项目总数量/门户网站相关项目总数量) *100%	得分=完工率*权重分值	2	门户网站相关项目有莆田市人民政府网站统一平台维护及提升项目、莆田市政府网站普查及错别字接口服务、莆田市政府网站群重要时期安全保障服务项目、莆田市人民政府网站统一平台维护服务及便民服务系统建设项目、莆田市人民政府网站升级改版及智能化改造等建设项目、莆田市县两级(区)政府群统一平台整合建设项目6个。项目均已完工, 得分=(6/6) *100%*2=2
		信用信息平台项目完工率	2	完工率=(完工的信用信息平台项目总数量	得分=完工率*权重分值	2	信用信息平台项目有莆田市公共信用信息平台(三期)项目、莆田市公共信用信息平台四期项目和莆田市公共信用信息平台(二期)3个, 均已完工。得分=(3/3) *100%*2=2

				/信用信息平台项目总数量)*100%			
		网格化平台相关项目完工率	2	完工率=(完工的网格化平台相关项目总数量/网格化平台相关项目总数量)*100%	得分=完工率*权重分值	2	网格化平台相关项目有莆田市环境监管网格化信息平台建设项目、莆田市网格化社会服务指挥中心建设项目和莆田市网格化社会服务管理信息平台建设项目3个,均已完工。 得分=(3/3)*100%*2=2
		数据汇聚相关项目完工率	2	完工率=(完工的数据汇聚相关项目总数量/数据汇聚相	得分=完工率*权重分值	2	数据汇聚相关项目有莆田市智慧城市公共信息服务平台和公共基础数据库建设项目(一期)和莆田市电子政务公共平台汇聚中心库建设项目2个,均已完工。得分=(2/2)*100%*2=2

				关项目总数 量)*100%			
		推进政务事项全 流程电子化办理 相关项目完工率	2	完工率=(完工 的政务事项全 流程电子化办 理相关项目总 数量/政务事 项全流程电子 化办理相关项 目总数量) *100%	得分=完工率*权重分值	2	推进政务事项全流程电子化办理相关项目有莆田市工程建 设项目审批管理系统项目和福建省信息系统工程建设市场 监督管理平台建设项目(二期)2个,均已完工。得分=(2/2) *100%*2=2

		政府办公相关系统完工率	2	完工率=(完工的政府办公相关系统总数量/政府办公相关系统项目总数量)*100%	得分=完工率*权重分值	2	政府办公相关系统有莆田市行政处罚征收及电子监察系统升级改造项目、莆田市“双随机、一公开”抽查管理平台建设项目、省绩效指标在线督导平台、莆田市基层治理大数据平台和莆田市智慧监督平台建设项目5个。均已完工,得分=(5/5)*100%*2=2
		群众办事项目完工率	2	完工率=(完工的群众办事项目总数量/群众办事项目总数量)*100%	得分=完工率*权重分值	2	群众办事项目有莆田市停车诱导系统项目(一期)、莆田市信访管理信息系统项目、数字福建莆田智慧城市基于城市服务交付总线的社区应用项目(二期)、莆田市大数据惠民综合应用平台项目和莆田市党建+邻里中心平台(终端自助机)项目。均已完工,得分=(5/5)*100%*2=2

		视频监控系统完工率	2	完工率=(完工的视频监控系统总数量/视频监控系统总数量)*100%	得分=完工率*权重分值	2	视频监控系统有莆田市便民大厅视频联网平台及公共视频发布系统项目、莆田市 2018 年海防视频监控系统采购项目、莆田市雪亮工程大数据战略一期（暨重大活动安保视频立体防范体系）、莆田市公安局反恐应急安保指挥平台建设项目 4 个历史项目和 2023 年莆田市在线会商平台新规划项目。开工的均已完工。得分=（4/4）*100%*2=2
产出质量		机房建设相关项目验收合格率	2	合格率=(通过验收的机房建设相关项目数/机房建设相关总项目数)*100%	得分=合格率*权重分值	2	莆田市电子政务公共平台数据中心 2017 年终验项目、莆田市政务信息网公共云平台项目（一期）2017 年终验、莆田市电子政务公共平台数据中心（二期）项目 2019 年终验和莆田市电子政务公共云平台升级扩容项目一期包 1 是 2020 年、包 2 是 2021 年终验收；二期 2022 年终验收。得分=（4/4）*100%*2=2

		数据备份相关项目验收合格率	2	合格率=(通过验收的数据备份相关项目总数/数据备份相关总项目数)*100%	得分=合格率*权重分值	2	数据备份相关项目有莆田市政府数据云备份平台建设项目 2015 年终验和莆田市政务云平台备份系统改造扩容项目 2022 年终验。得分=(2/2)*100%*2=2
		电子证照系统项目验收合格率	2	合格率=(通过验收的电子证照系统项目总数/电子证照系统总项目数)*100%	得分=合格率*权重分值	2	莆田市电子证照共享服务系统二期项目和莆田市电子证照共享服务系统项目（三期）2019 年均已完成终验。得分=(2/2)*100%*2=2。

	12345 平台相关项目验收合格率	2	合格率=(通过验收的 12345 平台相关项目总数/12345 平台相关总项目数) *100%	得分=合格率*权重分值	2	莆田市 12345 热线领导接线第三方评估服务 2022 年终验、莆田市 12345 便民服务平台建设项目 2020 年终验、12345 智能化语音升级项目 2023 年初验和莆田市 12345 政务服务平台二期升级建设项目 2017 年终验。得分=(4/4)*100%*2=2。
	门户网站相关项目验收合格率	2	合格率=(通过验收的门户网站相关项目总数/门户网站相关总项目数) *100%	得分=合格率*权重分值	2	莆田市人民政府网站统一平台维护及提升项目 2022 年终验、莆田市政府网站普查及错别字接口服务 2023 年服务中、莆田市政府网站群重要时期安全保障服务项目 2020 年终验、莆田市人民政府网站统一平台维护服务及便民服务体系建设项目 2020 年终验、莆田市人民政府网站升级改版及智能化改造等建设项目 2019 年终验、莆田市县两级(区)政府群统一平台整合建设项目 2018 年前终验。得分=(6/6)

						$*100\%*2=2。$
	安全服务相关项目验收合格率	2	合格率=(通过验收的安全服务相关项目总数/安全服务相关总项目数)*100%	得分=合格率*权重分值	2	安全服务相关项目有电子政务安全监测项目（二期）2018 年终验、莆田市电子政务外网安全运维建设项目 2019 年终验和莆田市网络安全监测预警及应急响应服务平台项目（三期）2020 年平台终验收，2022 年第三年度服务验收。 得分=（3/3）*100%*2=2
	信用信息平台相关项目验收合格率	2	合格率=(通过验收的信用信息平台项目总数/信用信息	得分=合格率*权重分值	2	莆田市公共信用信息平台（三期）项目 2020 年终验、莆田市公共信用信息平台四期项目 2022 年终验和莆田市公共信用信息平台（二期）2017 年终验。得分=（3/3）*100%*2=2。

				平台相关总项目数)*100%			
		网格化平台相关项目验收合格率	2	合格率=(通过验收的网格化平台相关项目总数/网格化平台相关总项目数)*100%	得分=合格率*权重分值	2	莆田市环境监管网格化信息平台建设项目 2019 年终验、莆田市网格化社会服务指挥中心建设项目 2017 年终验和莆田市网格化社会服务管理信息平台建设项目 2017 年终验。 得分=(3/3)*100%*2=2。
		数据汇聚相关项目验收合格率	2	合格率=(通过验收的数据汇聚相关项目总数/数据汇聚相关总项目数)*100%	得分=合格率*权重分值	2	莆田市智慧城市公共信息服务平台和公共基础数据库建设项目(一期)2016 年终验, 莆田市电子政务公共平台汇聚中心库建设项目 2021 年终验。得分=(2/2)*100%*2=2。

				数)*100%			
		推进政务事项全流程电子化办理相关项目验收合格率	2	合格率=(通过验收的政务事项全流程电子化办理相关项目总数/政务事项全流程电子化办理相关总项目数)*100%	得分=合格率*权重分值	2	莆田市工程建设项目审批管理系统项目 2020 年终验和福建省信息工程建设项目(二期) 2022 年终验。得分=(2/2)*100%*2=2。
		政府办公相关系统验收合格率	2	合格率=(通过验收的政府办	得分=合格率*权重分值	2	莆田市行政处罚征收及电子监察系统升级改造项目 2020 年终验、莆田市“双随机、一公开”抽查管理平台建设项

				公相关系统项目总数/政府办公相关系统总项目数) $*100\%$			目 2019 年终验、省绩效指标在线督导平台 2023 年初验、莆田市基层治理大数据平台 2023 年初验和莆田市智慧监督平台 2023 年初验。得分= (5/5) $*100\%*2=2$
		群众办事项目验收合格率	2	合格率=(通过验收的群众办事项目总数/群众办事总项目数) $*100\%$	得分=合格率*权重分值	2	莆田市停车诱导系统项目（一期）2018 年终验、莆田市信访管理信息系统项目 2019 年终验、数字福建莆田智慧城市基于城市服务交付总线的社区应用项目（二期）和莆田市大数据惠民综合应用平台项目 2017 年终验、莆田市党建+邻里中心平台(终端自助机)项目 2017 年终验。得分=(4/4) $*100\%*2=2$ 。

		视频监控系统验收合格率	2	合格率=(通过验收的视频监控系统总数/视频监控系统总数)*100%	得分=合格率*权重分值	2	莆田市便民大厅视频联网平台及公共视频发布系统项目 2018 年终验、莆田市 2018 年海防视频监控系统采购项目 2022 年终验、莆田市雪亮工程大数据战略一期（暨重大活动安保视频立体防范体系）2020 年终验、莆田市公安局反恐应急安保指挥平台建设项目 2021 年终验。得分=（4/4）*100%*2=2。
产出效益 (19 分)	生态效益	使用电子证照节省办公用纸	3	使用电子证照减少了行政服务过程中的打印复印环节，实现部分环节办公无纸化	对于生态环境的正向作用得满分，否则不得分	3	使用电子证照减少了纸张的使用量，既惠民又环保，此项得 3 分

	社会效益	莆田惠民宝注册用户占比	3	占比=莆田惠民宝注册用户数/莆田市常住人口	占比超过 50%得满分,每少 1%扣 1 分,扣完为止	3	据信息中心提供的数据,莆田惠民宝注册用户达 191.58 万人,莆田市 2023 年常住人口有 317.9 万人。占比= $191.58 \text{ 万} / 317.9 \text{ 万} = 60.26\% > 50\%$ 。故此项得 3 分。
		莆田市 12345 便民服务平台满意度	3	满意度=满意的市民人数/被调查的市民人数	得分=合格率*权重分值	2.9955	满意度为 99.85%,得分=满意度*权重= $99.85\% * 3 = 2.9955$
		莆田市人民政府网站 2023 年错别字甄别情况	3	2023 年错字甄别百分比	得分=错字甄别百分比*权重分值	3	2023 年错字甄别百分比为 100%,得分=错别字甄别百分比*权重= $100\% * 3 = 3$
	可持续影响指	市数据中心系统平台运行稳定率	3	系统平台运行稳定率=(系统	得分=合格率*权重分值	2.99	2023 年故障处理时间为 27.92 小时。稳定率= $(365 * 24 - 27.92) / 8760 = 99.68\%$ 。得分=稳定率*权重

	标			平台运行稳定 时间/系统平 台运行总时 间) *100%			=99.68%*3=2.99
	满意度	服务对象满意度	4	满意度=(对网 上提供的政务 服务及公用事 业服务回答非 常满意和基本 满意的问卷数 量/调查问卷 总份数) *100%。	得分=合格率*权重分值	3.72	问卷共 261 份，回答非常满意及基本满意的共 243 份。满 意度= (243/261) *100%=93.1%。得分=满意度*权重=93.1%*4=3.72

总分		100			96.7 1	
评价等级	R 优秀 (S ≥ 90 分) ☐ 良好 (90 分 > S ≥ 80 分) ☐ 合格 (80 分 > S ≥ 60 分) ☐ 不合格 (S < 60 分)				优 秀	

2023 年莆田市商务局“全闽乐购”促 消费专项资金绩效评价报告

莆田学院财政绩效管理研究中心

2024 年 11 月

2023 年，福建省文旅厅会同省商务厅、省工信厅、省农业农村厅等印发《关于印发福建省 2023 年扩消费八大行动方案的通知》（闽商务〔2023〕35 号）和《福建省商务厅福建省财政厅关于 2023 年汽车促消费活动的通知》（闽商务〔2023〕30 号），启动 2023 年扩消费行动。为落实落细省委省政府、市委市政府关于促进消费提质升级的工作要求，莆田市商务局等 5 部门出台《关于印发莆田市 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案的通知》（莆市商务〔2023〕48 号）和《莆田市商务局关于进一步做好 2023 年 11-12 月消费促进工作的通知》（莆市商务〔2023〕243 号）切实把恢复和扩大消费摆在优先位置，推动消费全面复苏，促进 2023 年经济稳步增长。莆田市政府于 2023 年开展一系列“全闽乐购”促消费活动，截止到 2023 年 12 月 31 日，莆田市各县(区、管委会)财政共拨付中国银联股份有限公司、中国银联股份有限公司福建分公司“全闽乐购”促消费系列活动资金总金额为 29,801,000.00 元，活动方案配置总金额为 39,090,680.00 元，已核销总金额为 31,933,433.98 元对全市的经济实现恢复性增长起到了积极作用。为了解“全闽乐购”促消费专项资金的使用情况，根据《预算法》、《福建省财政厅关于印发《福建省财政支出绩效评价管理办法》的通知》

（闽财绩[2015]4号）、《莆田市财政局关于印发《莆田市市级财政专项资金管理办法》的通知》（莆财预[2017]159号）等的规定，对莆田市“全闽乐购”促消费资金的使用进行绩效评价。通过绩效评价，得出进一步加强财政专项资金规范使用和管理的建议及措施，促进财政专项资金年度计划管理工作，提高财政资金使用效率。

一、项目基本情况

（一）项目实施背景

为了贯彻党中央、国务院关于扩大内需战略部署，全面落实商务部“消费提振年”、文化和旅游部促进文旅消费行动计划，落实落细省委、省政府工作部署要求，强化优先恢复和扩大消费，全面激发消费市场活力，促进形成强大内需市场。莆田市商务局等5部门出台《关于印发莆田市2023年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案的通知》（莆市商务〔2023〕48号）和《莆田市商务局关于进一步做好2023年11-12月消费促进工作的通知》（莆市商务〔2023〕243号）按照“省市县联动、政银企联合、线上线下融合”方式，围绕全省“全闽乐购·畅享福品”扩消费主题，结合传统消费旺季和重点节假日，全面开展2023年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动。

(二) 项目立项依据

《关于印发福建省 2023 年扩消费八大行动方案的通知》(闽商务〔2023〕35 号)、《福建省商务厅福建省财政厅关于 2023 年汽车促消费活动的通知》(闽商务[2023]30 号)、《关于印发莆田市 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案的通知》(莆市商务〔2023〕48 号)、《莆田市商务局关于进一步做好 2023 年 11-12 月消费促进工作的通知》(莆市商务[2023]243 号)、《莆田市商务局关于促进 2023 年一季度商务经济稳增长四条措施的通知》(莆市商务规〔2023〕1 号)和《莆田市 2023 年一季度“开门稳”“开门红”行动方案》(莆政办明电〔2023〕2 号)。

(三) 项目内容、范围和期限

项目内容：按照“省市县联动、政银企联合、线上线下融合”方式，围绕全省“全闽乐购·畅享福品”扩消费主题，结合传统消费旺季和重点节假日，全面开展 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动，覆盖汽车、家电、家居、餐饮、电商、文旅等主要消费领域，全年组织各县(区、管委会)开展 100 场以上促消费活动，计划发放 1000 万元商贸消费券、2000 万元汽车购车补贴，做到“季季有主题、月月有活动、周周有场景”。

范围：本次报告统计的起止时间即第一阶段 2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日，“全闽乐购”促销费活动覆盖

至莆田市 7 县区，即仙游县、城厢区、荔城区、涵江区、秀屿区、北岸、湄洲岛。具体活动情况见下表 1-1。

表 1-1 2023 年各县（区、管委会）促消费资金安排及目标情况表

县区	商贸类消费券资金安排（万元）			汽车补贴资金安排（万元）			计划开展促消费活动场次（场）
	拟发放金额	预安排市级资金	县区财政自筹资金	拟发放金额	预安排省级资金	县区财政自筹资金	
仙游县	240	120	120	240	120	120	24
荔城区	240	120	120	720	360	360	24
城厢区	240	120	120	520	260	260	24
涵江区	100	50	50	400	200	200	10
秀屿区	100	50	50	120	60	60	10
湄洲岛	40	20	20	0	0	0	4
北岸	40	20	20	0	0	0	4
合计	1000	500	500	2000	1000	1000	100

期限：2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

（四）项目实施基本情况

1.项目组织管理情况。

围绕大宗消费、住宿餐饮、建材家居、电子商务等消费主题，以及莆田市鞋服、食品、工艺美术等优势产业，组织各县（区、管委会）常态化开展“全闽乐购”主题促消费活动。市级安排促消费资金对各县（区、管委会）发放商

贸消费券按照核销金额的 50%予以支持。

开展汽车消费补贴、汽车下乡、大型车展等汽车促消费活动。各县（区、管委会）发放购车补贴，其中新能源乘用车每辆补贴 4000 元以上、燃油乘用车每辆补贴 3000 元以上，统筹省级资金 1000 万元按照各县（区）汽车补贴发放金额的 50%给予支持。组织家电、家居、家装销售企业及卖场开展节日促销、品牌联展、消费补贴、直播带货等活动。

2.专项资金使用情况。

表 1-2 市级财政资金使用情况（商贸类不含汽车补贴）

单位：万元

县区名称	清算时间	清算核定金额
仙游县	2024 年 8 月 19 日	112
荔城区	2024 年 8 月 19 日	152.3
城厢区	2024 年 8 月 19 日	130
涵江区	2024 年 8 月 19 日	49.9
秀屿区	2024 年 8 月 19 日	161.5
湄洲岛	2024 年 8 月 19 日	28.3
北岸	2024 年 8 月 19 日	4.4
合计	---	638.4

表 1-3 省级财政资金使用情况（汽车补贴）

单位：万元

县区名称	清算时间	清算核定金额
仙游县	2024 年 8 月 22 日	64.2
荔城区	2024 年 8 月 22 日	299.6
城厢区	2024 年 8 月 22 日	185.5
涵江区	2024 年 8 月 22 日	377.25
秀屿区	2024 年 8 月 22 日	16.68
合计	---	943.23

3.各县区开展促销费活动情况

表 1-4 “全闽乐购”促消费活动核销金额情况表

单位：元

县区	仙游县	荔城区	城厢区	涵江区	秀屿区	湄洲岛	北岸	合计
金额	3,524,306.20	9,039,566.80	6,310,255.65	8,839,904.97	3,564,519.85	566,296.68	88,583.83	31,933,433.98

表 1-5 仙游县“全闽乐购·爱上仙游”促消费系列活动

活动名称	预配置费用金额	本期核销金额	本期带动金额	本期核销率
蔡襄美酒促消费活动	50,000.00	50,000.00	407,800.00	100.00%
援疆美酒促消费活动	50,000.00	49,250.00	347,800.00	98.50%
家居建材促消费活动	300,000.00	300,000.00	3,754,024.00	100.00%
超市乐购促消费活动	200,000.00	200,000.00	1,260,016.17	100.00%
酒店餐饮促消费活动	259,200.00	259,200.00	2,011,990.00	100.00%
仙优汇年货节促消费活动	275,200.00	20.00	128.00	0.01%
超市乐购活动	28,020.00	28,020.00	242,164.29	100.00%

酒店住宿促消费活动	47,160.00	47,160.00	402,290.00	100.00%
家居建材促消费活动	200,000.00	199,000.00	3,005,358.00	99.50%
超市乐购活动	322,000.00	322,000.00	2,612,962.96	100.00%
酒店住宿促消费活动	328,000.00	327,966.80	3,102,420.96	99.99%
假日旅行促消费活动	100,000.00	99,459.40	905,863.00	99.46%
蔡襄美酒促消费活动	75,000.00	73,980.00	493,200.00	98.64%
援疆美酒促消费活动	75,000.00	74,250.00	495,000.00	99.00%
国潮通讯促消费活动	100,000.00	100,000.00	1,103,764.00	100.00%
工艺美术促消费活动	800,000.00	110,000.00	1,112,000.00	13.75%
汽车补贴(第五期)促消费活动	300,000.00	300,000.00	10,778,700.00	100.00%
汽车补贴(第六期)促消费活动	1,000,000.00	984,000.00	33,991,550.00	98.40%
合计	4,509,580.00	3,524,306.20	66,027,031.38	

表 1-6 “全闽乐购·约惠荔城”系列促消费系列活动

活动名称	预配置费用金额	本期核销金额	本期带动金额	本期核销率
新年餐饮促消费活动	500,000.00	469,582.03	4,845,520.35	93.92%
新年商超促消费活动	370,000.00	369,970.07	2,941,781.75	99.99%
黄金珠宝促消费活动	120,000.00	120,000.00	1,587,708.00	100.00%
新春特产促消费活动	350,000.00	56,900.00	287,909.00	16.26%
新年兴化府促消费活动	100,000.00	96,658.06	355,365.72	96.66%
线上促消费活动	200,000.00	193,994.64	1,020,479.33	97.00%
家居建材促消费活动	600,000.00	589,400.00	7,626,991.00	98.23%
闽宁促消费活动	160,000.00	66,440.00	356,121.70	41.53%
黄金珠宝促消费活动	198,000.00	153,900.00	2,684,848.80	77.73%
家电专场促消费活动	800,000.00	753,500.00	7,819,094.00	94.19%

冬季餐饮促消费活动	198,000.00	177,222.00	1,499,157.00	89.51%
汽车补贴(第七期)促消费活动	2,000,000.00	1,930,000.00	105,707,904.00	96.50%
汽车补贴(第八期)促消费活动	1,600,000.00	1,572,000.00	80,189,727.00	98.25%
汽车补贴(第九期)促消费活动	1,600,000.00	1,555,000.00	81,487,362.00	97.19%
汽车补贴(第九期补)促消费活动	143,000.00	143,000.00	6,788,311.00	100.00%
汽车补贴(十、十一期)促消费活动	802,000.00	792,000.00	38,528,889.00	98.75%
合计	9741,000.00	9039566.80	343727169.65	

表 1-7 “全闽乐购·富美城厢”促消费系列活动

活动名称	预配置费用金额	本期核销金额	本期带动金额	本期核销率
好物迎新春促消费活动	150,000.00	111,728.00	625,510.80	74.49%
新春餐饮促消费活动	200,000.00	199,882.44	2,388,200.41	99.94%
过年消费季促消费活动	300,000.00	286,495.85	4,956,010.43	95.50%
同心县年货促消费活动	50,000.00	11,400.00	58,528.00	22.80%
新春苏宁促消费活动	50,000.00	50,000.00	516,196.00	100.00%
喜盈门促消费活动	400,000.00	398,100.00	4,262,368.00	99.53%
苏宁家电促消费活动	150,000.00	150,000.00	1,692,043.00	100.00%
城厢名品促消费活动	50,000.00	4,790.00	35,688.89	9.58%
万达五一专场促消费活动	150,000.00	106,440.00	1,264,592.12	70.96%
端午城厢名品促消费活动	30,000.00	6,930.00	40,438.34	23.10%
端午万达专场促消费活动	100,000.00	99,999.09	1,182,377.00	100.00%
双节喜盈门促消费活动	350,000.00	344,100.00	3,788,075.00	98.31%
双节苏宁促消费活动	100,000.00	98,805.96	1,282,758.15	98.81%
双节京东家电促消费活动	30,000.00	30,000.00	301,286.00	100.00%

动				
双节万达促消费活动	120,000.00	119,954.65	1,602,383.08	99.96%
双节名品促消费活动	80,000.00	7,210.00	42,975.00	9.01%
双节住餐促消费活动	200,000.00	172,927.33	1,370,202.20	86.46%
双节超市促消费活动	100,000.00	89,290.00	557,851.65	89.29%
双节好物促消费活动	100,000.00	57,820.00	308,834.30	57.82%
冬季万达促消费活动	50,000.00	50,000.00	639,938.61	100.00%
冬季住餐促消费活动	100,000.00	67,462.33	843,355.06	67.46%
冬季商超促消费活动	100,000.00	86,920.00	492,026.76	86.92%
冬季家电促消费活动	50,000.00	50,000.00	660,518.00	100.00%
购车补贴第七期促消费活动	150,000.00	62,000.00	6,329,700.00	41.33%
购车补贴第八期促消费活动	1,038,000.00	930,000.00	53,693,380.00	89.60%
购车补贴第九期促消费活动	1,600,000.00	1,453,000.00	83,240,897.00	90.81%
购车补贴第十期促消费活动	1,300,000.00	1,265,000.00	73,641,003.00	97.31%
合计	7,098,000.00	6,310,255.65	245,817,136.80	

表 1-8 “全闽乐购·品味涵江”促消费系列活动

活动名称	预配置费用金额	本期核销金额	本期带动金额	本期核销率
新春住餐促消费活动	300,000.00	225,859.52	2,542,440.40	75.29%
家居家电促消费活动	300,000.00	300,000.00	4,211,918.01	100.00%
9月住餐促消费活动	200,000.00	150,045.45	1,213,001.20	75.02%
家居家电双11促消费活动	324,100.00	324,000.00	4,670,549.80	99.97%
汽车补贴(第六期)促消费活动	700,000.00	490,000.00	24,220,430.00	70.00%
本市生产新能源汽车补贴(第七期)促消费活动	2,000,000.00	1,390,000.00	15,259,300.00	69.50%
燃料及非本市生产新能源汽车补贴(第七期)促消费				

活动	510,000.00	464,000.00	20,074,349.00	90.98%
汽车补贴(燃油与非云度 新能源)促消费活动	3,276,000.00	2,392,000.00	77,120,946.00	73.02%
汽车补贴(燃油与非云度 新能源)促消费活动	2,168,000.00	1,868,000.00	62,245,244.00	86.16%
汽车补贴(燃油与非云度 新能源 11 月-12 月)促消 费活动	1,036,000.00	1,036,000.00	32,989,608.00	100.00%
汽车补贴(云度新能源 11 月-12 月)促消费活动	750,000.00	200,000.00	2,082,300.00	26.67%
合计	11,564,100.00	8,839,904.97	246,630,086.41	

表 1-9 “全闽乐购·富美秀屿”促消费系列行动

活动名称	预配置费用金额	本期核销金额	本期带动金额	本期核销率
餐饮促消费活动	500,000.00	199,613.99	1,736,286.28	39.92%
迎新春商超促消费活动	500,000.00	385,508.37	1,742,954.09	77.10%
年货美食节促消费活动	500,000.00	82,098.00	505,644.76	16.42%
文化娱乐促消费活动	100,000.00	5,295.00	22,628.10	5.30%
三八节促消费活动	800,000.00	638,540.64	4,917,329.19	79.82%
莆阳开春文化娱乐促消 费活动	240,000.00	238,040.00	1,190,299.00	99.18%
上塘促消费活动	50,000.00	35,200.00	387,227.10	70.40%
五一商超促消费活动	400,000.00	272,140.00	1,533,214.37	68.04%
五一美食节促消费活动	300,000.00	183,590.23	1,152,910.54	61.20%
六月万达促消费活动	400,000.00	399,809.86	2,585,179.24	99.95%
端午商超促消费活动	300,000.00	260,500.00	1,148,916.34	86.83%
暑期促消费活动	300,000.00	181,966.75	1,168,931.51	60.66%
中秋国庆促消费活动	150,000.00	149,980.81	1,072,250.06	99.99%
跨年商超促消费活动	100,000.00	99,985.40	625,933.62	99.99%

跨年住餐促消费活动	180,000.00	98,750.80	683,736.60	54.86%
汽车补贴 (第七期)促消费活动	100,000.00	57,000.00	2,411,400.00	57.00%
汽车补贴(第八期)促消费活动	200,000.00	121,500.00	3,282,600.00	60.75%
汽车补贴(第九期)促消费活动	140,000.00	115,000.00	2,573,000.00	82.14%
汽车补贴(第十期)促消费活动	100,000.00	40,000.00	922,500.00	40.00%
合计	5,360,000.00	3,564,519.85	29,662,940.80	

表 1-10 “全闽乐购·湄洲岛乐购”促消费系列活动

活动名称	预配置费用金额	本期核销金额	本期带动金额	本期核销率
益佰家超市促消费活动	20,000.00	131.73	439.10	0.66%
湄洲年货促消费活动	300,000.00	300,000.00	1,006,471.74	100.00%
湄洲旅服促消费活动	50,000.00	48,020.00	156,492.70	96.04%
湄洲年货(三期)促消费活动	150,000.00	128,290.00	451,801.00	85.53%
三八节促消费活动	65,000.00	53,184.55	181,460.48	81.82%
元旦促消费活动	75,000.00	36,670.40	132,543.87	48.89%
合计	660,000.00	566,296.68	1,929,208.89	

表 1-11 “全闽乐购·惠聚北岸”促消费系列活动

活动名称	预配置费用金额	本期核销金额	本期带动金额	本期核销率
新春乐购促消费活动	58000.00	57995.83	422124.59	99.99%
兔年园游会促消费活动	100000.00	30588.00	81789.00	30.59%
合计	158,000.00	88,583.83	503,913.59	

表 1-12 促销费活动带动消费杠杆比

县区名称	预配置费用金额	核销金额	核销率	带动金额	杠杆比=直接拉动的

					消费额/核 销金额
仙游县	4,509,580.00	3,524,306.20	0.781515396	66,027,031.38	19
荔城区	9,741,000.00	9,039,566.80	0.927991664	343,727,169.65	38
城厢区	7,098,000.00	6,310,255.65	0.89	245,817,136.80	39
涵江区	11,564,100.00	8,839,904.97	0.764426542	246,630,086.41	28
秀屿区	5,360,000.00	3,564,519.85	0.66502236	29,662,940.80	8
湄洲岛	660,000.00	566,296.68	0.858025273	1,929,208.89	3
北岸	158,000.00	88,583.83	0.560657152	503,913.59	6
合计	39,090,680.00	31,933,433.98	0.816906587	934,297,487.52	29

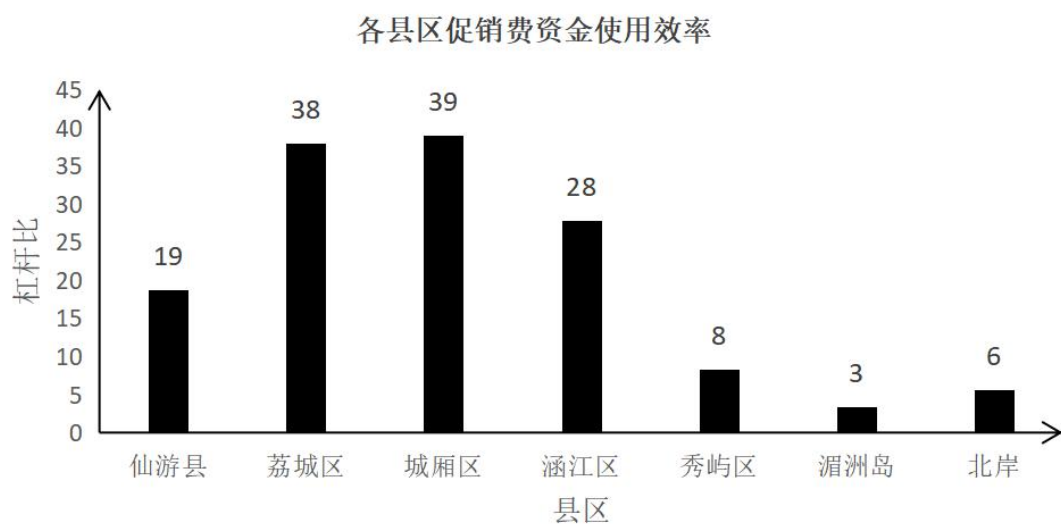


图 1-1 各县区促消费资金使用效率

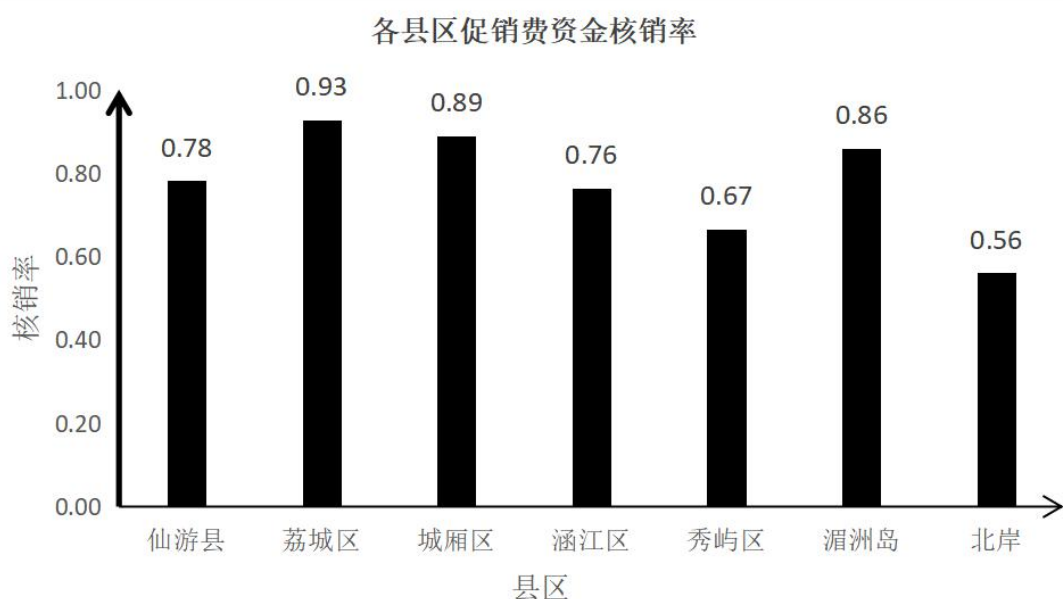


图 1-2 各县区促消费资金核销率

（四）项目建设目标

按照“省市县联动、政银企联合、线上线下融合”方式，围绕全省“全闽乐购·畅享福品”扩消费主题，结合传统消费旺季和重点节假日，全面开展 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动，力争 2023 年实现全市社会消费品零售总额同比增长 10%以上。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

- 1.了解 2023 年莆田市商务局全闽乐购促销费专项资金的实施情况和管理情况。
- 2.找出项目实施过程及资金管理存在的问题，为项目提出可行性建议。
- 3.全面推进项目预算绩效管理，促进财政资金发挥最大效益。

（二）绩效评价的依据

- 1.《中华人民共和国预算法》
- 2.财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285号）
- 3.《福建省财政厅关于印发财政支出绩效评价管理办法》（闽财绩[2015]4号）
- 4.《福建省财政厅关于加强和改进绩效管理有关工作的通知》（闽财绩[2017]4号）
- 5.《关于财政资金绩效管理覆盖率考核事项的通知》（闽财绩[2018]1号）
- 6.《福建省省级财政专项资金管理办法》（福建省人民政府令第131号）
- 7.《莆田市市级财政专项资金管理办法》（莆财预[2017]159号）。
- 8.《关于印发福建省 2023 年扩消费八大行动方案的通知》（闽商务〔2023〕35号）
- 9.《福建省商务厅福建省财政厅关于 2023 年汽车促消费活动的通知》（闽商务[2023]30号）
- 10.《关于印发莆田市 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案的通知》（莆市商务〔2023〕48号）

（三）绩效评价原则

- 1.相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有

直接联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

2.公正公开原则。绩效评价客观、公正；标准统一、资料可靠。

3.可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

4.重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标，而对于那些无足轻重、可有可无的指标应该舍弃，否则，可能造成评价体系过于庞杂，可操作性不强，且不能突出反映问题。

（四）绩效评价方法说明

本次绩效评价采用访谈法、问卷调查法、统计方法，定性与定量相结合的方法。

（五）评价过程

1.收集相关资料，熟悉掌握相关信息。在前期准备中，从莆田市秀屿区财政局收集政策依据、资金办理办法、项目申报和评审办法、指标文件等，并从有关部门、互联网等途径获取相关资料信息，熟悉并了解发展资金的性质和绩效目标。

2.开发绩效评价框架。确定绩效目标，明确绩效指标后，

根据发展资金的项目特点进行分析，设计基础数据表，根据基础数据要能反映或计算出评价指标的原则，确定要取得那些数据。编制好绩效评价指标及打分表、基础数据表。

3.对各指标进行整理分类、筛选和优化。对关键评价问题，首先根据其内容收集和采集所需资料，并对此进行分类整理，选取绩效评价指标；然后按各指标的内在因果、隶属等逻辑关系进行分解，对各指标进行整理分类、筛选和优化，避免各指标间的重复、交叉、矛盾等现象。

4.与主管单位沟通，对框架达成共识。认真听取主管单位的意见和建议，对框架进行了修订，最终达成了共识。

5.设计问卷调查与访问对象。框架设计完成后，根据资金特点和指标内容设计了“问卷调查”。

6.绩效评价实施过程。评价设计过程阶段结束后随即进入评价实施过程：整理资料汇总数据→撰写绩效评价报告。

三、综合评价结论

本次评价共设 4 个一级指标、11 个二级指标和 30 个三级指标。

（一）项目决策（满分 10 分，得 8 分）

1.立项合理性（满分 10 分，得 8 分）

（1）项目立项的规范性（满分 3 分，得 3 分）

项目依据《关于印发福建省 2023 年扩消费八大行动方案的通知》（闽商务〔2023〕35 号）；《莆田市 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案》（莆市商务〔2023〕48 号）；《福建省商务厅福建省财政厅关于 2023 年汽车促消费活动的通知》（闽商务〔2023〕30 号）设立。项目按照规定的程序设立，所提交的文件、材料符合相关要求，项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。

（2）绩效目标的合理性（满分 3 分，得 3 分）

从商务局提供的资料《关于印发福建省 2023 年扩消费八大行动方案的通知》（闽商务〔2023〕35 号）、《莆田市 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案》（莆市商务〔2023〕48 号）和《福建省商务厅福建省财政厅关于 2023 年汽车促消费活动的通知》（闽商务〔2023〕30 号）看，绩效目标的设置符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，与项目实施单位或委托单位职责密切相关，为促进事业发展所必需。该项得 3 分。

（3）绩效指标的明确性（满分 4 分，得 2 分）

该项用来评价是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体

现；指标是否与项目任务数相对应；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。从 2023 年莆田市商务局商务发展专项资金绩效评价自评表、莆财外[2023]69 号“全闽乐购·惠聚莆阳”促消费活动资金绩效目标表和莆财外〔2023〕14 号 2023 年汽车促销费活动绩效目标表看主管部门未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，未设置与促销费任务完全对应的绩效指标，此项得 2 分。

（二）项目管理（满分 19 分，得 18.86 分）

1.投入管理（满分 4 分，得 3.86 分）

（1）预算执行率（满分 4 分，得 3.86 分）

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%。依据莆田市财政局莆田市商务局关于提前下达 2023 年市级商务发展专项资金的通知（莆财外〔2022〕85 号）、莆田市财政局莆田市商务局关于预下达“全闽乐购·惠聚莆阳”促消费活动资金的通知（莆财外[2023]69 号）、莆田市财政局莆田市商务局关于清算核定 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”商贸促消费活动资金的通知（莆财外[2024]25 号）、莆田市商务局莆田市财政局关于上报 2023 年汽车促消费活动资金使用情况的报告（莆市商务〔2024〕178 号）、莆财外〔2023〕14 号预下达 2023 年省级汽车促消费活动资金的通知、审计

报告（莆华兴所(2024)审字第 264 号）。商贸促销费资金实际核定金额为 638.4 万，汽车 2023 年各县区实际使用资金共 944 万元。实际到位资金为市级全闽乐购促销费资金 638.4 万和省级汽车促销费活动资金 1000 万。预算执行率 = $[(638.4 + 944) / (638.4 + 1000)] * 100\% = 96.58\%$ 。得分 = 预算执行率 * 权重分值 = $96.58\% * 4 = 3.86$ 分。

2.财务管理（满分 6 分，得 6 分）

（1）资金使用合规性（满分 4 分，得 4 分）

依据莆田市商务局提供资料莆田市财政局莆田市商务局关于清算核定 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”商贸促消费活动资金的通知（莆财外[2024]25 号）；莆田市商务局莆田市财政局关于上报 2023 年汽车促消费活动资金使用情况的报告（莆市商务〔2024〕178 号）；审计报告（莆华兴所(2024)审字第 264 号）看，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金的使用符合项目预算批复或合同等文件规定的用途，资金使用过程不存在未用财政拨款未及时返还财政或脱离监管等情况。此项得 4 分。

（2）财务管理制度健全性（满分 2 分，得 2 分）

依据莆田市商务局提供材料莆财外〔2023〕11号《莆田市市级商务发展专项资金管理办法》，项目有专门的项目资金管理办法，项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定。此项得2分。

3.项目实施（满分9分，得9分）

（1）业务管理制度的健全性（满分3分，得3分）

从《莆田市2023年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案》（莆市商务〔2023〕48号）看，此项得3分。

（2）制度执行的有效性（满分3分，得3分）

项目制定《莆田市2023年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案》（莆市商务〔2023〕48号），方案具体并在规定的时间内完成。此项得3分。

（3）第三方审计单位介入过程合规性（满分3分，得3分）

商务局请了第三方莆田华兴有限责任公司会计师事务所对2023年1月1日-2023年12月31日莆田市各县(区、管委会)促消费资金使用情况进行专项审计商贸及汽车促销费活动进行审计。

（三）项目产出（满分42分，得42分）

1.产出时效（满分3分，得3分）

（1）促销任务完成及时性（满分3分，得3分）

从莆田市财政局莆田市商务局关于清算核定2023年“全闽乐购·惠聚莆阳”商贸促消费活动资金的通知（莆财外[2024]25号）、莆田市商务局莆田市财政局关于上报2023年汽车促消费活动资金使用情况的报告（莆市商务〔2024〕178号）、审计报告（莆华兴所(2024)审字第264号）及莆田市商务局提供数据看，县区在2023年按时完成上级下达的商贸及汽车促销费活动。此项得3分。

2.产出数量（满分24分，得24分）

（1）促销费活动场次完成率（满分3分，得3分）

完成率= $\min[(\text{实际完成的促销费活动次数}/\text{计划促销费活动的次数}),1]*100\%$ ，得分=完成率*权重分值。从《莆田市2023年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案》（莆市商务〔2023〕48号）得知计划促销费次数为100次，而2023年实际完成促销费126次。完成率= $\min[(\text{实际完成的促销费次数}/\text{计划促销费活动的次数}),1]*100\%=100\%$ 。得分=完成率*权重分值=100%*3=3分。

（2）促销费活动中补贴汽车数量（满分3分，得3分）

该指标用来评价 2023 年促销费活动中补贴汽车数量，超过莆财外〔2023〕14 号 2023 年汽车促销费活动绩效目标表 3000 辆得满分，否则不得分。由商务局提供材料得知，实际补贴汽车数量超过 4500 辆，此项得 3 分。

（3）县区莆田文化宴、一县区一席菜等莆田美食宣传推广活动完成率（满分 3 分，得 3 分）

完成率=（开展“莆田文化宴、一县区一席菜”等莆田美食宣传推广活动县区数量/莆田市县区总数）*100%，得分=完成率*权重分值。7 县区都开展莆田文化宴、一县区一席菜等莆田美食宣传推广活动，实施服务消费复苏行动。得分=完成率*权重分值=（7/7）*100%*3=3 分。

（4）特色美食街（城）创建情况（满分 3 分，得 3 分）

该指标用来评价是否按照莆市商务〔2023〕48 号十项行动方案要求创建特色美食街（城）。有创建特色美食街（城）得分，否则不得分。仙游县、荔城区和秀屿区着手创建特色美食街（城），已提交省厅等待评审。此项得 3 分。

（5）邀请知名大 V、行业达人举办带货专场活动人数（满分 3 分，得 3 分）

该指标用来评价是否按照莆市商务〔2023〕48 号十项行动方案要求以“百名网红（达人）进百企销千品”为主题开

展活动。邀请知名大 V、行业达人超过百人开展主题活动给满分，每少 5 个扣 1 分。扣完为止。据商务局提供资料得知邀请知名大 V、行业达人 183 人举办带货专场活动>100，此项得 3 分。

(6) 家政促消费活动情况 (满分 3 分, 得 3 分)

该指标用来评价是否按照莆市商务〔2023〕48 号十项行动方案要求举办家政促销费活动，举办家政促销费活动给得分，否则不得分。据商务局提供资料，主管单位在城厢区开展 1 次家政促消费活动,此项得 3 分。

(7) 组织企业参加展会县区完成率 (满分 3 分, 得 3 分)

完成率 = (组织参加展会的县区数量 / 县区总数) * 100%
得分 = 完成率 * 权重分值，7 个县区都参加厦门投洽会。得分 = 完成率 * 权重分值 = (7/7) * 100% * 3 = 3 分。

(8) 举办莆田优品展销会情况 (满分 3 分, 得 3 分)

该指标用来评价是否按照莆市商务〔2023〕48 号十项行动方案要求举办展销会，按照莆市商务〔2023〕48 号举办展销会得分，否则不得分。在仙游县、荔城区和城厢区共举办了 9 场展销会,此项得 3 分。

3. 产出质量 (满分 15 分, 得 15 分)

（1）新增“限下转限上”批发企业数量（满分3分，得3分）

该指标用来评价是否按照莆市商务〔2023〕48号十项行动方案促批发企业“限下转限上”。主管部门年计划目标为150家，故实现批发企业“限下转限上” ≥ 150 得满分，每少10家扣1分，扣完为止。据商务局提供资料，新增限下转限上批发企业共173家 >150 ，此项得3分。

（2）新增“限下转限上”零售企业数量（满分3分，得3分）

该指标用来评价是否按照莆市商务〔2023〕48号十项行动方案促零售企业“限下转限上”。主管部门年计划目标为200家，故实现零售企业“限下转限上” ≥ 200 得满分，每少10家扣1分，扣完为止。据商务局提供资料，新增限下转限上零售企业共252家 >200 ，此项得3分。

（3）新增“限下转限上”住宿企业数量（满分3分，得3分）

该指标用来评价是否按照莆市商务〔2023〕48号十项行动方案促住宿企业“限下转限上”。主管部门年计划目标为5家，故实现住宿企业“限下转限上” ≥ 5 得满分，每少

1 家扣 1 分，扣完为止。据商务局提供资料，新增限下转限上零售企业共 8 家>5,此项得 3 分。

（4）新增 “ 限下转限上” 餐饮企业数量（满分 3 分，得 3 分）

该指标用来评价是否按照莆市商务〔2023〕48 号十项行动方案促餐饮企业 “ 限下转限上”。主管部门年计划目标为 45 家，实现餐饮企业 “限下转限上” ≥ 45 得满分，每少 10 家扣 1 分，扣完为止。据商务局提供资料，新增限下转限上餐饮企业共 67 家>45,此项得 3 分。

（5）促销费活动场次县区完成率（满分 3 分，得 3 分）

完成率=（完成上级下达促消费活动场次的县区数量/县区总数量）*100%，得分=完成率*权重分值。各县区促销费活动次数达到莆市商务〔2023〕48 号十项行动方案里的要求。得分=（7/7）*100%*3=3 分。

表 3-1 各县区开展促销费活动情况

项目/县区名称	仙游县	荔城区	城厢区	涵江区	秀屿区	湄洲岛	北岸	合计
原计划促消费次数（含汽车促消费）	24	24	24	10	10	4	4	100
实际促消费次数（含汽车促消费）	28	28	29	11	19	6	5	126

（四）产出效益（满分 29 分，得 23.36 分）

1.经济效益（满分 12 分，得 10.4 分）

（1）住宿餐饮业增加值增幅（满分 4 分，得 4 分）

增幅= $[(2023\text{年住宿餐饮业增加值}-2022\text{年住宿餐饮业增加值})/2022\text{年住宿餐饮业增加值}]*100\%$ ，增幅 >0 得分，否则不得分。2023年住宿餐饮业增加值为15.04亿元，2022年住宿餐饮业增加值为9.15亿元。增幅= $[(15.04-9.15)/9.15]*100\%=64.37\%>0$ ，此项得4分。

(2) 批发零售业增加值增幅（满分4分，得4分）

增幅= $[(2023\text{年批发零售业增加值}-2022\text{年批发零售业增加值})/2022\text{年批发零售业增加值}]*100\%$ ，增幅 >0 得分，否则不得分。2023年批发零售业增加值为466.62亿元，2022年批发零售业增加值为431.68亿元。增幅= $[(466.62-431.68)/431.68]*100\%=8\%>0$ ，此项得4分。

(3) 完成直接带动汽车消费金额的县区比率(满分4分，得2.4分)

比率=完成直接带动汽车消费金额的县区数量/2023年参与汽车促销费活动的县区总数，得分=比率*权重分值。参与2023年促销费活动有仙游县、荔城区、城厢区、涵江区和秀屿区，绩效目标表5个县区直接带动汽车消费金额目标分别为0.45亿、1.17亿、0.81亿、1.89亿和0.18亿。实际直接带动汽车消费金额分别为0.4477亿、2.74173304亿、

216904980 亿、1.98920269 亿和 0.08267 亿。有 2 个县区未完成任务，比率=3/5=0.6。得分=比率*权重得分=0.6*4=2.4 分。

2.社会效益（满分 4 分，得 4 分）

（1）使用消费券的人数覆盖率（满分 4 分，得 4 分）

覆盖率=（2023 年促消费活动中享受到消费券的人数/莆田市常住人口总数）*100%，覆盖率 $\geq$ 5%为满分，每少 1 个百分点扣 1 分，扣完为止。2023 年促销费活动参与人次为 180969 人，莆田市常住人口为 317.9 万。覆盖率=（180969/3179000）*100%=5.7%>5%，此项得 4 分。

3.可持续发展指标（满分 8 分，的 3.96 分）

（1）社会消费品零售总额增长率（满分 4 分，得 0 分）

增长率=[（2023 年莆田市社会消费品零售总额 - 2022 年莆田市社会消费品零售总额）/2022 年莆田市社会消费品零售总额]*100%。莆田市商务局关于 2022 年全市商务工作总结及 2023 年工作思路的报告（莆市商务〔2023〕19 号）提到 2023 年福建省社会消费品零售总额增长目标为 10%。故社会消费品零售总额增长率达到 10%得满分，每少 1 个百分点扣 1 分，扣完为止。据莆田市统计局数据得知 2023 年莆田市社会消费品零售总额为 1872.6 亿元,2022 年莆田市社会消

费品零售总额为 1804.6 亿元。增长率= $[(1872.6-1804.6)/1804.6]*100\%=3.8\%<10\%$ ，少 6.2 个百分点，此项得 0 分。

(2) 服务业增加值占 GDP 比重（满分 4 分，得 3.96 分）

由《莆田市人民政府关于印发莆田市国民经济和社会发
展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要的通知》
（莆政综〔2021〕46 号）换算 2023 年的莆田市服务业增加
值占 GDP 比重应该=2020 年的服务业增加值占 GDP 比重
43.7%+（4.8/5）*3=46.58%。得分=min[（2023 年莆田市服
务业增加值占 GDP 比重/46.58%），1]*100%*权重分值。据莆田
市商务局提供资料得知 2023 年莆田市服务业增加值占 GDP
比重为 46.2%。得分=min[0.462/0.4658,1]*100%*4=3.96 分。

4.服务对象满意度（满分 5 分，得 5 分）

(1) 群众满意度（满分 5 分，得 5 分）

满意度=[（回答非常满意和满意的问卷数量/调查问卷有
效总份数）]*100%，满意度>90%得满分，每低 5%扣 1 分，扣
完为止。收集到的问卷共 414 份，“对政府举办的“促消费”
活动您感觉是否满意”这一问题回答非常满意及满意的问卷
数分别为 264 份和 109 份。满意度=[（264+109）
/414]*100%=90.1%>90%，此项得 5 分。

表 3-2 绩效评价指标得分情况表

一级指标	分值	二级指标	分值	得分

项目决策	10 分	立项合理性	10 分	8 分
项目过程	19 分	投入管理	4 分	3.86 分
		财务管理	6 分	6 分
		项目实施	9 分	9 分
项目产出	42 分	产出时效	3 分	3 分
		产出数量	24 分	24 分
		产出质量	15 分	15 分
产出效益	29 分	经济效益	12 分	10.5 分
		社会效益	4 分	4 分
		可持续影响指标	8 分	3.96 分
		服务对象满意度	5 分	5 分
总分	100 分	—	100 分	92.22 分

四、成效和主要经验做法

（一）突出跨部门协同，形成政策保障支撑

商务部门作为促进消费工作牵头部门的作用，主动对接协调工信、农业、文旅、体育、人行等相关部门，共同研究、推动促消费工作。2023 年以来会同各部门出台扩大消费年度方案、提升夜间经济五大行动、促进一季度稳增长四条措施、推动电子商务提质增效若干措施等政策文件，为全年促消费工作的开展，形成有力政策支撑。

（二）突出多领域发力，充分激发消费活力

围绕“省市县联动、政银企联合”的思路，在省级部门提出全年开展扩大消费八大行动的基础上，结合莆田实际，策划开展莆田市 2023 年扩大消费十大行动，包括提振商贸消费、银行业支付促消费、提优消费金融产品、提质大宗消费、复苏服务消费、升级消费载体、拓展网络消费、提升农村消费、推进文旅消费、培育商贸主体等十大行动，打出促

消费工作的“组合拳”，持续激发、激活消费市场活力。

（三）突出线上线下联动，创新开展促消费工作

通过促进节庆消费、打造莆田优品区域品牌、开展“百名网红达人进百企销千品”活动等三个方面，打造全省创新的促消费工作载体。引导大润发、麦德龙、永辉超市、凤凰百货、冠超市、大家乐超市等商超企业开展线上 app、线下实体满减活动，居民升级类消费需求持续释放。发挥莆田“城市 24 小时便利店比例居全国第四”优势，联动全市 20 家商业银行及超 6000 家便利店，以“四个统一”（即“统一主题、统一时间、统一力度、统一商户”）方式举办“便利店嗨购年”优惠营销活动，日均参与消费者达 2500 人，活动优惠总交易笔数超过 25 万笔。

五、存在问题及原因分析

（一）主管部门设定的绩效目标设置未能完整的体现项目内容

从主管部门提交的材料看，存在主要的问题一是商贸类促销项目未形成一份完整的绩效目标表。商贸促销费项目只针对 163.5 万市级财政促销费资金的绩效目标表，另外的 500 万的财政资金未设置绩效目标表。二是绩效指标的设置较为简单。从主管部门提供的绩效目标表来看，绩效指标仅 6 个，无法具体反应项目开展的效果。

（二）汽车促消费活动资金使用未达预期

根据《福建省商务厅 福建省财政厅关于开展 2023 年汽车促消费活动的通知》（闽商务〔2023〕30 号）、《福建省财政厅 福建省商务厅关于预下达 2023 年汽车促消费活动资金的通知》（闽财外指〔2023〕3 号）等文件精神，省财政厅、省商务厅预下达莆田市 1000 万元汽车促消费活动资金，用于支持发放汽车购车补贴。莆田市将以上资金切块预下达各县（区），用于鼓励各县（区）开展汽车购车补贴活动。2023 年各县区实际使用资金共 943.23 万元，结余资金 56.77 万元，省级财政资金尚有剩余。

（三）部分场次促销费效果不够理想

从相关数据得知，部分促销费场次的核销率较低，促销费效果不理想。如仙游县的优汇年货节促消费活动核销率 0.01%，工艺美术促消费活动核销工艺美术促消费活动，核销率为 13.75%。荔城区新春特产促消费活动核销率 16.26%。城厢区城厢名品促消费活动核销率 9.58%，双节名品促消费活动核销率 9.01%。湄洲岛的益佰家超市促消费活动核销率 0.66%等等。部分县区的部分场次促销费活动核销率较低，甚至不足 10%，对消费的拉动效果有限。

六、有关建议

（一）主管部门应细化绩效目标的设定

主管部门应对单个项目设置绩效目标，绩效目标的设置

应与上级下达的任务数对应。如果项目开展需分阶段进行，可以分阶段对绩效目标进行分解。应根据绩效目标设置具体的绩效指标，绩效指标的设置应具体，能反应项目产出情况及产出效果。

（二）捆绑不同品类进行促销

可以将商贸类促销费活动与汽车促销费活动进行捆绑。商贸类促销费活动的参与人数大于汽车促销费活动专场人数，接下来的促销费活动可以将商贸类促销费活动中参与人次普遍较多的品类与汽车促销费活动一起举办，增加汽车促销费活动的人流量，带动潜在购车消费者。

（三）进行组合促销

第一，可以采用整合应对策略，将方案中欲给予促销费资金支持的互补项目捆绑联合促销，特别是核销率较低的项目，可以通过跟核销率高的项目进行捆绑整合，以一带一或者以一带多通过捆绑提高关注度，提升促销效果。第二、积极开发促销套餐。首先，可以根据日常需求开发生活类套餐，将餐饮、鞋服及其他生活用品类捆绑作为一消费券套餐。其次，可以以家庭为单位开发家庭套餐消费券，将老年人、中年人、儿童品类等捆绑作为一消费券套餐。再次，可以开发来莆旅游套餐。为了鼓励外地消费者到莆田旅游消费可以推出相应的旅游套餐消费券，将各旅游景点门票、酒店、餐饮

住宿及商超等捆绑作为一促销套餐。

七、其他需要说明的事项

1.数据来源：本报告涉及的数据来源于莆田市商务局。

2.报告使用。本报告仅供开展 2023 年莆田市商务局促销费专项资金绩效评价相关工作使用，不作他用。

八、附件

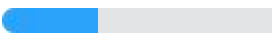
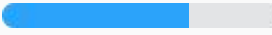
1.2023 年莆田市“全闽乐购”促消费项目问卷调查

2.2023 年莆田市商务局促销费专项资金绩效评价指标体系及得分情况表

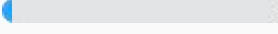
附件 1:

2023 年莆田市“全闽乐购”促消费项目问卷调查

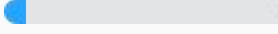
第 1 题 您的性别是 () [单选题]

选项	小计	比例
男	140	 33.82%
女	274	 66.18%
本题有效填写人次	414	

第 2 题 您知道莆田市政府开展“全闽乐购”促消费活动吗? [单选题]

选项	小计	比例
是	398	 96.14%
否	16	 3.86%
本题有效填写人次	414	

第 3 题 您是否参与莆田市政府开展的“全闽乐购”促销费活动? [单选题]

选项	小计	比例
是	384	 92.75%
否	30	 7.25%
本题有效填写人次	414	

第 4 题 你的职业是 [单选题]

选项	小计	比例
学生	3	0.72%
机关事业单位职员	21	5.07%
企业公司职员	165	39.86%
个体经营者	55	13.29%
其他	170	41.06%
本题有效填写人次	414	

第 5 题 您居住在莆田市的哪个县区? [单选题]

选项	小计	比例
城厢区	43	10.39%
荔城区	192	46.38%
秀屿区	29	7%
涵江区	47	11.35%
仙游县	82	19.81%
湄洲岛	6	1.45%
北岸	15	3.62%
本题有效填写人次	414	

第 6 题 请问您的年龄为? [单选题]

选项	小计	比例
18 岁以下	2	0.48%
18-25 岁	18	4.35%
26-35 岁	125	30.19%

36-45 岁	170	41.06%
46-55 岁	75	18.12%
55 岁以上	24	5.8%
本题有效填写人次	414	

第 7 题 您是从哪些途径得知开展这些活动或消费券发放信息? [单选题]

选项	小计	比例
报纸	4	0.97%
商家宣传介绍	155	37.44%
新媒体 (微信公众号、朋友圈、微博等)	197	47.58%
身边他人途径	53	12.8%
不知道	5	1.21%
本题有效填写人次	414	

第 8 题 您参与政府组织的促消费活动的方式是 () ? [单选题]

选项	小计	比例
线下促销	283	68.36%
线上促销	93	22.46%
未参与促销活动	38	9.18%
本题有效填写人次	414	

第 9 题 您对消费券的申领过程满意吗? [单选题]

选项	小计	比例

非常满意	275	66.43%
满意	105	25.36%
比较满意	26	6.28%
不满意	8	1.93%
本题有效填写人次	414	

第 10 题 您对消费券的使用流程有何感觉? [单选题]

选项	小计	比例
很简便	262	63.29%
比较简便	130	31.4%
不太简便	17	4.11%
很麻烦	5	1.21%
本题有效填写人次	414	

第 11 题 您最喜欢发放的消费券类型是什么? [单选题]

选项	小计	比例
代金券	137	33.09%
满减	143	34.54%
打折	118	28.5%
其他	16	3.86%
本题有效填写人次	414	

第 12 题 消费券是否增加您的购物欲望和消费额? [单选题]

选项	小计	比例
大大增加	217	52.42%

有所增加	171	41.3%
没特别感觉	17	4.11%
没增加	9	2.17%
本题有效填写人次	414	

第 13 题 对政府举办的“促消费”活动您感觉是否满意（ ）？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
非常满意	264	63.77%
满意	109	26.33%
比较满意	24	5.8%
一般	16	3.86%
不满意	1	0.24%
本题有效填写人次	414	

第 14 题 如果以后还有这种活动，您是否愿意继续参加？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
十分愿意	256	61.84%
愿意	145	35.02%
不愿意	2	0.48%
无所谓	11	2.66%
本题有效填写人次	414	

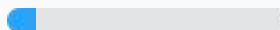
第 15 题 您参与下列哪项促销费活动？ [\[多选题\]](#)

选项	小计	比例

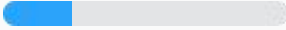
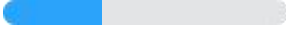
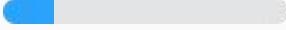
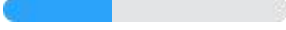
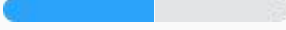
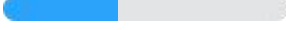
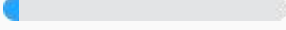
家电	277	 66.91%
餐饮	153	 36.96%
汽车	75	 18.12%
鞋服	119	 28.74%
文旅	56	 13.53%
家居	162	 39.13%
其他	91	 21.98%
本题有效填写人次	414	

第 16 题 您消费主要集中在哪些方面(最多选 3 项) [多选题]

选项	小计	比例
食品烟酒	136	 32.85%
衣着鞋帽	170	 41.06%
居住，如购房、装修、房租、 物业、水电燃等	201	 48.55%
生活用品及服务，如家具家电、 日用杂品、个人护理、家政服 务等	290	 70.05%
交通通信，如汽车、手机、通 讯等	136	 32.85%
教育文化娱乐，如教育培训、 旅游、电影演出等	92	 22.22%
医疗保健	56	 13.53%

其他	43	 10.39%
本题有效填写人次	414	

第 17 题 您在购买产品或服务过程中更加注重哪些方面(最多选 4 项) [\[多选题\]](#)

选项	小计	比例
品牌知名	222	 53.62%
性价比	309	 74.64%
品质质量	324	 78.26%
时尚设计	100	 24.15%
使用体验	143	 34.54%
智能属性	73	 17.63%
绿色环保	159	 38.41%
安全健康	221	 53.38%
售后服务	167	 40.34%
其他	26	 6.28%
本题有效填写人次	414	

第 18 题 今后您以下哪些线上服务消费会有所增加(最多选 3 项) [\[多选题\]](#)

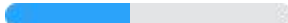
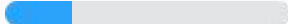
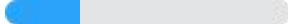
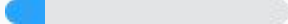
选项	小计	比例
网购衣着、家庭用品等实物商品	343	 82.85%

外卖生鲜、餐饮和社区团购	251	60.63%
居家文娱(网络影音、居家健身、线上游戏)	162	39.13%
共享单车、网约车、共享充电宝等	104	25.12%
网络缴费、购票	158	38.16%
网络问诊服务和药物购买	66	15.94%
在线教育、网上培训、网络会议软件	97	23.43%
其他, 请注明	21	5.07%
本题有效填写人次	414	

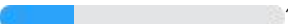
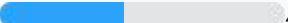
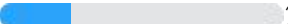
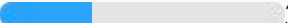
第 19 题 您希望莆田市的商业街区或者商圈打造成什么风格? [多选题]

选项	小计	比例
年轻、时尚的精品商业街区	262	63.29%
传承历史文化气息的商业街区	302	72.95%
面向游客、满足旅客需求的商业街区	209	50.48%
满足日常生活购物邻里的商业街区	260	62.8%
其他	26	6.28%
本题有效填写人次	414	

第 20 题 您认为降低您消费意愿的因素是什么? [多选题]

选项	小计	比例
业态、商品多样性缺乏	182	 43.96%
服务水平、商品质量达不到期望	208	 50.24%
物价高	286	 69.08%
交通不方便	97	 23.43%
缺乏特色及趣味性	108	 26.09%
其他	60	 14.49%
本题有效填写人次	414	

第 21 题 您最希望政府采取哪些措施促进居民消费? [多选题]

选项	小计	比例
稳定就业，提升收入预期	358	 86.47%
坚持住房不炒，稳定房价	207	 50%
加大居民教育、医疗、养老等保障力度	289	 69.81%
加强市场监管，优化消费环境	208	 50.24%
发展直播电商、社区电商、直采基地、云仓等新消费模式	108	 26.09%
稳价保供，促进实体市场健康发展	182	 43.96%
改革完善消费相关税费政策	105	 25.36%
加强维权体系建设，提高商品和服务的品质及安全性	137	 33.09%

推出更高质量和更便捷的消费 金融服务	125	30.19%
其他	27	6.52%
本题有效填写人次	414	

第 22 题 您使用消费券的原因? [多选题]

选项	小计	比例
商家促销	281	67.87%
购买商品时顺便使用	190	45.89%
感觉实惠	268	64.73%
支持政府拉动消费	211	50.97%
本题有效填写人次	414	

附件 2

2023 年莆田市商务局促销费专项资金绩效评价指标体系及得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
项目决策（10分）	立项合理性	项目立项的规范性	3	项目是否以各级政府的政策文件为依据，符合国家政策和行业发展规划。	评价要点： 1.项目是否按照规定的程序设立。 2.所提交的文件、材料是否符合相关要求 3.项目是否属于	3	《关于印发福建省 2023 年扩消费八大行动方案的通知》（闽商务〔2023〕35 号）；《莆田市 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案》（莆市商务〔2023〕48 号）；《福建省商务厅福建省财政厅关于 2023 年汽车促消费活动的通知》（闽商务〔2023〕30 号）

)				公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。 一个要点得1分，符合所有要点得满分，不符合不得分。		
		绩效目标的合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实	评价要点： 1.是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策。	3 《关于印发福建省 2023 年扩消费八大行动方案的通知》(闽商务〔2023〕35 号)；《莆田市 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案》(莆市商务〔2023〕48 号)；《福建省商务厅福建省财政厅关于2023年汽车促消费活动的通知》(闽商务[2023]30 号)

				际，用以反映和考核项目绩效目标设置的合理性。	2.是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关。 3.项目是否为促进事业发展所必需。 符合一个要点得一分，符合所有要点得满分，不符合不得分。		

		绩效指标的明确性	4	项目申报和执行过程中绩效目标设定是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： 1.是否将项目绩效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.是否与项目任务数相对应。 4.是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	2	从 2023 年莆田市商务局商务发展专项资金绩效评价自评表、莆财外[2023]69 号“全闽乐购·惠聚莆阳”促消费活动资金绩效目标表和莆财外〔2023〕14 号 2023 年汽车促销费活动绩效目标表看主管部门未设置与促销费任务完全对应的绩效指标，此项得 2 分。

					符合一个要点得 1分，符合所有要 点得满分，不符合 不得分。		
项 目 管 理 (19 分)	投入 管理	预算执行率	4	预算执行率 =(实际支出 资金/实际到 位资金) *100%。	得分=预算执行 率*权重分值	3.86	莆田市财政局莆田市商务局关于提前下达2023年市级商务发展专项资金的通知(莆财外〔2022〕85号)、莆田市财政局莆田市商务局关于预下达“全闽乐购·惠聚莆阳”促消费活动资金的通知(莆财外[2023]69号)、莆田市财政局莆田市商务局关于清算核定2023年“全闽乐购·惠聚莆阳”商贸促消费活动资金的通知(莆财外[2024]25号)、莆田市商务局莆田市财政局关于上报2023年汽车促消费活动资金使用情况报告(莆市商务〔2024〕178号)、莆财外〔2023〕14号预下达2023年省级汽车促消费活动资金的通知、审计报告(莆

						华兴所(2024)审字第 264 号)。商贸促销费资金核定金额为 638.4 万，汽车 2023 年各县区实际使用资金共 943.23 万元。实际到位资金为市级全闽乐购促销费资金 638.4 万和省级汽车促销费活动资金 1000 万。预算执行率=$\frac{(638.4+943.23)}{(638.4+1000)}$)*100%=96.54%。得分=预算执行率*权重分值=96.58%*4=3.86 分
	财务管理	资金使用合规性	4	资金的使用是否符合国家财经法律法规要求，资金支付审批流程是否规范，是否	评价要点： 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	4 莆田市财政局莆田市商务局关于清算核定 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”商贸促消费活动资金的通知（莆财外[2024]25 号）；莆田市商务局莆田市财政局关于上报 2023 年汽车促消费活动资金使用情况的报告（莆市商务〔2024〕178 号）；审计报告（莆华兴所(2024)审字第 264 号）

				符合预算批复用途，是否存在挤占、挪用、虚列支出等	否有完整的审批程序和手续。 3.资金的使用是否符合项目预算批复或合同等文件规定的用途。 4.资金使用过程是否存在未用财政拨款未及时返还财政或脱离监管等情况。 一项不符合扣 1 分,严重的此项完		

					全不得分		
		财务管理制度健全性	2	是否制定专项资金管理办法，管理职责是否明确。	评价要点： 1.是否有专门的项目资金管理办法。 2.项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。 没有制定专门的	2	莆财外〔2023〕11号《莆田市市级商务发展专项资金管理办法》

					资金管理办法,此项不得分。制定了管理办法,但办法中存在与相关规定不符的扣 1 分。		
	项目 实施	业务管理制度的 健全性	3	是否制定业务管理办法,管理职责是否明确。	1.是否有专门的业务管理办法。 2.业务管理办法否合法合规完整。 没有制定专门的业务管理办法,此项不得分。制定了业务管理办法,但	3	《莆田市 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案》(莆市商务〔2023〕48 号)

					办法中存在与相关规定不符的扣1.5分。		
		制度执行的有效性	3	项目的执行是否按业务流程进行，是否在规定的时间内完成	评价要点： 1.项目实施是否符合相关业务管理规定； 2.是否按规定细化项目制定具体实施方案。 3.项目任务是否在规定期限内完成。	3	《莆田市 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”扩大消费十大行动方案》（莆市商务〔2023〕48号）

					符合一个要点得 1 分，符合所有要点得满分，不符合要点的不得分。		
		第三方审计单位介入过程合规性	3	第三方审计单位介入过程是否合规	第三方审计单位介入有按照相关规定进行得满分，否则不得分。	3	莆田华兴有限责任会计师事务所审计报告（莆华兴所(2024)审字第 264 号）
项目产出（	产出时效	促销任务完成及时性	3	县区是否在 2023 年完成上级下达的促销费任务	县区在 2023 年完成莆田市促销费任务得分，否则不得分	3	从莆田市财政局莆田市商务局关于清算核定 2023 年“全闽乐购·惠聚莆阳”商贸促消费活动资金的通知（莆财外[2024]25 号）、莆田市商务局莆田市财政局关于上报 2023 年汽车促消费活动资金使用情况报告（莆市商务〔2024〕178 号）、审计报告（莆华兴所(2024)审字第 264 号）及莆田市商务局提供

42 分)							数据看，县区在 2023 年按时完成上级下达的商贸及汽车促销费活动。此项得 3 分。
产出 数量	促销费活动场次 完成率	3	完成率 =min[(实际 完成的促销 费活动次数/ 计划促销费 活动的次 数),1]*100%	得分=完成率*权 重分值	3	从《莆田市 2023 年“全闽乐购·惠聚莆田”扩大消费十大行动方案》(莆市商务〔2023〕48 号)得知计划促销费次数为 100 次,而 2023 年实际完成促销费 126 次。完成率=min[(实际完成的促销费次数/计划促销费活动的次数),1]*100%=100%。得分=完成率*权重分值=100%*3=3	
	促销费活动中补 贴汽车数量	3	2023 年促销 费活动中补 贴汽车数量	超过莆财外 〔2023〕14 号 2023 年汽车促销 费活动绩效目标	3	实际补贴汽车数量超过 4500 辆,该项得 3 分	

				表 3000 辆得满分，否则不得分		
		县区莆田文化宴、一县区一席菜等莆田美食宣传推广活动完成率	3	完成率=（开展“莆田文化宴、一县区一席菜”等莆田美食宣传推广活动县区数量/莆田市县区总数）*100% 得分=完成率*权重分值	3	7 县区都开展莆田文化宴、一县区一席菜等莆田美食宣传推广活动，实施服务消费复苏行动。得分=完成率*权重分值=（7/7）*100%*3=3 分
		特色美食街（城）创建情况	3	按照莆市商务〔2023〕	3	仙游县、荔城区和秀屿区着手创建特色美食街（城），已提交省厅等待评审。此项得 3 分。

				48 号十项行动方案要求创建特色美食街（城）	则不得分		
		邀请知名大 V、行业达人举办带货专场活动人数	3	按照莆市商务〔2023〕48 号十项行动方案要求以“百名网红（达人）进百企销千品”为主题开展活动	邀请的知名大 V、行业达人超过百人开展主题活动给满分，每少 5 个扣 1 分。扣完为止。	3	邀请知名大 V、行业达人 183 人举办带货专场活动>100，此项得 3 分。

		家政促消费活动 情况	3	按照莆市商务〔2023〕48号十项行动方案要求举办家政促销费活动	举办家政促销费活动给得分,否则不得分	3	在城厢区开展1次家政促消费活动,此项得3分。
		组织企业参加展会县区完成率	3	完成率=(组织参加展会的县区数量/县区总数)*100%	得分=完成率*权重分值	3	7个县区都参加厦门投洽会。得分=完成率*权重分值=(7/7)*100%*3=3分
		举办莆田优品展销会情况	3	按照莆市商务〔2023〕	按照莆市商务〔2023〕48号举	3	在仙游县、荔城区和城厢区共举办了9场展销会,此项得3分。

				48 号十项行 动方案要求 举办展销会	办展销会得分, 否 则不得分		
产出 质量	新增 “ 限下转限 上 ” 批发企业数 量	3	按照莆市商 务〔2023〕 48 号十项行 动方案促批 发企业 “ 限 下转限上 ”	实现批发企业 “限 下转限上 ” ≥ 150 得满分, 每少 10 家扣 1 分, 扣完为 止	3	新增限下转限上批发企业共 173 家>150,此项得 3 分	
	新增 “ 限下转限 上 ” 零售企业数 量	3	按照莆市商 务〔2023〕 48 号十项行 动方案促零	实现零售企业 “限 下转限上 ” ≥ 200 得满分, 每少 10 家扣 1 分, 扣完为	3	新增限下转限上零售企业共 252 家>200,此项得 3 分	

				售企业“限下转限上”	止		
		新增“限下转限上”住宿企业数量	3	按照莆市商务〔2023〕48号十项行动方案促住宿企业“限下转限上”	实现住宿企业“限下转限上” ≥ 5 得满分,每少1家扣1分,扣完为止	3	新增限下转限上零售企业共8家 >5 ,此项得3分
		新增“限下转限上”餐饮企业数量	3	按照莆市商务〔2023〕48号十项行动方案促餐饮企业“限下转限上”	实现餐饮企业“限下转限上” ≥ 45 得满分,每少10家扣1分,扣完为止	3	新增限下转限上餐饮企业共67家 >45 ,此项得3分

				下转限上”			
		促销费活动场次 县区完成率	3	完成率=(完成上级下达 促消费活动场次的县区 数量/县区总数量)*100%	得分=完成率*权重分值	3	各县区促销费活动次数达到莆市商务〔2023〕48号十项行动方案里的要求。得分=(7/7)*100%*3 =3分
产出 效益 (	经济 效益	住宿餐饮业增加值增幅	4	增幅 =[(2023年住宿餐饮业 增加值-2022年住	增幅>0得分,否则不得分	4	2023年住宿餐饮业增加值为15.04亿元,2022年住宿餐饮业增加值为9.15亿元。增幅=[(15.04-9.15)/9.15]*100%=64.37%>0,此项得4分。

29 分)				宿餐饮业增 加值) /2022 年住宿餐饮 业增加 值]*100%			
		批发零售业增加 值增幅	4	增幅 =[(2023 年 批发零售业 增加值 -2022 年批 发零售业增 加值) /2022 年批发零售	增幅>0 得分, 否 则不得分	4	2023 年批发零售业增加值为 466.62 亿元,2022 年批发零售业 增加值增加值为 431.68 亿元。增幅=[(466.62-431.68) /431.68]*100%=8%>0, 此项得 4 分。

				业增加 值]*100%			
		完成直接带动汽车消费金额的县区比率	4	比率=完成直接带动汽车消费金额的县区数量/2023年参与汽车促销费活动的县区总数	得分=比率*权重 分值	2.4	参与 2023 年促销费活动有仙游县、荔城区、城厢区、涵江区和秀屿区，绩效目标表 5 个县区直接带动汽车消费金额目标分别为 0.45 亿、1.17 亿、0.81 亿、1.89 亿和 0.18 亿。实际直接带动汽车消费金额分别为 0.4477 亿、2.74173304 亿、216904980 亿、1.98920269 亿和 0.08267 亿。有 2 个县区未完成任务，比率=3/5=0.6。得分=比率*权重得分=0.6*4=2.4 分。
	社会效益	使用消费券的人数覆盖率	4	覆盖率=（2023 年促销费活动中	覆盖率≥5%为满分，每少 1 个百分点扣 1 分，扣完为	4	2023 年促销费活动参与人次为 180969 人，莆田市常住人口为 317.9 万。覆盖率=（180969/3179000）*100%=5.7%>5%，此项得 4 分。

				享受到消费券的人数/莆田市常住人口总数) *100%	止。		
	可持续发展指标	社会消费品零售总额增长率	4	增长率 =[(2023 年莆田市社会消费品零售总额 - 2022 年莆田市社会消费品零售总额)	莆田市商务局关于 2022 年全市商务工作总结及 2023 年工作思路的报告(莆市商务〔 2023 〕 19 号) 提到 2023 年福建省社会消费品零	0	据莆田市统计局数据得知 2023 年莆田市社会消费品零售总额为 1872.6 亿元,2022 年莆田市社会消费品零售总额为 1804.6 亿元。增长率=[(1872.6-1804.6) /1804.6]*100%=3.8%<10%, 少 6.2 个百分点, 此项得 0 分。

				/2022 年莆田市社会消费品零售总额]*100%	售总额增长目标为 10%。故社会消费品零售总额增长率达到 10%得满分,每少 1 个百分点扣 1 分,扣完为止。		
		服务业增加值占 GDP 比重	4	由《莆田市人民政府关于印发莆田市国民经济和社会发展第十四个五	得分=min[（2023 年莆田市服务业增加值占 GDP 比重/46.58%）,1]*100%*权重分值	3.96	据莆田市商务局提供资料得知 2023 年莆田市服务业增加值占 GDP 比重为 46.2%。得分=min[0.462/0.4658,1]*100%*4=3.96 分

				年规划和二 0 三五年远 景目标纲要 的通知》(莆 政综〔2021〕 46 号) 换算 2023 年的莆 田市服务业 增加值占 GDP 比重应 该=2020 年 的服务业增 加值占 GDP			

				比重 43.7%+ (4.8/5) *3=46.58%			
	服务对象满意度	群众满意度	5	满意度 =[(回答非常满意和满意的问卷数量/调查问卷有效总份数)]*100%	满意度>90%得满分，每低 5%扣 1 分，扣完为止。	5	收集到的问卷共 414 份，“对政府举办的“促消费”活动您感觉是否满意”这一问题回答非常满意及满意的问卷数分别为 264 份和 109 份。满意度=[(264+109) /414]*100%=90.1%>90%，此项得 5 分。
合计			10 0			92.2 2	
评	√优秀 (S≥90 分) □良好 (90 分 > S≥80 分) □合格 (80						

价 等 级	分 $> S \geq 60$ 分) ☐ 不合格 ($S < 60$ 分)		

2021-2023 年莆田市高标准农田建设 项目绩效评价报告

莆田学院财政绩效管理研究中心

2024 年 11 月

为加强财政资金管理,提高财政资金的使用效益,建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系,莆田学院财政绩效管理研究中心接受莆田市财政局委托,对 2021-2023 年莆田市高标准农田建设项目进行绩效评价。

一、基本情况

(一) 项目概况

党中央、国务院高度重视高标准农田建设。习近平总书记指出,中国人的饭碗要牢牢端在自己手里,而且里面应该主要装中国粮;强调要突出抓好耕地保护和地力提升,坚定不移抓好高标准农田建设,提高建设标准和质量,真正实现旱涝保收、高产稳产。为提高农业生产能力和农民收入,保障国家粮食安全和农业绿色发展,党的二十大报告提出,要逐步把永久基本农田全部建成高标准农田。莆田市是福建省重要的农业生产基地,具有发展高标准农田的优势和潜力。根据福建省农业农村厅《福建省高标准农田建设专项规划(2021-2030年)》任务规划,莆田市 2021-2030 年高标准农田建设规划新建高标准农田总面积 16.5 万亩;改造提升高标准农田面积 6.0 万亩;新增高效节水灌溉面积 3.0 万亩。区域涉及仙游县、城厢区、荔城区、涵江区、秀屿区和湄洲湾北岸经济开发区。

《财政部 农业农村部关于印发农田建设补助资金管理办法

的通知》（财农〔2019〕46号）规定“中央财政与地方财政共同承担农田建设支出责任，地方各级财政应当安排必要的资金投入农田建设，列入本级政府预算”。《莆田市高标准农田建设专项规划（2021-2030年）》提出：将高标准农田建设纳入各级政府经济社会发展规划和各相关专业规划，建立多元化筹资机制，落实财政共担农田建设支出责任，健全农田建设投入稳定增长机制，保障高标准农田建设资金需求。（一）用足中央、省级资金。发挥中央、省级财政投入主渠道作用，积极争取财政厅、农业农村厅、国家发改委等国家部门政策和资金支持。（二）配足市级资金。按照中央、省级要求足额配套高标准农田财政资金，确保市级财政配套到位。（二）县（区）落实到位。督促县（区）级政府落实共同投入责任，确保县（区）财政配套落实到位，督促土地指标跨域调剂收益要按规定用于增加高标准农田建设投入。

（二）资金来源和使用情况

《财政部 农业农村部关于印发农田建设补助资金管理办法的通知》（财农〔2019〕46号）规定“中央财政与地方财政共同承担农田建设支出责任，地方各级财政应当安排必要的资金投入农田建设，列入本级政府预算”

《财政部 农业农村部关于印发农田建设补助资金管理办法的通知》（财农〔2022〕5号）规定“中央财政对地方开展高标

准农田建设给予适当补助，并视地方实际情况实行差别化补助。省级财政应当承担地方财政投入高标准农田建设的主要支出责任。地方各级财政应当合理保障高标准农田建后管护支出。地方政府应当通过一般公共预算、政府性基金预算中的土地出让收入等渠道，支持本地区高标准农田建设。”

2021-2023 年度，莆田市高标准农田建设项目市级以上资金来源和安排如表 1-1 所示。

表 1-1 2021-2023 年莆田市高标准农田建设项目资金来源和安排

年度	级次	仙游县	荔城区	城厢区	涵江区	秀屿区	北岸
2021 年	中央	1636.68	309.64	353.88	353.88	1592.45	176.94
	省级	926.32	175.27	200.29	200.29	901.27	100.15
	市级	218.36	41.31	47.21	47.21	212.45	23.61
小计		7517.21	2781.36	526.22	601.38	2706.17	300.70
2022 年	中央	669.00	161.00	107.00	178.00	1070.00	45.00
	省级	725.45	83.39	55.59	92.65	555.91	23.16
	市级	81.90	19.66	13.10	21.84	131.04	5.46
小计		4039.15	1476.35	264.05	175.69	292.49	73.62
2023 年	中央	1400.00	237.00	118.00	237.00	600.00	0
	省级	1288.00	531.00	266.00	531.00	552.00	0
	市级	336.00	96.00	48.00	96.00	144.00	0
小计		6480.00	3024.00	864.00	432.00	864.00	1296.00

（三）项目绩效目标

1. 2021 年项目绩效目标

2021 年项目绩效目标包括：新增高标准农田面积 5 万亩，当年项目设计批复率 95%，高标准农田建设亩均补助标准 1503.43 元，农田亩产增长率提升 10%，田间道路通达度 90%，耕地质量比上年提升 0.5 等级，灌溉水利用率提升 10%，粮食总产增加 300 万斤，农田水利设施增加 50 处，受益群众满意率 90%。

表 1-2 莆田市 2021 年高标准农田建设项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	内涵解释	绩效目标值
产出指标	数量指标	新增高标准农田面积	反映高标准农田面积的情况	5 万亩
		实施农田水利设施管护数量	反映对公益性农田建设设施的管护情况	30 处
	质量指标	管理制度健全性	反映项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全。	4
		县区目标完成率	反映县区执行上级转移支付项目的目标完成情况	≥100%
	时效指标	当年项目设计批复率	当年度完成项目设计批复的项目数量比例	≥95%
		分配下达及时率	反映预算资金及时分配下达情况	≥100%
	成本指标	财政资金亩均补助标准	反映高标准农田建设单位补助标准情况	1503.43 元/亩
效益指标	经济效益指标	农田亩产增长率	反映农田亩产增长情况	≥1%
	社会效益指标	田间道路通达度	反映田间道路通达度提升情况	≥90%
		粮食总产增加	反映粮食总产增加数量	300 万斤
	生态效益指标	耕地质量	反映耕地质量情况	≥5%
		农田水利设施增加数	反映农田水利设施增加数	≥50 处
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	反映服务对象满意度情况	≥90%

2. 2022 年项目绩效目标

2022 年项目绩效目标包括：新增高标准农田面积 2.5 万亩，项目验收合格率 95%，当年项目设计批复率 95%，高标准农田建设亩均补助标准 1600 元，粮食综合生产能力提升 10%，田间道路通达度 90%，耕地质量比上年提升 0.5 等级，灌溉水利用率提升 10%，受益群众满意率 90%。

表 1-3 莆田市 2022 年高标准农田建设项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	内涵解释	绩效目标值
产出指标	数量目标	新增高标准农田面积	反映新增高标准农田面积	2.5 万亩
	质量目标	项目验收合格率	反映行业标准	≥95%
		县区目标完成率	反映任务完成及时情况	100%
	时效目标	资金到位率	反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度	≥95%
		当年项目设计批复率	反映任务按计划批复情况	≥95%
	成本目标	高标准农田建设亩均补助标准	反映资金下拨标准情况	1600 元/亩
效益指标	社会效益目标	粮食综合生产能力	反映粮食综合生产能力情况	≥10%
		田间道路通达度	反映田间道路的通达度	≥90%
	生态效益目标	耕地质量	反映耕地质量情况	≥0.5 等级
		灌溉水利用率	反映灌溉水利用率情况	≥10%
满意度指标	服务对象满意度目标	受益群众满意率	反映服务对象满意度情况	≥90%

2. 2023 年项目绩效目标

2023 年项目绩效目标包括：新建高标准农田建 4 万亩，提升改造 1.5 万亩，验收合格率 95%，当年设计批复率 90%，当年开工率 90%，财政亩均补助标准 2400 元/亩，粮食综合生产能力

提升 10%，田间道路通达率 90%，灌溉水利用率提升 10%，项目区受益群众满意率 90%。

表 1-4 莆田市 2023 年高标准农田建设项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	内涵解释	绩效目标值
成本指标	经济成本指标	高标准农田建设亩均补助标准	反映各级财政性资金合计投入标准	2400 元/亩
产出指标	数量指标	新增高标节水灌溉面积	反映新增高标节水灌溉面积	0.1 万亩
		新增及改造高标准农田面积	反映新增及改造高标准农田面积	4 万亩
	质量指标	验收合格率	反映行业标准	≥95
	时效指标	当年项目开工率	反映工程按计划开工情况	≥90
		当年项目批复及时率	反映当年 6 月底前完成批复的项目数量比例	≥90
效益指标	社会效益指标	粮食综合生产能力	反映项目区实施后粮食综合生产能力提升比例或单位面积年粮食或者其他农产品产量增加比例	≥10
		田间道路通达度	反映田间道路的通达度	≥90
	生态效益指标	耕地质量等级	反映项目区实施前后耕地质量等级评价对比提升等级情况	≥0.5 等级
		灌溉水资源利用率	项目实施后农田灌溉水利用率提高比例	≥10
满意度指标	服务对象满意度指标	项目区受益群众满意率	抽样调查项目区受益群众满意率	≥90

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过开展绩效评价工作，独立、客观、公正的核查 2021-2023 年度莆田市高标准农田建设项目资金支出安排的科学性、合理性、规范性及使用效益，系统、科学的考评项目支出的综合社会经济效果。对投入、过程、产出、效益等方面存在的不足提出合理化

建议，使预算管理更加科学、完善，进而规范资金的使用管理，提高资金使用效益和效率，为以后年度预算安排提供依据。

（二）评价依据

根据《中共莆田市委 莆田市人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施意见的通知》（莆委发〔2019〕2号）、莆田市财政局关于印发《〈莆田市市级财政预算绩效评价管理暂行办法〉和〈莆田市市级财政预算绩效结果应用管理暂行办法〉的通知》（莆财绩〔2019〕11号）和《莆田市财政局关于全面实施预算绩效管理若干措施的通知》（莆财绩〔2019〕1号）、《莆田市市级预算绩效管理考核暂行办法》（莆财绩〔2020〕1号）、《莆田市财政局关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（莆财绩〔2020〕2号）等文件精神和相关工作要求，对2021-2023年度莆田市高标准农田建设项目市级配套资金进行绩效评价。

（三）评价方法

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，结合项目的特点，采用定性评价与定量评价相结合的方式，综合运用案卷研究法、现场勘查法、公众评判法、专家评议等方法开展评价工作。工作组通过现场对项目资料进行逐一核实了解项目资金的使用和取得的效益情况，并在此基础上召开专家评价预备

会、专家评价会，最终根据评价问卷调研及收集资料情况和专家评价会的专家组意见，完成绩效评价报告撰写。

1. 比较法。是指将通过对绩效目标和实施效果、历史和当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析其绩效目标的实现程度。

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

3. 现场勘察法。对项目涉及到的主管部门、项目实施单位，如各科站等开展座谈，了解项目实施情况。评价团队成员到达项目现场，通过现场观察、询问等方式对项目实施情况进行评价。

4. 案卷研究法。通过对项目绩效目标申报表、资金拨付和使用情况、实施过程中的监督检查资料及自评报告的书面审核，找出项目主管部门及项目实施单位在预算资金支出中存在的问题与不足，评价绩效目标实现程度，并为确定现场勘察对象提供依据。

5. 问卷调查法。本次评价 2021-2023 年度莆田市高标准农田建设项目支出方向和工作任务，面向高标准农田建设项目区农户设计调查问卷，最终获取项目区农户的满意度情况。

（四）绩效评价指标体系

按照相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，就决

策、过程、产出、效益等方面全面设定指标体系。

如附件 1 所示，指标体系共设置 4 个一级指标、14 个二级指标、26 个三级指标。指标体系设定满分 100 分，其中：“项目决策” 15 分，主要体现目标设定和预算配置是否符合相关规定；“项目过程” 20 分，主要体现预算执行、预算管理和资产管理的情况；“项目产出” 25 分，主要体现项目的产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“项目效益” 40 分，主要体现项目的经济效益、社会效益、生态效益、可持续效益以及服务对象满意度等方面的情况。

（五）评价组织实施

本次绩效评价工作包括绩效评价工作准备、绩效评价工作实施和绩效评价工作完成三个阶段，分七个步骤组织实施：

1. 成立绩效评价工作小组。评价工作机构根据项目实际情况，结合评价人员的业务专长、专业素养和工作需要，确定评价小组的成员构成和具体分工。同时评价工作机构也对工作小组人员进行培训，主要包括项目开展要求、流程、重点关注内容等。

2. 制定绩效评价实施方案。实施方案包括部门基本情况、绩效评价思路、评价工作的组织与实施等，为评价实施提供工作指引和具体安排。

3. 收集绩效评价相关资料。评价工作小组根据评价对象的特

点和评价内容及工作需要，分赴项目资金使用单位及其财政管理部门，收集绩效评价相关材料。

4. 审查核实相关评价资料。评价工作小组根据所取得的资料，采用恰当的评价方法、评价指标和评价标准，对评价对象绩效目标实现程度等绩效情况进行评价，形成初步评价结论。为进一步验证材料的真实性和绩效管理及实施情况，评价工作小组对市农业农村局的内设机构和下属单位进行现场复核，并选取部分项目进行座谈交流，对项目资料进行现场抽查。

5. 项目实地走访调研。组织评价专家组成员到达重点项目现场，通过现场观察、询问等方式对项目实施情况进行调研，并对项目自评报告进行核实审查。

6. 撰写绩效评价报告。根据评价工作小组的评价结论等相关资料，归纳问题、分析原因、补充调研、提出对策，形成并提交评价报告。

7. 建立绩效评价档案。评价工作机构完成绩效评价工作后，根据绩效评价工作路径，整理、保管工作底稿和评价报告等有关资料，建立绩效评价档案并移交相关档案。

三、绩效分析及绩效评价结论

（一）项目决策

一级指标“项目决策”下设“项目立项”“绩效目标”和“资

金投入”3个二级指标。项目决策满分15分，实际评价得分13分。具体指标得分情况如表3-1所示。

表 3-1 项目决策指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	小计
项目决策 (15分)	项目立项(5分)	立项依据充分性(2分)	2分	5分
		立项程序规范性(3分)	3分	
	绩效目标(6分)	绩效目标合理性(3分)	2分	4分
		绩效指标明确性(3分)	2分	
	资金投入(4分)	预算编制科学性(2分)	2分	4分
		资金分配合理性(2分)	2分	

1. 项目立项

“项目立项”从“立项依据充分性”和“立项程序规范性”2项三级指标进行评价，满分5分，实际得分5分。

(1) 立项依据充分性2分，得分2分。“立项依据充分性”主要评价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。莆田市高标准农田建设项目总体依据《国务院办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》《全国高标准农田建设规划(2021—2030年)》《福建省高标准农田建设专项规划(2021—2030年)》《莆田市高标准农田建设专项规划(2021—2030年)》等各级文件和规划设立。2021年度项目依据《福建省农业农村

厅关于下达 2021 年农田建设任务的通知》（闽农建函[2020]730 号）等相关文件规定而立项；2022 年度项目依据《福建省农业农村厅关于下达 2022 年农田建设任务的通知》（闽农建函[2021]773 号）等相关文件规定而立项；2023 年依据《福建省农业农村厅关于下达 2023 年农田建设任务的通知》（闽农建函[2022]932 号）等相关文件规定而立项。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。按照评分标准，立项依据充分性得 2 分。

（2）立项程序规范性 3 分，得分 3 分。立项程序规范性主要评价项目在申请、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。依据提供的资料汇总，该项目申请、设立过程符合有关规定，各县区项目立项前均有进行风险评估和集体决策。项目的立项程序较为科学、规范，均按照《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设项目管理实施办法的通知》（闽农综〔2019〕127 号）、《福建省农业农村厅关于〈福建省农田建设项目管理实施办法〉的补充通知》（闽农建函[2021]15 号）等管理实施办法规范进行。按照评分标准，立项程序规范性得 3 分。

2. 绩效目标

“绩效目标”从“绩效目标合理性”和“绩效指标明确性”2 项三级指标进行评价，满分 6 分，实际得分 4 分。

(1) 绩效目标合理性 3 分，得分 2 分。绩效目标合理性主要评价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。2021 年所设绩效目标依据《福建省农业农村厅关于下达 2021 年农田建设补助资金的通知》(闽财农指〔2021〕19 号)等相关文件规定设立。2022 年所设绩效目标依据《福建省农业农村厅关于下达 2022 年第一批省级农田建设补助资金的通知》(闽财农指〔2022〕14 号)、《福建省农业农村厅关于下达 2022 年第二批省级农田建设补助资金的通知》(闽财农指〔2022〕34 号)等相关文件规定设立。2023 年所设绩效目标依据《福建省农业农村厅关于下达 2021 年农田建设补助资金的通知》(闽财农指〔2023〕41 号)等相关文件规定设立。莆田市高标准农田项目的绩效目标主要参照上级文件制定，较为合理，但也存在一些还需要改进的地方。一是高标准农田建设作为工程类项目，从 2021-2023 年设置的成本指标看，未设置工程成本控制方面指标；二是个别绩效指标未能与上级下达的任务数相对应，如 2022 年、2023 年未设置项目区农户收入增长幅度等。按照评分标准，扣 1 分，绩效目标合理性得 2 分。

(2) 绩效指标明确性 3 分，得分 2 分。绩效指标明确性主要评价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。该项目有将每年度的绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，但个别指标的绩效目标值表述有误，如 2021 年度绩效目标表中，农田亩产增长率、耕地质量等绩效目标值的设置表述均存在错误。按照评分标准，扣 1 分，绩效指标明确性得 2 分。

3. 资金投入

“资金投入”从“预算编制科学性”和“资金分配合理性”2 项三级指标进行评价，满分 4 分，总计得 4 分。

（1）预算编制科学性 2 分，得分 2 分。预算编制科学性主要评价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。该项目每年度的预算编制依据《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设项目管理实施办法的通知》（闽农综〔2019〕127 号）、《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设补助资金管理办法实施细则的通知》（闽财农〔2019〕40 号）、《福建省农业农村厅关于补充完善福建省农田建设补助资金管理办法实施细则有关事项的通知》（闽财农〔2021〕7 号）等相关文件规定，预算内容与项目内容匹配、资金额度与年度目标匹配。按照评分标准，预算编制科学性得 2 分。

（2）资金分配合理性 2 分，得分 2 分。资金分配合理性主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。市级专项资金年初预算编制方案细化至各县区，包含了分配地区、分配项目及分配资金额。市级资金分配预算按照年度预算编制工作方案为准，严格按照专项资金管理办法规定以当年任务数量为基础，专项资金预算编制合规合法。按照评分标准，资金分配合理性得 2 分。

（二）项目过程

一级指标“项目过程”下设“资金管理”和“组织实施”2 个二级指标。项目过程满分 20 分，实际评价得分 18 分。具体指标得分情况如表 3-2 所示。

表 3-2 项目过程指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	小计
项目过程 (20 分)	资金管理 (10 分)	资金到位率 (3 分)	3 分	9 分
		预算实际执行率 (3 分)	2 分	
		资金使用合规性 (4 分)	4 分	
	组织实施 (10 分)	管理制度健全性 (4 分)	4 分	9 分
		制度执行有效性 (4 分)	3 分	
		项目质量可控性 (2 分)	2 分	

1. 资金管理

“资金管理”从“资金到位率”“预算执行率”和“资金使用合规性”3项三级指标进行评价，满分10分，总计得9分。

(1) 资金到位率3分，得分3分。资金到位率主要评价项目的实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。根据省农业农村厅相关通知显示，2021-2023年度，莆田市高标准农田建设项目中央补助资金和省级资金均在当年度100%到位。根据《莆田市财政局莆田市农业农村局关于下达2021年度高标准农田建设项目第一批市级配套资金的通知》（莆财农〔2021〕39号）、《莆田市财政局莆田市农业农村局关于下达2021年度高标准农田建设项目第二批市级配套资金的通知》（莆财农〔2021〕111号），2021年度市级配套资金590.15万元分别于2021年3月18日、12月16日下达各县区，资金到位率100%。根据《莆田市财政局农业农村局关于下达2022年高标准农田市级配套资金的通知》（莆财农〔2022〕78号），2022年度市级配套资金273万元于2022年9月9日下达各县区，资金到位率100%。根据《莆田市财政局农业农村局关于下达2023年度市级财政衔接推进乡村振兴补助资金的通知》（莆财农〔2023〕96号），2023年度市级配套资金720万元于2023年11月9日

下达各县区，资金到位率 100%。按照评分标准，资金到位率得分 3 分。

（2）预算执行率 3 分，得分 2 分。预算执行率主要评价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）×100%。依据莆田市农业农村局提供的汇总数据显示，截至 2024 年 11 月 29 日，2021 年高标准农田省上资金执行率为 96.96%，2022 年高标准农田省上资金执行率为 96.51%，2023 年高标准农田省上资金执行率为 92.04%。另外，依据莆田市农业农村局提供的各年数据汇总：2021 年度高标准农田建设市级配套资金项目预算执行共计 252.05 万元，预算执行率为 42.71%；2022 年度高标准农田建设市级配套资金项目预算执行共计 218.4 万元，预算执行率为 80%。综合莆田市高标准农田项目各级资金执行情况，按照评分标准，预算执行率得分 2 分。

（3）资金使用合规性 4 分，得分 4 分。资金使用合规性主要评价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。资金使用严格按照《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设补助资金管理办法实施细则的通知》（闽财农〔2019〕40 号）、《福建省农业农村厅关于补充完善福建省农田建设补助资金管理办法实施细则有关事项

的通知》(闽财农〔2021〕7号)等相关文件规定执行。该项目未见虚列(套取)、截留、挤占、挪用,超标准开支扣,支出依据不合规等问题。评价工作组通过走访、实地调研和查阅相关材料了解到,该项目资金使用符合相关制度,配有相关的专项资金管理办法,无虚列项目支出情况,无截留挤占挪用情况,无超标准开支情况,资金的使用符合项目申报的用途。按照评分标准,资金使用合规性得4分。

2. 组织实施

“组织实施”从“管理制度健全性”“制度执行有效性”和“项目质量可控性”3项三级指标进行评价,满分10分,总计得9分。

(1)管理制度健全性4分,得4分。管理制度健全性主要评价项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。项目的财务和业务管理制度健全,有依据《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设项目管理实施办法的通知》(闽农综〔2019〕127号)、《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设补助资金管理办法实施细则的通知》(闽财农〔2019〕40号)、《福建省农业农村厅关于补充完善福建省农田建设补助资金管理办法实施细则有关事项的通知》(闽财农〔2021〕7号)等相关文件执行。

莆田市农业农村局还制定了《关于加强高标准农田建设项目质量工作的通知》《莆田市农业农村局关于建立高标准农田督导管理机制的通知》等管理制度。相关规章制度合法、合规、完整。按照评分标准，此项得 4 分。

（2）制度执行有效性 4 分，得分 3 分。制度执行有效性主要评价项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。项目执行过程中，遵守相关法律法规和部门管理规定；相关手续完备；相关材料齐全；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均落实到位。但部分预算管理相关规定的执行尚未到位，如根据农业农村局提供的各年度县区绩效自评情况显示，2022 年度城厢区、涵江区、荔城区预算执行率为 0，未能按照预算管理等相关规定执行项目款拨付。按照评分标准，扣 1 分，制度执行有效性得 3 分。

（3）项目质量可控性 2 分，得分 2 分。项目质量可控性主要评价项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。根据农业农村局提供的案卷材料和现场走访发现，项目实施单位为达到项目质量要求采取了必要的项目质量检查、验收等质量控制措施，制定了相应的项目质量标准用以衡量项目绩效。按照评分标准，项目质量可控性得 2 分。

（三）项目产出

一级指标“项目产出”下设“产出数量”“产出质量”“产出时效”和“产出成本”4个二级指标。项目产出满分25分，实际评价得分22分。具体指标得分情况如表3-3所示。

表 3-3 项目产出指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	小计
项目产出 (25分)	产出数量(5分)	高标准农田建设面积(5分)	5分	5分
	产出质量(5分)	项目验收合格率(5分)	3分	3分
	产出时效(10分)	任务完成及时性(4分)	3分	9分
		项目设计批复率(3分)	3分	
		项目开工率(3分)	3分	
	产出成本(5分)	投入标准(5分)	5分	5分

1. 产出数量

高标准农田建设面积5分，得分5分。产出数量主要根据高标准农田建设面积来进行评价。依据莆田市农业农村局提供的2021-2023年度莆田市高标准农田建设项目定期调度表显示，2021-2023年度，莆田市高标准农田实际完成建设面积均超过了当年的目标面积，具体情况如表3-4所示。

但因为高标准农田的建设周期为两年，农业农村局提供的相关数据的核算口径存在年度目标面积和实际建设面积跨年交叉的情况，2021-2023年实际完工面积有大量是2021年以前未完工的项目。所以应该更为细致地划分当年度完工面积的立项年度

并进行核算，这样数据才能更合理体现每年立项项目的实际完成情况和完成周期。按照评分标准，此项得 5 分。

表 3-4 莆田市 2021-2023 年度高标准农田建设情况

年度	年度目标面积	实际建设面积	完成率
2021	5 万亩	6.35 万亩	127%
2022	2.5 万亩	4.12 万亩	164.8%
2023	3 万亩	7.02 万亩	234%

2. 产出质量

项目验收合格率 5 分，得分 3 分。产出质量主要通过项目验收合格率来进行衡量。根据各项目单位的自评材料和现场检查，大部分项目的田间道路建设均可满足设计规格和标准，但是专家现场抽查时发现，部分项目的工程质量存在一些瑕疵，主要表现在：机耕路的泥结碎石路面较松散，机械损耗较大，机耕路路面不平整，积水、凹坑现象较严重。原因为道路使用中养护不到位及村民违规使用，造成路面问题，此现象各县市均有路段发生。依据莆田市农业农村局提供的验收报告显示，项目 2021-2023 年度竣工验收项目均通过专家验收，但也发现了一些瑕疵，所以应该酌情予以扣分。按照评分标准，此项得 3 分。

3. 产出时效

“产出时效”从“任务完成及时性”“项目设计批复率”“项目开工率”三个指标进行评价，满分 10 分，总计得 9 分。

（1）任务完成及时性 4 分，得分 3 分。主要用来考核项目建设任务是否按计划批复时间完成。依据莆田市农业农村局提供的各年度莆田市高标准农田建设项目定期调度表显示，2021-2023 年度，莆田市高标准农田建设项目有部分项目未能在 2 年的建设周期之内及时完成建设。根据项目单位提交的自评材料以及现场核查发现，由于审批及招投标流程延长，以及部分施工单位尚未完成核算，不能提供竣工验收材料等原因，抽查项目尚未全部完工。根据农业农村局提供的 2021 年自评报告显示，2021 年度，城厢区未完成高标准农田建设任务。按照评分标准，此项得 3 分。

（2）项目设计批复率满分 3 分，得分 3 分。主要评价 2022 年 8 月底前完成批复的项目数量情况。依据《莆田市农业农村局关于 2021 年 31 个高标准农田建设项目设计报告的批复》（莆农投资〔2021〕2 号），2021 年度莆田市高标准农田建设项目设计计划批复 31 项，截止 2021 年 6 月 29 日实际批复 31 项，2021 年项目设计批复率为 100%。依据《莆田市农业农村局关于 2022 年 26 个高标准农田建设项目设计报告的批复》（莆农投资〔2022〕3 号），2022 年度莆田市高标准农田建设项目设计计划批复 26 项，截止 2022 年 6 月 29 日实际批复 26 项，2022 年项目设计批复率为 100%。依据《莆田市农业农村局关于 2023 年 18 个高标

准农田建设项目设计报告的批复》（莆农综〔2023〕78号），2023年度莆田市高标准农田建设项目设计计划批复18项，截止2023年5月30日实际批复26项，2023年项目设计批复率为100%。项目设计批复率超过90%目标值。按照评分标准，此项得3分。

（3）项目开工率满分3分，得分3分。主要评价每个年度立项当年年底前开工项目数量比率。依据莆田市农业农村局提供的2021-2023年度莆田市农田建设项目定期调度表显示，项目2021-2023年项目当年度开工率为100%，均能在当年度年底前开工，达到100%开工的目标值。按照评分标准，此项得3分。

4. 产出成本

投入标准5分，得分5分。产出成本主要通过投入标准来进行评价，主要评价资金下拨标准完成情况，考核项目所在地亩均投入资金是否按照财政资金投入标准。依据莆田市农业农村局提供的资料汇总，项目2021年度完成亩均补助1600元，项目2022年度完成亩均补助1600元，项目2023年度完成亩均补助2400元，投入标准均达到上级通知的要求和当年度亩均补助预期目标值。按照评分标准，此项得5分。

（四）项目效益

一级指标“项目效益”下设经济效益、社会效益、生态效益、可持续效益和服务对象满意度5个二级指标。效益指标满分40

分，实际评价得分 32 分。具体指标得分情况如表 3-5 所示。

表 3-5 项目效益指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	小计
项目效益 (40 分)	经济效益 (5 分)	项目区农户收入增长 (5 分)	5 分	5 分
	社会效益 (10 分)	粮食综合生产能力 (5 分)	5 分	10 分
		田间道路通达度 (5 分)	5 分	
	生态效益 (10 分)	耕地质量等级 (5 分)	5 分	10 分
		灌溉水资源利用率 (5 分)	5 分	
	可持续效益 (10 分)	建后管护机制有效性 (5 分)	1 分	4 分
		高标准农田用途管控 (5 分)	3 分	
	服务对象满意度 (5 分)	受益农户满意度 (5 分)	3 分	3 分

1. 经济效益

项目区农户收入增长 5 分，得分 5 分。主要评价项目区实施后每个直接受益农户平均年收入增长幅度。根据问卷调查显示，超过 90%的乡村反映项目区的农民收入有所增加，有利于改善人民的生活条件。促进农民增收增效效果较为显著，依据莆田市农业农村局提供的数据汇总，2021-2023 年度，项目区受益农户平均年收入增长幅度 ≥ 150 元，达到预期目标值。按照评分标准，此项得 5 分。

2. 社会效益

“社会效益”从“粮食综合生产能力”“田间道路通达度”2 个三级指标进行评价，满分 10 分，总计得 10 分。

(1) 粮食综合生产能力 5 分，得分 5 分。主要评价项目区实施后粮食综合生产能力提升比例或单位面积年粮食或其他农产品产量增加比例。根据问卷调查结果显示，项目建设完成后，乡村普遍反映项目区的农业综合生产能力得到提高，农户对作物增产方面大部分表示满意。高标准农田建设实施过程中充分考虑到生态、环境保护，通过完善基础设施，增施商品有机肥等措施，防治了水土流失，提高了水资源的利用率，提高了土壤肥力，保护了耕地的土壤肥力，粮食综合生产能力提升。依据莆田市农业农村局提供的资料汇总，2021-2023 年度，莆田市高标准农田建设项目有效提升粮食综合生产能力为 10%，达到 $\geq 10\%$ 目标值。按照评分标准，此项得 3 分。

(2) 田间道路通达度 5 分，得分 5 分。主要评价田间道路的通达度情况。根据问卷调查结果显示，项目建设完成后，农户普遍感觉生产和运输条件较为便利，说明田间道路、机耕路、机耕桥等水利设施建成后，不仅方便了农民出行与劳动耕作。依据莆田市农业农村局提供的资料汇总，项目 2021-2023 年度，平原区高标准农田建设项目田间道路通达度为 100%，达到 $\geq 100\%$ 目标值。项目 2021-2023 年度，丘陵区高标准农田建设项目田间道路通达度为 90%，达到 $\geq 90\%$ 目标值。按照评分标准，此项得 5 分。

3. 生态效益

“生态效益”从“耕地质量”“灌溉水利用率”2个三级指标进行评价，满分10分，总计得10分。

（1）耕地质量5分，得分5分。主要评价耕地质量情况。莆田市各县区均有在高标准农田建设项目区采取冬种紫云英绿肥、施用商品有机肥和秸秆稻草还田等措施，有效改良了土壤、培肥了地力、减少化肥用量、提高耕地质量与综合生产能力。依据莆田市农业农村局提供的高标准农田建设项目耕地质量等别评定报告显示，2021-2023年度，项目区实施后耕地质量等级提升均超过0.5等级，耕地质量提升 ≥ 0.5 个等级。按照评分标准，此项得5分。

（2）灌溉水利用率5分，得分5分。主要评价灌溉水利用率情况。根据问卷调查显示，项目建设完成后，农户普遍感觉带来了一定的节水效益，乡村反映项目区的灌溉用水量有所减少。通过高标准农田建设，建成渠相通、路相连，旱能灌、涝能排的农田水利设施，极大改善了项目区生产条件，为农业机械化耕作、梯田产业化开发夯实了基础。解决了项目区的水源及渠道渗漏，大面积实现自流灌溉，节约了抽水费用，机械水平大幅提高，大幅降低了人工成本。依据莆田市农业农村局提供的资料汇总，2022年度，项目区实施后农田灌溉水利用率为10%，灌溉水

利用率 $\geq 10\%$ 预期目标值。按照评分标准，此项得 5 分。

4. 可持续效益

“可持续效益”从“建后管护机制有效性”“高标准农田用途管控”2 个三级指标进行评价，满分 10 分，总计得 4 分。

（1）建后管护机制有效性 5 分，得分 1 分。主要评价高标准农田建后项目移交和管护情况。根据相关案卷研究和走访情况了解，莆田市 2021-2023 年度建成的高标准农田存在建后项目移交和管护情况不规范、不到位的情况。管护机制流于形式，出现工程移交书上项目位置四至不清、管护合同书管护责任不明确等相关问题。相关报告显示，仙游县、涵江区、荔城区存在多个项目点建后管护机制不到位的情况，按照评分标准，此项得 1 分。

（2）高标准农田用途管控 5 分，得分 3 分。主要评价高标准农田建设后农田的有效利用情况。根据相关案卷研究和走访情况了解，莆田市 2021-2023 年度建成的高标准农田存在用途管控不到位、建后“非粮化”的情况。相关报告显示，2022 年仙游县高标准农田已建成面积 1.25 万亩，项目区内存在 130 处非耕地共计 200 亩地块，其中 110 亩地类为果园，其余为宅基地、农村道路、科教文卫用地等，涉及游洋、度尾等 8 个乡镇。抽查北高镇竹庄片、岱高片、新度镇善乡等 6 个村高标项目，现场发现高标农田大面积抛荒、杂草丛生且高标农田范围内存在大型坟墓，

部分成为石料经营堆放点等。上述做法，不符合《关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》（国办发〔2019〕50号）。因抽查发现高标准农田建后用途管控不严，建后利用不到位，按照评分标准，此项得3分。

5. 服务对象满意度

受益农户满意度5分，得分3分。主要评价项目区受益农户的满意度情况。对莆田市农业农村局提供的2021-2023年度高标准农田建设受益农户满意度调查报告情况分析，对高标准农田建设项目的总体评价为满意的比例为86.67%，总体评价为一般的比例为13.33%，总体评价为不满意的比例为0。因此高标准农田受益农户的总体满意度为86.67%，满意度 $\leq 90\%$ 预期目标值。原因是部分地区存在建后管护不到位，建设内容与群众实际需求匹配度不高，整体施工进度较缓慢等情况。按照评分标准，未达到90%预期目标值，扣2分，该指标得3分。

（五）综合评价结论

经科学评价，2021-2023年莆田市高标准农田建设项目绩效评价得分为85分，综合绩效评价等级为良好，详细评分表见附件1。4个一级指标的得分情况如表3-6所示。

总体而言，该部门业务水平较高，具体业务工作开展情况良好，预算支出的产出和效益取得了较好的效果。但是，也还存在

着一些不足，特别是在高标准农田建后管护机制有效性和高标准农田建后用途管控等方面还需要大力加强。

表 3-6 绩效评价情况总表

评价指标	分值	评价得分	得分率
项目决策	15	13	86.67%
项目过程	20	18	90%
项目产出	25	22	88%
项目效益	40	32	80%
评价总得分	100	85	85%

针对绩效评分中被扣分的项目，绩效评价工作组进行了问题原因分析，并提出改进意见，以期能对提高和改善莆田市高标准农田建设项目资金的使用效益，为加强部门资金的预算与管理提供建议与帮助。

四、成效和主要经验做法

（一）成效一：改善农业生产条件

通过高标准农田建设，建成渠相通、路相连，旱能灌、涝能排的农田水利设施，极大改善了项目区生产条件，为农业机械化耕作、梯田产业化开发夯实了基础。解决了项目区的水源及渠道渗漏，大面积实现自流灌溉，节约了抽水费用，机械水平大幅提高，大幅降低了人工成本。田间基础设施配套解决了农民引水灌溉问题，吸引了种植大户到项目区承包土地，发展优势特色产业，

促进了项目区土地流转，放大了项目区示范、辐射、带动效应，促进了农民收入，加快了当地小康提速和新农村建设步伐。

（二）成效二：促进农民增收增效

严格高标准农田建设质量标准，注重耕地保护和地力提升，提高水土资源利用效率，增强农业抗御自然灾害能力，实现了粮食稳产高产。推动农田流转承包和增加土地租金，有力促进了农业增效、农户增收。高标准农田建设中，大力实施以工代赈，组织项目所在地群众务工就业，尽可能扩大向当地群众发放劳务报酬规模，推动当地群众实现就近就业增收。

（三）成效三：提高农田土壤肥力

各县（区）均有在高标准农田建设项目区采取冬种紫云英绿肥、施用商品有机肥和秸秆稻草还田等措施，有效改良了土壤、培肥了地力、减少化肥用量、提高耕地质量与综合生产能力。通过高标准农田建设，配套机耕路、灌排沟、灌溉渠道等农田水利设施，解决了项目区的水源及渠道渗漏，大面积实现自流灌溉，节约了抽水费用，机械水平大幅提高，大幅降低了人工成本。

（四）创新机制推进高标准农田项目实施

严格将高标准农田建设项目纳入粮食安全首长责任制考核和地方政府耕地保护责任状的一项重要内容。加强工程质量和管护管理，建立高标准农田“链条式”管理模式，推进建前、建中、

建后“三位一体”监管办法，构建高标准农田建设优质工程，加强以质立项、建后管护工作，确保项目持续发挥效益。采取“一严、二推、三落实”措施，着力推进高标准农田建设。“一严”主要是上级部门要求“严”；“二推”主要是市领导层面“推”，局领导层面“推”；“三落实”主要是具体工作分工抓落实，市局领导带头督促、业务科室细化方案抓好落实。

（五）不断提高高标准农田项目建设标准

高标准农田建设资金投资从2019年亩均标准1600元提高到2024年亩均标准2400元。同时，鼓励社会资金参与、支持高标准农田项目建设，增加社会资金投入，不断提高高标准农田项目建设标准。如2023年钟山镇南兴等3个村2023年高标准农田建设项目，建设规模2500亩，亩均投资3300元，在亩均2400元的基础上，提高资金投入，在建设沟渠、机耕道等设施基础上，增加了农田监控、土地平整等建设内容，进一步丰富建设内涵。

（六）加大高标准农田建设相关政策宣传

为更好推动高标准农田建设，促进好的政策落地见效，确保广大农户群众知晓高标准农田建设有关政策，近年来，各级农业农村部门持续开展多渠道多形式宣传活动，提高群众知晓度，共同参与高标准农田建设。鼓励群众积极参与项目建设、监督和建后管护。针对施工过程的监管问题，每个立项项目都建立了微信

群，群成员包括施工队、监理单位、项目设计人员、村监督员、镇分管领导、县区农业农村局分管领导、县区农业农村局办事人员、市农业农村局农田机构等相关人员，针对每次施工情况进行动态监管；引进民间监理，邀请热心本村村务的村民对高标项目进行日常监督，邀请加入项目微信群，反映项目施工过程中存在的问题，保证项目的施工质量。

（七）鼓励农业经营主体多参与项目建设

除以乡镇为项目建设单位外，鼓励、支持家庭农场、农民合作社、种植大户、农业企业等新型农业经营主体以及农村集体经济组织（以下简称经营主体）直接参与高标准农田建设，充分发挥新农人的作用，加快完善农田基础设施。各类经营主体均可直接申报、承担实施高标准农田建设项目。为促进土地规模性流转，莆田市创新建设模式，引进涉农企业增加投入建设，珠坑片高标准农田建设项目中就引入碧水源农业开发有限公司，该公司农场用地 390.58 亩，自主投资约 1400 万元用于建设农场内部田间路、机耕路、泵站、有机蔬菜玻璃温室等农业生产设施设备，将逐步建设成蔬果种植、花卉栽培集一体的生态农场。

五、存在问题及原因分析

（一）资金执行进度较慢

评价发现，存在专项资金执行进度较慢的情况。其原因一是

部分项目实施进度滞后，未严格按照合同规定工期进行项目建设；二是部分项目竣工验收不及时、结算审计严重滞后，项目监理工作不太到位。在座谈过程中，工作人员也反映项目前期流程长也进一步导致了实施进度滞后，年底项目才开工建设，故当年仅能支出少量资金。

（二）建后管护有待加强

高标准农田建设工程点多、线长、面广，工程的建后管护直接影响长久效益发挥，由于现有高标准农田建设项目受益主体管护意识不强，管护有待进一步加强。虽然制定了建后管护办法，及时进行了资产移交，但没有完全真正落实到位。高标准农田建成后，项目进行了移交，明确了管护主体，但是管护措施和手段薄弱，后续监测评价和跟踪督导机制不完善，日常管护不到位，导致使用周期缩短，功能作用减弱，严重影响了项目工程效益的正常发挥。部分县区高标准农田建后项目移交和管护不规范、流于形式，镇村签订的管护合同书管护责任不明确。

（三）农田利用管控不严

存在重建设、轻管护现象，已建成高标准农田虽然落实了管护主体和责任，对建后利用情况监管不够，有的项目区地块有非粮化问题。存在建成的工程设施废弃闲置、被占用或改作其他用途，高标准农田“非粮化”措施落实力度不足的情况。部分县区

高标准农田已建成项目区内存在非耕地，被用于宅基地、农村道路、科教文卫用地等，还有个别项目出现抛荒情况。

（四）数据采集机制不足

项目缺乏有效的数据收集和分析机制，导致无法获取一些重要的绩效指标，影响项目效果和贡献的评价和总结。数据采集机制存在以下不足：数据采集计划和方法不明确，数据来源、频率、方式、人员等要素不清晰；采集过程缺乏监督和检查，导致数据缺失和错误；数据分析模型和工具不科学，数据整理、清洗、处理、分析和呈现不有效；项目规模和效果的评估和改进缺乏多角度和维度，无法保证数据的准确性和有效性。

（五）财政投入压力较大

从建设成本看，近年来劳动力成本，砂石、水泥等建筑材料价格不断上涨，高标准农田建设成本持续攀升，一些丘陵山区建设成本更高。目前，我市高标准农田建设主要依靠中央和省级财政资金投入，市级和县级财政配套，但目前市级财政和县级财政资金投入压力较大，特别是部分县区的财政投入存在较大困难。虽然开展了投融资创新，但因土地流转、田块整治、新增耕地等方面还存在一些困难，投融资创新力度还缺乏足够动力。在目前种粮比较效益较低的情况下，社会主体投入后收回所投资金比较困难、途径不多，限制了社会主体的积极性，投入高标准农田建

设的动能不足。

六、有关建议

（一）加快项目进度

前置规划编制立项，优化项目实施流程，确保项目如期完成。一是提前研究分配和下达专项资金，尽快形成实际支出。主管部门在编制年初部门预算时，同步启动专项资金分配工作。二是加快专项资金使用进度，提高资金使用效益。专项资金分解下达后，项目主管单位及时将资金拨付到具体项目上，加快推进项目建设，严格按照实施方案或合同规定工期进行项目建设，项目建设完成后，及时办理竣工验收手续，出具结算审计报告，加快资金拨付进度，坚决杜绝资金沉淀浪费，严防资金出现趴账现象，确保资金用在刀刃上，促使专项资金及时见效，提高资金使用效益。

（二）抓好建后管护

压实管护责任。对已竣工验收的高标准农田建设项目，要及时办理资产交付手续，按照“谁受益、谁管护、谁使用、谁管护”的原则，明确工程管护主体，拟定管护制度，落实管护责任，保证工程正常运行，持续发挥作用。健全建后监管，建立健全本地区高标准农田建后管护长效机制，各级政府都要研究安排高标准农田后期管护经费，各地政府要制定出台建后管护办法。要强化问责追责，建立存在问题查处整改和责任追究机制。

积极调动群众参与度，提高建设内容与实际需求的匹配度。建议各区（市）县农业农村局择优选择规划设计单位，并在开展项目勘察设计过程中，通过邀请村镇群众代表参与，多方听取农田使用者意见和群众合理化建议，调动群众参与积极性，不断优化完善设计方案，确保建设内容合理、与实际需求匹配；避免因勘察设计、工程量清单编制工作不细不实、设计方案与现场实际情况偏差较大等原因，影响项目建设质量和建后管护。

（三）强化用途管理

要牢固树立高标准农田主要用于粮食生产的理念，认真落实国务院关于遏制耕地“非农化”、防止耕地“非粮化”的有关要求，加强已建成高标准农田用途管制，保障粮食生产能力。要积极会同自然资源等部门，加强高标准农田保护工作，将已建成的高标准农田划为永久基本农田，实行特殊保护，在确保数量和质量的前提下，建立完善高标准农田“先补后占”机制。要利用互联网+、遥感等现代信息技术，加强高标准农田建后管护利用等监测，确保建成一亩、管好一亩。

加大政策宣传力度，完善投诉监督反馈机制。建议各区（市）县主管部门牵头各乡镇村社，加强对项目点农户及新型农业经营主体的政策宣传力度。提升农民认识度等方式营造氛围，增强高标准农田建设的宣传效果，让人民群众真正认识到高标准农田建

设的重要性。同时，完善投诉反馈机制，让附近群众、村委会等一线接触人员拥有“主人翁”意识，担当项目实施过程中、项目种植过程中的监督者，确保发现高标农田出现“非粮化”、撂荒损毁等苗头时能及时反馈。

（四）完善数据收集

建立有效的数据收集和分析机制，及时全面的收集、量化绩效指标数据，从而更好地评价项目的绩效效果。明确数据采集计划和方法，确定数据来源、频率、方式、人员等要素，并制定相应的操作规范和流程。加强数据采集过程的监督和检查，确保数据的完整性、准确性和一致性，并及时处理数据缺失和错误。定期对数据收集和分析的质量和效果进行评估和改进，不断优化数据收集和分析机制。

（五）确保资金投入

农田建设公益性强，投资大，各级财政在确保农田建设预算内资金稳步增长的基础上，加大专项资金的投入，逐渐建立起农田建设资金来源稳定增长、效益稳定增长的保障机制。坚持政府主导，同时调动集体组织、受益主体、社会企业等参与建设和管护的积极性，探索构建多元化建设和管护资金筹集机制。

七、其他需要说明的事项

1. 数据来源。本报告中的“项目预算”“项目支出”等相关

数据，均以莆田市农业农村局部门提供的财务报表、项目支出明细账等为来源依据。

2. 报告使用。本报告仅供开展“2021-2023 年莆田市高标准农田建设项目绩效评价”相关工作使用，不作他用。

八、附件

附件 1：2021-2023 年莆田市高标准农田建设项目绩效评价评分表

附件 2：莆田市高标准农田建设项目群众满意度调查问卷

附件 1

2021-2023 年莆田市高标准农田建设项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
项目决策 (15 分)	项目立项 (5 分)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 每项 0.5 分,符合则得分,不符合则扣分。	2	2	总体依据《国务院办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》《全国高标准农田建设规划(2021—2030 年)》《福建省高标准农田建设专项规划(2021—2030 年)》《莆田市高标准农田建设专项规划(2021-2030 年)》等各级文件和规划设立。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立;②审批文件、材料是否符合相关要求;③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 每项 1 分,符合则得分,不符合则扣分。	3	3	依据提供的资料汇总,该项目申请、设立过程符合有关规定,各县区项目立项前均有进行风险评估和集体决策。项目的立项程序均按照《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设项目管理实施办法的通知》(闽农综〔2019〕127 号)、《福建省农业农村厅关于<福建省农田建设项目管理实施办法>的补充通知》(闽农建函[2021]15 号)等管理实施办法规范进行。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
	绩效目标 (6分)	绩效目标 合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标;项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配;③项目绩效目标的设置是否依据充分、科学合理。 每项1分,符合则得分,不符合则扣分。	3	2	所设绩效目标依据《福建省农业农村厅关于下达2021年农田建设补助资金的通知》(闽财农指〔2021〕19号)等相关年度文件规定设立。莆田市高标准农田项目的绩效目标主要参照上级文件制定,较为合理,但也存在一些还需要改进的地方。一是高标准农田建设作为工程类项目,从2021-2023年设置的成本指标看,未设置工程成本控制方面指标;二是个别绩效指标未能与上级下达的任务数相对应,如2022年、2023年未设置项目区农户收入增长幅度等。
		绩效指标 明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效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是否与项目目标任务数或计划数相对应; 每项1分,符合则得分,不符合则扣分。	3	2	该项目有将每年度的绩效目标细化分解为具体的绩效指标,并通过清晰、可衡量的指标值予以体现,但个别指标的绩效目标值表述有误,如2021年度绩效目标表中,农田亩产增长率、耕地质量等绩效目标值的设置表述均存在错误。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
	资金投入 (4分)	预算编制 科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。 每项0.5分,符合则得分,不符合则扣分。	2	2	依据《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设项目管理实施办法的通知》(闽农综〔2019〕127号)、《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设补助资金管理办法实施细则的通知》(闽财农〔2019〕40号)、《福建省农业农村厅关于补充完善福建省农田建设补助资金管理办法实施细则有关事项的通知》(闽财农〔2021〕7号)等相关文件规定编制。
		资金分配 合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。 每项1分,符合则得分,不符合则扣分。	2	2	市级专项资金年初预算编制方案细化至各县区,包含了分配地区、分配项目及分配资金额。市级资金分配预算按照年度预算编制工作方案为准,严格按照专项资金管理办法规定以当年任务数量为基础,专项资金预算编制合规合法。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
项目过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 得分=目标分值*资金到位率。 资金到位率低于90%的,绩效等次不得评为优;低于75%的,不得评为良好及以上等次;低于50%的,绩效等次直接确定为不合格。	3	3	根据省农业农村厅相关通知文件显示,2021-2023年度,莆田市高标准农田建设项目中央补助资金和省级补助资金均在当年度100%及时到位。根据《莆田市财政局莆田市农业农村局关于下达2021年度高标准农田建设项目第一批市级配套资金的通知》(莆财农〔2021〕39号)、《莆田市财政局莆田市农业农村局关于下达2021年度高标准农田建设项目第二批市级配套资金的通知》(莆财农〔2021〕111号),2021年度市级配套资金到位率100%。根据《莆田市财政局农业农村局关于下达2022年高标准农田市级配套资金的通知》(莆财农〔2022〕78号),2022年度市级配套资金到位率100%。根据《莆田市财政局农业农村局关于下达2023年度市级财政衔接推进乡村振兴补助资金的通知》(莆财农〔2023〕96号),2023年度市级配套资金到位率100%。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 预算执行率大于90%的,得满分;处于90%和80%之间的,得2分;处于80%和60%之间的,得1分;低于60%的,不得分。	3	2	依据莆田市农业农村局提供的汇总数据显示,截至2024年11月29日,2021年高标准农田省上资金执行率为96.96%,2022年高标准农田省上资金执行率为96.51%,2023年高标准农田省上资金执行率为92.04%。另外,依据莆田市农业农村局提供的各年数据汇总:2021年度高标准农田建设市级配套资金项目预算执行共计252.05万元,预算执行率为42.71%;2022年度高标准农田建设市级配套资金项目预算执行共计218.4万元,预算执行率为80%。
		资金使用合规性	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。 每项1分,符合则得分,不符合则扣分。	4	4	资金使用严格按照《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设补助资金管理办法实施细则的通知》(闽财农〔2019〕40号)、《福建省农业农村厅关于补充完善福建省农田建设补助资金管理办法实施细则有关事项的通知》(闽财农〔2021〕7号)等相关文件规定执行。该项目未见虚列(套取)、截留、挤占、挪用,超标准开支扣,支出依据不合规等问题。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
	组织实施 (10分)	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已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是否已制定或具有相应的业务管理制度;④业务管理制度是否合法、合规、完整。根据符合情况打分。 每项1分,符合则得分,不符合则扣分。	4	4	依据《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设项目管理实施办法的通知》(闽农综〔2019〕127号)、《福建省农业农村厅关于印发福建省农田建设补助资金管理办法实施细则的通知》(闽财农〔2019〕40号)等相关文件执行。莆田市农业农村局还制定了《关于加强高标准农田建设项目质量工作的通知》《莆田市农业农村局关于建立高标准农田督导管理机制的通知》等管理制度。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位;预算管理相关规定的执行是否到位。 每项1分,符合则得分,不符合则扣分。	4	3	项目执行过程中,遵守相关法律法规和部门管理规定;相关手续完备;相关材料齐全;项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均落实到位。但部分预算管理相关规定的执行尚未到位,如根据农业农村局提供的各年度县区绩效自评情况显示,2022年度城厢区、涵江区、荔城区预算执行率为0,未能按照预算管理等相关规定执行项目款拨付。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
		项目质量可控性	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的质量控制措施或手段。 按照评价要点评分，满分 2 分，一项不符扣 1 分。	2	2	根据农业农村局提供的案卷材料和现场走访发现,项目实施单位为达到项目质量要求采取了必要的项目质量检查、验收等质量控制措施,制定了相应的项目质量标准用以衡量项目绩效。
项目产出 (25 分)	产出数量 (5 分)	高标准农田建设面积	反映每年度新增及改造提升高标准农田面积	根据每年省里面下达的高标准农田面积目标评分，达到或超过目标值的得满分；未达到目标值的，得分=（完成数量/目标数量）×指标分值。	5	5	依据莆田市农业农村局提供的 2021-2023 年度莆田市高标准农田建设项目定期调度表显示，2021-2023 年度，莆田市高标准农田实际完成建设面积均超过了当年的目标面积。
	产出质量 (5 分)	项目验收合格率	反映项目竣工验收合格的项目数量情况	根据合同约定组织验收情况进行评分。验收合格率达到或超过≥95%目标值的得满分；验收合格率在 90%到 95%之间得 3 分，验收合格率未达到 90%不得分。	5	3	根据各项目单位的自评材料和现场检查,大部分项目的田间道路建设均可满足设计规格和标准，但是专家现场抽查时发现，部分项目的工程质量存在一些瑕疵，主要表现在：机耕路的泥结碎石路面较松散,机械损耗较大，机耕路路面不平整，积水、凹坑现象较严重.原因为道路使用中养护不到位及村民违规使用，造成路面问题，此现象各县市均有路段发生。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
	产出时效 (10分)	任务完成 及时性	反映任务完成及时情况	规定时间内完成的建设任务, 满分4分, 达到或超过目标值的得满分; 未达到目标值的, 得分=(完成数量/目标数量)×指标分值。	4	3	2021-2023年度, 莆田市高标准农田建设项目有部分项目未能在2年的建设周期之内及时完成建设。根据项目单位提交的自评材料以及现场核查发现, 由于审批及招投标流程延长, 以及部分施工单位尚未完成核算, 不能提供竣工验收材料等原因, 抽查项目尚未全部完工。根据农业农村局提供的2021年自评报告显示, 2021年度, 城厢区未完成高标准农田建设任务。
		项目设计 批复率	反映当年度6月底前完成批复的项目数量情况	项目设计批复率=(批复任务数量/任务总数)*100%。满分3分, 达到或超过≥90%目标值的得满分; 设计批复率在80%到90%之间得1.5分, 设计批复率未达到80%不得分。	3	3	依据《莆田市农业农村局关于2021年31个高标准农田建设项目设计报告的批复》(莆农投资〔2021〕2号)、《莆田市农业农村局关于2022年26个高标准农田建设项目设计报告的批复》(莆农投资〔2022〕3号)、《莆田市农业农村局关于2023年18个高标准农田建设项目设计报告的批复》(莆农综〔2023〕78号), 项目设计批复率为100%。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
		项目开工率	反映当年度年底前开工项目数量情况	项目开工率=(开工数量/任务总数)*100%。满分3分,达到或超过≥90%目标值的得满分;开工率在80%到90%之间得1.5分,开工率未达到80%不得分。	3	3	依据莆田市农业农村局提供的2021-2023年度莆田市农田建设项目定期调度表显示,项目2021-2023年项目当年度开工率为100%,均能在当年度年底前开工,达到100%开工的目标值。
	产出成本(5分)	投入标准	反映每年亩均投入资金情况	根据目标亩均补助达标情况评分。达到或超过目标值的得满分;投入标准在80%到90%之间得2分,投入标准未达到80%不得分。	5	5	产出成本主要通过投入标准来进行评价,主要评价资金下拨标准完成情况,考核项目所在地亩均投入资金是否按照财政资金投入标准。依据莆田市农业农村局提供的资料汇总,项目2021年度完成亩均补助1600元,项目2022年度完成亩均补助1600元,项目2023年度完成亩均补助2400元,投入标准均达到上级通知的要求和当年度亩均补助预期目标值。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
项目效益 (33分)	经济效益 (5分)	项目区农户平均收入增长幅度	反映项目区实施后每个直接受益农户平均年收入增长幅度	满分5分,受益农户平均年收入增长幅度 ≥ 150 元得满分;受益农户平均年收入增长幅度在100到150元之间得3分,受益农户平均年收入增长幅度在50元到100元之间得1分,受益农户平均年收入增长幅度在50元以下不得分。	5	5	根据问卷调查结果显示,超过90%的乡村反映项目区的农民收入有所增加,有利于改善人民的生活条件。促进农民增收增效效果较为显著,依据莆田市农业农村局提供的数据汇总,2021-2023年度,项目区受益农户平均年收入增长幅度 ≥ 150 元,达到预期目标值。
	社会效益 (10分)	粮食综合生产能力	反映项目区实施后粮食综合生产能力提升比例或单位面积年粮食或其他农产品产量增加比例	项目区实施后粮食综合生产能力提升比例或单位面积年粮食或其他农产品产量增加比例。满分5分,达到或超过 $\geq 10\%$ 目标值的得满分;生产能力在5%到10%之间得2分,生产能力未达到5%不得分。	5	5	根据问卷调查结果显示,项目建设完成后,乡村普遍反映项目区的农业综合生产能力得到提高,农户对作物增产方面大部分表示满意。高标准农田建设实施过程中充分考虑到生态、环境保护,通过完善基础设施,增施商品有机肥等措施,防治了水土流失,提高了水资源的利用率,提高了土壤肥力,保护了耕地的土壤肥力,粮食综合生产能力提升。依据莆田市农业农村局提供的资料汇总,2021-2023年度,莆田市高标准农田建设项目有效提升粮食综合生产能力为10%,达到 $\geq 10\%$ 目标值。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
		田间道路通达度	反映田间道路的通达度	道路通达度=（可通路田间道路/所有田间道路）*100%。平原地区达到或超过 100%目标值的得满分；通达度在 90%到 100%之间得 2 分，通达度未达到 90%不得分。丘陵地区达到或超过≥90%目标值的得满分；通达度在 80%到 90%之间得 2 分，通达度未达到 80%不得分。	5	5	根据问卷调查结果显示,项目建设完成后,农户普遍感觉生产和运输条件较为便利,说明田间道路、机耕路、机耕桥等水利设施建成后,不仅方便了农民出行与劳动耕作。依据莆田市农业农村局提供的资料汇总,项目 2021-2023 年度,平原区高标准农田建设项目田间道路通达度为 100%, 达到≥100%目标值。项目 2021-2023 年度,丘陵区高标准农田建设项目田间道路通达度为 90%, 达到≥90%目标值。
	生态效益 (10 分)	耕地质量	反映耕地质量情况	项目区实施前后耕地质量等级评价对比提升等级。满分 3 分,耕地质量提升≥0.5 个等级得满分。未达到提升 0.5 个等级不得分。	5	5	莆田市各县区均有在高标准农田建设项目区采取冬种紫云英绿肥、施用商品有机肥和秸秆稻草还田等措施,有效改良了土壤、培肥了地力、减少化肥用量、提高耕地质量与综合生产能力。依据莆田市农业农村局提供的高标准农田建设项目耕地质量等别评定报告显示,2021-2023 年度,项目区实施后耕地质量等级提升均超过 0.5 等级,耕地质量提升≥0.5 个等级。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
		灌溉水利用率	反映灌溉水利用率情况	项目区实施后农田灌溉水利用率情况, 满分 3 分, 灌溉水利用率 $\geq 10\%$ 得满分; 灌溉水利用率提高在 5% 到 10% 之间得 1.5 分, 灌溉水利用率比例未达到 5% 不得分。	5	5	根据问卷调查结果显示, 项目建设完成后, 农户普遍感觉带来了一定的节水效益, 乡村反映项目区的灌溉用水量有所减少。通过高标准农田建设, 建成渠相通、路相连, 旱能灌、涝能排的农田水利设施, 极大改善了项目区生产条件, 为农业机械化耕作、梯田产业化开发夯实了基础。依据莆田市农业农村局提供的资料汇总, 2022 年度, 项目区实施后农田灌溉水利用率为 10%, 灌溉水利用率 $\geq 10\%$ 预期目标值。
	可持续效益 (10 分)	建后管护机制有效性	反映高标准农田建设后相关设施的管护情况	重点评价管护主体、制度、经费、人员、责任落实情况。有落实不到位的, 每个项目点扣 1 分, 扣完为止。	5	1	莆田市 2021-2023 年度建成的高标准农田存在建后项目移交和管护情况不规范、不到位的情况。管护机制流于形式, 出现工程移交书上项目位置四至不清、管护合同书管护责任不明确等相关问题。相关报告显示, 仙游县、涵江区、荔城区存在多个项目点建后管护机制不到的情况。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
		高标准农田用途管控	反映高标准农田建设后农田的有效利用情况及用途管控情况	农田利用率=(高标准农田建设后农田利用面积/农田总面积)*100%。满分5分,达到100%目标值的得满分;利用率在90%到100%之间得3分,利用率未达到90%不得分。	5	3	根据相关案卷研究和走访情况了解,莆田市2021-2023年度建成的高标准农田存在用途管控不到位、建后“非粮化”的情况。相关报告显示,2022年仙游县高标准农田已建成面积1.25万亩,项目区内存在130处非耕地共计200亩地块,其中110亩地类为果园,其余为宅基地、农村道路、科教文卫用地等,涉及游洋、度尾等8个乡镇。抽查北高镇竹庄片、岱高片、新度镇善乡等6个村高标项目,现场发现高标农田大面积抛荒、杂草丛生且高标农田范围内存在大型坟墓,部分成为石料经营堆放点等。上述做法,不符合《关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》(国办发〔2019〕50号)。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分	评分依据
	服务对象满意度 (5分)	受益农户满意度	反映项目区受益农户满意度情况	受益农户满意度=(表示满意的人数/参与满意度调查的目标人数)*100。满分5分。满意度测评满意率高于目标值90%得满分,低于90%的每低一个百分点扣0.5分,扣完为止。	5	3	对莆田市农业农村局提供的2021-2023年度高标准农田建设受益农户满意度调查报告情况分析,对高标准农田建设项目的总体评价为满意的比例为86.67%,总体评价为一般的比例为13.33%,总体评价为不满意的比例为0。因此高标准农田受益农户的的总体满意度为86.67%,满意度≤90%预期目标值。按照评分标准,未达到90%预期目标值,扣2分,该指标得5分。
总计					100	85	
评价等次			☐ 优秀 (S≥90) ☒ 良好 (S≥80) ☐ 合格 (S≥60) ☐ 不合格 (S<60)				

附件 2

高标准农田建设项目绩效评价调查问卷（农户）

一、项目参与情况（请在您认同的选项打“√”）

1. 您是如何知道并参与项目的：

A. 村干部 B. 会议 C. 邻居 D. 其他

2. 项目实施前期是否参加活动：

A. 培训 B. 动员会 C. 一事一议 D. 否

二、效果评价（请在您认同的选项打“√”）

1. 项目实施后，您感觉生产和运输条件是否便利：

A. 是 B. 否

2. 项目实施后，您感觉灌溉是否方便：

A. 是 B. 否

3. 项目实施后，您感觉排水是否方便：

A. 是 B. 否

4. 项目实施后，种植农作物种类有无变化：

A. 是 B. 否

5. 项目实施后，耕地作物单产是否提高：

A. 是 B. 否

6. 项目实施后，您感觉是否节水：

A. 是 B. 否

7. 项目实施后，您感觉农机使用是否方便：

A. 是 B. 否

8. 您对本项目改善生产条件的效果是否满意：

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

9. 您对本项目在作物增产方面是否满意：

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

10. 您对本项目改善生态环境方面是否满意：

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

11. 您对本项目的总体评价是：

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

**福建省莆田市 2021-2023 年市直学校
教育工程 PPP 项目政府付费
绩效评价报告**

莆田学院财政绩效管理研究中心

2024 年 11 月

为规范和加强莆田市 2021-2023 年度市直学校教育工程 PPP 项目政府付费专项资金管理，提高财政资金使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，莆田学院财政绩效管理研究中心组织专业团队人员，根据《中共中央 国务院关于全面落实预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《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）、中共莆田市委、市政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（莆委发〔2019〕2 号）和《莆田市财政局关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（莆财绩〔2020〕2 号）等文件的相关规定，接受莆田市财政局（以下简称“市财政局”）委托，对莆田市 2021-2023 年度市直学校教育工程 PPP 项目政府付费开展绩效评价。依据有关文件及其他相关要求，结合评价项目的情况和特点，制定了莆田市 2021-2023 年度市直学校教育工程 PPP 项目政府付费绩效评价实施方案和指标体系，运用科学、规范的绩效评价方法，采用定性与定量结合的方式，科学、客观和公正地对该项目进行综合评价，反映其经济性、社会性、效益性和公平性，对其产出数量、质量、时效以及社会效益、生态效益、可持续影响、群众满意度等方面做出评价。评价工作组根据各级相关文件规定，在莆田市财政局和莆田市教育局的配合下，开展了第三方绩效评价，对莆田市 2021-2023 年度市直学校教育工程 PPP 项目政府付费的项目资

金情况、实施情况和绩效情况等进行了综合评价，并征求了有关部门和专家的意见，最终形成该绩效评价报告。该报告旨在通过绩效评价，规范财政资金使用，加强财政资金管理，优化财政支出结构，提高财政资金使用效益。

一、基本情况

（一）项目概况

莆田市市直学校教育工程 PPP 项目于 2017 年开始由莆田市人民政府为项目发起人，由莆田市教育局为项目实施机构，莆田市壶兰教育投资有限公司负责实施过程中的项目监督。鉴于国家财政部《关于坚决制止地方以政府购买服务名义违法违规融资的通知》（财预〔2017〕87 号）文件明确规定，严禁将教育等领域的基础设施建设作为政府购买服务项目，此项目改为采用 PPP 模式实施。本项目由 8 所学校的子项目构成，包含莆田市教师进修学院教学综合楼建设工程、莆田第二中学新建工程、莆田第一中学妈祖城校区建设工程（含三部分）、莆田市特殊教育学校新综合楼建设工程、莆田职业技术学校迁建工程、莆田市职业技术教育中心哲理校区改扩建工程、福建广播电视大学莆田分校迁建工程以及莆田第一中学新度校区建设工程项目。项目规划总投资为 186441.01 万元（不包含建设期利息），项目建设性质以新建、扩建及改扩建为主。项目合作期限最长为 19 年，其中建设期最长子项目为 4 年，运营期为 15 年。莆田市市

直学校教育工程 PPP 项目立项的依据文件为《莆田市人民政府关于教育工程包建设项目有关问题的批复》(莆政综〔2017〕63号)。

(二) 项目绩效目标

教育是一项基础性和战略性的产业，是科教兴国的重要组成部分，是一项功在当代但利在千秋的事业。在新的形势下，莆田市教育事业发展要紧跟全市社会经济发展、城镇化改革发展步伐等，抢抓机遇，及时实现城区旧校迁建扩建，新校增点布建，实现莆田市教育事业跨越式发展，深化农村中小学布局调整工作，实现全面改善义务教育薄弱学校基本办学条件工程，实现城乡义务教育均衡发展。项目的建设旨在完成莆田市直学校改扩建工程，增加学位，提升办学质量，提升莆田市学校现有办学规模和办学条件。项目符合莆田市的相关政策，能够为莆田市教育事业的科学发展奠定规范化、标准化的设施基础。项目的建设落实科教兴市的战略决策，是教育强市的重大举措，旨在促进莆田市教育事业的可持续发展。

(三) 项目实施情况

1.项目组织管理情况

莆田市直学校教育工程项目于 2017 年开始，由莆田市人民政府授权莆田市教育局作为此项目的实施机构、招标人及 PPP 项目合同签约主体，前期委托福建卓知项目投资顾问有限公司

编制《物有所值评价报告》及《财政承受能力论证报告》，并于2018年遵循公开、公平、公正和公共利益优先的原则对此项目进行公开招标，确定福建巨岸建设工程有限公司&福建省建筑设计研究院有限公司&保汇(厦门)股权投资基金管理有限公司(联合体)为中标社会资本方。项目合同于2019年1月28日在莆田市签订，该项目由莆田市教育局作为实施机构，由莆田市壶兰教育投资有限公司负责实施过程中的项目监督，采用PPP模式实施市直教育工程项目。项目经费主要用于本项目的8所市直学校的新建、扩建或改扩建工程的建设期利息和可用性付费支出。

项目由莆田市教育局为实施机构，根据《中共莆田市委、莆田市人民政府关于印发<莆田市人民政府职能转变和机构改革的实施意见>的通知》(莆委〔2014〕20号)，设立莆田市教育局，为市人民政府工作部门，与中共莆田市委教育工作委员会实行一个机构、两块牌子，正处级。其主要职责是负责提出我市每年教育经费计划的建议，管理使用市级教育经费，负责统计并检测教育经费的投入情况，负责和指导全市学校条件装备、信息化建设、校办产业和基建工作等。目前市教育局设12个职能科室和派驻机构，包含办公室、组织科、学校思想政治工作科、人事和师资管理科、中等教育科、初等教育与幼儿教育科、职业教育与成人教育科、发展规划与财务科、高等教育科、学

校安全工作科、语言文字工作办公室和监察室。行政编制为 32 名（含派驻纪检监察编制 4 名），其中局长 1 名，副局长（兼任副书记或委员）4 名，纪检组长（兼纪工委书记）1 名，科级领导职数 12 名。

2. 财务管理制度

为了保证各项工作的规范和顺利开展,莆田市市直学校教育工程 PPP 项目按照《莆田市教育局关于莆田市市直学校教育工程 PPP 项目合同报批的请示》（莆教〔2018〕57 号）、《莆田市人民政府关于市直学校教育工程 PPP 项目合同的批复》（莆政综〔2018〕85 号）及 2019 年 1 月 28 日签订的莆田市市直学校教育工程 PPP 项目合同等有关规定，加强资金管理，依法依规推动市直学校教育工程 PPP 项目工程的顺利实施。

3. 资金到位及支出情况

市直学校 PPP 项目由 8 所学校的子项目构成，分别立项、统一招标，各学校建设地点不同、建设期长短不一、竣工验收时间不同、运营期计算的起始时间不同，采用市教育局和市壶兰教育投资有限公司提出的符合 PPP 合同要求的“纵向总额控制与横向分校控制相结合”的投资控制办法，有利于解决问题，推进项目。项目本着“依法依标、实事求是”的原则，靠前服务、精准指导，更好地控制市直学校 PPP 项目总投资，加快推进项目的建成，促使其投入使用，不断满足人民群众对优质教

育日益增长的需求。

该 PPP 项目的资金来源主要为社会资本，采用政府付费的回报机制，使社会资本获得合理利润。政府付费从 2021 年开始，2021-2023 年度财政拨款情况明细如图 1-1 所示，截止 2023 年，2021 年年度预算为 1100 万元，2022 年为 4000 万元，2023 年为 5000 万元。2021 年支出为 954.36 万元，2022 年和 2023 年均为 100%预算支出。整体上，政府付费支出共计 9954.36 万元。

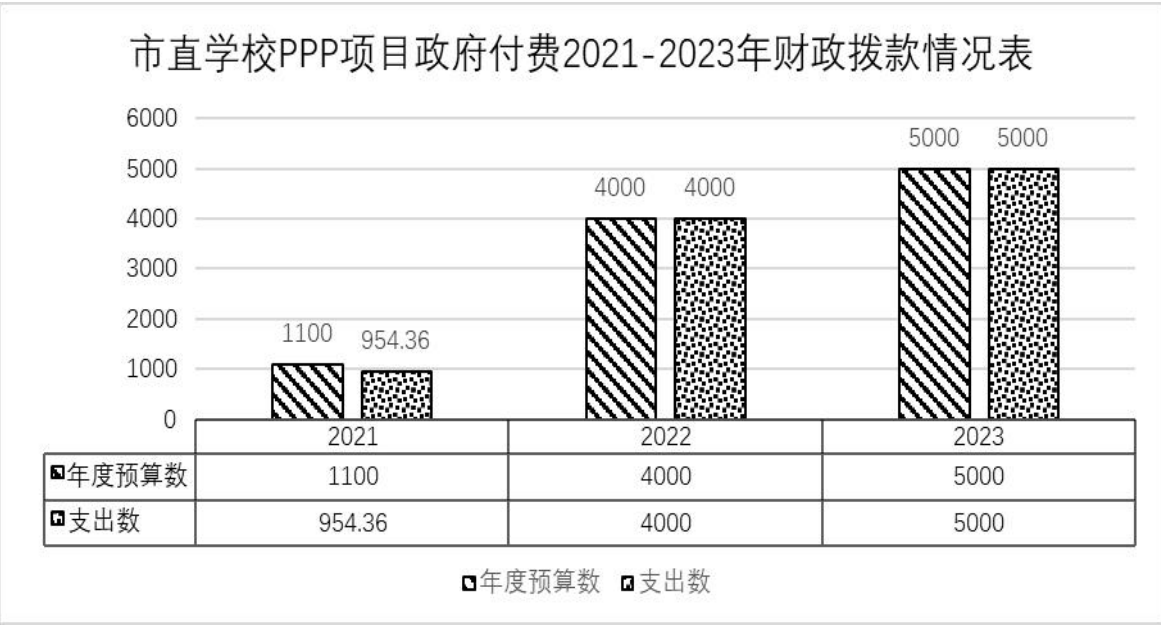


图 1-1 2021-2023 年度莆田市市直学校教育工程 PPP 项目政府付费明细（单位：万元）

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

依据有关文件及其他相关要求，结合评价项目的情况和特点，制定了莆田市 2021-2023 年度市直学校教育工程 PPP 项目绩效评价实施方案和指标体系，运用科学、规范的绩效评价方法，科学、客观、公正地对莆田市教育局的市直学校教育工程

PPP 项目的支出进行整体综合评价，反映其经济性、社会性、效益性和公平性，对其产出数量、质量、时效以及经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等方面做出评价。旨在通过绩效评价，对项目决策、项目过程、项目产出和项目效益等方面存在的不足提出合理化建议，使预算管理更加科学、完善，进而规范财政资金使用，加强财政资金管理，优化财政支出结构，提高财政资金使用效益和效率，为以后年度预算安排提供依据。

（二）评价实施过程

本次绩效评价工作时间节点进度安排如下：

2024 年 11 月 22 日前：各项目负责人与财政科室、评价单位联系人完成对接。完成评价方案制定（方案包括项目基本情况、绩效评价思路、项目调查主要方法、评价工作的组织与实施，重点是评价思路里面的评价指标体系设计）。各项目负责人应当到财政局业务科室和被评价对象单位，进行座谈、调研等，在此基础上完成评价报告初稿，并提交课题组，由课题组统一书面征求被评价对象和市财政局意见。

2024 年 11 月 27 日前：市财政局向各项目负责人反馈初稿修改意见。

2024 年 11 月 30 日前：各项目负责人对被评价对象和甲方反馈的意见逐一核实，逐条说明采纳或不予采纳的理由，并根

据反馈的有效意见对报告初稿进行修改，将修改稿提交课题组，课题组向财政局提交最终的绩效评价报告。

(三) 绩效评价人员构成及合同双方权责

1.绩效评价工作组人员构成及分工

本次莆田市 2021-2023 年度市直学校教育工程 PPP 项目政府付费绩效评价项目团队及分工如下表所示：

表 2-1 2021-2023 年度莆田市市直学校教育工程 PPP 项目政府付费绩效评价工作

组职责与分工

项目组成员	职责与分工
张明玉	项目负责人，起草评价方案与评价报告；与有关部门对接，参与实地调研和座谈。
蒋长春	对评价方案和评价报告进行把关，提供指导意见。
林喜庆	对评价方案和评价报告进行把关，与有关部门对接，参与实地调研和座谈。

2.合同双方权责

委托方市财政局相关科室和有关预算单位职责：

- (1) 负责提供评价需要的项目自评报告与相应的财政数据；
- (2) 配合联系下属科站、县区相关部门、有关项目单位，提供座谈、调研方便；
- (3) 协助课题组设计项目绩效评价指标体系；
- (4) 对课题组评价工作质量进行检查纠正。

受托方莆田学院课题组有关成员职责：

（1）组织专家到甲方相关科站、县区相关部门、有关项目单位，进行座谈、调研；

（2）充分了解项目资金的安排原因、背景和使用结果的绩效目标计划，按计划与要求进行绩效评价；

（3）及时整理移交评价的相关工作底稿、调研、座谈、调查等相关资料，按时提供具有科学合理、真实准确、客观公正的绩效评价报告；

（4）对相关的财政数据严格保密。

（四）数据搜集方法

本次绩效评价工作所采用的数据收集方法主要包括：

第一、访谈法。对项目涉及到的主管部门、项目实施单位，如各科站等开展座谈，了解项目实施情况；

第二、问卷调查法。根据调查方案的要求，对抽中的调查对象，通过现场发放调查问卷和电话辅助调查等方式获取原始资料，对受益对象满意度及相关政策知晓率等内容进行调查；

第三、现场勘察法。评价团队成员到达项目现场，通过现场观察、询问等方式对项目实施情况进行评价；

第四、书面审核法。通过对项目绩效目标申报表、资金拨付和使用情况、实施过程中的监督检查资料及自评报告的书面审核，找出项目主管部门及项目实施单位在预算资金支出中存

在的问题与不足，评价绩效目标实现程度，并为确定现场勘察对象提供依据。

（五）绩效评价指标体系设定原则、评价标准和评价方法

1.设定原则

根据中共莆田市委、市政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（莆委发〔2019〕2号）和《莆田市财政局关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（莆财绩〔2020〕2号）等文件的相关规定，结合评价项目的情况和特点，制定了莆田市2021-2023年度市直学校教育工程PPP项目政府付费绩效评价实施方案和指标体系，运用科学、规范的绩效评价方法，科学、客观、公正地对项目支出进行整体综合评价。按照相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，就项目决策（项目立项、绩效目标和资金投入）、项目过程（资金管理和组织实施）、项目产出（产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）、项目效益（社会效益、生态效益、可持续影响和满意度）等方面，结合项目内容，依据高度关联、重点突出、量化易评的指标设置原则，全面设定本次绩效评价指标体系以及相应的分值和评分标准。

2.评价指标体系及评价标准

参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》规定的共性指标体系框架和设

计要求，制定本项目评价体系。本绩效指标体系共设置 4 个一级指标、13 个二级指标和 21 个三级指标。指标体系设定满分 100 分，其中：“决策” 21 分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入是否符合相关规定；“过程” 17 分，主要体现项目的资金管理和组织实施的情况；“产出” 37 分，主要体现项目的产出数量、产出质量、产出时效和产出成本的情况；“效益” 25 分，主要体现项目的实施效益，包括社会效益、生态效益、可持续影响以及满意度等方面的情况。具体的指标体系及评价标准等内容如下表所示。

表 2-2 莆田市 2021-2023 年度市直学校教育工程 PPP 项目政府付费评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值
决策 (21 分)	项目立项 (8 分)	立项依据充分性 (5 分)	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。	评价要点： ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，得 1 分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得 1 分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 1 分； ④项目属于公共财政支持范围，符合市、县区事权支出责任划分原则，得 1 分； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得 1 分。 每个评价要点 1 分；符合即得 1 分，不符合即扣 1 分；总共 5 分。	5 分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值
		立项程序规范性 (3分)	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。	评价要点: ① 项目按照规定的程序申请设立,得1分; ② 审批文件、材料符合相关要求,得1分; ③ 事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策,得1分。 每个评价要点1分;符合即得1分,不符合即扣1分;总共3分。	3分
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性 (4分)	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ① 项目有绩效目标,得1分; ② 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得1分; ③ 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得1分; ④ 绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得1分。 每个评价要点1分;符合即得1分,不符合即扣1分;总共4分。	4分
		绩效指标明确性 (3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ① 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1分; ② 通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得1分; ③ 与项目目标任务数或计划数相对应,得1分。 每个评价要点1分;符合即得1分,不符合即扣1分;总共3分。	3分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值
过程 (17分)	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (4分)	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。	评价要点: ① 预算编制经过科学论证,得1分; ② 预算内容与项目内容匹配,得1分; ③ 预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分; ④ 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得1分。 每个评价要点1分;符合即得1分,不符合即扣1分;总共4分。	4分
		资金分配合理性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ① 预算资金分配依据充分,得1分; ② 资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得1分。 每个评价要点1分;符合即得1分,不符合即扣1分;总共2分。	2分
	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 资金到位率达到100%得满分,每不足5%扣1分,扣完为止。	3分
		预算实际执行率 (3分)	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)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 因本项目周期较长,当以每年度计算执行率,整体以平均每年度情况进行统计。 预算执行率达到100%得满分,每不足5%扣1分,扣完为止。	3分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ① 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,得1分; ② 资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分; ③ 符合项目预算批复或合同规定的用途,得1分; ④ 未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得1分。 每个评价要点1分;符合即得1分,不符合即扣1分;总共4分。	4分
	组织实施 (7分)	管理制度健全性 (3分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ① 制定或具有相应的项目资金和项目管理办法,合法、合规、完整,符合相关政策和财务会计制度的规定,得1分; ② 单位内部财务管理制度健全,得1分; ③ 项目资金收支情况等会计核算信息真实、完整,已完成项目及时进行决算与审计,得1分。 每个评价要点1分;符合即得1分,不符合即扣1分;总共3分。	3分
		制度执行有效性 (4分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ① 遵守相关法律法规和相关管理规定,得1分; ② 项目调整及支出调整手续完备,得1分; ④ 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档,得1分; ⑤ 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得1分。 每个评价要点1分;符合即得1分,不符合即扣1分;总共4分。	4分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值
产出 (37分)	产出数量 (9分)	完工项目比率 (9分)	本项目所包含的8个子项目，实际完工数量占比。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。 根据符合情况打分，每个指标分别达到95%为满分，每不足2%扣1分，扣完为止。	9分
	产出质量 (10分)	工程验收合格率 (10分)	在项目完工时，实际工程验收合格率。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 根据符合情况打分，达到95%为满分，每不足2%扣1分，扣完为止。	10分
	产出时效 (9分)	项目完工及时性 (9分)	按照项目设定的进度，项目完工及时性占比。	完成及时性=按时完成活动的数量/总的活动任务数量×100。 根据符合情况打分，达到95%为满分，每不足2%扣1分，扣完为止。	9分
	产出成本 (9分)	工程造价成本 (9分)	工程造价成本	工程实际造价成本不超过预算成本的得满分，超过预算成本5%以内扣2分，超过预算成本10%以内扣5分，超过预算成本10%-15%以为的扣8分，超过15%以上的，不得分。	9分
效益 (25分)	社会效益 (5分)	新增校舍面积 (5分)	新增校舍面积	根据符合情况打分，达到95%为满分，每不足5%扣1分，扣完为止。	5分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值
	生态效益 (5分)	项目环保安全无污染 (5分)	项目对环境保护的影响,是否符合环保要求等。	项目无毒、无害、符合环保要求、对生态环境无影响、未曾受到环保部门的处罚。若受到1次环保部门的处罚,则扣2分,扣完为止。	5分
	可持续影响(5分)	新增学位 数 (5分)	每年新增学位	根据符合情况打分,达到95%为满分,每不足5%扣1分,扣完为止。	5分
	满意度(10分)	群众知晓率 (2分)	反映群众对莆田市市直学校教育工程PPP项目的知晓率,也反映了项目在群众中的推广程度。	根据问卷结果计算得分。	2分
		群众满意度 (4分)	群众对莆田市市直学校教育工程PPP项目的满意程度。	根据问卷结果计算得分。	4分
		项目组织管理满意度 (4分)	反映项目相关工作人员对莆田市市直学校教育工程PPP项目的组织管理满意度	根据问卷结果计算得分。	4分

3.评价方法

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则,结合项目的特点,采用定性评价与定量评价相结合的方式,综合运用成本效益分析法、比较分析法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等方式,对莆田市2021-2023年度市直学校教

育工程 PPP 项目政府付费的绩效目标、绩效指标等进行综合绩效评价。工作组通过现场对项目资料进行逐一核实了解项目资金的使用和取得的效益情况，并在此基础上召开专家评价预备会、专家评价会，最终根据评价问卷调研、访谈法及收集资料情况和专家评价会的专家组意见，完成绩效评价报告撰写。

三、综合评价结论

（一）项目决策得 18 分（满分 21 分）

一级指标“项目决策”下设“项目立项”、“绩效目标”和“资金投入”3个二级指标。项目决策评价指标满分 21 分，实际评价得分 18 分。“决策”指标明细分值如表 3-1 所示。

表 3-1 项目决策指标得分明细

一级指标	二级指标	三级指标	得分	小计
决策（21 分）	项目立项（8 分）	立项依据充分性（5 分）	5 分	8 分
		立项程序规范性（3 分）	3 分	
	绩效目标（7 分）	绩效目标合理性（4 分）	3 分	5 分
		绩效指标明确性（3 分）	2 分	
	资金投入（6 分）	预算编制科学性（4 分）	3 分	5 分
		资金分配合理性（2 分）	2 分	

1.项目立项得 8 分（满分 8 分）

（1）立项依据充分性满分 5 分，得 5 分。通过查阅相关资料，该项目的立项依据按照《莆田市人民政府关于教育工程包建设项目有关问题的批复》（莆政综〔2017〕63 号）进行，项目立项符合法律法规、相关政策、与部门职责范围相符、符合市

县区事权支出责任划分原则等。通过项目的立项，能够对莆田市教育起到推动作用。立项依据充分，得满分。

(2) 立项程序规范性满分 3 分，得 3 分。项目能够根据基础工程建设的要求，委托第三方编制《物有所值评价报告》与《财政承受能力论证报告》，项目的前期可行性研究报告充实。通过查阅市教育局提供的项目材料，发现该项目在立项过程中，部分子项目的前期可行性研究报告年份较为久远。根据《莆田市发展和改革委员会关于莆田第一中学妈祖城小区建设工程可行性研究报告的批复》(莆发改审〔2007〕84 号)可见，该子项目的可行性研究报告于 2007 年批复，时间跨度较大。与评价单位进一步沟通及提供补充材料后发现，莆田市外国语学校建设工程共涉及 3 份可行性研究报告，即 2007 年的《莆田市发展和改革委员会关于莆田第一中学妈祖城小区建设工程可行性研究报告的批复》(莆发改审〔2007〕84 号)、2017 年的《莆田市发展和改革委员会关于莆田市外国语学校(莆田第一中学妈祖城校区)校园护坡工程可行性研究报告的批复》(莆发改审〔2017〕36 号)、2017 年的《莆田市湄洲湾北岸经济开发区发展和改革局关于莆田市外国语学校(莆田第一中学妈祖城校区)校园改扩建工程可行性研究报告的重新批复》(莆湄北发改〔2017〕42 号)，有较新年份的报告材料，建设项目符合学校的实际需要，且与教育局相关人员沟通过后，其指出同一可行性研究报告按

规定不能重复批复。考虑到此项目周期较长，且项目在前期可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等方面均有详实的材料作为支撑。因此，综合考虑，此指标不作扣分处理，得3分。

2.绩效目标得5分（满分7分）

（1）绩效目标合理性满分4分，得3分。项目设有绩效目标，且目标设置与实施部门工作内容相关。项目以PPP形式推进，前期由社会资本完成建设，待项目进入运维阶段，以政府付费的形式进行分期拨付，因此建设期的项目规范性，也属于本项目考察的重点。从所提供的材料可知，每年的绩效目标设置围绕8所学校的子项目展开，如2018年度设定2019年拟定完成电大、哲理、二中、进修学院、莆职校共5所学校的监理单位招标工作；完成莆一中新校区的用地审批工作，初步完成概念设计方案；莆田二中体育场草坪提前施工并于年底完成等目标。但是，由于项目周期较长，项目无法提供部分年度的绩效目标设定过程的支撑材料。因此，综合考虑，该指标扣1分，得3分。

（2）绩效指标明确性满分3分，得2分。整体上，项目绩效指标有进行细化分解，比较清晰、可衡量，且与项目目标任务数或计划数相对应。但是在部分指标的设定上合理性有待商榷。比如，2023年的绩效目标设置中社会效益指标，其绩效目

标值设定为设备运转无故障率，此指标的设定半年目标值为 0，但是 2023 年全年的目标值为 98%，其合理性有待提升，应当注重目标设置的过程分解。因此，按照评分标准，扣 1 分，得 2 分。

3. 资金投入得 5 分（满分 6 分）

（1）预算编制科学性满分 4 分，得 3 分。根据项目单位提供的各个子项目可行性研究报告及相关文件的批复，整体上关于各个子项目的总投资等预算编制经过科学论证，且预算额度测算有所依据。如《莆田市发展和改革委员会关于莆田第二中学新建工程可行性研究报告的批复》（莆发改审〔2017〕31 号）、《莆田市发展和改革委员会关于莆田市外国语学校（莆田第一中学妈祖城校区）校园护坡工程可行性研究报告的批复》（莆发改审〔2017〕36 号）、《莆田市湄洲湾北岸经济开发区发展和改革局关于莆田市外国语学校（莆田第一中学妈祖城校区）校园改扩建工程可行性研究报告的重新批复》（莆湄北发改〔2017〕42 号）等文件中，关于各子项目的建设内容及规模、总投资额估算、建设工程费、工程建设其他费、建设工期等均有相应的预估。但是，从文件《关于研究市直学校有关问题的纪要》（莆田市人民政府专题会议纪要〔2020〕91 号）中，关于市直学校 PPP 项目投资控制问题中，对于未批先建，现无法完成概算审批的莆田职业技术教育中心哲理校区、市外国语学校、莆田职业

技术学校以及市教师进修学院四所学校，要求各学校的竣工财务决算价严格控制在本校的估算总投资之内，且相关手续上需要由市教育局、学校、壶兰公司和聚才公司四方同意后方可进行。因此，本项目的预算内容与项目内容匹配，预算确定的项目资金量与工作任务匹配，但过程中存在一定的不足之处，且考虑到后续有相关补充协议（2020 年 12 月）与批复文件《莆田市人民政府关于市直学校教育工程 PPP 项目补充协议的批复》（莆政综〔2020〕92 号）等材料对所出现的问题进行有效解决，因此，按照评分标准，此指标得 3 分。

（2）资金分配合理性满分 2 分，得 2 分。该项目资金来源主要为社会资本，采用政府付费的回报机制，使社会资本获得合理利润。资金分配等审批材料完善，流程清晰，各个子项目目前均已进入运维期，采用 PPP 项目推进市直学校教育工程项目具有一定优势。因此，该指标得 2 分。

（二）项目过程得 16.11 分（满分 17 分）

一级指标“过程”下设“资金管理”和“组织实施”2 个二级指标。项目过程评价指标满分 17 分，实际评价得分 16.11 分。“过程”指标明细分值如表 3-2 所示。

表 3-2 项目过程指标得分明细

一级指标	二级指标	三级指标	得分	小计
	资金管理（10 分）	资金到位率（3 分）	3 分	9.11 分
		预算实际执行率（3 分）	2.11 分	

一级指标	二级指标	三级指标	得分	小计
过程（17分）	组织实施（7分）	资金使用合规性（4分）	4分	7分
		管理制度健全性（3分）	3分	
		制度执行有效性（4分）	4分	

1.资金管理得 9.11 分（满分 10 分）

（1）资金到位率满分 3 分，得 3 分。2021-2023 年度期间每年政府付费预算资金分配下达到位，达到 100%。故此指标得 3 分。

（2）预算实际执行率满分 3 分，得 2.11 分。2021-2023 年度除 2021 年以外，每年的政府拨款执行率均为 100%。2021 年预算为 1100 万元，但实际支出为 954.36 万元，预算执行率为 86.76%。因此，整体预算执行率为 95.57%。根据设定的标准，每不足 5%需扣 1 分，所以该指标扣 $(1-95.57\%) / 5\% = 0.89$ 分，得 2.11 分。

（3）资金使用合规性满分 4 分，得 4 分。项目在资金用途与项目内容的相关度审查方面符合规定，未发现存在截留、挤占、挪用等状况。资金使用未发现不合规情况，在管理办法等方面有相应的管理规定进行保障。考虑到此项目跨度较长，因此，未发现违规情况下，该指标得 4 分。

2.组织实施得 7 分（满分 7 分）

（1）管理制度健全性满分 3 分，得 3 分。能够提供相应的项目资金和项目管理办法文件，具有相应的内部财务管理制度，

能够提供项目资金收支情况，会计核算信息真实、完整。如项目工程款及检测费审批流程方面，需要由总承包单位（检测单位）提交款项申请，并附上建筑工程价款账单、工程拨付申报表等相关材料；由监理单位审核款项申请材料，并出具工程款支付证书及预算审核书，在建筑工程价款账单签署审核意见；进而，由项目公司即聚才公司审核款项申请材料，并在建筑工程价款账单签署审核意见；接着，监管单位即壶兰公司审核款项申请材料，并由各层级人员审核签字；然后，由监管单位，即壶兰公司发函给市教育局审核确认，并附正式发票、建筑工程价款账单等材料；最后，市教育局审核确认并盖章，提交项目公司即聚才公司拨付款项。因此，根据指标标准，得3分。

（2）制度执行有效性满分4分，得4分。业务管理按照相关法律法规和管理制度严格执行。能够提供项目调整及支出的明细材料，相应的项目合同书等齐全。项目实施的人员条件、场地设备等落实到位。因此，该指标得4分。

（三）项目产出得35分（满分37分）

一级指标“项目产出”下设“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”和“产出成本”4个二级指标。项目产出评价指标满分37分，实际评价得35分。

表 3-3 项目产出指标得分明细

一级指标	二级指标	三级指标	得分	小计

一级指标	二级指标	三级指标	得分	小计
产出（37分）	产出数量（9分）	完工项目比率（9分）	9分	9分
	产出质量（10分）	工程验收合格率（10分）	10分	10分
	产出时效（9分）	项目完工及时性（9分）	9分	9分
	产出成本（9分）	工程造价成本（9分）	7分	7分

1.产出数量得9分（满分9分）

产出数量通过完工项目比率来衡量。截止到目前为止，此PPP项目所包含的8个子项目均已完成建设，进入运维期。有相应的子项目运维合同等支撑材料，因此，产出数量指标得9分。

2.产出质量得10分（满分10分）

“产出质量”根据工程验收合格率进行衡量。各子项目有完整的验收材料，均通过验收。各子项目建设内容通过验收后进入运维时间的汇总表如表3-4所示。因此，该指标得10分。

表 3-4 各子项目建设内容验收后进入运维时间汇总

子项目	验收后进入运维时间
莆田市教师进修学院教学综合楼建设工程	2022.03.15
莆田第二中学新建工程（含操场）	2021.08.12
莆田外国语学院（莆田市第一中学妈祖城一中校区）改扩建-食堂及护坡工程	2023.07.01
莆田外国语学院（莆田市第一中学妈祖城一中校区）校园建设工程-	2023.07.01

子项目	验收后进入运维时间
外国语校区、多功能体育馆、人防	
莆田市特殊教育学校新综合楼建设工程	2022.07.13
莆田职业技术学校迁建工程	2021.02.01
莆田市职业技术教育中心哲理校区改扩建工程 1 期-J 宿舍楼	2021.08.20
莆田市职业技术教育中心哲理校区改扩建工程-1 期 A 教学楼、L 宿舍楼及地下室	2021.08.20
莆田市职业技术教育中心哲理校区改扩建工程-2 期-C 图书馆、P 综合楼及附属配套工程	2023.02.15
福建广播电视大学莆田分校迁建工程	2021.02.09
莆田第一中学新度校区新建工程-初中部	2022.09.01
莆田第一中学新度校区新建工程-高中部	2023.09.01

3.产出时效得 9 分（满分 9 分）

“产出时效”由各个子项目完工的及时性来衡量，各子项目按照要求在规定的建设期内完成工程建设内容。子项目建设内容的施工许可证开工时间及房屋竣工报告时间如表 3-5 所示。因此，该指标得 9 分。

表 3-5 各子项目建设内容施工许可证开工时间与房屋竣工报告时间

子项目	施工许可证开工时间	房屋竣工报告时间
莆田市教师进修学院教学综合楼建设工程	2019.08.16	2020.12.29
莆田第二中学新建工程（含操场）	2019.10.30	2021.07.27
莆田外国语学院（莆田第一中学妈祖城一中校区）改扩建-食堂及护坡工程	2020.10.29	2023.05.29

子项目	施工许可证开工时间	房屋竣工报告时间
莆田外国语学院(莆田市第一中学妈祖城一中校区)校园建设工程-外国语学校区、多功能体育馆、人防	2021.04.08	2023.05.29
莆田市特殊教育学校新综合楼建设工程	2020.09.25	2022.04.23
莆田职业技术学校迁建工程	2019.03.05	2020.11.25
莆田市职业技术教育中心哲理校区改扩建工程1期-J宿舍楼	2019.03.24	2021.02.07
莆田市职业技术教育中心哲理校区改扩建工程-1期A教学楼、L宿舍楼及地下室	2020.01.17	2021.08.03
莆田市职业技术教育中心哲理校区改扩建工程-2期-C图书馆、P综合楼及附属配套工程	2021.05.26	2023.01.06
福建广播电视大学莆田分校迁建工程	2019.04.15	2020.12.29
莆田第一中学新度校区新建工程-初中部	2021.03.17	2022.08.22
莆田第一中学新度校区新建工程-高中部	2021.03.17	2022.12.20

4.产出成本得7分(满分9分)

产出成本设定为由各子项目的工程造价成本进行衡量，工程实际造价成本不超过预算成本的可得满分，超过预算成本的按照幅度进行相应的扣分。由于项目在建设的过程中存在部分子项目费用超支的现象，但后续有相应的文件提出相关解决办法，对已发生事宜进行有效解决，并保证了财政资金的合理支出。如对于未批先建，无法完成概算审批的莆田职业技术教育中心哲理校区等4所学校，要求其竣工财务决算价需严格控制

在本校的估算总投资之内，市外国语学校因涉及多份可研批复文件，该学校的竣工财务决算价按招标文件和合同中该校三个子项目的估算总投资进行总额控制，建安工程送审预算价按招标文件和合同中该校三个子项目的“工程费用和预备费”之和进行总额控制。另外，市直学校教育工程 PPP 项目是一个独立项目，8 所学校建设是项目建设内容，根据《关于研究市直学校有关问题的纪要》（莆田市人民政府专题会议纪要〔2020〕91 号）中规定：“根据招标文件和合同约定，原则同意市直学校 PPP 项目对八所学校的竣工财务决算价总额按不超过合同约定的总额（不含工程建设其他费超出合同约定的最高限额部分）控制，且对八所学校的建安工程送审预算价总额按不超过概算（或估算）中的建安工程费用总和进行纵向总额控制”，该项目的所有工程实际造价成本之和未超过总预算成本。因此该指标按照项目总数的比例且整体情况的考量，酌情扣 2 分，得 7 分。

（四）项目效益得 22.43 分（满分 25 分）

一级指标“项目效益”下设“经济效益”、“社会效益”、“生态效益”、“可持续影响”和“满意度”5 个二级指标。项目效益评价指标满分 25 分，实际评价得 22.43 分。项目效益的明细得分如 3-6 所示。

表 3-6 项目效益指标得分明细

一级指标	二级指标	三级指标	得分	小计

一级指标	二级指标	三级指标	得分	小计
效益（25分）	社会效益（5分）	新增校舍面积（5分）	5分	5分
	生态效益（5分）	项目环保安全无污染（5分）	5分	5分
	可持续影响（5分）	新增学位数（5分）	4分	4分
	满意度（10分）	群众知晓率（2分）	1.23分	8.43分
		群众满意度（4分）	3.4分	
		项目工作人员满意度（4分）	3.8分	

1.社会效益得5分（满分5分）

社会效益满分5分，得5分。该指标以新增校舍面积进行衡量，从查阅市教育局所提供的材料得知，各个子项目按照时间要求完成该项目建设内容，新增校舍面积等能够提供相应的合格验收报告，有相应的消防安全报告等，为学校师生教学需求等提供便利。因此这个指标得5分。

2.生态效益得5分（满分5分）

生态效益采用各子项目是否安全环保无污染进行衡量，未有发现相关污染环境的处罚，因此，该指标得满分，得5分。

3.可持续效益得4分（满分5分）

可持续效益通过新增学位数指标衡量，本PPP项目旨在促进莆田市教育事业的发展，最终受益群体主要为学生群体。市教育局所提供的该指标各年度完成率，能够达到要求，但部分年份缺乏明细的支撑材料，因此，该指标扣1分，得4分。

4.满意度得8.43分（满分10分）

满意度的指标下设群众知晓率、群众满意度和组织管理满意度三个指标。这三个指标的数据通过问卷调查数据取得。满意度满分 10 分，得 8.43 分。问卷的明细数据详见附件 2 和附件 3。

首先，在群众知晓率方面，满分 2 分，得 1.23 分。根据所发放的问卷，共回收 2996 份群众数据，通过调查数据的计算得出群众知晓率为 61.58%（详见附件 3 问卷第 4 题）。根据指标设定，此指标得 $2 \times 61.58\% \approx 1.23$ 分。

第二，在群众满意度方面，满分 4 分，得 3.40 分。满意度得分 = 本指标得分 $\times \sum$ 群众满意度百分比。满意度百分比借用“约当产量法”计算。项目的群众满意度百分比 = $\sum$ (选项很满意% $\times 100\%$ + 选项满意% $\times 75\%$ + 选项一般% $\times 50\%$ + 选项不满意% $\times 25\%$ + 选项很不满意 $\times 0\%$) / 有效题目数。问卷主要面向莆田市群众，共计回收 2996 份问卷。明细数据如下表 3-7 所示。通过问卷数据计算出满意度百分比为 84.99%，因此根据标准设定，这个指标得 $4 \times 84.99\% \approx 3.40$ 分。

表 3-7 项目的群众满意度评价统计表

题目	很满意	满意	一般	不满意	很不满意	加权满意度
您对以上工程项目给受众群体（尤其是学生）带来的硬件教学环境改进方面满意吗？	60.01%	21.83%	16.32%	0.67%	1.17%	84.71%

题目	很满意	满意	一般	不满意	很不满意	加权满意度
您对市直学校教育工程项目支持的新建、扩建或改扩建建设工程的质量满意吗?	59.68%	23.16%	15.52%	0.57%	1.07%	84.95%
您对此项目对莆田市教育事业发展的促进作用满意吗?	60.45%	22.8%	15.35%	0.37%	1.03%	85.32%
平均加权满意度						84.99%

最后，在组织管理满意度方面，满分 4 分，得 3.80 分。满意度的计算方法与群众满意度指标相同。

关于项目工作人员满意度的问卷，主要面向与本项目相关的人员，包括了市教育局和社会资本方的工作人员，收据共收集了 64 份。明细数据如表 3-8 所示。通过问卷数据计算出满意度得分为 94.97%，因此根据标准设定，这个指标得 $4 \times 94.97\% \approx 3.80$ 分。

表 3-8 项目的组织管理满意度评价统计表

题目	很满意	满意	一般	不满意	很不满意	加权满意度
您对于市直学校教育工程项目的整体管理水平满意度程度是?	89.06%	9.38%	0	1.56%	0	96.49%
您对于进行市直学校教育工程项目的工作环境满意度程度是?	90.63%	6.25%	1.56%	1.56%	0	96.49%
您对于项目开展过程中，各项制度和管理流程的满意度程度是?	87.5%	10.94%	0	0	1.56%	95.71%

题目	很满意	满意	一般	不满意	很不满意	加权满意度
在项目过程中，您个人在工作中所获得的满足感的满意程度是？	87.5%	9.38%	1.56%	1.56%	0	95.71%
在项目过程中，您对于工作晋升的满意程度是？	81.25%	15.63%	1.56%	1.56%	0	94.14%
在项目过程中，您对于个人的成长机会的满意程度是？	82.81%	14.06%	1.56%	1.56%	0	94.53%
与实际的付出相对比，您对所获得的薪酬福利水平的满意度程度是？	76.56%	17.19%	4.69%	1.56%	0	92.19%
您对目前的项目的实施效果，满意程度是？	82.81%	14.06%	1.56%	1.56%	0	94.53%
平均加权满意度						94.97%

（五）总体结论

经科学评价，莆田市 2021—2023 年度市直学校教育工程 PPP 项目政府付费绩效评价得分 91.54 分，评价等级为优秀，详细评分表见附件 1。4 个一级指标的得分情况如表 3-9 所示。

表 3-9 绩效评价情况总表

评价指标	分值	评价得分	得分率
项目决策	21	18	85.71%
项目过程	17	16.11	94.76%
项目产出	37	35	94.59%

项目效益	25	22.43	89.72%
评价总得分	100	91.54	91.54%

项目绩效评价工作组全体成员一致认为，2021-2023 年莆田市市直学校教育工程项目决策较为规范合理，项目过程执行较为有效，项目产出基本实现绩效目标，社会环境效益良好。针对绩效评分中被扣分的项目，绩效评价工作组进行了问题原因分析，并提出改进意见，以期能对提高和改善莆田市市直学校教育工程 PPP 项目专项资金的使用效益，加强经费项目专项资金的预算与管理提供建议与帮助。

四、成效和主要经验做法

（一）引入社会资本，打造 PPP 模式

在项目期间，莆田市市直学校教育工程项目以政府与社会资本相互合作的模式，引入大量社会资本，解决基础设施工程前期需投入大量资金的难题。项目全面提升教育服务经济社会发展能力，促进莆田市经济社会发展的需要。所引入的社会资本，高质量地加快项目建设速度，能够尽快地产生社会综合效益，提升政府的形象。项目前期资本性投入大，采用社会资本的引入，能够有利于平滑财政支付的资金压力，加快基础设施的建设。项目采用政府付费的回报机制，使社会资本获得合理利润。

（二）以政府付费为保障，优化项目风险分配

在政府付费的保障前提下，社会资本也有足够的动力对项目的建设质量和后续的运营维护成本等进行统筹考虑，在保障服务质量的前提下降低全生命周期的成本，从而提高效益。政府部门在此过程中，通过建立和落实基于绩效的考核机制，加强对社会资本的监管，切实保障公共产品和服务质量的改善程度，实现项目既定的“物有所值”。

（三）减少人员配备，控制运维成本

本项目的运行模式减轻了政府专门人员的配备压力，尤其是工程类专业人员的配备。社会资本方负责委派工程类专业人才参与到 PPP 项目公司中，参与本项目的推进工作，加强了项目公司的专业实力，也减轻了政府在这方面的人才压力，从而使得项目的推进更为迅速。

五、存在问题及原因分析

（一）部分绩效指标考核标准较为模糊

项目绩效指标有进行细化分解，大部分指标较为清晰且可衡量，也与项目目标任务数或计划数相对应。但是在部分指标的设定上，衡量标准较为模糊，未有明确的衡量标准。衡量的标准应当更为具体，且在整个年度中的进度安排应当有阶段性的划分，进行合理规划。而绩效指标的设定又是项目后续重点的评估依据，所以在指标的设定方面，还有待加强。

（二）项目各项管理制度有待提升

在项目运行期间，预算的测算依据、资金的分配使用以及项目各项管理制度等，需加强保障力度。事前各项可行性报告等评估材料较为详实，过程中也应当有相应的管理办法支持，否则事后的评价等工作将较为艰难，对项目本身的归纳总结以及对其他项目的指导借鉴意义将无法得以最大发挥。在项目的各个环节应当遵守相应的项目管理办法，提升环节的程序化系统化，保障项目的有序展开。

（三）项目人才培养力度与待遇有待加强

在项目期间应注重人才的培养，虽说以引入社会资本为核心举措，但在专业人才的培养方面也应当注意，对本单位的专业人才进行有意识地训练，为本单位做好人才储备。应当有较为清晰的职业发展路径与培养机制，才能够更有助于单位员工的成长，从而促进其发挥更大的价值。同时，从评价过程中项目相关人员的问卷调查结果可看出，对于薪酬待遇的满意度与其他维度的满意度相比，呈现出一定的差距，今后在相关薪酬福利等方面在政策等条件允许的前提下地进行适当的调整。

六、有关建议

（一）合理制定绩效目标，细化评价指标

专项资金的绩效管理应以目标为导向，坚持“绩效优先”的原则，合理设置资金使用的战略目标，并将要达成的战略目

标层层分解和落实。要完善莆田市市直学校教育工程 PPP 项目的绩效目标申报指标设计,使绩效评价更加科学、实际和有效。

对项目承担单位的绩效评价和考核指标设置方面,要尽量选择可量化的指标,并且对量化指标的评价标准进行细化,使其具有合理性和可操作性,有利于资金使用单位和项目团队进行自评,从而可以提高专项资金的项目管理水平和绩效管理水平,有利于实现绩效目标。

(二) 充分考虑实际, 强化预算编制

预算编制作作为一种重要的财务管控手段,能够对预算执行与监控,预算考核与评价,形成包括事前、事中和事后的一个全过程控制,对项目的有效执行起着至关重要的作用。充分考虑政策背景、社会背景以及行业市场背景等,提升预算编制的合理性,能够为项目的合理运行奠定基础。同时,还需加强业务人员培训,完善项目过程管理。加大对基层人员在政策理解、系统操作、业务熟悉等方面的培训力度,提高其工作效率,改善工作效果。加强项目资金的监督指导,确保财政资金规范管理、有效使用,确保专款专用。要保障将财政资金及时足额拨付给项目承担单位。联合各业务相关部门,加强沟通配合,重新梳理申请准入、数据核对、分级批复的服务对象资料管理过程,充分运用信息化手段压缩精简过程环节,理顺财政资金支付申请流程,提升工作流程的运行效率。

（三）注重过程指导监督，提升项目效益

PPP 项目在莆田市教育事业的推动中启动了一定的借鉴作用，但同样需要制定科学合理的项目监督管理办法，制度化落实项目各个环节的运行与管理。在规范管理的前提下，提升项目的实施效率。不仅在资金方面，还应该在制度、人才、设施和设备等多方面提供更有力的支持和保障，与此同时要做好项目的中期检查和绩效评价工作，从而更好地完善项目指导和管理，提升莆田市市直学校教育工作 PPP 项目的实施效益。

七、其他需要说明的事项

（一）数据来源

本报告中的“项目经费”等相关数据，均以项目单位提供的项目支出明细账、财务报表等资料为来源依据。

（二）报告使用

本报告仅供开展“莆田市 2021-2023 年度市直学校教育工作 PPP 项目政府付费绩效评价”相关工作使用，不作他用。

八、附件

附件 1：莆田市 2021-2023 年度市直学校教育工程 PPP 项目政府付费绩效评价评分表

附件 2：市直学校教育工程 PPP 项目组织管理满意度调查

附件 3：市直学校教育工程 PPP 项目的群众知晓率与满意度调查

附件 1:

2021-2023 年度莆田市市直学校教育工程 PPP 项目政府付费绩效评价评分表及得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
决策 (21 分)	项目立项(8 分)	立项依据充分性	本 PPP 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。	评价要点: ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求,得 1 分; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求,得 1 分; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得 1 分; ④项目属于公共财政支持范围,符合市、县区事权支出责任划分原则,得 1 分; ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复,得 1 分。	5	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
				每个评价要点 1 分；符合即得 1 分，不符合即扣 1 分；总共 5 分。		
		立项程序规范性	本 PPP 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。	评价要点： ①项目按照规定的程序申请设立，得 1 分； ②审批文件、材料符合相关要求，得 1 分； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得 1	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
				分。 每个评价要点 1 分；符合即得 1 分，不符合即扣 1 分；总共 3 分。		
	绩效目标(7 分)	绩效目标合理性	本 PPP 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。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ① 项目有绩效目标，得 1 分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业	4	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分 值	得分
				绩水平，得 1 分； ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分。 每个评价要点 1 分；符合即得 1 分，不符合即扣 1 分；总共 4 分。		
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分； ③与项目目标任务数或计划数相对应，得 1	3	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
				分。 每个评价要点 1 分；符合即得 1 分，不符合即扣 1 分；总共 3 分。		
	资金投入(6 分)	预算编制科学性	本 PPP 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。	评价要点： ①预算编制经过科学论证，得 1 分； ②预算内容与项目内容匹配，得 1 分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 1 分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 1 分。	4	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
				每个评价要点 1 分；符合即得 1 分，不符合即扣 1 分；总共 4 分。		
		资金分配合理性	本 PPP 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据充分，得 1 分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得 1 分。 每个评价要点 1 分；符合即得 1 分，不符合即扣 1 分；总共 2 分。	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
过程 (17分)	资金管理(10分)	资金到位率	反映和考核资金落实情况 对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 资金到位率达到100%得满分，每不足5%扣1分，扣完为止。	3	3
		预算实际执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	3	2.11

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
				因本项目周期较长，当以每年度计算执行率，整体以平均每年度情况进行统计。 预算执行率达到 100%得满分，每不足 5%扣 1 分，扣完为止。		
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①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，得 1 分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途，得 1 分； ④未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
				况，得 1 分。 每个评价要点 1 分；符合即得 1 分，不符合即扣 1 分；总共 4 分。		
	组织实施(7 分)	管理制度健全性 (3 分)	该 PPP 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①制定或具有相应的项目资金和项目管理办法，合法、合规、完整，符合相关政策和财务会计制度的规定，得 1 分； ②单位内部财务管理制度健全，得 1 分； ③项目资金收支情况等会计核算信息真实、	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
				完整，已完成项目及时进行决算与审计，得1分。 每个评价要点1分；符合即得1分，不符合即扣1分；总共3分。		
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①遵守相关法律法规和相关管理规定，得1分； ②项目调整及支出调整手续完备，得1分； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档，得1分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得1分。	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
				每个评价要点 1 分；符合即得 1 分，不符合即扣 1 分；总共 4 分。		
产出 (37 分)	产出数量(9 分)	完工项目比率 (9 分)	本项目所包含的 8 个子项目，实际完工数量占比。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。 根据符合情况打分，每个指标分别达到 95%	9	9

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分 值	得分
				为满分，每不足 2%扣 1 分，扣完为止。		
	产出质量（10 分）	工程验收合格率 （10 分）	在项目完工时，实际工程验收合格率。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 根据符合情况打分，达到 95%为满分，每不	10	10

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
				足 2%扣 1 分，扣完为止。		
	产出时效(9 分)	项目完工及时性 (9 分)	按照项目设定的进度，项目完工及时性占比。	完成及时性=按时完成活动的数量/总的活动任务数量×100。根据符合情况打分，达到 95%为满分，每不足 2%扣 1 分，扣完为止。	9	9

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
	产出成本(9分)	工程造价成本 (9分)	工程造价成本	工程实际造价成本不超过预算成本的得满分，超过预算成本 5%以内扣 2 分，超过预算成本 10%以内扣 5 分，超过预算成本 10%-15%以为的扣 8 分，超过 15%以上的，不得分。	9	7
效益 (25分)	社会效益(5分)	新增校舍面积 (5分)	新增校舍面积	根据符合情况打分，达到 95%为满分，每不足 5%扣 1 分，扣完为止。	5	5
	生态效益(5分)	项目环保安全无 污染 (5分)	项目对环境保护的影响， 是否符合环保要求等。	项目无毒、无害、符合环保要求、对生态环境无影响、未曾受到环保部门的处罚。若受到 1 次环保部门的处罚，则扣 2 分，扣完为止。	5	5

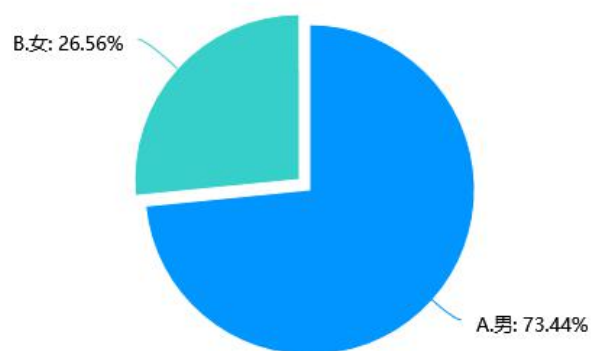
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
	可持续影响(5分)	新增学位数 (5分)	每年新增学位数	根据符合情况打分，达到95%为满分，每不足5%扣1分，扣完为止。	5	4
	满意度(10分)	群众知晓率 (2分)	反映群众对本市直学校教育工程PPP项目的知晓率，也反映了项目在群众中的推广程度。	根据问卷结果计算得分。	2	1.23
		群众满意度 (4分)	群众对本市直学校教育工程PPP项目的满意程度。	根据问卷结果计算得分。	4	3.4
		项目组织管理满意度(4分)	反映项目相关工作人员对本市直学校教育工程PPP项目的组织管理满意度	根据问卷结果计算得分。	4	3.8

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
总权重、评价总分 (S)		100 分				91.54
评价等级		优 (优, ≥ 90 分); 良 (80 分 $\leq$ 良 < 90 分); 中 (60 分 $\leq$ 中 < 79 分); 差 (差, < 60 分))				优

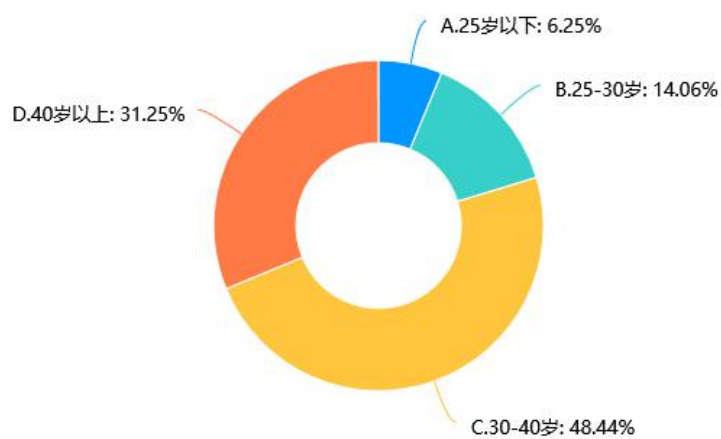
附件 2:

莆田市市直学校教育工程项目组织管理满意度调查

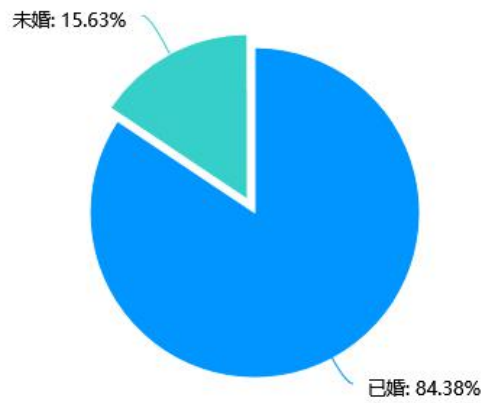
1.您的性别是? [单选题]



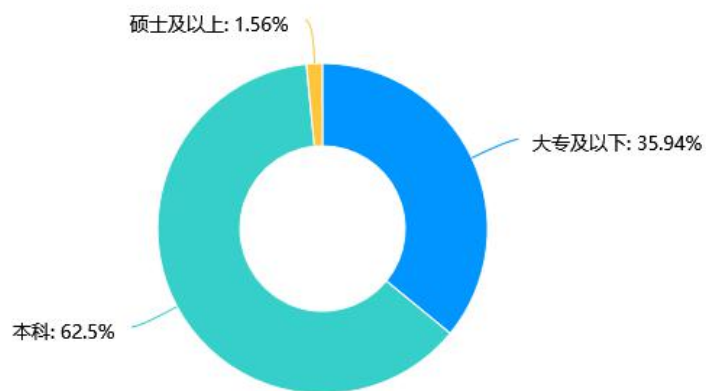
2.您的年龄是? [单选题]



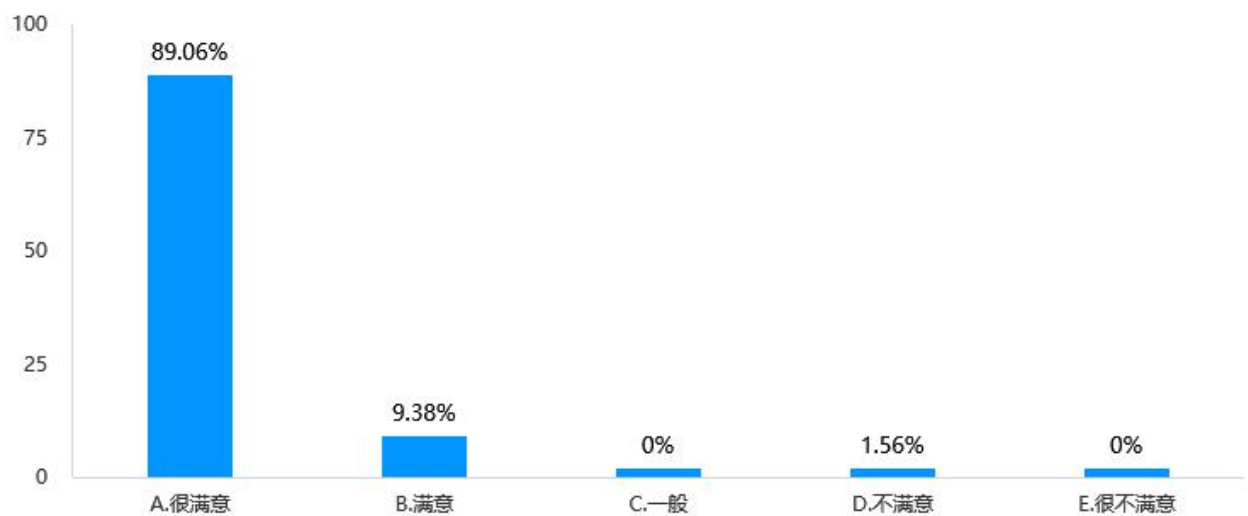
3.您的婚姻状况是? [单选题]



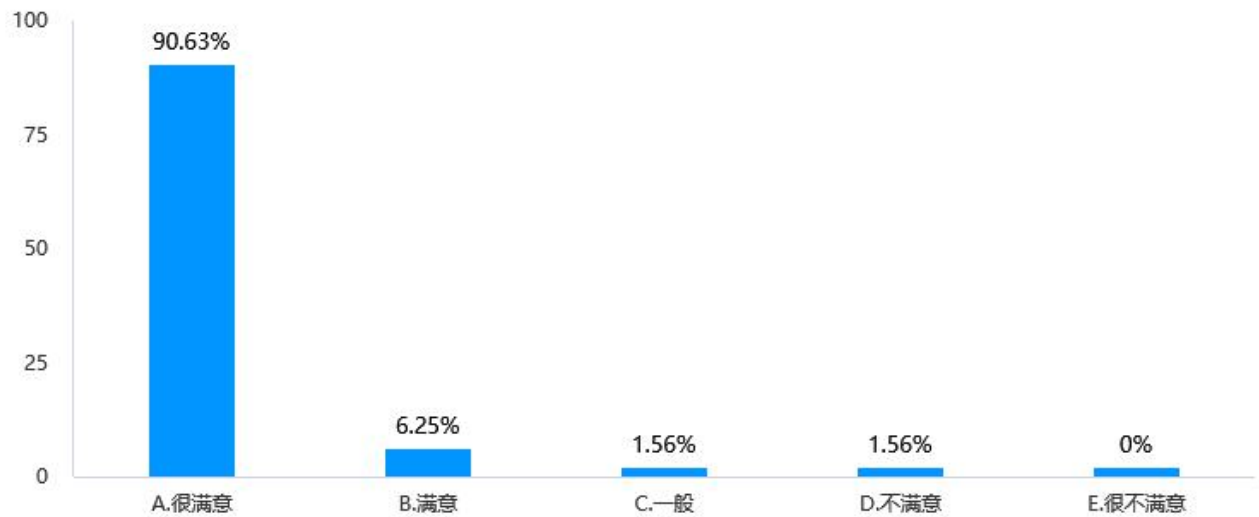
4.您的学历是? [单选题]



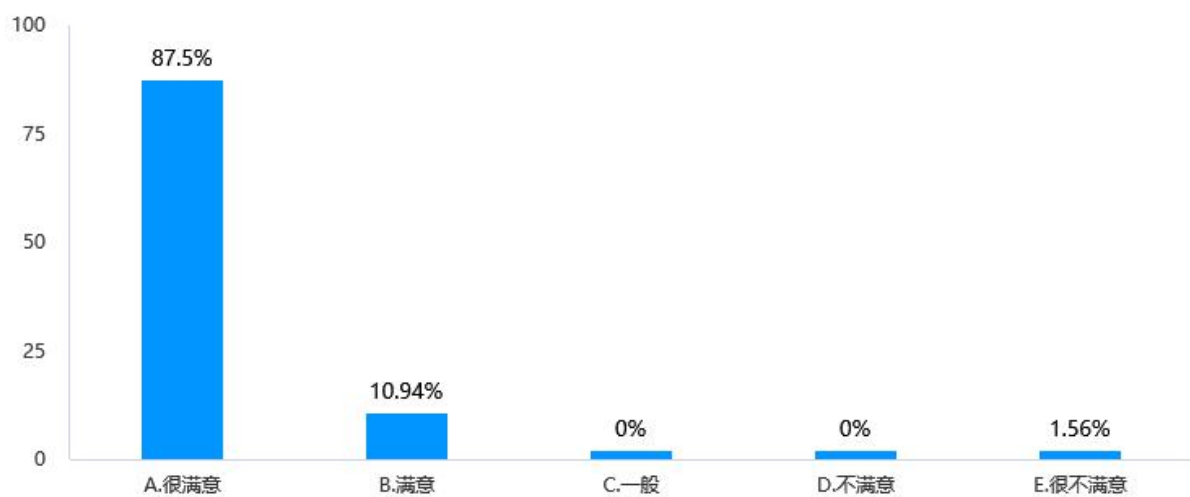
5.您对于市直学校教育工程项目的整体管理水平满意度程度是? [单选题]



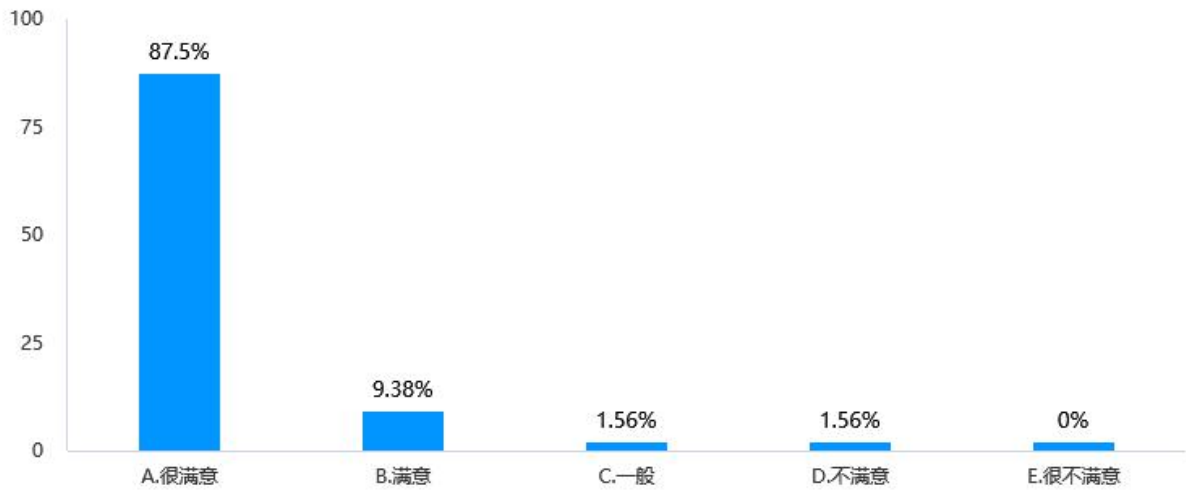
6.您对于进行市直学校教育工程项目的工作环境满意度程度是? [单选题]



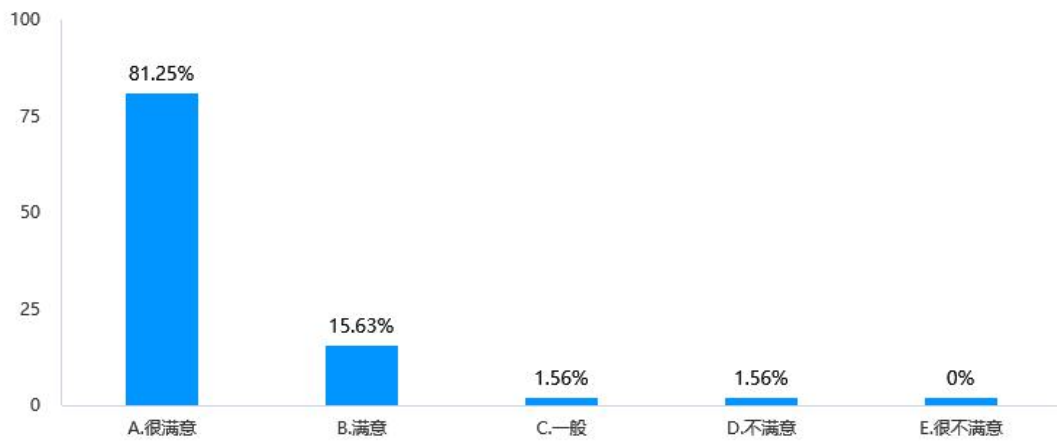
7.您对于项目开展过程中，各项制度和管理流程的满意度程度是？ [单选题]



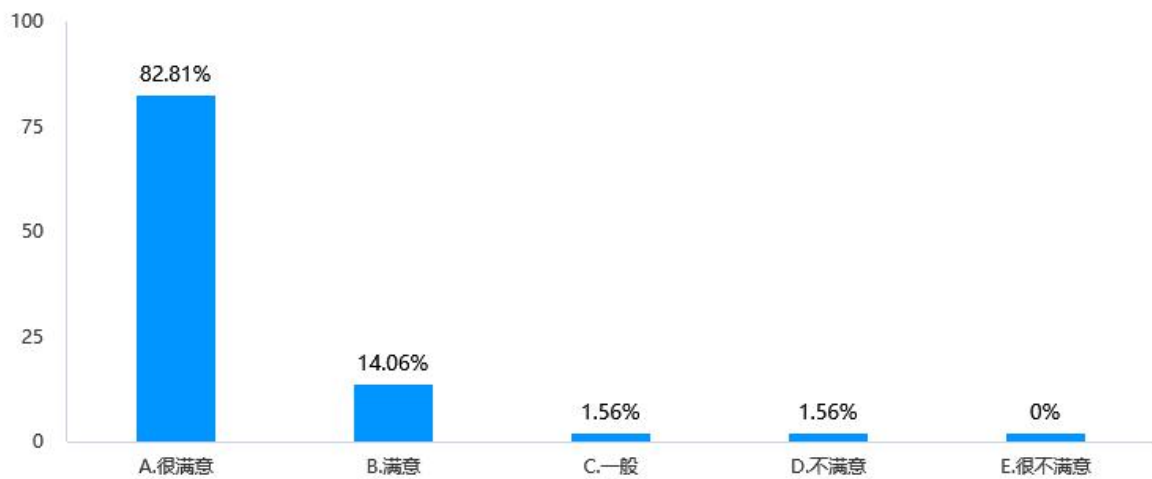
8.在项目过程中，您个人在工作中所获得的满足感的满意程度是？ [单选题]



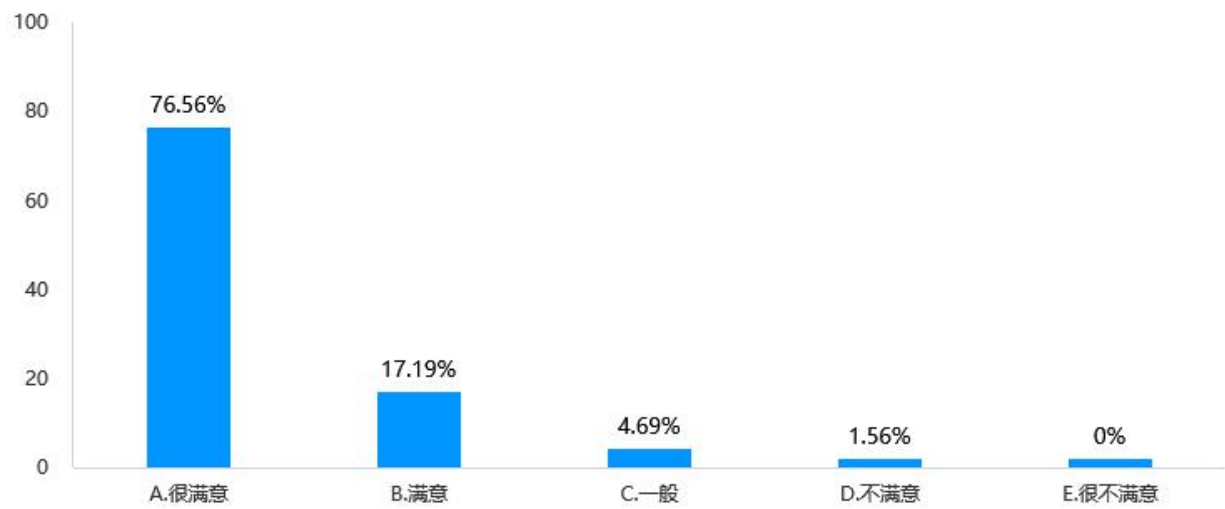
9.在项目过程中，您对于工作晋升的满意程度是？ [单选题]



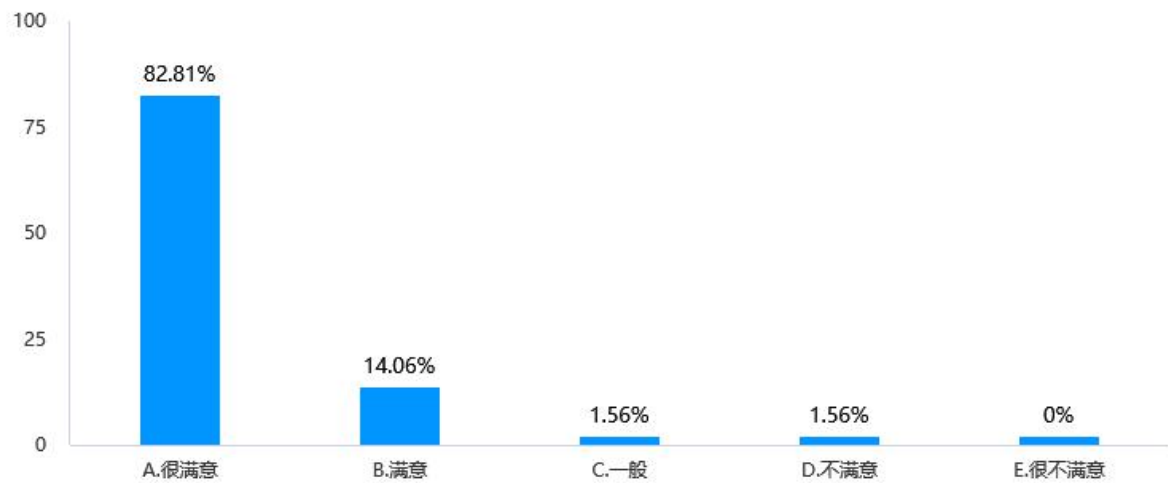
10.在项目过程中，您对于个人的成长机会的满意程度是？ [单选题]



11.与实际的付出相对比，您对所获得的薪酬福利水平的满意度程度是？ [单选题]



12.您对目前的项目的实施效果，满意程度是？ [单选题]



13.您认为后续应该如何做，才能让市直学校教育工程项目取得更好的实施效果？ [填空题]

加大宣传力度

全心全意为人民服务

严控工程质量

配合工作安排

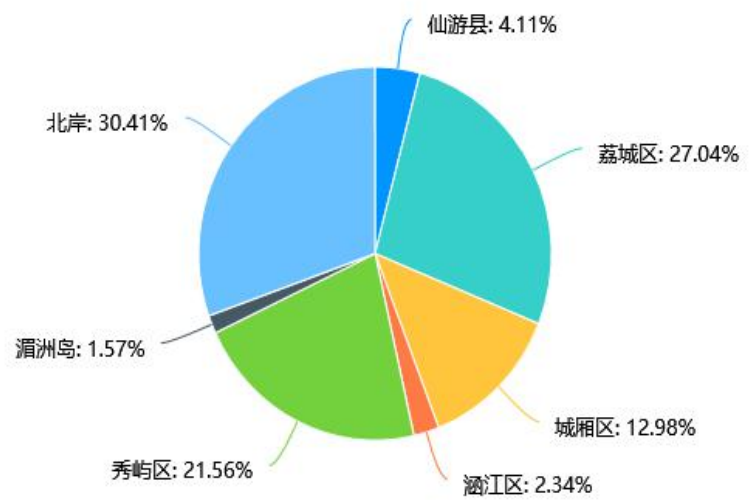
非常满意

越做越好

附件 3:

莆田市市直学校教育工程项目群众知晓率与满意度调查

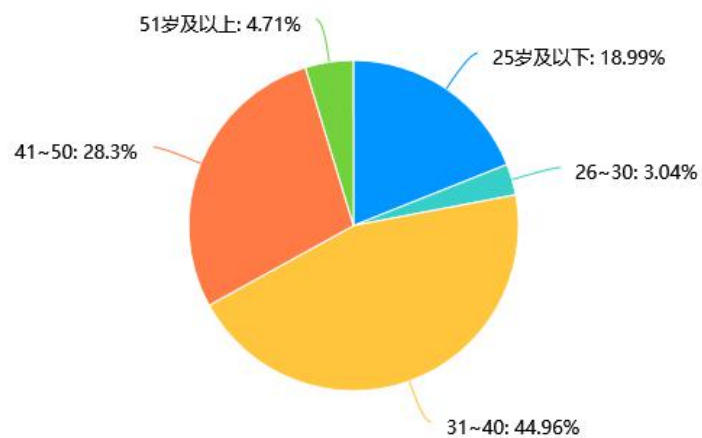
第 1 题 请问您所属的县区是？ [单选题]



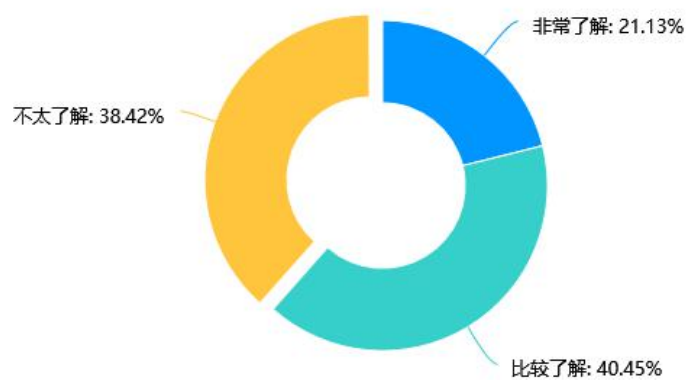
第 2 题 您的性别： [单选题]



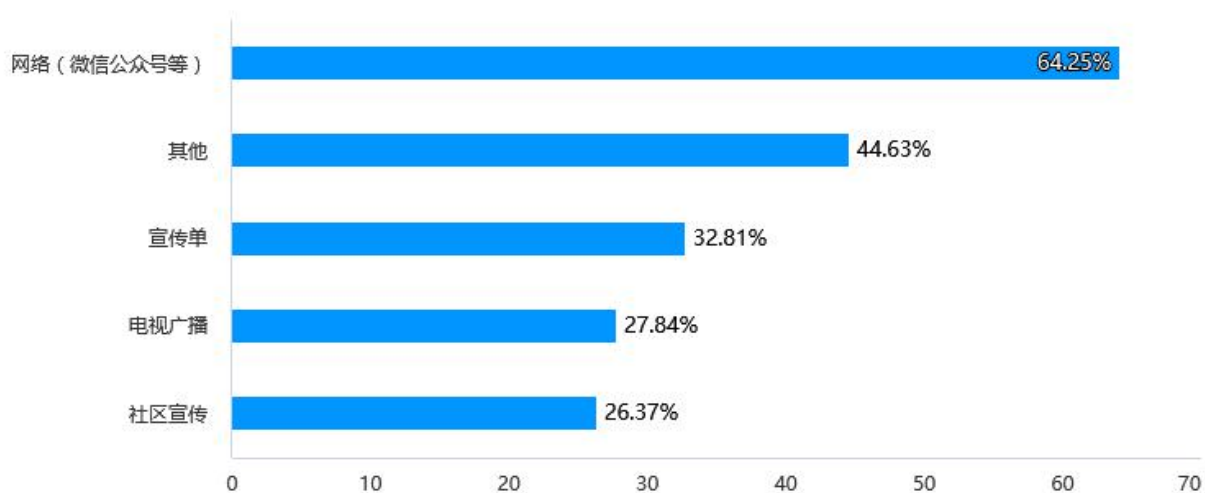
第 3 题 您的年龄段: [单选题]



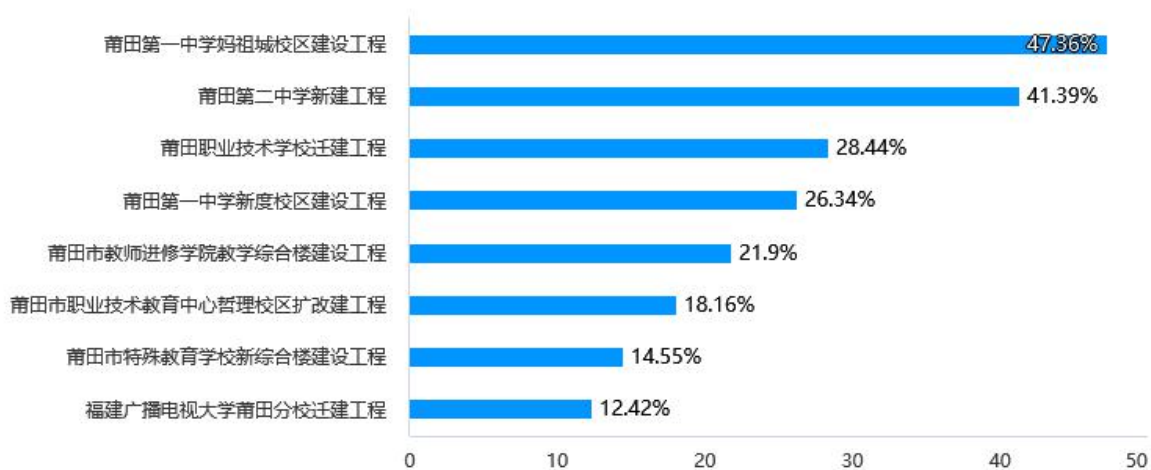
第 4 题 您知道政府部门支持市直学校教育工程项目吗? [单选题]



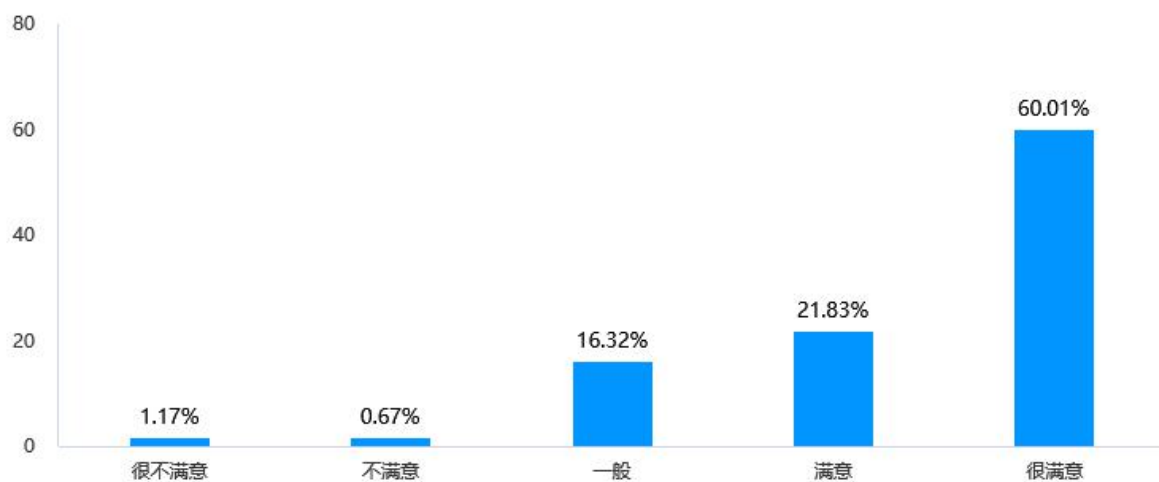
第 5 题 您通过什么途径知道的呢? [多选题]



第 6 题 您了解市直学校教育工程项目的哪些子项目？ [多选题]

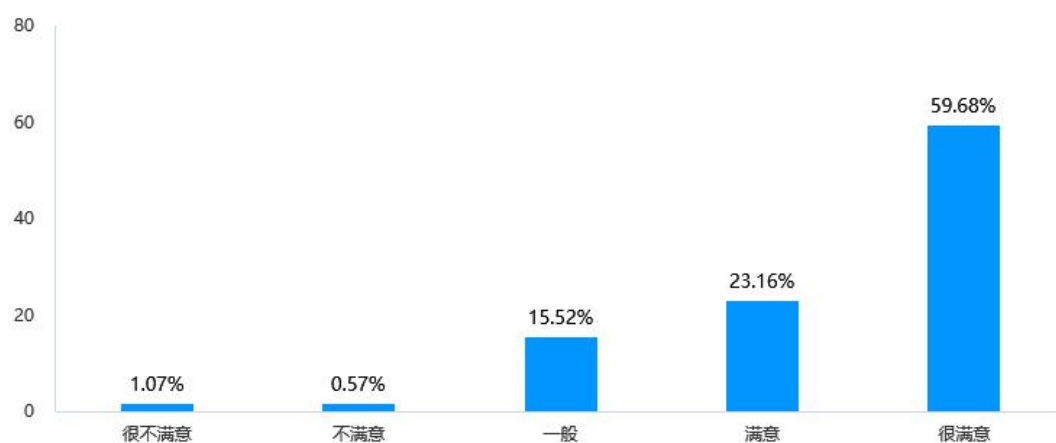


第 7 题 您对以上工程项目给受众群体（尤其是学生）带来的硬件教学环境改进方面满意吗？ [量表题]



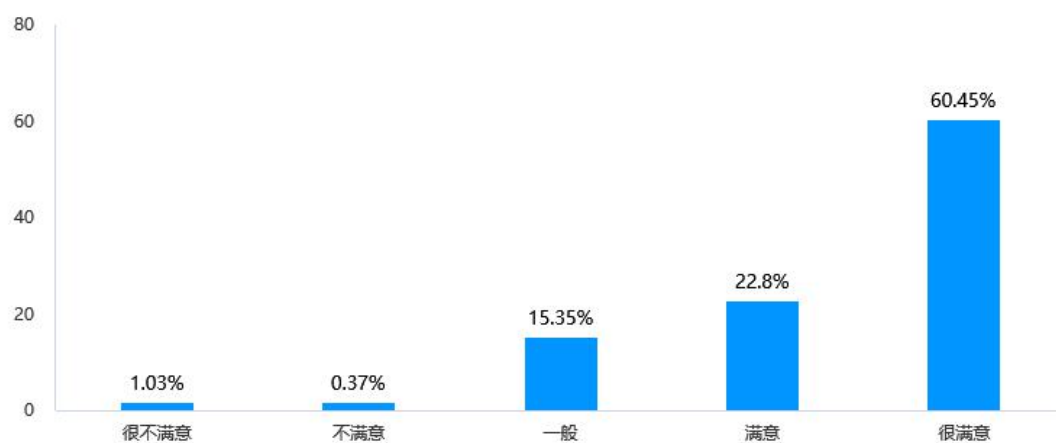
第 8 题 您对市直学校教育工程项目支持的新建、扩建或改扩建建设工程的质量满意吗？

[量表题]



第 9 题 您对此项目对莆田市教育事业发展的促进作用满意吗？

[量表题]



第 10 题 您在莆田市市直学校工程方面，有什么想法和建议吗？

[填空题]



**2023 年莆田市交通运输局秀永高速
改扩建新增莆田站互通及连接线工程
（市轨道公司）项目绩效评价报告**

莆田学院财政绩效管理研究中心

2024 年 11 月

为规范和加强秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程政府专项债券资金管理，切实提高专项债券资金使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面落实预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《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）、中共莆田市委、市政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（莆委发〔2019〕2号）、《莆田市财政局关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（莆财绩〔2020〕2号）、《中华人民共和国预算法》、《政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（闽财债管〔2021〕50号）等文件精神，受莆田市财政局（后文简称“市财政局”）委托，莆田学院财政绩效管理研究中心成立绩效评价工作组，对2023年莆田市交通运输局秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程（市轨道公司）项目实施第三方绩效评价。评价小组采用成本效益法和公众评判法等基本评价方法，通过定量指标与定性指标相结合的方式，客观、公正地评估项目资金管理、实施效果和绩效情况，并征求了相关部门和专家的意见。评价结果显示，项目资金使用合理，服务质量达标，并提出了进一步优化资源配置和强化成本控制的建议。现将绩效评价有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

木兰溪南岸高铁新城被定位为莆田市的城市新门户和田园宜居城，是发展战略中的重要枢纽，旨在打造区域会展中心，推动教育

培训、医疗健康和商贸物流等行业的协同发展。该区域位于莆田的城市次中心，建设莆田站互通将进一步拓展高铁站周边的投资环境，促进区域物流和产业经济的快速繁荣，为莆田市的新一轮创业经济提供有力支持。自 2022 年 10 月福厦客专高铁站开通以来，周边的沈海高速和秀永高速公路互通口距离高铁站较远，导致交通布局不协调，尤其在高铁站新城片区缺乏直接服务的高速互通，现有的莆田（黄石）互通交通不便，交通瓶颈问题日益突出。因此，增设互通及连接线的需求变得尤为紧迫。

为贯彻落实福建省委、省政府关于闽东北协同发展的决策部署，莆田市积极推动高质量发展，致力于加强与铁路、城市路网等其他交通方式的衔接，完善综合交通路网布局。在实施“强产业、兴城市”的双轮驱动背景下，经过实地调研和论证，决定在秀永高速公路上增设莆田站互通及其连接线。本项目不仅将提升莆田妈祖文化在“一带一路”倡议中的作用，还将巩固全国文明城市的成果。项目位于荔城区东宋村，沿秀永高速与城港大道布设，采用与西埔枢纽互通的复合型方案，设置 B、C 匝道桥梁，上跨秀永高速公路及城港大道，并将互通连接线接入高铁站规划路网。

本项目的建设将有效梳理高铁站周边的交通路网，改善集疏运组织，吸引外围客流，扩展投资环境，推动经济快速繁荣。同时，项目将促进旅游事业、国防交通建设和湄洲湾区“港产城创”一体化进程，为构筑现代综合交通运输体系和优化城际网络提供坚实支撑。

2.主要内容及实施情况

①秀永高速莆田站互通：新增莆田站互通与秀永高速公路主线交叉桩号为 MK11+830，采用与西埔枢纽形成复合式互通形式。互通区主线长度为 1.1 公里，设有 7 条匝道和 1 处收费站。匝道总长约 4.2 公里，设计速度为 40-60 公里/小时。其中，双向四车道匝道的路基宽度为 20.5 米，单向单车道匝道的路基宽度为 9 米，单向双车道路基宽度为 10.5 米。

②连接线工程：连接线设置与城港大道、莆田高铁站、八二一大道相接，起点顺接莆田高铁站互通收费站广场，经过站北南路、莆田高铁站落客平台、站北大道，最终接入城港大道凌厝立交。连接线主线全长约 3.6 公里，按照设计速度 40 公里/小时的二级公路标准建设。连接线设有与城港大道和八二一大道的立交，立交匝道总长约 5.8 公里，匝道采用设计速度 40 公里/小时的标准建设，其中单向车道路基宽度为 9 米，单向双车道路基宽度为 10.5 米。其他技术标准将依据交通运输部颁布的《公路工程技术标准》(JTGB01-2014)相关规定执行。

③秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程由莆田市轨道交通有限责任公司负责实施，批复初步设计总概算为 15.1 亿元。本项目位于荔城区东宋村附近，沿秀永高速与城港大道的夹缝地布设，采用与西埔枢纽互通形成复合型互通方案。工程规模由秀永高速莆田站互通、连接线工程两部分组成，其中连接线工程包含城港大道(国道 G356)上的凌厝立交匝道、连接线、八二一大道上的连接线立交匝道。截至 2023 年 12 月底，已累计完成 176 根桩基，占比 100%；

79 个承台，占比 100%；87 个墩柱（含方墩），占比 100%；16 联现浇梁，占比 100%；3 联钢箱梁，占比 60%；23 道盖梁，占比 100%；3487.4 米护栏。本项目 A1 合同段的控制性工程已全部完成，且已取得 2023 年度项目 A1 合同段主体工程全面完工的成效。

3.专项债券资金投入和使用情况

根据《莆田市人民政府办公室备忘录》（2022 年 4 月 22 日），会议原则同意按照莆田市既定的高速公路项目建设出资模式，秀永高速莆田站互通项目的资本金由市、区两级按照 4:6 的比例共同承担。由于本项目为单一新增互通，无法计算占用里程，因此区承担的部分将根据各区范围内的投资估算比例进行分摊，具体为：市本级 40%、荔城区 34.61%、秀屿区 25.39%（以最终批复的工可估算为准）。

本项目申请的专项债券总额为 89500 万元，其中 2023 年全年计划申请 59,500 万元。财政分配中，莆田市本级额度为 17800 万元，其中 5000 万元用于资本金；莆田市荔城区额度为 24100 万元，其中 5000 万元用于资本金；莆田市秀屿区额度为 17600 万元，其中 5000 万元用于资本金。本批次累计申请发行金额为 59500 万元，其中合计 15000 万元用于资本金，债券期限为 15 年。

2023 年莆田市轨道交通有限责任公司根据项目进度，分别于 3 月、8 月、10 月（两笔），向市财政局申请项目专项债资金 6000 万元、3000 万元、4000 万元、4800 万元（共计 17800 万元），并于 3 月、8 月、10 月、11 月分别收到市财政拨付专项债资金 6000 万元、

3000 万元、4000 万元、4800 万元（共计 17800 万元）。截至 2023 年 12 月，所申请的专项资金 17800 万元已全部使用，其中工程款 11657.04 万元，勘察、监理等 1453.18 万元，征迁 4689.78 万元。

(二)项目绩效目标

根据项目特点及资金来源，结合《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）的要求，秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程绩效目标从以下三个方面进行设定：

第一，建设期目标。在建设期内，确保工程按计划完成建设任务，包括主线和连接线的施工建设、桥梁和路基工程的实施以及征地拆迁工作的完成。全面落实施工计划，确保工程质量和安全，提升项目的实施效率，按时实现阶段性目标，为后续运营打下坚实基础。

第二，运营期目标。在运营期内，充分发挥项目的功能作用，实现“高速+高铁”的高效转换，缓解区域交通压力，提高通行效率，优化区域交通网络结构。同时，促进沿线物流效率和区域经济发展，提升居民出行便利性和生活质量，助力区域经济社会协调发展。

第三，资金绩效目标。保障专项债资金与项目收益的有效匹配，确保资金使用规范、安全和高效。通过科学合理的运营管理，降低政府债务风险，提升专项债券资金的使用效益，推动实现财政可持续发展，全面满足政府专项债的绩效管理要求。

通过以上目标的设定，秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程将实现建设与运营的有机结合，充分发挥社会效益和经济效益，为区域交通发展和城市功能提升提供有力支持。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

第一，通过对该专项债券项目资金的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评估项目资金安排的科学性、合理性和规范性，检视资金使用效果及预期收益是否能够覆盖专项债券的还本付息，及时总结项目管理经验，完善管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益；第二，促使项目单位根据绩效评价中发现的问题，认真整改，及时调整和完善工作计划与绩效目标，加强项目管理，提升管理水平；第三，为后续专项债券资金的投入、分配和管理提供决策依据。

2.评价对象。

莆田市交通运输局秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程项目，2023年专项债券项目资金17800万元。

3.评价范围。

项目决策情况、专项债券资金管理和使用情况、相关管理制度的健全性及执行情况、项目产出情况取得的效益情况、服务对象的满意度情况。

(二)绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等。

1.评价原则

(1) 坚持客观、科学公正的原则；

(2) 坚持综合绩效评价的原则；

- (3) 坚持定量分析与定性分析相结合的原则；
- (4) 坚持统筹规划、稳步推进的原则；
- (5) 坚持财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则。

2.评价指标体系

工作组根据评价工作的有关规定和要求，依据上述原则和方法，结合项目的实际情况，经多方征求意见后，采取定量与定性相结合的方式，围绕决策、过程、产出和效益四个维度设计了绩效评价指标、评分标准及分值，包括了4个一级指标，12个二级指标和25个三级指标。一级指标为决策、过程、产出和效益。指标体系设定满分100分，其中：“决策”27分，主要体现项目立项、前期工作、绩效目标、专项债券资金申报等方面的情况；“过程”20分，主要体现资金管理和组织实施方面的情况；“产出”25分，主要体现产出数量、质量、时效和成本方面情况；“效益”28分，主要体现经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和满意度等情况。基于外部独立评价的特点和要求，指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性（指标体系和评分标准详见附件1）。

3.评价方法

根据2023年莆田市交通运输局秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程专项债券项目资金的实际情况，我们采取听取汇报、核对资料、现场调研和问卷调查等方式，结合定量分析与定性分析的方法开展绩效评价。具体的评价方法包括比较法、因素分析法和问卷调查法。采用以下绩效评价方法：

（1）比较法：指将项目实施情况与绩效目标、不同地区同类支出情况进行比较的方法。充分运用国家、省和市财政、市交通运输局发布的政策、文件等资料，对比资金实际情况，找出差距与不足，对项目的绩效目标进行分析与评价。

（2）因素分析法：指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。通过梳理影响项目绩效目标实现程度的内外因素，从而对项目绩效目标的实现程度进行综合评价。

（3）成效分析法。指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。通过对资金的预算执行情况、项目管理资料、绩效考核、审计等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息，将资金投入与产出、效益进行关联性分析，评价资金绩效目标的实现程度。

（4）案卷研究法。指结合项目相关的文件通知、管理办法、实施方案、工作计划、会议纪要等相关资料，对项目投入决策、管理过程、产出及效益的政策相关性、可持续性和影响等情况进行分析，提取重要信息，支撑对某一指标的考核评价。

（5）座谈会调研法。采用开展座谈会的方式，向市财政局、市交通局、莆田市轨道交通有限公司了解项目资金的使用范围和管理模式；与市交通局相关业务工作人员、财务人员、莆田市轨道交通有限公司相关工作人员采取面对面访谈的方式掌握项目的相关信息。

（6）公众评判法。指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。一是通过与莆田市财政局、莆田市交通运输局了解项目收支情况、组织管理情况；二是通过与莆田市轨道公司交

流，了解项目投入与实施过程的执行情况；三是通过问卷调查项目公众满意度。

4.评价标准

绩效评价标准的设计中，主要是参照计划标准和行业标准制定。对于预先已制定了目标、计划、预算、定额类的指标，直接用实际情况与计划情况相比较来进行评价，对于预先没有制定计划目标的，一般行业标准来进行评价。

（1）计划标准。以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。如根据《公路工程标准施工招标文件》（2018 年版）、《公路工程建设项目建设招标投标管理办法》（中华人民共和国交通运输部令 2015 年第 24 号）、《公路工程技术标准（JTGB 01-2014）》、《公路工程竣交工验收办法实施细则》等文件中的相关规定作为评价标准。

5.评价依据

本次绩效评价依据的文件包括：

（1）中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

（2）《项目支出绩效评价管理办法》（财政部财预〔2020〕10 号）；

（3）财政部关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预〔2016〕155 号）；

(4)《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》(财预〔2021〕61号)

(5)财政部、交通运输部印发了《地方政府收费公路专项债券管理办法(试行)》(财预〔2017〕97号)

(6)《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》(厅字〔2019〕33号)

(7)福建省财政厅关于印发《政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知(闽财债管〔2021〕50号);

(8)《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》

(9)《公路工程标准施工招标文件》(2018年版)

(10)《公路工程项目招标投标管理办法》(中华人民共和国交通运输部令2015年第24号)

(11)《公路工程技术标准(JTGB 01-2014)》

(12)中共莆田市委、市政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(莆委发〔2019〕2号)

(13)《莆田市财政局关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(莆财绩〔2020〕2号)

(14)其他与本项目绩效评价相关的依据。

(三)绩效评价工作过程

1.评价前期准备阶段(2024年10月13日-10月15日)。

(1)成立评价组：评价组由财务、审计等领域的专业人才组成，明确工作范围和职责。召开会议，提出对本次绩效评价的要求，并初步确定评价的总体时间安排。

(2)组织业务培训：评价组人员学习《福建省政府专项债券项目资金绩效管理办法》和相关政策，研究项目评价指标体系，确保参评人员对项目情况有深入了解，明确评价程序及要求。

(3)召开绩效评价预备会：莆田市财政局介绍本次绩效评价工作安排，确定各项目单位联系人员，负责评价组实地检查过程中的联络工作。

2.评价指标体系及方案设计（2024年10月17日-10月下旬）

(1)学习项目基础资料：在接受委托后，组织我校绩效评价中心评价组对项目基础资料进行学习，拟定该专项债券项目支出绩效评价指标及得分表，确保指标体系充分考虑项目特点。

(2)征求意见进行完善：在征求莆田市财政局意见后，对拟定的指标体系进行补充和完善。

(3)定稿评价工作方案：拟定的评价工作方案在征求意见后定稿，提交莆田市财政局供其下达评价通知时参考。

3.评价实施阶段（2024年10月下旬-2024年11月上旬）

(1)实施绩效评价：评价组到项目单位收集、整理项目资料，核实数据，并结合资料中的问题进行现场勘察。现场勘察方式包括采取座谈、勘察、走访、调查问卷、查阅资料等多种方式进行现场勘察。根据项目实施情况，依据《福建省专项债券项目支出绩效评价指标及得分表》进行综合评议与打分，得出评价结论。

(2) 具体程序：绩效评价组收集资料，现场勘查→评价组成员打分→得出评价结论并撰写评价报告。

4. 撰写评价报告阶段（2024 年 11 月上旬-11 月中旬）

(1) 资料分析汇总：对被评价项目的相关资料进行分析汇总，形成初稿。

(2) 意见征求与报告完善：按照《福建省政府专项债券项目资金绩效管理办法》，形成 2023 年莆田市交通运输局秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程（市轨道公司）项目绩效评价报告初稿，征求莆田市财政局及相关单位意见并补充完善。

(3) 提交审核：形成最终的绩效评价报告，包括表格和文字部分，提交莆田市财政局审核。

表 2-1 评价得分与等级对应表

等级	优	良	中	差
标准	≥90 分	90>得分≥80 分	80>得分≥60 分	得分<60 分

5. 资料归档阶段

评价工作结束后，评价组对绩效评价工作进行总结，妥善保管相关材料，建立绩效评价档案。

三、综合评价情况及评价结论

项目评价组在收集、汇总、整理、分析有关资料的基础上，结合项目单位绩效自评报告、座谈询问、现场勘察等，了解项目决策、管理、产出和效益等情况，依据设定的评价指标逐项打分，汇总得出综合评分，形成以下评价结论：

总体而言，秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程项目管理制度健全，能够按质、按量、按进度完成任务。通过严格实施公开招投标，项目有效控制了成本，同时资金到位及时，为项目顺利推进提供了有力保障，达到了预期效果。项目的实施为社会提供了更为便捷的交通条件，促进了区域经济发展，取得了显著的经济效益和社会效益。项目运作规范，圆满完成了既定目标，公众满意度较高，社会效益良好。根据本次绩效评价工作方案及指标体系，结合实际运作情况，该项目最终绩效评价得分为 88.53 分，评价等级为“良好”。具体得分情况如表 3-1 所示：

表 3-1 秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策 (27 分)	项目立项 (7 分)	立项依据充分性 (4 分)	4
		立项程序规范性 (3 分)	3
	前期工作 (11 分)	项目开工 (8 分)	8
		项目投向 (3 分)	3
	绩效目标 (7 分)	绩效目标合理性 (4 分)	2
		绩效指标明确性 (3 分)	2
	专项债券资金申报 (2 分)	需求申报合理性 (2 分)	2
	资金管理 (12 分)	预算管理规范性 (3 分)	3
		债券资金支出进度 (3 分)	3
		债券资金使用合规性 (2 分)	2
		债券资金使用匹配度 (4 分)	4

一级指标	二级指标	三级指标	得分
过程 (20分)	组织实施 (8分)	管理制度健全性(4分)	3
		制度执行有效性(4分)	4
产出 (25分)	产出数量 (8分)	实际完成率(5分)	5
		设计变更数量(3分)	2
	产出质量 (8分)	质量达标率(6分)	6
		本息覆盖倍数(2分)	2
	产出时效 (4分)	完成及时性(4分)	4
	产出成本 (5分)	成本节约率(3分)	3
		按时还本付息率(2分)	2
	项目效益 (28分)	经济效益(4分)	3.8
		社会效益(6分)	4.17
		环境效益(6分)	2.79
		可持续发展(4分)	4
	满意度 (8分)	社会公众满意度(8分)	6.77
总计			88.53

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况(满分27分,得24分)

该一级指标下设3个二级指标:项目立项、绩效目标和资金投入。

表 4-1 项目决策情况分析得分汇总

一级指标	二级指标	三级指标	满分	得分
A 决策（27 分）	A1 项目立项（7 分）	A11 立项依据充分性	4	4
		A12 立项程序规范性	3	3
	A2 前期工作（11 分）	A21 项目开工	8	8
		A21 项目投向	3	3
	A3 绩效目标（7 分）	A31 绩效目标合理性	4	2
		A32 绩效指标明确性	3	2
	A4 专项债券资金申报（2 分）	A41 需求申报合理性	2	2
合计			27	24

1.项目立项（满分 7 分，得 7 分）。

该二级指标下设 2 个三级指标，如表 4-1 所示。

（1）立项依据充分性（满分 4 分，得 4 分）：本项目立项依据充分，严格遵循国家法律法规、国民经济发展规划以及相关政策。依据《福建省交通运输厅、福建省发展和改革委员会、福建省高速公路建设总指挥部关于秀屿至永春高速公路规划新增莆田站互通的意见》（闽交规函〔2021〕176 号），福建省人民政府已批准在秀屿至永春高速公路规划中新增莆田站互通。本项目不仅与行业发展规划和政策要求相契合，而且积极回应了完善高速公路网络的需求。2022 年 10 月 11 日，《秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程可行性研究报告》得到了福建省发展和改革委员会的正式批复（闽发改网审交通〔2022〕170 号）；紧接着在 2022 年 10 月 14 日，《秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程初步设计》也获得了福建省交通运输厅的批复（闽交审建〔2022〕61 号），这充分展示了相关部门在职责范围内的有效履职。其他批复文件如表 4-2 所示。

本项目作为一项高速公路扩建工程，完全符合公共财政支持的范畴，遵循了中央与地方事权支出责任的划分原则。作为特定规划中的独立项目，它不存在与任何同类项目的重复建设问题。根据评分标准，该指标得满分 4 分。

表 4-2 该项目已取得主要批复文件

序号	文件名称	出具单位	出具时间
1	《福建省发展和改革委员会关于印发 2022 年度省重点项目分级分类管理名单和工作目标及责任单位的通知》(闽发改重综〔2022〕101 号)	福建省发展和改革委员会	2022 年 2 月 24 日
2	《福建省交通运输厅福建省发展和改革委员会福建省高速公路建设总指挥部关于秀屿至永春高速公路规划新增莆田站互通的意见》(闽交规函〔2021〕176 号)	福建省交通运输厅	2021 年 8 月 30 日
3	《福建省发展和改革委员会关于秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程可行性研究报告的批复》(闽发改网审交通〔2022〕170 号)	福建省发展和改革委员会	2022 年 10 月 11 日
4	《莆田市生态环境局关于秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程环境影响报告书的批复》(莆环审〔2022〕15 号)	莆田市生态环境局	2022 年 12 月 20 日
5	《福建省交通运输厅关于秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程初步设计审查的纪要》(〔2022〕11 号)	福建省交通运输厅	2022 年 7 月 1 日
6	《建设项目用地预审与选址意见书》(用字第 350300202200005 号)	莆田市自然资源局	2022 年 9 月 30 日
7	《自然资源部办公厅关于秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程建设用地预审意见的函》(自然资办函〔2022〕2060 号)	自然资源部	2022 年 9 月 26 日
8	《福建省交通运输厅关于秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程初步设计文件的批复》(闽交审建〔2022〕61 号)	福建省交通运输厅	2022 年 10 月 14 日
9	《施工许可申请书》	莆田市交通运输局	2022 年 12 月 15 日

(2) 立项程序规范性 (满分 3 分, 得 3 分): 本项目严格遵守了国家和地方的法律法规以及相关政策, 通过了全面的可行性研究、专家论证、风险评估及绩效评估。2021 年 3 月, 安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司完成了《秀永高速莆田站互通及连接线工程可行性研究报告》初稿, 主要进行了技术经济分析并提出了初步的建设方案与路线设计。2021 年 4 月 26 日至 27 日, 福建省发展和改革委员会在福州召开了可行性研究报告审查会, 专家组经过评审

原则上同意了该项目的福州段路线方案，表明项目的初步可行性得到了政府和专家的认可。2022年10月11日，该项目获得了可行性研究报告的批复（闽发改网审交通〔2022〕170号）。此外，莆田市交通局领导层按照党组会、办公会等集体决策程序进行了项目审议，确保了决策过程的规范性和透明性。如表4-2所示，该项目在立项前已经完成了充分的可行性研究、专家论证、风险评估和集体决策，所有审批文件和材料均符合要求，确保了项目立项程序的规范性和合规性。根据评分标准，该指标得满分3分。

2.前期工作（满分11分，得11分）

该二级指标下设2个三级指标，即项目开工和项目投向。

（1）项目开工（满分8分，得8分）：在项目启动阶段，本项目已经顺利完成了勘察、设计、用地审批、环境影响评价和开工许可等关键步骤，确保了所有准备工作都符合法律和规范要求。

第一，项目更名与前期工作推进：2021年5月，省发改委主持召开了前期工作推进会，并决定将项目正式更名为“秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程”，为项目的后续审批工作奠定了基础。

第二，报告修编和地质勘察工作：2022年3月，安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司根据专家意见和相关部门反馈，对可行性研究报告进行了修编，进一步优化了项目方案，确保了方案的合理性和经济性；2022年4月，福建省交通规划设计院有限公司完成了《工程地质勘察报告》，对工程沿线的地质状况进行了详细勘察，为后续设计和施工提供了准确的数据支持。

第三，初步设计编制与审查：2022年5月，福建省交通规划设计院有限公司完成了《秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程初步设计》送审稿，并提交给省级相关部门进行审查。初步设计文件的编制标志着项目进入了具体设计阶段；2022年6月16日至17日，福建省交通运输厅在福州组织召开了项目初步设计审查会，专家组对初步设计方案进行了评审并提出了修改意见。专家组意见的形成表明初步设计方案获得了一定认可，项目具备了进入下一阶段的条件。

第四，项目用地预审与设计批复：2022年9月26日，自然资源部办公厅出具了《建设用地预审意见》（文号：自然资办〔2022〕2060号），指出本项目（项目代码：2106-350300-04-01-353643）已纳入《福建省高速公路网规划（2016-2030年）》（闽政文〔2017〕10号）和省政府批复的《关于秀屿至东春高速调整规划的请示》的审查意见（闽交规〔2021〕176号），项目用地符合福建省高速公路网规划要求，原则上同意通过预审。这一阶段确认了项目用地的合法性，确保了后续用地的合规性；2022年10月11日，福建省发改委以闽发改网审交通〔2022〕170号文件批复了项目的《可行性研究报告》，确认了项目的可行性；2022年10月14日，福建省交通运输厅以闽交审建〔2022〕61号文件批复了《初步设计》，为后续的具体施工设计和工程实施提供了依据。

第五，压覆矿产、文物保护、专项设计、社会稳定、防洪、水土保持及环评工作有序推进：2022年1月7日，福建省自然资源厅

行政服务中心完成《压覆矿产资源调查》，确认项目范围内无压覆矿产资源或矿权设置；2022年1月14日，莆田市秀屿区文化体育和旅游局出具复函，确认工程地块范围内无地面文物点，并要求施工中如发现地下文物需依法保护和上报；2022年1月20日，荔城区文化体育与旅游局出具《关于秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程项目范围内文物调查的复函》（荔文体旅函〔2022〕12号），明确工程涉及新度镇东宋村、凌厝村，黄石镇横塘村和七境村范围内未发现文物保护单位和三普文物点，要求如发现文物古迹，按规定上报并做好保护工作。2022年8月，福建省交通规划设计院有限公司完成了《两阶段施工图设计》，标志着工程设计进入更详细阶段，为施工提供具体图纸依据；2022年9月30日，莆田市轨道交通有限公司委托第三方完成《社会稳定风险评估报告》，莆田市政府在省、市发改部门指导下征求相关职能部门及荔城区、秀屿区政府意见，落实社会风险防范和化解措施。评估报告充分论证了项目的合法性、合理性和安全性，项目风险等级为低。2022年10月，福建省水利水电勘察设计院有限公司完成《水土保持方案报告书》，确保施工过程中符合水土保持要求；2022年12月15日，莆田市水利局同意项目建设对防洪和河道行洪影响的评估结论，确认项目方案与《莆田市城市防洪防涝排水综合规划》等规划布局基本一致，防洪标准采用百年一遇设计、三百年一遇校核，满足规范要求，对河势稳定、上下游水利设施及第三方水事权益影响较小。2022年12月，福建省环境保护设计院有限公司完成《环境影响报告书》，评

估工程对周边生态环境的影响并提出环保措施，为项目的环保合规提供了保障。

第六，林地和土地使用审批：福建省林业局于 2022 年批复了项目的林地使用申请，涉及秀屿区和荔城区共计约 1.6381 公顷的集体林地使用（文号：闽林地审〔2022〕496 号），其中包含一定比例的生态公益林；2022 年 6 月 6 日，项目的 A1 合同段获得建设用地批准，批文号为莆铁中心函〔2022〕22 号；2023 年 5 月 24 日，自然资源部出具批复（文号：自然资函〔2023〕259 号），标志着项目建设用地的全部审批手续完成。

根据收集的文件与资料信息，本项目前期工作规范，勘察、设计等前期工作符合政府采购、招标投标的相关规定和程序；项目正式开工前取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照。根据评分标准，该指标得满分 8 分。

（2）项目投向（满分 3 分，得 3 分）：本项目属于公益性项目，政府投入为公益性投资，符合专项债券的支持方向和要求。根据《财政部关于印发地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单的通知》（财预〔2021〕115 号），本项目建设领域不在禁止类项目清单中，且项目的具体实施内容完全符合专项债券使用管理的相关规定。项目目标在于完善高铁新城的集疏运体系，增强高铁站与周边交通网络的联通性，提升高速公路的服务水平，优化综合交通布局。作为区域交通基础设施的重要组成部分，本项目不仅支持基础设施建设，还促进区域经济发展，同时对生态和环境改善具有积极意义，

符合专项债券对交通基础设施建设、区域经济发展及环境保护的支持方向。本项目符合专项债券支持的领域和方向，得分3分，得分率100%。

3.绩效目标（满分7分，得4分）

该二级指标下设2个三级指标，即绩效目标合理性和绩效指标明确性。

（1）绩效目标合理性（满分4分，得2分）：绩效目标合理性，主要考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

表 4-3 2023 年项目绩效目标设定情况表

项目实施期目标	项目共设 17 条匝道、2 条辅助车道和一条连接线。互通立交主线影响长度 1.1km，主线设计速度 100km/h。城港大道影响长度 1.45km，设计速度 80km/h。连接线按设计速度 40km/h 的二级公路标准建设，连接线长 3.787km。设置 4 进 4 出收费管理站一处，新建桥梁 13 座。			
绩效目标指标	一级指标	二级指标	三级指标	全年目标值
	成本指标	经济成本指标	项目资金实际拨付率	≥100%
	产出指标	数量指标	实施政府性项目	≥1 个
		质量指标	完工项目检测合格情况	≤100%
		时效指标	资金拨付	≥100%
	效益指标	经济效益指标	拉动社会投资额	≥65996 万元
		社会效益指标	提供就业机会	≥150 人
		生态效益指标	环评通过率	≥100%
	满意度指标	服务对象满意度指标	改善通行服务水平群众满意率	≥90%

项目绩效目标表整体符合要求，设置成本、产出、效益和满意度绩效指标。但是绩效目标设定缺乏精细化，例如“项目资金实际拨付率”和“资金拨付”均设为“≥100%”，未明确分阶段拨付计划或具体时间节点，难以细化资金使用跟踪。绩效目标表述较为宽泛，存在年度绩效目标未能细化明确重点工作内容及时限规划要求问题，应该进一步细化、量化绩效目标。根据评分标准，该指标扣2分，得2分。

（2）绩效指标明确性（满分3分，得2分）：绩效指标明确性依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。本项目未能提供2023年度预算绩效自评报告，部分指标缺乏清晰、可衡量的数值标准，如质量指标“完工项目检测合格情况 $\leq 100\%$ ”未明确具体的合格标准，生态效益指标仅设定“环评通过率 $\geq 100\%$ ”，导致评价标准模糊；最后，绩效目标未完全对应项目的实际任务和计划数，例如经济效益仅包括“拉动社会投资额”，未涵盖项目对当地经济的其他影响，未能充分体现项目的整体目标和任务。根据评分标准，该指标扣1分，得2分。

4.专项债券资金申报（满分2分，得2分）。

该二级指标下设1个三级指标，即需求申报合理性。专项债券资金需求是否经过科学论证，需求额度与年度实际需求是否相适应，用以反映和考核专项债券资金需求申报的科学性、合理性情况。本项目作为具备一定收益的公益性工程，投资规模较大、回收期长、受益范围广，符合通过政府专项债券融资的条件。项目需求申报经过科学论证，以确保资金安排的合理性，并在评估项目建设期内的投资支付进度和债券融资进度匹配情况后，确认专项债券融资与项目支出进度合理匹配，不会造成资金闲置。资金需求额度的测算依据充分，确保申请额度符合实际需求，且与年度工作任务高度匹配，能够实现项目早开工、早受益，同时有效降低政府财政压力和融资成本，最大化项目建设效益。根据评分标准，该指标得满分2分。

表 4-4 项目分年融资计划与债券存续期内项目分年收益

			2017 年及 以前 年度	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年及以 后年度
专项债券融资						0.0000 亿	0.0000 亿	1.0000 亿	5.9500 亿	2.0000 亿	
其他债务融资						0.0000 亿	0.0000 亿	0.0000 亿			
债券存续期内项目总 收益			16.4621 亿								
债券存续期内项目分年收益											
2020 年	0.0000 亿	2021 年	0.0000 亿	2022 年	0.0000 亿	2023 年	0.0000 亿	2024 年	0.0000 亿	2025 年	0.8600 亿
2026 年	0.9063 亿	2027 年	0.9571 亿	2028 年	1.0040 亿	2029 年	1.0498 亿	2030 年	1.0544 亿	2031 年	1.1272 亿
2032 年	1.1453 亿	2033 年	1.1637 亿	2034 年	1.1823 亿	2035 年	1.2012 亿	2036 年	1.0987 亿	2037 年	1.2464 亿
2038 年	1.2384 亿	2039 年	1.2271 亿	2040 年	0.0000 亿	2041 年	0.0000 亿	2042 年	0.0000 亿	2043 年	0.0000 亿
2044 年	0.0000 亿	2045 年	0.0000 亿	2046 年	0.0000 亿	2047 年	0.0000 亿	2048 年	0.0000 亿	2049 年	0.0000 亿
2050 年	0.0000 亿	2051 年	0.0000 亿	2052 年	0.0000 亿	2053 年		2054 年		2055 年	
					债券存续期内项目总收益/项目总投资					1.07	
债券存续期内项目总 债务融资本息			13.4492 亿		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息					1.22	
债券存续期内项目总 债务融资本金			8.9500 亿		债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本金					1.84	
债券存续期内项目总 地方债券融资本息			13.4492 亿		债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资 本息					1.22	
债券存续期内项目总 地方债券融资本金			8.9500 亿		债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资 本金					1.84	
项目收益预测 依据		项目收益预期为收费收入及其他业务经营收入等估算，在扣除国家规定的必要支出以及市场运营支出之后的所得，经过了充分客观的可行性研究，并形成了可行性研究报告。									

（二）项目过程（满分 20 分，得 19 分）

如表 4-5 所示，该一级指标下设 2 个二级指标：资金管理和组织实施。

表 4-5 项目过程绩效分析得分汇总

二级指标	三级指标	满分	得分	小计
B1 资金管理 (12 分)	B11 预算管理规范性	3	3	12
	B12 债券资金支出进度	3	3	
	B13 债券资金使用合规性	2	2	
	B14 债券资金使用的匹配度	4	4	
B2 组织实施 (8 分)	B21 管理制度健全性	4	3	7
	B22 制度执行有效性	4	4	
总计		20	19	19

1.资金管理（满分 12 分，得 12 分）

该二级指标下设 4 个三级指标，即预算管理规范性、债券资金支出进度、债券资金使用合规性和债券资金使用匹配度。

（1）预算管理规范性（满分 3 分，得 3 分）：该指标反映项目预算管理情况是否规范，专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理。

表 4-6 该项目资金预算及管理情况

科室	主管部门	使用单位	项目名称	预算支出 功能分类 科目	政府预算支出 经济分类科目	债券 金额	期限 利率
经建科	市交通运输局	莆田市轨道交通有限公司	秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程	2147101-公路建设	50302-基础设施建设	17800	15 年 3.1%

2023 年度的主要目标是完成 A1 合同段（连接线工程）主体工程建设，涵盖桥梁工程（如桩基、墩柱、现浇梁和盖梁）和路基工程（如路基开挖、填筑）等，同时完成项目红线范围内的征地拆迁工作。2023 年计划投资 62,000 万元，经事务所和银行审核，项目可申请专项债资金 59,500 万元，按出资比例分配，市本级承担 17,800 万

元。本项目通过发行 15 年期专项债券共计 89,500 万元，分配如下：2022 年首期 10,000 万元，利率为 3.70%；2023 年和 2024 年分别计划融资 59,500 万元和 20,000 万元，预计后续债券利率上浮 20 基点至 3.30%。根据《莆田市财政局关于下达 2023 年第一批公开招标政府债券转贷资金的通知》（莆财债管〔2023〕12 号），2023 年公益性项目资本性支出为 17,800 万元，固定票面年利率为 3.1%。债券资金严格用于项目相关支出，禁止流向经常性支出或商业化项目补贴等非项目支出。此外，所有专项收入均纳入政府性基金预算管理，确保资金使用的合规性和透明性。资金需求按施工进度于 2022 年 10 月底上报发改委及财政局，经财政部和国家发改委批准后，在发改库和财政专项债系统填报全年专项债发行需求，最终分别由市发改委和财政局审批。根据评分标准，因其严格、透明的管理措施，该指标获得满分 3 分。

（2）债券资金支出进度（满分 3 分，得 3 分）：该指标反映项目单位实际使用债券资金占本项目发行债券资金的比例，用以反映或考核债券资金在项目单位的使用进度。债券资金支出进度=项目单位实际使用债券资金/已发行债券资金×100%。截至 2023 年 12 月 31 日，本项目专项债券实际支出 17800 万元，债券资金 2023 年总体支出进度 100%。根据评分标准，该指标得满分 3 分。

（3）债券资金使用合规性（满分 2 分，得 2 分）：该指标主要反映项目债券资金用途是否合规。工作组通过对轨道公司资金支出凭证进行抽查，本项目的专项债券资金使用严格按照规定进行，所有调整和审批手续完整，确保资金使用合规性。项目资金专款专用，

严格用于支持“基础设施建设”，符合管理规定。所有资金拨付经过监理、业务部门、分管和主管领导的审批，附带完整的支出明细账和原始凭证。审批记录和附件资料齐全，严格按照合同约定和结算条款进行，未发现资金被截留、挤占或挪用。因此，根据评分标准，本项目在资金使用合规性方面得到满分 2 分。

（4）债券资金使用匹配度（满分 4 分，得 4 分）：该指标旨在反映项目债券资金拨付和支出进度与项目建设进度的匹配程度。如表 4-7 所示，莆田市财政局在 2023 年的 3 月、8 月和 10 月（两次）共四次拨付专项债资金，总额为 17800 万元，包括在各个阶段拨付的 6000 万元、3000 万元、4000 万元和 4800 万元。项目组通过查阅资金使用明细，项目资金主要支付工程计量款、勘察监理费用、土地征迁补偿款。项目的资金拨付和支出进度按工程施工合同、土地拆迁赔补偿约定等相关计划执行。如表 4-8 所示，莆田市轨道公司将这些资金用于支付工程款 11657.04 万元、勘察监理费用 1453.18 万元以及征迁费用 4689.78 万元，确保了资金拨付与项目进度的有效匹配，促进了工程按计划顺利推进。经审核，市轨道公司严格按照《莆田市财政局关于下达 2023 年第一批公开招标政府专项债转贷资金的通知》（莆财建〔2023〕35 号）及专项债券资金管理办法的规定执行，专项债券资金专款专用，未用于购买土地指标、偿还贷款或经常性支出等非项目用途。根据评分标准，该指标获得满分 4 分。

表 4-7 专项债券资金到位情况表（单位：万元）

收款单位	资金到位时间	资金到位金额
莆田市轨道交通有限公司	2023.3.31	6000

莆田市轨道交通有限公司	2023.8.30	3000
莆田市轨道交通有限公司	2023.10.16	4000
莆田市轨道交通有限公司	2023.11.24	4800
合计	17800	

表 4-8 专项债券资金支出明细表（单位：万元）

序号	收款单位	用途	支付时间	支付金额
1	莆田市城市管理局	程道路占用费	2023.04.06	19.116
2	福建省交通规划设计院有限公司	勘察设计费	2023.04.21	163.525
3	福建省水利水电勘测设计研究院有限公司	洪水影响评价咨询费	2023.04.27	35
4	中铁十二局集团有限公司秀永高速工程A1 项目经理部	计量款	2023.04.28	1092.5764
5	秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程项目指挥部	屋征迁款	2023.05.04	2000
6	秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程项目指挥部	屋征迁款	2023.05.05	2689.7826
7	中铁十二局集团有限公司秀永高速工程A1 项目经理部	计量款	2023.08.31	580.6820
8	福建森硕勘测设计有限公司	用地报批材料编制及组件服务费用	2023.09.20	4.0206
9	中铁十二局集团有限公司秀永高速工程A1 项目经理部	计量款	2023.09.25	2050.8
10	中铁十二局集团有限公司秀永高速工程A1 项目经理部	计量款	2023.10.16	1106.2729
11	福建省水利水电勘测设计研究院有限公司	水土保持方案报告编制费	2023.10.20	15.2
12	安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	可研报告编制费	2023.10.20	41.4
13	山东格瑞特交通科技有限公司	监理费	2023.10.20	62.4446
14	中铁十二局集团有限公司秀永高速工程A1 项目经理部	计量款	2023.10.27	1356.4847
15	莆田市东圳水库管理局	东埔支渠应急改线费	2023.11.02	900
16	中邮科通信技术股份有限公司	军用光缆迁改费	2023.11.02	150.42648
17	闽武长城建设发展有限公司	地质灾害危险性评估费	2023.11.03	19.8
18	莆田市城建市政维护有限公司	路灯迁改费	2023.11.03	29.53851
19	莆田市园林绿化中心	绿化赔偿费	2023.11.15	12.70506
20	中铁十二局集团有限公司秀永高速工程A1 项目经理部	计量款	2023.11.24	2291.0376
21	中铁十二局集团有限公司秀永高速工程A1 项目经理部	计量款	2023.12.14	3179.18755
合计				17800

2.组织实施（满分8分，得7分）

该二级指标下设2个三级指标，即管理制度健全性、制度执行有效性。

（1）管理制度健全性（满分4分，得3分）：工作组核查了实施主体单位莆田市轨道交通有限公司的专项资金管理办法、资金管理办法和财务管理制度，发现相关公司资金管理办法内容上依据省级专项资金管理办法和专项债券资金管理办法且公司财务管理制度合法、合规、完整且执行较为到位，市轨道公司制定了莆田市轨道交通有限公司关于印发《莆田市轨道交通有限公司财务管理制度(修订)》的通知（莆轨道〔2023〕138号），《秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程参建单位人员考勤管理办法》（莆轨道〔2023〕21号）和《秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程项目设计变更实施细则》（莆轨道〔2023〕75号），明确了请假申请流程和工程变更相关的管理流程。这些措施有效加强了施工现场的监管和指导，确保了工程的质量、进度和安全。但相关办法对预算绩效管理方面的要求较弱且未能按公司文件形式发布，根据评分标准，该指标扣1分，得1分。

（2）制度执行有效性（满分4分，得4分）：该指标考查项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核业务管理制度的有效执行和质量控制情况。工作组核查了市轨道公司2022年以来政策文件、施工总结、工程施工合同、委托管理合同以及相关会计凭证等资料，未发现违

反相关法律法规和相关管理规定的情形；项目资料均按规定的程序经监理、业务部门及相关领导审批，手续完备；项目决策、招投标、项目合同等资料齐全并按规定装订成册。市轨道公司在增强管理的过程中，特别加强了施工单位和监理单位的招投标手续的规范性，确保了招投标过程的透明性和公正性。所有关键项目文件，包括开工令、监理月报等，均已完整并及时归档，这些文件的规范管理提升了项目运行的效率，同时也为未来的项目评估和审计提供了可靠支持。此外，项目实施的人员条件、场地设备等落实到位，确保了项目团队的高效运作，从而有效地支持了项目的顺利进行，并确保了整个项目管理的高标准和质量。依据评分标准，该指标得 3 分。

（三）项目产出（满分 25 分，得 24 分）

该一级指标下设 4 个二级指标：产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。

表 4-9 项目产出绩效分析得分汇总

二级指标	三级指标	满分	得分	小计
C1 产出数量	C11 实际完成率	5	5	7
	C12 设计变更数量	3	2	
C2 产出质量	C21 质量达标率	6	6	8
	C22 本息覆盖倍数	2	2	
C3 产出时效	C31 完成及时性	4	4	4
C4 产出成本	C41 成本节约率	3	3	5
	C42 按时还本付息率	2	2	
总计		25	24	24

1.产出数量（满分 8 分，得 7 分）

如表 4-9 所示，该二级指标下设 2 个三级指标：实际完成率、设计变更数量。

(1) 实际完成率 (满分 5 分, 得 5 分): 该指标用于反映项目实施的实际产出数与计划产出数的比率, 以此考核项目产出数量目标的实现程度。评价要点涉及计算实际完成率, 其公式为: 实际完成率 = (实际产出数/计划产出数) × 100%。其中, 实际产出数指项目期内项目实际完工的工程量, 而计划产出数则是项目绩效目标中确定的在项目期内计划的工程量。根据初步设计及概算和竣工验收资料等显示, 截至 2023 年 12 月 31 日, 秀永高速改扩建项目新增莆田站互通及连接线工程 A1 合同段已全面完成, 路线全长 9.385 公里, 包含 8 座桥梁, 总桥长 2306.7 米, 其中大桥 6 座 (总长 2177.2 米)、中桥 2 座 (总长 129.5 米), 以及 15 座涵洞 (总长 479.4 米)。工程主要包括城港大道(G365)上的凌厝立交匝道、连接线以及八二一大道上的连接线匝道。城港大道(G365) 上的凌厝立交匝道(J、K、L、O、X) 共 5 条, 设计速度 40km/h, 单向单车道宽度 9m, 单向双车道宽度 10.5m, 匝道长度合计 3.178km; 连接线包含 S、N 匝道, 均为单向车道, 设计速度 40km/h, S 连接线路基宽度不等, N 匝道路基宽度 10.5m, 连接线长度合计 3.626km; 八二一大道上的连接线匝道包含 Q、R、T、V、U、W 匝道, 设计速度为 40km/h, 单向单车道宽度 9m, 单向双车道宽度 10.5m, 匝道长度合计 2.581km。A1 合同段的控制性工程已经全部完成, 并已达到 2023 年度主体工程全面完工的目标。通过现场检查, 完工数量与施工图纸及工程量一致, 关键施工任务如桩基、承台、墩柱、现浇梁等均已顺利完成, 项目的实际产出率达到了 100%。根据评分标准, 该指标得分 5 分。

(2) 设计变更数量（满分 3 分，得 2 分）：项目在 A1 段的初期设计阶段因前期调研深入性有所欠缺，地质勘查及交通流量预估方面存在略微缺陷。A1 合同段施工过程中共有 36 次设计变更，例如初期的可行性研究报告中计划建设 9 座桥梁，但由于实际情况与预估不符，设计方案后续进行了调整，取消了 1 座桥梁并改为路基段。这一变更不仅增加了施工难度，也提高了设计变更的频率。依据评分标准，因设计变更较频繁，本指标扣除 1 分，最终得分为 2 分。

表 4-10 路基工程承包信息

工程承包合同	承包方	合同金额（万元）	路基长度	桥梁工程
A1 合同段	中铁十二局集团有限公司	33860.4792	7.078KM	8 座桥梁（2307M）
A2 合同段	中铁十七局集团有限公司	13312.8666	3.642KM	4 座桥梁（567M）

2.产出质量（满分 8 分，得 8 分）

该二级指标下设 2 个三级指标，即质量达标率、本息覆盖倍数。

(1) 质量达标率（满分 6 分，得 6 分）：该指标反映的是项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。由于本项目 A1 段工程已于完工并于 2024 年 1 月 26 日实现通车，本部分将考核主线工程整体质量验收合格情况。根据《莆田市轨道交通有限公司关于秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程 A1 合同段交工验收前工程质量检测、整改及复查暨申请外业核验性检测的报告》(莆轨工〔2024〕17 号)，莆轨道〔2024〕4 号和《莆田市交通质安中心关于印发秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程 A1 合同段交工验收前质量

核验意见的通知》（莆交质安〔2024〕7号）等文件，莆田市交通质安中心已对工程施工总结进行充分核查，并对初期核查过程中提出的整改问题进行督查，本项目 A1 主线工程质量达标。工作组进一步通过实地查看，也未发现未整改问题。因此，本部分满分 6 分。

（2）本息覆盖倍数（满分 2 分，得 2 分）：该指标反映项目产生的收益能够覆盖专项债券本息的比率，用以反映和考核项目实现收益和融资自求平衡的程度。反映项目产生的收益与专项债券本息的比率。经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）评估，本项目本息覆盖倍数为 1.22 倍。表明本项目生成的收入超过了偿还债务所需的本金和利息的 22%，从而显示出本项目的财务健康状况和独立偿债能力。按照评分标准，该指标得分 2 分。

表 4-11 本息覆盖倍数计算表

年份	合计	2022 年及以前	2023 年
一、年初资金余额			
二、本年现金流入			
1、资本金流入	63,911.75	25,170.60	8,368.85
2、债券资金流入	89,500.00	10,000.00	59,500.00
3、项目经营净资金流入	164,620.59		
其中：土地使用权出让金流入			
4、其他自筹渠道资金流入			
合计	318,032.34	35,170.60	67,868.85
三、项目建设专项投资现金流出			
1、征地拆迁安置费用			
2、基础设施建设费用	131,351.00	33,147.00	58,673.00
3、其他费用	17,771.00	1,828.60	7,784.60
合计	149,122.00	34,975.60	66,457.60
四、其他渠道融资现金流出			
1、市场化融资利息			
2、市场化融资本金归还			
合计			
五、专项债券现金流出			
1、本次债券利息	44,902.50	185.00	1,351.75

年份	合计	2022 年及以前	2023 年
2、本次债券本金归还	89,500.00		
3、本次债券发行费	89.50	10.00	59.50
合计	134,492.00	195.00	1,411.25
六、年度项目现金收支净额	34,418.34		
七、本年资金结余			
八、资金保障倍数（未考虑其他融资）	1.22		
九、资金保障倍数（考虑其他融资）	1.22		

3.产出时效（满分 4 分，得 4 分）

该二级指标下设 1 个三级指标，即完成及时性。

该指标反映项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。通过查阅项目施工合同、开工令、现场核算记录资料，该项目 A1 合同段的合同工期 365 日历天，开工日期为 2023 年 6 月 26 日，实际完工日期为 2024 年 1 月 25 日，实际工期 213 日历天，实际项目提前完成。根据评分标准，该指标得分 4 分。

4.产出成本（满分 5 分，得 5 分）

该二级指标下设 2 个三级指标，即成本节约率、按时还本付息率。

（1）成本节约率（满分 3 分，得 3 分）：成本节约率用于评估项目在实现计划目标时，实际节约成本与计划成本之间的比例，用以反映和考核项目的成本节约程度。该指标的计算公式为：成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ 。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计

划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。其中，实际成本是指项目实施单位在完成项目目标时所实际发生的成本，而计划成本通常是基于项目预算确定的。节约率大于等于0指标得满分，小于0则每超支5%扣1分，直至扣完。经核查2023年度的项目预算、收支统计表、明细账和支出凭证，该工程尚未进行工程决算，本次评价实际成本根据该项目已签订的相关合同和支付的款项作为评价数据。项目2023年预算投资62000万元，实际支付金额52996万元。节约率大于0，该项指标得分3分。

（2）按时还本付息率（满分2分，得2分）：按时还本付息率指的是按时兑付的还本付息资金额占到期还本付息资金额的比率，用于反映和考核项目单位按时兑付债券本息的情况。按时还本付息情况率=按时兑付的还本付息资金额/到期还本付息资金额×100%。根据莆财债管〔2023〕12号，本批债券为固定利率附息债，15年期的票面年利率为3.1%。付息还本时间为每年3月23日、9月23日支付利息；2038年3月23日偿还本金并支付最后一次利息。根据可行性研究报告测算，本项目以运营收入为基础，预计运营期内累计现金收入可达191,711.00万元，累计现金支出为18,717.60万元。本项目全生命周期内还本付息累计134,492.00万元，本息覆盖倍数为1.22倍。项目全部89,500.00万元的专项债券在偿还到期本息后，仍将有累计现金结余，期间不会出现任何资金缺口。2023年3月23日、9月23日已经全额支付当年度利息，表明项目的还本付息安排

及财务管理均符合预期，还本付息率 100%，确保了债务的安全性和可持续性。根据评分标准，本指标得满分 2 分。

（四）项目效益（满分 28 分，得 21.53 分）

如表 4-12 所示，该一级指标下设 2 个二级指标：实施效益和满意度。

表 4-12 项目效益绩效分析得分汇总

二级指标	三级指标	满分	得分
D1 实施效益（20 分）	D11 经济效益	4	3.80
	D11 社会效益	6	4.17
	D12 环境效益	6	2.79
	D13 可持续发展	4	4
D2 满意度（8 分）	D21 社会公众满意度	8	6.77
合计	21.53		

1.实施效益（满分 12 分，得 10.48 分）

该二级指标下设个 3 个三级指标，如表 4-20 所示。

（1）经济效益（满分 4 分，得 3.80 分）：因为 A2 段工程暂未竣工，因此该项目目前还未有经济收入。根据可行性研究报告测算，该项目以运营收入为基础，预计运营期累计现金收入 191,711.00 万元，累计现金支出 18,717.60 万元。在偿还全部 89,500.00 万元专项债本息后，项目仍有累计现金结余，期间不存在资金缺口，展现了良好的财务可行性和资金保障能力。项目经济净现值（ENPV）为 29,316 万元，经济内部收益率（EIRR）达 10.21%，高于 8% 的社会折现率，表明项目具有良好的经济效益和较强的抗风险能力，为区域经济发展提供有力支撑。根据评分标准，本部分可得 2 分。项目建

成后将成为莆田市“高速+高铁”的快速转换通道，改善交通条件，新增高速公路收费站将带来通行费收入，促进商品和服务流通，提高城市对外贸易水平，助推经济快速增长；工程的政府投资形式将推动地方经济发展，带动下游供应商企业数量和规模的提升，增加税收收入；同时，项目覆盖建材、筑路机械业、电力、交通、环保等多个行业，还将扩大内需、激活市场并增加就业机会，成为推动经济增长的新引擎；此外，工程的基础设施升级将提升城市形象和吸引力，吸引更多投资和人才流入，增强城市综合竞争力。根据工作组对受益群体的问卷调查结果显示，在 1270 份调查中，78.19%的受访者表示项目建成后出行便捷程度得到显著改善。

问卷第 11 题：您对莆田站互通及连接线工程竣工后的通行便捷性有何期待?是否有利于本地区的经济发展？ [单选题]

选项	小计	比例
提供显著改善	993	78.19%
适度改善	128	10.08%
不确定	73	5.75%
可能无明显变化	76	5.98%
本题有效填写人次	1270	

表 4-13 该项目是否有利于本地区经济发展问卷计算结果

	选项	比例	权重	加权得分
0	提供显著改善	0.7819	100	78.19
1	适度改善	0.1008	75	7.56
2	不确定	0.0575	50	2.875

3	可能无明显变化	0.0598	25	1.495
总计	-	-	-	1.8024

根据评分标准，本指标总计得分 2 分+1.80 分=3.80 分。

（2）社会效益（满分 6 分，得 5.41 分）：本指标考察的是项目实施所产生的社会效益，分析项目实施对社会产生的效益。通过项目现场调查情况、各类新闻报道（湄洲日报等）等。项目实施后，本项目作为木兰溪南岸高铁新城与高速公路连接的重要纽带，其实施具有深远的社会效益。首先，项目优化了高铁站周边的交通路网，改善了集疏运体系，吸引了外部客流，提高了交通便捷性；其次，提升了高铁站周边区域的投资吸引力，促进了经济繁荣，加快了高质量发展；此外，项目还支持了旅游业整体发展，促进了旅游资源的高效整合；同时，有助于强化国防交通建设，推动军民融合，保障国家安全；最后，项目推动了湄洲湾区“港产城创”一体化发展，助力该区域高质量融入海西一体化发展战略。本项目作为一项重要的基础设施建设，预期将带来显著的社会和经济效益。项目的完成将实现高铁站与高速公路之间的快速转换，完善高速公路网络，有效缓解地方路网的交通压力，减少拥堵，并增加高速公路的车流量。这将充分利用高速公路的快速通达能力，吸引莆田市及周边主要区县的高铁客流。此外，该项目还将改善现有道路的行车条件，提高车辆行驶速度，并节约旅客的出行时间，从而在多方面促进区域经济社会的整体发展。在群众出行便捷程度方面，本项目为莆田城区带来了环城高速的便利，使城市高速通道功能得以充分发挥，显著提高了群众出行的便利性。因此，本部分得分为 3 分。

问卷第 12 题：您认为该项目建设的好处主要体现在哪些方面
[多选题]

选项	小计	比例
有利于对外出行	399	31.42%
有利于增加就业机会	769	60.55%
有利于改善生活环境和质量	277	21.81%
有利于农产品运输	410	32.28%
有利于工业发展	641	50.47%
有利于发展旅游业	549	43.23%
其它	262	20.63%
本题有效填写人次	1270	

群众普遍认可项目在经济与就业方面的拉动作用：增加就业机会（60.55%），促进工业发展（50.47%），发展旅游业（43.23%）。

问卷第 8 题：施工是否对您的日常出行造成影响？ [单选题]

选项	小计	比例
严重影响	221	17.4%
一些影响	544	42.83%
没有明显影响	288	22.68%
完全无影响	217	17.09%
本题有效填写人次	1270	

表 4-13 工程施工影响问卷计算结果

	选项	比例	权重	加权得分
0	严重影响	0.174	0	0
1	一些影响	0.4283	25	10.7075
2	没有明显影响	0.2268	50	11.34

3	完全无影响	0.1709	100	17.09
总计	-	-	-	1.174125

根据评分标准，本部分得分为 1.17 分。因此，本指标最后得分为 3 分+1.17 分=4.17 分。

（3）环境效益（满分 6 分，得 2.79 分）：本指标考察工程施工在降噪、水污染、空气污染、植被恢复、固体废物处理等环节的处理情况，分析项目实施所产生的环境效益。本项目在施工和运营期间采取了一系列全面且高效的环境保护措施，最大限度降低了项目对生态环境的影响，充分体现了绿色发展的理念。在施工期间，工程通过优化场地布局、硬化地面、设置围挡及喷淋系统，有效控制了扬尘、沥青烟和机械尾气等空气污染源，并在施工车辆出入口安装清洗设施，确保运输环节对环境的影响最小化。水污染防治方面，所有施工生产废水经过隔油和沉淀处理后循环利用，未进行外排，避免了对地表水环境的破坏。为减少噪声污染，项目在人口密集区如凌厝村、东宋村及刘厝村采取了低噪声设备、减震机座及隔音围挡，并严格控制夜间和午休时段施工活动，有效降低了施工噪声对居民生活的干扰。固废管理方面，施工期产生的建筑废料和废旧材料经过分类处理，回收利用部分由专业公司妥善处理不可再利用的材料，避免了环境污染。生态保护方面，项目涉及 43.3502 公顷临时用地，包括 22.1435 公顷永久基本农田和 1.376 公顷国家级生态公益林，均按照法定程序完成用地审批，并采取严格的水土保持措施和植被恢复计划，施工后实现了 100%的植被恢复率。特别是在荔城区黄石镇的临时用地上，通过表土回填等措施，成功恢复了 3.6

亩林地，获得荔城区自然资源局的验收认可。自项目设计阶段起，绿色施工理念贯穿全过程。例如，A1 合同段安装环保设备，确保泥浆无污染排放及水资源循环利用；城区段采用封闭式围挡和喷雾降尘设备，有效降低粉尘和噪音污染。植被恢复工作由专业团队监督完成，绿化率达到 100%。综上所述，该项目严格遵守国家产业政策和地方环保要求，通过实施环保措施和“三同时”制度，显著降低了施工及运营期间的环境影响，为区域生态保护和可持续发展作出了积极贡献。根据评分标准，本部分可以得 2 分。

问卷第 15 题：本项目对当地环境及民众社会生活的影响主要有
[多选题]

选项	小计	比例
占用农田	540	42.52%
拆迁安置	402	31.65%
水土流失	713	56.14%
水源污染	1111	87.48%
噪声污染	270	21.26%
空气污染	498	39.21%
社会干扰	729	57.4%
施工安全	905	71.26%
植被破坏	993	78.19%
景观破坏	610	48.03%
土地复垦	888	69.92%
其它	265	20.87%
本题有效填写人次	1270	

表 4-13 该项目对于环境影响问卷计算结果

	选项	比例	扣分权重	扣分
0	占用农田	0.4252	0.2	0.08504
1	拆迁安置	0.3165	0.2	0.0633
2	水土流失	0.5614	0.5	0.2807
3	水源污染	0.8748	1	0.8748
4	噪声污染	0.2126	0.1	0.02126
5	空气污染	0.3921	0.3	0.11763
6	社会干扰	0.574	0.5	0.287
7	施工安全	0.7126	0.7	0.49882
8	植被破坏	0.7819	0.8	0.62552
9	景观破坏	0.4803	0.4	0.19212
10	土地复垦	0.6992	0.2	0.13984
11	其它	0.2087	0.1	0.02087
总计	-	-	-	3.2069

根据评分标准，本部分扣 3.21 分，得 0.79 分。因此，本指标最后总得分为 2.79 分。

（4）可持续发展（满分 4 分，得 4 分）：对于本项目的可持续发展影响，工作组主要考察项目的受益期限及后期管护管理情况，重点评估是否已设立完善的管养制度及后续资金保障措施。根据项目的可行性分析报告，本项目受益期可以达到 30 年以上。本项目通车年养护管理费为 30 万元/年公里，其中养护费占 60%，管理费占 40%，养护费用每年按照 6% 的速度进行递增，管理费用每年按 5% 递增，本项目已安排 15 年合计约 8,837 万元的后续全线管养管护资金，显示出项目对后期管养的充分考虑。此外，根据莆田市人民政府专题会议纪要〔2024〕11 号，自 2024 年 1 月 25 日起，秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程 A1 合同段绿化工程移交市园林绿化中心接收管养，其他工程由市城市管理局接收管养。该项目明确了后期管理的实施方案和责任主体，确保管养工作的顺利开展。项目的后期管养资金由市财政局在政府性基金预算中拨付，2024 年管养经

费预算已获得市财政局批准，进一步保障了资金的持续支持。根据评分标准，本指标得分满分 4 分。

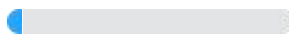
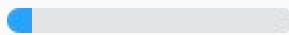
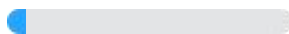
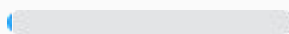
2.满意度（满分 8 分，得 6.77 分）

该二级指标下设个 1 个三级指标。

表 4-14 群众满意度评价统计表

	选项	比例	权重	加权得分
0	很不满意	0.0504	0	0
1	不满意	0.0866	25	2.165
2	一般	0.0669	50	3.345
3	满意	0.0197	75	1.4775
4	很满意	0.7764	100	77.64
总计	—	—	—	6.7702

问卷第 17 题：您对该项目建设的总体满意度 [量表题]

选项	小计	比例
很不满意	64	 5.04%
不满意	110	 8.66%
一般	85	 6.69%
满意	25	 1.97%
很满意	986	 77.64%
本题有效填写人次	1270	

满意度得分=本指标得分×Σ服务对象满意度百分比。满意度百分比借用“约当产量法”计算。服务对象满意度=Σ(选很满意%×100%+选项满意%×75%+选项一般%×50%+选项不满意%×25%+选项很不满意×0%)/有效题目数。基于加权平均计算方法，项目总体满意度为 84.63%。根据评分标准，该指标得分 6.77 分。

五、存在问题及原因分析

（一）绩效目标设置不够精细

在设置秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程的绩效目标时，由于缺乏科学的测算，导致预期产出效益不符合实际业绩水平，从而影响了项目的绩效评价科学性和合理性。绩效目标设定缺乏精细化，例如“项目资金实际拨付率”和“资金拨付”均设为“ $\geq 100\%$ ”，未明确分阶段拨付计划或具体时间节点，难以细化资金使用跟踪。绩效目标表述较为宽泛，存在年度绩效目标未能细化明确重点工作内容及时限规划要求问题，应该进一步细化、量化绩效目标。

（二）项目周边土地开发进度有待提高，外部效应尚未发挥

该项目的征迁工作已基本完成，并且征迁成本可控制在概算之内，但是项目周边的市政基础设施建设、公共配套设施建设进度缓慢，这不仅造成市政道路与高速入口连接不畅，也造成本项目周边的居民入住率、开发区利用率与商业配套密度偏低，对本项目运营初期的实际利用率构成不利影响。

（三）项目生态保护与修复中存在不足

第一，水源保护措施落实不足。在施工过程中，可能存在对周边水源的潜在影响，部分区域的水土流失防控措施未完全落实，导致雨季时施工废水排放存在对周边水体污染的风险；第二，生态恢复计划不够细化。植被恢复计划未结合当地生态条件进行科学设计，部分区域的绿化种植方案缺乏对植物生长环境的深入分析，导致植被恢复效果不均衡。第三，植被修复进展缓慢。由于工期紧张以及部分路段地质条件复杂，植被恢复工作未能与施工进度同步推进，部分区域仍处于裸露状态，增加了水土流失和生态破坏的风险；第

四，绿色施工形象有待提升。尽管项目推行绿色施工理念，但在实际操作中存在部分环节执行不到位的问题，例如扬尘控制措施未完全达标，施工机械尾气排放监管力度不足，可能对周边环境和居民生活产生不良影响。

（四）项目推进过程中出现村民阻工现象

在秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程的推进过程中，部分村民因利益受损或诉求未得到充分解决，采取阻工行为。这些阻工事件不仅延误了项目进度，还可能引发社会矛盾，增加项目管理的复杂性和执行成本。其原因主要表现为：第一，征地补偿问题未达成共识。村民对土地征用补偿标准存在不满，认为补偿金额未能合理反映土地的真实价值或潜在发展收益。部分村民担心土地被征用后长期生计问题得不到妥善解决；第二，安置房建设滞后。征地拆迁后，部分安置房建设进度缓慢，回迁时间未明确或推迟，导致被拆迁村民的生活受到较大影响，进而产生阻工情绪；第三，政策宣传和沟通不足，项目管理方在政策宣讲和民众沟通上存在欠缺，村民对征地政策、项目规划和利益分配缺乏全面了解，产生误解和不信任，进一步激化矛盾；第四，村民对项目收益分配的公平性存疑，认为地方政府和企业从中受益更多，而自身利益受到忽视，从而对项目建设抱有抵触情绪；第五，项目施工对日常生活造成干扰。在施工期间，扬尘、噪声、交通拥堵等问题对村民的生产和生活带来不便，且部分干扰问题未能得到及时处理，进一步引发不满。

六、有关建议

（一）强化专项债资金与对应资产管理

专项债资金虽然由地方财政负担，但资金使用主体责任在于各实际用资项目。项目主管部门和项目单位应严格执行专项债资金管理制度，制定科学合理的资金使用计划，严格按照工程支出进度申报资金使用，确保债券资金及时、高效使用，避免资金闲置导致成本增加或资产运营效率降低。同时，应如实、准确地制定项目收益与融资平衡方案，合理评估专项债券所对应项目的风险，切实履行项目管理职责。在债券资金拨付后，严格遵循财政部及行业主管部门的相关规定，确保专项债资金专款专用，杜绝挪用行为。此外，项目主管部门和项目单位需强化专项债券对应资产的管理，严禁将债券对应资产用于为融资平台等企业提供担保，确保项目资产安全与债务风险可控，为专项债资金的高效使用和项目的可持续发展提供保障。

（二）严格履行项目偿债责任

项目单位将专项债券对应项目所产生的政府性基金或专项收入，按照本项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金。项目主管部门负责审核、申报专项债券项目资金需求，做好专项债券项目的发行准备工作，督促项目单位规范使用专项债券资金，确保还本付息资金及时足额上缴财政部门，并加强对项目实施过程的监控，保障项目建设进度及如期实现专项收入。

（三）拓宽增加现金收入来源路径

基于秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程的设计实际情况，由于部分路段为半开放式设计且连接线通行无法收费，项目资产盈利空间受限。因此，应积极挖掘资产盈利渠道，优化城区车

辆导流方案，提高互通及连接线使用效率，充分发挥通行价值。此外，项目公司应在通行费收入的基础上，探索多元化收入来源，通过广告位租赁、服务区物业开发等业务，进一步增加现金流，提升项目整体收益能力。

（四）严控土地征迁成本

秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程的土地征迁资金支出在项目总投资中占比较高，且个案征迁成本存在较高的不确定性。下一步，应树立市区一体、协同发展的理念，探索建立征迁成本包干制度，按照“包进度、包费用、包稳定”的原则，有序推进征地拆迁工作。严格执行征迁补偿政策标准，切实控制征迁成本，加快安置房建设和居民回迁进程，推动实施安置型商品房，合理降低过渡费用和财务成本等支出，确保项目资金使用效益最大化。

（五）村民阻工问题应对策略

第一，优化补偿方案，保障村民利益。根据土地市场价值、村民长期生计需求以及地方经济发展水平，调整征地补偿标准，并引入长效利益补偿机制，例如土地收益分成或项目分红。第二，加快安置房建设，保障回迁权益。提高安置房建设效率，明确回迁时间表，并在过渡期提供合理的租房补贴，减轻村民的生活压力。第三，加强政策宣传与沟通。通过召开听证会、宣传会等方式，与村民进行充分沟通，解答疑问，化解误解，增强政策执行的透明度和信任感。第四，完善利益分配机制。通过引入利益共享机制，例如就业优先权、服务外包优先权等，确保村民在项目收益分配中获得合理

份额，增强其对项目的支持力度。第五，强化施工管理，减少生活干扰。制定绿色施工方案，采取降尘降噪措施，优化施工时间安排，尽量减少对村民生产生活的干扰，并设置专门渠道快速处理施工干扰投诉。

（六）提升项目周边土地经营效益

秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程的公共配套设施建设是提升项目周边经济活跃度的关键，同时能够有效提高互通高速公路的利用率。下一步，应树立经营城市的理念，统筹推进项目周边市政基础设施和公共配套设施的完善，加快盘活存量土地，优化用地布局。与此同时，需加强市场预期引导，强化土地招商和产业导入，抓住重点区域产业外溢的机遇，通过完善开发区基础设施建设，积极对接并招引优质项目，进一步提升莆田市周边区域的经济活跃度，为项目的长期效益提供支撑。

七、其他需要说明的问题

1.数据来源。本报告涉及的数据来源于莆田市交通运输局。

2.报告使用。本报告仅供开展 2023 年莆田市交通运输局秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程（市轨道公司）项目绩效评价相关工作使用，不作他用。

八、相关附件

1.2023 年莆田市交通运输局秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程（市轨道公司）项目绩效评价指标体系及得分情况表

2.秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程群众满意度问卷调查

附件 1

2023 年莆田市交通运输局秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程（市轨道公司）项目
绩效评价指标体系及得分情况表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	指标说明	评分标准	分 值	得 分
决策 （27 分）	项目 立项 （7 分）	立项 依据 充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	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专项债券的支持领域和方向，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无重复。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减本指标分值的25%，哪项不完整或不规范在25%以内适度扣分。扣完为止。	4	4
		立项 程序 规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减本指标分值的50%，哪项不完整或不规范在50%以内适度扣分。扣完为止。	3	3
	前期 工作 （11 分）	项目 开工	反映项目开工情况。	项目是否完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作，达到开工建设条件等情况；	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减本指标分值的20%，哪项不完整或不规范在20%以内适度扣分。扣完为止。	8	8
		项目 投向	反映项目是否符合专项债券投向领域和方向等情况。	①项目是否属于公益性项目；②项目是否符合专项债券支持领域和方向；③项目专项债券资金建设内容是否符合专项债券使用管理要求。	项目所属领域和国家专项债支持领域一致，得分；否则，不得分。	3	3
	绩效	绩效	项目所设定的绩效目标是否依	①项目是否有绩效目标；	该指标根据指标说明项，缺少	4	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	分值	得分
	目标（7分）	目标合理性	据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	②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。	任一项扣减本指标分值的25%，哪项不完整或不规范在25%以内适度扣分。扣完为止。		
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效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是否与项目目标任务数或计划数相对应。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减本指标分值的33.33%，哪项不完整或不规范在33.33%以内适度扣分，扣完为止。	3	2
	专项债券资金申报（2分）	需求申报合理性	专项债券资金需求是否经过科学论证，需求额度与年度实际需求是否相适应，用以反映和考核专项债券资金需求申报的科学性、合理性情况。	①需求申报是否经过科学论证； ②资金需求额度测算依据是否充分； ③资金需求额度是否与年度工作任务相匹配。	项目申请的专项债券额度与项目建设的实际需要相匹配，得满分；否则，不得分。	2	2
过程（20分）	资金管理（12分）	预算管理规范性	反映项目预算管理情况是否规范。	专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入当年政府性基金预算管理。	纳入当年政府性基金预算管理得满分；否则，不得分。	3	3
		债券资金支出进度	项目单位实际使用债券资金占该项目发行债券资金的比例，用以反映或考核债券资金在项目单位的使用进度。	债券资金支出进度=项目单位实际使用债券资金/已发行债券资金×100%。	债券资金支出进度≥95%不扣分，每少5%扣1分，扣完为止。	3	3
		债券资金使用合规性	专项债券资金使用是否符合相关的财务管理制度和专项债券使用规定，用以反映和考核专项债券资金的规范使用情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项债券资金管理使用规定； 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。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减本指标分值的50%，哪项不完整或不规范在50%以内适度扣分。扣完为止。	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	分值	得分
		债券资金使用匹配度	反映项目债券资金拨付和支出进度与项目建设进度的匹配情况。	项目债券资金拨付和支出进度是否与项目建设进度匹配。	资金拨付与项目建设进度相匹配，得满分；否则，不得分。	4	4
		管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减本指标分值的50%，哪项不完整或不规范在50%以内适度扣分。扣完为止。	4	3
	组织实施（8分）	制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减本指标分值的25%，哪项不完整或不规范在25%以内适度扣分。扣完为止。	4	4
		实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率≥95%不扣分，每少5%扣1分，扣完为止。	5	5
产出（25分）	产出数量（8分）	设计变更数量	在项目实施期间，设计方案因应实际需求进行修改的次数，用以反映设计方案的稳定性和适应性。	反映在项目实施期间（如本年度或整个项目期）实际进行的设计方案变更次数。	变更次数≤30次不扣分，每多于10次扣1分，扣完为止。	3	2
		质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	合格达标得满分，未达标不得分	6	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	分值	得分
		本息覆盖倍数	项目产生的收益能够覆盖专项债券本息的比率，用以反映和考核项目实现收益和融资自求平衡的程度。	反映项目产生的收益与专项债券本息的比率。	覆盖倍数 ≥ 1.2 得满分，每少 0.1 扣 1 分，扣完为止。	2	2
	产出时效（4 分）	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	达到要求得满分，超期半年年扣减 50%，超期一年以上扣减全部分数	4	4
	产出成本（5 分）	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率 $=[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	节约率大于等于 0 指标得满分，小于 0 则每超支 5%扣 1 分，直至扣完。	3	3
		按时还本付息率	按时兑付的还本付息资金额占到期还本付息资金额的比率，用于反映和考核项目单位按时兑付债券本息的情况。	按时还本付息情况率 $=\text{按时兑付的还本付息资金额} / \text{到期还本付息资金额} \times 100\%$ 。	按时还本付息情况率 $\geq 95\%$ 不扣分，每少 5%扣 1 分，扣完为止。	2	2
		经济效益	项目实施所产生的经济效益。	分析项目实施产生的经济效益。测算经济净现值(ENPV)和经济内部收益率(EIRR)效益。	①EIRR $\geq 10\%$ 得 2 分，每少 1%扣 1 分，扣完为止。 ②根据问卷调查结果，计算后相应扣分。	4	3.8

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	分值	得分
项目效益 (28分)	实施效益 (20分)						
		社会效益	项目实施所产生的社会效益。	分析项目实施对社会产生的效益。	①根据问卷调查汇总分析产生正向社会效益，得3分。 ②根据问卷，施工对日常出行无影响得3分，对日常出行产生影响则按公式相应扣分，扣完为止。	6	4.17
		环境效益	项目实施所产生的环境效益。	分析项目实施对改善环境产生的效益。考察工程施工在降噪、水污染、空气污染、植被恢复、固体废料处理等环节的处理情况。	①为降噪、水污染、空气污染、植被恢复、固体废料处理等环节制定相应措施得2分。 ②根据问卷调查结果，未产生不良影响得4分，产生不良影响则按公式相应扣分。	6	2.79
		可持续发展	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	分析项目后续运行及成效发挥的可持续性影响。考察工程是否设立后续保障制度，建立后期管养管护制度；后续保障已有相应管护管养资金保障。	已明确工程后期管养管护经费并签约委托运营管理合同书，得满分，未落实不得分	4	4
	满意度 (8分)	社会公众满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意度得分=Σ本指标加权平均得分×对应服务对象满意度百分比。 得分=服务对象综合满意度×8分。	8	6.77
合计						100	88.53
评价等级		☐ 优秀 (S≥90) ☒ 良好 (90>S≥80) ☐ 合格 (80>S≥60) ☐ 不合格 (60<S)					

附件 2

秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程群众满意度
问卷调查

一、调查背景

本次调查旨在了解群众对秀永高速改扩建新增莆田站互通及连接线工程的关注程度、对施工过程的意见及对项目竣工后效益的期待，以便进一步优化工程实施，减少负面影响，提高公众满意度。共回收有效问卷 1270 份，涵盖性别、年龄、居住地、教育程度等多维度人群。本问卷涉及人口学特征、施工管理、项目影响、建议措施等多方面内容，为后续优化工程建设与管理提供数据支撑。

二、调查结果分析

（一）基础人口学特征分析

1.您的性别 [单选题]

选项	小计	比例
男	695	54.72%
女	575	45.28%
本题有效填写人次	1270	

性别分布：男性 695 人（54.72%），女性 575 人（45.28%）。

分析：男性比例略高，可能与其更关注基础设施建设及交通便利性有关。

2.您的年龄段 [单选题]

选项	小计	比例
18 岁以下	164	12.91%
18-25	262	20.63%
26-45	353	27.8%
46-60	320	25.2%
60 以上	171	13.46%
本题有效填写人次	1270	

年龄分布：26-45 岁（27.8%）与 46-60 岁（25.2%）是主要参与群体，共占 53%。

分析：中壮年群体是工程直接影响的核心群体，代表性强。

3.您的居住地 [单选题]

选项	小计	比例
莆田市区	849	66.85%
其他地区	421	33.15%
本题有效填写人次	1270	

居住地分布：莆田市区居民占 66.85%（849 人），其他地区 33.15%（421 人）。

分析：项目对市区居民影响显著，应重点关注其反馈。

4.您的最高学历？ [单选题]

选项	小计	比例
初中及以下	141	11.1%
中或中专	244	19.21%
大专	392	30.87%
本科学历	389	30.63%
研究生及以上	104	8.19%

本题有效填写人次	1270	

受教育程度：大专及本科学历人群占 61.5%（781 人）。

分析：受访者整体教育水平较高，反馈具有较强的理性与可参考性。

（二）群众对工程的关注与信息来源

5. 您对秀永高速改扩建及新增莆田站互通工程的关注程度如何？ [单选题]

选项	小计	比例
非常关注	413	32.52%
比较关注	262	20.63%
一般	360	28.35%
不太关注	117	9.21%
完全不关注	118	9.29%
本题有效填写人次	1270	

关注程度：“非常关注”占 32.52%（413 人）；“比较关注”占 20.63%（262 人）。

分析：53.15%的受访者表示对项目有较高关注度，说明工程在社会中具有较高认知度。

6. 您了解该项目建设计划的途径： [单选题]

选项	小计	比例
新闻媒体（广播电视、报纸、政府公告等）	329	25.91%
网络媒体（微信、抖音等）	245	19.29%
社区宣传	300	23.62%
邻居聊天	270	21.26%
其它	126	9.92%
本题有效填写人次	1270	

信息来源：社区宣传（23.62%）和新闻媒体（25.91%）是主要渠道。

分析：现有信息传播方式较单一，建议加强通过网络媒体（如微信、抖音）扩大宣传。

（三）工程施工影响与群众满意度

7.您对目前的施工进度有何感受？ [单选题]

选项	小计	比例
进展顺利	420	33.07%
进展一般	518	40.79%
进展较慢	223	17.56%
不清楚	109	8.58%
本题有效填写人次	1270	

施工进度感受：“进展顺利” 33.07%（420 人）；“进展一般” 40.79%（518 人）。

分析：逾 40%的受访者认为施工进度一般，需进一步加快施工节奏，并加强进展透明度。

8.施工是否对您的日常出行造成影响？ [单选题]

选项	小计	比例
严重影响	221	17.4%
一些影响	544	42.83%
没有明显影响	288	22.68%
完全无影响	217	17.09%
本题有效填写人次	1270	

对日常出行的影响：“严重影响” 17.4%（221 人）；“一些影响” 42.83%（544 人）。

分析：超过六成受访者反映施工对出行造成一定不便，施工组织需优化，尤其在高峰时段交通疏导方面。

9.您对施工期间的交通管理措施是否满意？ [量表题]

本题平均分：4.39

选项	小计	比例
很不满意	61	4.8%
不满意	79	6.22%
一般	133	10.47%
满意	33	2.6%
很满意	964	75.91%
本题有效填写人次	1270	

交通管理满意度：“很满意”75.91%（964人）；“满意”2.6%（33人）；“不满意”及“很不满意”占11.02%。

分析：交通管理措施整体满意度较高，但仍需改善不满意区域，如标识指引及交通流量调控。

满意度百分比借用“约当产量法”计算。服务对象满意度=Σ(选很满意%×100%+选项满意%×75%+选项一般%×50%+选项不满意%×25%+选项很不满意×0%)/有效题目数。

交通管理满意度=75.91%×100+2.6%×75+10.47%×50+6.22%×25+4.8%×0=87.77%。

（四）群众对项目竣工后效益的期待

10.该建设项目与您的关系：[单选题]

选项	小计	比例
占用土地	427	33.62%
占用房屋，需要搬迁	159	12.52%
无关系	379	29.84%
不清楚	305	24.02%
本题有效填写人次	1270	

11.您对莆田站互通及连接线工程竣工后的通行便捷性有何期待?是否有利于本地区的经济发展? 【单选题】

选项	小计	比例
提供显著改善	993	78.19%
适度改善	128	10.08%
不确定	73	5.75%
可能无明显变化	76	5.98%
本题有效填写人次	1270	

通行便捷性与经济促进作用：“显著改善”78.19%（993人），“适度改善”10.08%（128人）。

分析：超过 88%的受访者对项目竣工后效益表示乐观，需确保按时交付以满足期待。

12.您认为该项目建设的好处主要体现在哪些方面（可多选）：【多选题】

选项	小计	比例
有利于对外出行	399	31.42%
有利于增加就业机会	769	60.55%
有利于改善生活环境和质量	277	21.81%
有利于农产品运输	410	32.28%
有利于工业发展	641	50.47%
有利于发展旅游业	549	43.23%
其它	262	20.63%
本题有效填写人次	1270	

项目好处的体现：增加就业机会（60.55%），促进工业发展（50.47%），发展旅游业（43.23%）。

分析：群众普遍认可项目在经济与就业方面的拉动作用。

（五）环境与社会影响分析

13.在项目建设过程中您最关心的问题： [单选题]

选项	小计	比例
征地、拆迁、补偿	509	40.08%
家庭安置（住房、就业等）	374	29.45%
其它	387	30.47%
本题有效填写人次	1270	

14.如果项目建设对您造成影响，您会采取什么措施（可多选）： [多选题]

选项	小计	比例
向政府部门积极反应	527	41.5%
与项目施工方进行协商	666	52.44%
向公众媒体求助、曝光	754	59.37%
组织上访引起关注	885	69.69%
等待政府解决	746	58.74%

其它	261	20.55%
本题有效填写人次	1270	

15.本项目对当地环境及民众社会生活的影响主要有（可多选）： [多选题]

选项	小计	比例
占用农田	540	42.52%
拆迁安置	402	31.65%
水土流失	713	56.14%
水源污染	1111	87.48%
噪声污染	270	21.26%
空气污染	498	39.21%
社会干扰	729	57.4%
施工安全	905	71.26%
植被破坏	993	78.19%
景观破坏	610	48.03%
土地复垦	888	69.92%
其它	265	20.87%
本题有效填写人次	1270	

主要环境影响：水源污染（87.48%）、植被破坏（78.19%）、社会干扰（57.4%）。

分析：环境问题是群众最主要的关切，需加强水源保护和生态修复措施。

（六）减少不良影响的建议

16.您建议采取哪些措施减缓工程带来的不良影响（可多选）： [多选题]

选项	小计	比例

合理规划、选线、设计	512	40.31%
做好征地拆迁等前期工作	631	49.69%
文明施工、加强管理	644	50.71%
保护水源、生态环境	743	58.5%
隔声降噪、防止生态污染	807	63.54%
生态恢复、水土保持	878	69.13%
本题有效填写人次	1270	

社会问题：群众最关心“征地、拆迁、补偿”（40.08%）和“家庭安置”（29.45%）。

分析：需完善征地拆迁的透明机制，优化安置方案，减少社会矛盾。

（七）总体满意度

三、问卷信度与效度分析

（一）信度分析

信度（Reliability）反映问卷测量的稳定性和一致性，常用指标为 Cronbach's α 系数。信度分析步骤如下：采用 Cronbach's α 系数 测算问卷中关键题目的内部一致性（如第 7 题、第 8 题、第 9 题、第 17 题）。

一般认为：

$\alpha > 0.9$ ，信度非常高；

$0.8 \leq \alpha \leq 0.9$ ，信度较高；

$0.7 \leq \alpha < 0.8$ ，信度可接受；

$\alpha < 0.7$ ，信度较低。

分析结果：选取第 7 题（施工进展感受）、第 8 题（施工对出行的影响）、第 9 题（交通管理满意度）和第 17 题（总体满意度）进行信度分析，计算出的 Cronbach's α 系数为 0.87。

结论：问卷具有较高的内部一致性，信度较高。

（二）效度分析

效度（Validity）反映问卷能否有效测量其设计的内容，常用分析方法包括结构效度、内容效度和判别效度。

1. 内容效度

内容效度通过专家评审与设计合理性来判断：本问卷涵盖了人口学特征、项目关注度、满意度、施工影响及群众建议等多维度内容，结构全面。问题设计与研究目标紧密相关，能够全面反映群众对项目的反馈。

结论：内容效度较高。

2.结构效度

采用因子分析检验问卷中相关题目是否可以反映相同的潜在变量（如满意度）。以第 7 题、第 8 题、第 9 题和第 17 题为输入变量，进行主成分分析，结果表明：KMO 检验值为 0.81（适合因子分析）；累积解释方差达到 72%，说明这些题目能够较好反映“满意度”这一潜在变量。

结论：问卷具有较好的结构效度。

3.判别效度

检验不同维度（如环境影响、出行便利性、经济效益）的题目是否具有显著区分性：不同题目之间的相关性较低，且能独立测量各自的特定内容。

结论：判别效度较好

（三）信效度分析结论

1.信度分析结果：Cronbach's α 系数为 0.87，表明问卷具有较高的内部一致性和稳定性。

2.效度分析结果：

（1）内容效度：问题设计全面，能有效覆盖项目的群众反馈；

（2）结构效度：KMO 值为 0.81，累积解释方差 72%，说明问卷能有效测量满意度；

（3）判别效度：各维度题目相关性低，独立性强。

3.综合结论：本次问卷具有较高的信度和效度，能够稳定且准确地反映群众对秀永高速改扩建项目的满意度及其对施工影响的看法，为研究结论提供了可靠依据。

四、回归分析结果

模型概述：因变量（Y）： 总体满意度，自变量（X）： 施工进度满意度、施工影响程度、交通管理满意度

模型拟合情况：R-squared： 0.987（模型对总体满意度的解释力为 98.7%）

调整后 R-squared： 0.981（考虑自变量个数后的调整结果，仍然非常高）

F 检验显著性：p 值为 4.36e-06（模型整体显著）

回归系数与显著性：常数项（截距）：2.0059，表明在所有自变量取值为 0 时的基准满意度。

1.施工进展满意度：回归系数 = 0.4339，p 值 = 0.003（显著性水平<0.05）

解释： 每增加 1 个单位的施工进展满意度，总体满意度提升 0.4339 单位，且具有显著影响。

2.施工影响程度：回归系数 = -0.0370，p 值 = 0.607（显著性水平>0.05）

解释：施工影响程度的变化对总体满意度的影响不显著。

交通管理满意度：回归系数 = 0.1579，p 值 = 0.182（显著性水平>0.05）

解释：交通管理满意度对总体满意度有一定正向影响，但未达到显著性标准。

分析与结论

3.施工进展满意度是影响总体满意度的关键因素，具有显著正向作用（系数为 0.4339）。

建议重点优化施工进度，加强沟通，提高群众对施工进展的满意度。

施工影响程度对总体满意度的影响较弱且不显著（系数为-0.0370），表明减少施工影响虽重要，但其影响力有限。

交通管理满意度对总体满意度有一定正向作用，但未达到显著性标准（系数为 0.1579，p=0.182），说明在当前较高满意度水平下，进一步优化交通管理仍有提升空间。

五、改进建议

（一）加快施工进度，优化交通管理：提前制定阶段性施工计划，合理调配资源，减少对群众日常出行的影响。在重点路段和敏感区域采取降噪、交通疏导等措施，尽量减少对日

常生活的影响。

（二）重点保护环境，实施生态修复：制定专项水源保护方案，完善生态恢复与植被修复计划，树立绿色施工形象。

（三）加强公众沟通，优化宣传渠道：通过网络媒体扩大宣传范围，及时公开施工进展与应对措施，提升群众信任感。

（四）完善征地拆迁与补偿机制：增加透明度，确保补偿公平合理，同时关注家庭安置的后续支持。

六、结论

本次问卷调查结果显示，群众对秀永高速改扩建项目总体满意度较高（84.63%），并普遍认可其在提升通行便捷性和促进经济发展方面的显著效益。然而，施工对环境和出行的不良影响仍是群众的主要关切。群众希望通过合理规划、文明施工、加强生态恢复等措施，进一步减轻施工对生活 and 环境的负面影响。对此，建议项目建设方强化施工管理，优化环境保护措施，注重透明、高效的公众沟通，及时回应群众关切，妥善解决征地拆迁、交通疏导等具体问题。通过多方协作，项目不仅能顺利实施，还可进一步提升公众对工程的信任度和支持度，为其长远社会效益和环境友好发展奠定坚实基础。

2023 年莆田学院附属医院后勤服务 社会化采购项目绩效评价报告

莆田学院财政绩效管理研究中心
2024 年 11 月

为规范和加强莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目的专项资金管理，切实提高资金使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面落实预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《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）、中共莆田市委、市政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（莆委发〔2019〕2号）、《莆田市财政局关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（莆财绩〔2020〕2号）、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国合同法》和《政府购买服务管理办法》等文件精神，受莆田市财政局（后文简称“市财政局”）委托，莆田学院财政绩效管理研究中心成立绩效评价工作组，对莆田学院附属医院（后文简称“附属医院”）后勤服务社会化采购项目实施第三方绩效评价。评价小组在部门自评基础上，采用成本效益法和公众评判法等基本评价方法，通过定量指标与定性指标相结合的方式，客观、公正地评估项目资金管理、实施效果和绩效情况，并征求了相关部门和专家的意见。评价结果显示，项目资金使用合理，服务质量达标，并提出了进一步优化资源配置和强化成本控制的建议。现将绩效评价有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

附属医院为进一步提升后勤服务质量，决定通过社会化采购方式引入专业公司提供后勤保障服务，以提高服务效率和效益，满足医院日益增长的需求，推动医疗服务能力的持续提升。项目目标是

实现后勤服务的专业化、标准化和高效化，通过外包保洁、运送、机电等后勤服务，优化资源配置，并通过服务质量、响应速度、成本控制、安全保障和持续改进等多维度进行绩效评价，确保服务效果。为此，附属医院启动新一轮物业招标及招标方案，将保洁、运送和机电服务打包公开招标，合同期限为三年。项目将按照前期调研、招标选取、合同签订、服务落实、绩效监控与评估等步骤推进，预期显著提升后勤服务质量和医院整体运营水平，为医疗工作提供强有力的后勤保障。

（二）项目预算及主要内容

在项目启动前，广泛征求全院各科室的意见和建议，确保采购方案符合实际需求，并对后勤服务项目的工时进行精确测算，组织相关职能科室讨论和修订招标文件，确保标书的科学性和可行性。2023年4月20日，经附属医院党委会议和院长办公会议研究，同意启动新一轮后勤服务社会化采购，将保洁、运送和机电服务打包公开招标，合同期限为三年，总费用估算为7358.1万元，项目总共36个月，至2024年10月，总共已经运行15个月。为确保预算的合理性和科学性，项目预算将根据往年工作量进行核定，并结合实际需求设定招标控制价，最终费用将按实际工作量结算。

（三）项目绩效目标

1.长期目标

（1）提升后勤服务质量和效率：通过后勤服务社会化改革，优化医院后勤服务的管理模式，实现标准化和高效化，全面提升服务

水平和患者满意度。

(2) 加强成本控制和资源利用：在三年合同期内，通过科学的管理和精准的预算执行，降低后勤服务的成本，提高资源利用率，确保资金的合理使用和项目的可持续发展。

(3) 建立完善的绩效评估机制：构建长期的绩效评估和反馈机制，通过定期评估和调整，不断优化后勤服务内容和质量，实现医院后勤管理的精细化和持续改进。

2.年度目标

(1) 确保新一轮后勤服务的顺利实施：在年度内完成招标方案的制定与修订，并通过公开招标的方式选定合适的服务商，确保新服务合同的顺利签署和项目的有效启动。

(2) 提升服务覆盖率和满意度：在年度内实现全院保洁、运送和机电服务的全面覆盖，通过调查和反馈机制，提升服务满意度至90%以上。

(3) 优化工时安排和资源配置：通过年度内的工时测算和服务流程优化，提高后勤服务的效率，确保工时安排合理、资源配置到位。

(4) 实现年度预算控制目标：在不超过 2452.7 万元（总费用的 1/3）的预算范围内，合理安排后勤服务支出，确保年度预算执行到位，并保持成本控制在可接受范围内。

(四) 政府采购执行及实施情况

2023 年 6 月 21 日，莆田市政府采购中心在福建省政府采购网上发布了《莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目公开招标招标

公告》（<http://www.ptzfcg.gov.cn/freecms/site/fujian/ggxx/info/2023/8a1d041e89ac41d10189d989812b5185.html>），通过公开招标方式确定承接主体，接受潜在供应商参与。2023年7月13日，该项目在莆田市行政服务中心开标大厅进行公开开标，采用综合评分法进行评审，最终爱玛客服务产业（中国）有限公司综合得分最高，被评标委员会一致推荐为中标第一候选人。根据评标委员会出具的评标报告，附属医院确认爱玛客服务产业（中国）有限公司为中标单位。2023年7月17日，莆田市政府采购中心在福建省政府采购网上发布了《莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目结果公告（合同包1）》，并向爱玛客服务产业（中国）有限公司发出中标通知书。同时，中标结果公告于同日在福建省政府采购网（<http://www.ccgp-fujian.gov.cn>）上发布，并于7月31日签署了政府采购合同。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1.评价目的

对附属医院2023年后勤服务社会化采购项目进行全面的绩效评价，旨在通过科学、公正的分析，深入审视该项目在政府采购中的需求相关性、过程规范性和合同执行效果。评价将精准识别项目实施中的薄弱环节和管理漏洞，提出针对性的改进措施，优化项目执行流程与资源配置，提升后勤服务的效率和标准化水平。同时，确保资金使用的安全性和高效性，实现资金投入与服务产出的高度匹

配，从而增强医院的整体运营效能，提高患者满意度，并推动后勤服务的持续改进与长效发展。

2.评价对象和范围

评价对象：本次绩效评价对象为附属医院 2023 年后勤服务社会化采购项目，包括保洁、运送、机电等后勤服务内容，预算资金总额为 7358.1 万元，中标合同价款为 ¥ 72,881,388.00 元，期限为三年。

评价范围：本次评价涵盖 2023 年医院后勤服务社会化采购项目的整体实施情况，包括服务质量、资源配置、成本控制及合同执行情况。评价内容包括后勤服务质量提升、服务商的选定与管理、资金使用的效率和合同履行的规范性等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价过程及方法

1.评价原则

（1）科学规范原则：严格按照规定程序执行评价工作，采用定性与定量、总量与比值相结合的方法，对附属医院 2023 年后勤服务社会化采购项目的支出标准、整体服务水平及可持续发展状况进行客观评价。

（2）绩效相关原则：针对具体后勤服务内容及其产出绩效进行评估，评价结果需清晰反映支出和服务产出绩效的对应关系。以项目文件中规定的各项绩效目标为导向，依据客观材料和数据，对设定的定量、定性评价指标进行分析，对资金投入、服务产出和效益做出客观公正的评价。

（3）政策相符原则：评价工作方案的制定、手册编制及项目实施过程应严格执行国家和地方的相关政策和管理规定，确保项目的合规性。

（4）经济合理原则：在保证评价工作的有效性前提下，尽量节约成本，合理配置资源，既要达到绩效评价的目标，也要确保评价过程的经济性和效率。

（5）依据充分原则：绩效评价需以充分的材料和数据为基础，包括项目的绩效报告、相关政策文件、项目计划、资金拨付和调整情况、项目验收及成果等，确保评价结果的客观性和真实性。

（6）独立评价原则：以第三方身份独立开展评价活动，不受任何机构或个人的干预，独立形成评价结论，确保评价过程和结果的公正性。

（7）回避、反馈和保密原则：评价人员和专家应与项目实施单位无任何利害关系，确保评价结果的客观性。同时，将评价结果及时反馈给项目委托方，为后续的项目预算安排和管理提供参考。对评价过程中获取的佐证资料、数据和评价结论严格保密。

2.绩效评价指标体系

本项目的绩效评价指标体系依据《政府采购和政府购买服务项目绩效评价管理办法(试行)》设定，涵盖了决策（购买主体）、过程（购买主体）、过程（承接主体）、产出、效益五个一级指标，结合项目实际情况和评价重点，进一步细化为二级、三级指标，并设定相

应的权重。各项指标的定义、评分标准、评分细则及数据来源详见附件 1。

3.评价工作过程与评价方法

(1) 前期准备

成立评价工作组：为确保评价的全面性和公正性，专门成立了绩效评价工作组。

制定绩效评价工作方案：根据项目特点，制定具体的绩效评价方案，明确评价方法、步骤和标准。

(2) 现场评价组织实施

2024 年 11 月 13 日,评价工作组对莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目进行了现场评价，具体步骤如下：

现场抽查范围：在项目评估过程中，将对医院的不同科室和部门进行现场抽查，评估后勤服务的执行情况和效果。抽查范围覆盖包括医院病房、门诊楼、急诊科等关键区域，确保服务的全面性和公平性。

座谈会调研法。采用开展座谈会的方式，向市财政局、附属医院了解项目资金的使用范围和管理模式；与附属医院相关管理层、后勤保障部、财务部门、第三方物业公司相关工作人员采取面对面访谈的方式掌握项目的相关信息，梳理项目的预算管理、资金使用情况、执行过程中的问题和经验做法，以提高项目的透明度和管理水平。

问卷调查或访谈：通过问卷调查或访谈形式，对各科室的医务人员和后勤服务对象进行反馈调查，了解项目的组织实施情况、服

务效果、以及对政策和服务的满意度，以客观评估项目的实际效益和实施效果。

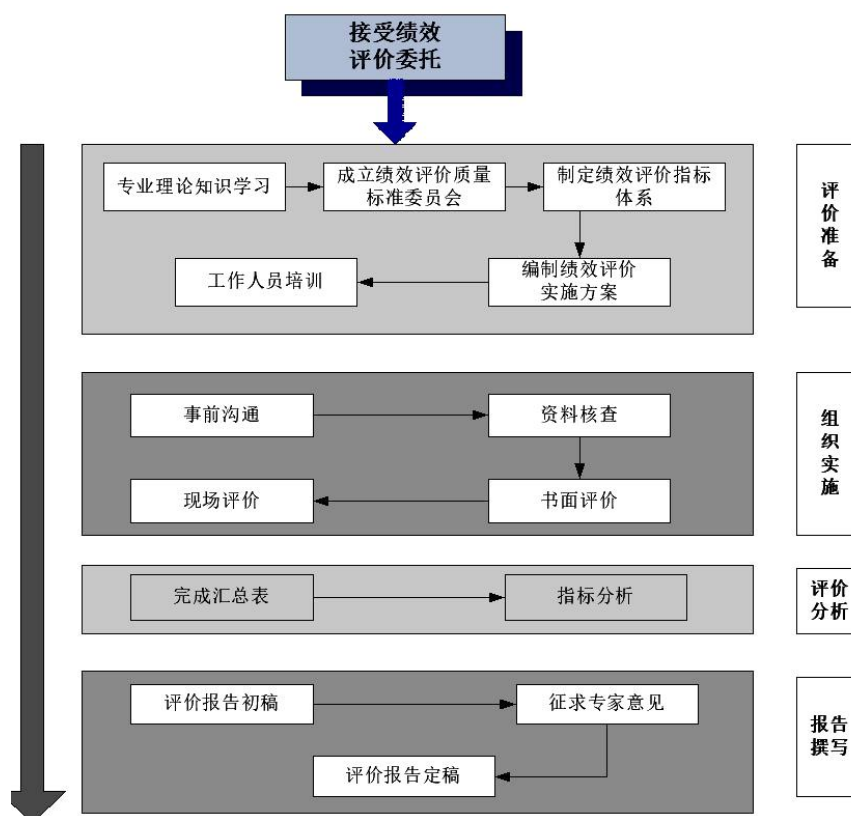
评价方法：考虑本项目实际情况，实际使用的绩效评价方法包括成本效益法、服务质量分析法和因素分析法等。

(3) 综合分析

2024 年 11 月 22 日，评价工作组召开综合评价会，依据绩效评价指标体系对项目进行评分，并形成项目综合评价得分。

(4) 评价报告撰写

评价工作组根据《政府采购和政府购买服务项目绩效评价管理办法(试行)》撰写了评价报告初稿，并按照质控程序提交绩效评价中心主任审核。经审核和修改后，最终报告提交给项目委托方和项目主管方。



三、综合评价结论

总体来看，莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目的采购需求较为充分，采购方式和程序相对合规，评标、中标及合同签订等环节较为规范，采购执行效率较高，政府采购政策的落实和采购预算执行情况也较好，采购过程较为公平。爱玛客服务产业（中国）有限公司作为项目的承接主体，能够按照招标文件的 122 项细则要求履行合约（详见附件 4）。项目在执行过程中存在的问题仍需引起关注，诸如医院方面未设置明确的绩效目标、缺乏自评机制，以及承接主体在某些服务履约方面的不足。根据综合评价（见表 3-1），莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目的总体得分为 83.99 分，评价等级为“良”，具体的评价指标和得分情况详见附件 1。

表 3-1 三级指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策 (购买主体) (18 分)	项目申报 (10 分)	采购意向合规性（2 分）	1
			1
		采购需求的规范性（3 分）	1
			1
			1
		采购预算编制规范性（2 分）	2
	绩效目标 (8 分)	采购预算编制合理性（3 分）	3
		绩效目标合理性（4 分）	0
		绩效指标明确性（4 分）	0
			0
过程 (购买主体) (27 分)	采购方式和程序 (3 分)	采购方式合规性（1 分）	1
		采购公告公示（1 分）	1
		评审专家使用的合规性（1 分）	1
	采购执行效率 (5 分)	开评标(报价评审)规范性（1 分）	1
		中标(成交)结果公示（1 分）	1
		合同签订（1 分）	0.5
		合同公示（1 分）	1
		合同备案（1 分）	1

一级指标	二级指标	三级指标	得分
	制度健全 (4 分)	管理责任明确性 (1 分)	1
		项目管理健全性 (1 分)	1
		财务管理健全性 (1 分)	1
		保证金管理 (1 分)	1
	采购内控 (2 分)	采购内部控制制度 (2 分)	2
	采购公平性 (3 分)	供应商质疑 (1 分)	0.5
		供应商投诉 (1 分)	1
		举报 (1 分)	1
	信息公开 (2 分)	采购信息获取度 (1 分)	1
		采购信息透明度 (1 分)	1
	合同管理 (4 分)	合同管理规范 (2 分)	1
		合同管理规范 (2 分)	1
		监管执行有效性 (2 分)	2
	资金管理 (4 分)	资金到位及时性 (2 分)	1
		资金到位及时性 (2 分)	1
		资金使用合规性 (2 分)	1
		资金使用合规性 (2 分)	1
过程 (承接主体) (16 分)	计划组织 (8 分)	方案设计合理性 (3 分)	1
		方案设计合理性 (3 分)	1
		方案设计合理性 (3 分)	1
	实施管理 (8 分)	组织机构健全性 (5 分)	5
		管理制度健全性 (1 分)	1
		制度执行有效性 (1 分)	1
		档案管理完整性 (5 分)	5
产出 (21 分)	服务产出数量(6 分)	保洁面积及累计工时 (2 分)	2
		科室运送量 (2 分)	2
		工程维修的修复率 (2 分)	2
	服务产出时效(9 分)、	保洁及时率 (2 分)	1.66
		运送及时率 (2 分)	1.67
		工程零修、急修及时率 (2 分)	1.68
		物业投诉处理及时率 (3 分)	1.48
	服务产出质量(9 分)	保洁服务综合质量 (3 分)	2.46
		运送服务综合质量 (3 分)	2.52
		工程维修综合质量 (3 分)	2.52
效益 (18 分)	社会效益(4 分)	物业服务考核情况 (4 分)	3
	患者满意度(3 分)	患者对医院物业的满意度 (3 分)	2.82
	购买主体职工满意度(8 分)	职工对医院物业的满意度 (8 分)	6.18
合计			83.99

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标主要从项目申报、绩效目标两个方面进行评价。指标满分 18 分，实际得分 10 分。

表 4-1 项目决策（购买主体）情况指标表

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标说明	分值	得分
决策 (购买主体) (18分)	项目 申报 (10分)	采购意向 合规性 (2分)	采购意向在福建省政府采购网公开至公告发出是否不少于 30 天。	1	1
			采购意向公开内容是否清晰、完整、符合规定要求。	1	1
		采购需求的 规范性 (3分)	采购需求是否依法合规。	1	1
			采购需求是否完整准确。	1	1
			采购需求相关内容是否在采购公告和采购文件中充分体现。	1	1
		采购预算编制 规范性 (2分)	是否按照部门预算要求编制政府采购预算。	2	2
		采购预算编制 合理性 (3分)	购买服务所需资金，是否在既有部门预算中统筹安排。	1	1
			是否按照“费随事转”的原则。	1	1
			购买主体是否结合项目特点和相关经费预算，合理测算安排政府购买服务所需支出。	1	1
	绩效 目标 (8分)	绩效目标 合理性 (4分)	是否设定绩效目标或工作任务目标。	1	0
			绩效目标与实际工作内容是否具有相关性、项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平、是否与预算确定的项目资金量相匹配。	3	0
		绩效指标 明确性 (4分)	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。	2	0
			是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，绩效指标与项目目标计划数相对应	2	0
合计				18	10

1.项目申报（满分 10 分，得 10 分）

该二级指标下设 4 个三级指标，采购意向合规性、采购需求的规范性、采购预算编制规范性、采购预算编制合理性。如表 4-1 所示。

（1）采购意向合规性（满分 2 分，得 2 分）。自 2012 年延寿院区投入使用以来，医院的后勤物业服务（含保洁、机电、运送）一

直通过公开招标引进专业物业服务公司。2022年3月，经市政府采购招标，上海益中亘泰（集团）股份有限公司（以下简称“医管家”）进驻医院开展后勤服务。然而，因医管家未能完全履行合同保障义务，于2022年6月17日主动提出解约要求。正值疫情期间，为确保医院后勤供应秩序不受影响，医院成立后勤服务物业管理工作领导小组，暂时接管相关物业服务。2023年4月20日，经院长办公会议决定启动新一轮物业招标工作。根据《财政部关于开展政府采购意向公开工作的通知》（财库〔2020〕10号）要求，附属医院于2023年2月28日在福建省政府采购网站公开了2023年2月至2023年6月的政府采购意向，其中包括莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目。2023年6月21日，该项目公开招标公告正式发布。经工作组审核，采购意向在福建省政府采购网站上公开时间不少于30天，符合相关规定，得1分。同时，采购意向内容清晰完整，合规无遗漏，得1分。根据评分标准，该指标最终得满分2分。

（2）采购需求的规范性（满分3分，得3分）。该项目的服务需求制定过程全面、科学且合理，能够充分满足医院的运营需求，提高后勤服务的规范化和高效化水平。项目在2022年7月11日的《医院党委会议纪要〔2022〕22号》中，经研究决定启动新一轮物业招标，并打包进行保洁、运送和机电服务的公开招标。在2022年9月，医院开展了全院范围的《莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目采购需求调查表》，汇总各科室的物业服务需求，同时结合市场调研，收集潜在投标人报价建议方案，确保了服务需求的广泛

性和代表性。2023年3月9日，医院召开物业招标科室讨论会，对标书条款内容进行梳理和调整；2023年3月15日，组织相关职能科室及部分护士长召开物业人员配置及费用方案讨论会；2023年4月4日，组织召开物业招标评分标准讨论会，进行各类分值和项目设定，并形成《莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目政府采购需求表》。该需求表明确了项目的技术标准、服务内容、人员配置和费用方案，确保了需求的具体性和合理性，符合相关政策规定和实际操作需求。这些全面细致的需求设定有助于优化资源配置、提高服务质量，满足日益增长的后勤服务需求。工作组经过检查确认，采购需求在采购公告及采购文件中得到了一致且全面的体现，且标书内容详尽完整。依照评分标准，该指标得满分3分。

（3）采购预算编制规范性（满分2分，得2分）。医院于2022年9月份开始向全院范围征集汇总各科室物业服务需求，并同时面向市场上开展咨询调查，收集各潜在投标人报价建议方案，参照兄弟医院物业招标方案，拟定新一轮物业项目预算方案。经费来源由医院自有资金承担。

表 4-2 项目采购预算申报表

项目名称	品目编码	数量	计量单位	资金来源		分年度安排资金项目			
				总计	其他收入	合计	第一年度执行数	第二年度执行数	第三年度执行数
后勤物业服务	C21040000	1	项	7,500.00	7,500.00	7,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00

（4）采购预算编制合理性（满分3分，得3分）。在2023年附属医院后勤服务社会化采购项目的采购预算编制过程中，医院展现了严格的财务规划和科学的支出管理。首先，项目资金已纳入2023

年莆田市卫健委部门预算，得到了《莆田市财政局关于批复 2023 年市卫健委部门预算的通知》（莆财社〔2023〕13 号）的明确支持，确保了预算编制的合规性与资金来源的可靠性。其次，本项目严格遵循“费随事转”的原则，合同约定采取“先服务后付费”的方式进行结算。医院与中标单位爱玛客服务产业(中国)有限公司于 2023 年 7 月 31 日签订《莆田学院附属医院后勤服务社会化采购合同》，明确合同期为三年，并规定服务费以月度绩效考核结果为依据，按考核等级核拨。前 3 个月为试用期，不进行考核，试用期满后按照《莆田学院附属医院后勤服务质量考核管理办法（试行）》进行月度考核，根据考核结果结算服务费。这种按绩效付费的机制既保障了服务质量，又实现了资金支付的精准化管理。再次，医院在预算编制前进行了充分的市场调研，合理测算了项目实施所需的服务费用，并形成了相关采购需求调查表作为市场调研的有力佐证，确保预算编制的科学性与合理性。综上所述，项目预算编制合理且执行规范，满足各项评价标准，最终得满分 3 分。

2.绩效目标（满分 8 分，得 0 分）

该二级指标下设 2 个三级指标，绩效目标合理性、绩效指标明确性。

（1）绩效目标合理性（满分 4 分，得 0 分）。本指标主要考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。由于该项目资金来

源于医院自有资金，项目未按照通常涉及财政拨款的项目要求来设立编制绩效目标。本指标扣 4 分，得 0 分。

（2）绩效指标明确性（满分 4 分，得 0 分）。绩效指标明确性依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。在项目绩效管理中，将绩效目标细化为具体的绩效指标至关重要，确保这些目标通过清晰且可衡量的指标得到体现，从而允许对项目实施进行有效监控和评估。绩效指标的明确性是其有效性的关键，这些指标应与项目的目标和计划数直接相关。然而，由于本项目资金来源为医院自有资金，未遵循制定明确绩效目标的标准流程，也未将绩效目标分解为具体的绩效指标，因此缺乏一个结构化的绩效目标指标体系来指导项目的进展。根据评分标准，这种缺失导致项目在绩效目标明确性的评估中无法获得分数，本指标扣 4 分，得 0 分。

（二）项目过程（购买主体）

如表 4-3 所示，该一级指标下设 9 个二级指标：采购方式和程序、采购执行效率、制度健全、采购内控、采购公平性、信息公开、合同管理、监管执行、资金管理。购买主体项目过程指标满分 27 分，实际得分 26 分。

表 4-3 项目过程（购买主体）指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
过程 (购买主体) (27 分)	采购方式和程序（3 分）	采购方式合规性	1	1
		采购公告公示	1	1
		评审专家使用的合规性	1	1
	采购执行效率（5 分）	开评标(报价评审)规范性	1	1
		中标(成交)结果公示	1	1
		合同签订	1	0.5
		合同公示	1	1

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
		合同备案	1	1
	制度健全(4 分)	管理责任明确性	1	1
		项目管理健全性	1	1
		财务管理健全性	1	1
		保证金管理	1	1
		采购内控 (2 分)	采购内部控制制度	2
	采购公平性(3 分)	供应商质疑	1	0.5
		供应商投诉	1	1
		举报	1	1
	信息公开(2 分)	采购信息获取度	1	1
		采购信息透明度	1	1
	合同管理(2 分)	合同管理规范	2	2
	监管执行(2 分)	监管执行有效性	2	2
	资金管理(4 分)	资金到位及时性	2	2
		资金使用合规性	2	2
合计			27	26

1.采购方式和程序（满分 3 分，得 3 分）

首先，采购公告和采购文件均按照相关规定在福建省政府采购网上成功发布，确保了透明度和公开性。具体的招标公告可在官方网站查阅，确保信息的公开访问无障碍（<http://www.ptzfcg.gov.cn/freecms/site/fujian/ggxx/info/2023/8a1d05b988c92e4a0188dcfde8f318d6.html?noticeType=00101>）。其次，信息发布经过细致审核，无任何错字、漏字或别字，同时也未包含任何涉密或个人隐私信息，保持了信息的准确性和安全性。此外，采购文件为公众免费提供，进一步增强了采购流程的公平性和易获取性。在评审专家的使用方面，专家的抽取严格按照规定通过采购系统进行，通过采购系统随机抽取了五位来自不同领域的专家，他们分别专精于物业管理服务、会计服务、信息系统以及审计服务等专业。这些专家来自福建莆田汽车运输股份有限公司、莆田市广播电视中心、莆田市

财政局、莆田市供水有限公司和福建省特种设备检验研究院莆田分院，确保了评审过程的多样性、随机性和公正性。同时，也有来自附属医院的两位采购人代表和 2 位采购人监管参与评审，增强了过程的监督与透明度。所有评审专家的费用都由采购方按时支付，保障了他们的权益。此外，专家组是依照法定程序组建，每位专家的专业背景均与项目需求紧密相符，确保评审的专业性和精准性。这一系列措施共同保证了采购程序的规范性，确保整个采购流程的合法、公正和高效。根据评分标准，本指标得 3 分。

2.采购执行效率（满分 5 分，得 5 分）

在 2023 年附属医院后勤服务社会化采购项目的执行过程中，采购活动严格按照规定进行，展现了较高的规范性和效率。在开评标环节，项目严格遵循法定程序及采购文件要求完成开标和评标（评审），但因当时政府采购系统不具备信用评价功能，未能对评审专家、代理机构及供应商进行履职评价。中标结果公示方面，项目于 2023 年 7 月 14 日确认中标结果，并在 2 个工作日内（7 月 17 日）完成公示，完全符合相关要求。合同签订环节，7 月 17 日发布结果公告，至 8 月 9 日完成合同签订，超出 10 个工作日的时限，但符合 30 个工作日内签订的要求，扣 0.5 分。合同公示与备案方面，项目在 8 月 9 日合同签订当日即完成公示，符合相关规定

（<http://www.ptzfcg.gov.cn/freecms/site/fujian/ggxx/info/2023/8a1d041e89ac41d10189d989812b5185.html?noticeType=001054,001033,00105K>）。综合来看，项目采购执行各环节规范透明，无重大问题，根据评分标准，采购执行效率得分为满分 4.5 分。

3.制度健全（满分 4 分，得 4 分）

附属医院在物业社会化采购中指定了具体负责人，并建立了包括项目实施计划、日常管理制度、监督管理制度、检查验收制度及财务管理制度在内的一整套完善的管理体系，以确保采购过程的规范性和效率。同时，医院成立了后勤物业服务监管委员会，并发布了《莆田学院附属医院后勤物业服务质量考核管理办法（试行）》，进一步强化了项目的监督管理，相关文件包括《关于成立莆田学院附属医院后勤物业监督管理委员会的通知（莆院附医综〔2023〕14号）》和《关于印发<莆田学院附属医院后勤物业服务质量考核管理办法（试行）>的通知（莆院附医综〔2023〕13号）》。根据评分标准，本指标得分 4 分。

4.采购内控（满分 2 分，得 2 分）

在 2023 年附属医院后勤服务社会化采购项目的执行过程中，采购内控制度建设完备，严格遵循相关规定。《莆田学院附属医院采购管理办法(修订)》（莆院附医综〔2022〕09 号）为采购内控提供了坚实的制度保障。项目采购岗位设置合理，职责分工明确，确保了采购工作的高效性与规范性。内部采购审核流程完善，每个环节操作规范、透明，为项目的公平公正奠定了基础。评审过程中，医院严格坚持公平公正的原则，未出现倾向性或指定性行为，因此未发生因评审问题导致的举报或投诉事件。医院对于标前质疑的处理也体现了高效和规范。2023 年 6 月 21 日，医院委托莆田市政府采购

中心在福建省政府采购网上发布《莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目公开招标公告》。综合评价，该项目采购内控环节设计科学、执行到位，充分体现了规范性和透明度，该指标得2分。

5.采购公平性（满分3分，得2.5分）

本项目严格按照政府采购法的相关规定，通过竞争性磋商方式确定承接主体。在采购过程中，采取多项措施保障各类承接主体的平等竞争，未设置不合理条件进行差别化对待。同时，在福建省政府采购网和莆田市公共资源交易中心上及时、充分地公布了采购需求、磋商公告及文件，详细列明服务项目、内容、资质要求、绩效标准及需提交的材料，确保信息公开透明。采购过程综合考虑社会组织在服务质量和价格水平等方面的能力，合理确定承接主体，实现了规范、公平、高效的采购准备。2023年6月30日，医院收到福州永捷城市服务有限公司提出的质疑函，针对招标文件部分评分项提出异议。医院于2023年7月4日按时完成质疑内容的答复，规范履行了答复义务。后续，直至该项目中标公告发出，医院未再收到其他关于招标、评标或中标结果的质疑或投诉。根据评分标准，本部分扣0.5分，本指标最终得分为2.5分。

6.信息公开（满分2分，得2分）

在2023年附属医院后勤服务社会化采购项目中，信息公开工作全面规范，符合政府采购的相关要求。采购信息已在“中国福建政府采购网”进行公开，公众及相关当事人能够便捷、及时地获取项目相关信息，所发布内容要素齐全，包括采购需求、招标文件及结果公告等，确保信息获取畅通无阻。同时，项目严格按照政府采购

信息公开要求，所有内容格式符合规定，信息完整透明，涵盖公告、流程及结果，充分体现了公正性。招标公告已通过福建省政府采购网发布，具体内容可通过招标公告详情查看。综合评价，本项目信息公开指标得满分 2 分。

7.合同管理（满分 2 分，得 2 分）

根据《2023 年莆田学院附属医院后勤服务社会化采购合同》（合同编号：[350301]CGZX[GK]2023003），附属医院在确定承接主体后，严格遵循合同管理要求，及时向中标单位爱玛客服务产业（中国）有限公司发出中标通知书，并在规定时间内签订合同。合同中明确规定了服务内容、服务范围、服务地点、服务时间、质量标准、金额、资金支付方式、双方的权利与义务以及违约责任等具体事项。服务期限设定为 36 个月，自 2023 年 8 月 1 日至 2026 年 7 月 31 日，符合政府采购合同不得超过三年的规定，确保了合同的合规性和合理性。合同还包含履约保证金的缴纳要求和具体考核方式，考核不合格时采购人有权解除合同。中标企业爱玛客服务产业（中国）有限公司缴纳履约保证金 1,457,627.76 元。根据评分标准，本指标得分 2 分。

8.监管执行（满分 2 分，得 2 分）

根据《莆田学院附属医院后勤物业服务质量考核管理办法（试行）》（莆院附医综〔2023〕13 号），附属医院通过设立后勤物业监督管理委员会及其办公室，对物业社会化采购项目进行严格的监管与考核。考核机制包括每月的科室测评、日常巡查和联合考评，

以全面评估服务质量。科室测评占 50%，由各科室对驻守人员的表现进行打分；日常巡查占 30%，每周对全院物业服务进行巡视；联合考评占 20%，由考评小组抽查部分科室的服务情况。针对特定问题，设有单项奖罚机制，包括投诉类、监管类和其他类扣罚，以及对优异表现的奖励措施。为确保沟通与改进，监管办定期组织沟通协调会，形成问题清单并督促整改，逾期未整改的将加重处罚。此外，还建立了问责机制，对重大违规行为及未整改情况有权单方终止合同。通过完善的考核制度、频繁的监督检查、明确的奖罚和问责措施，医院实现了监管的持续有效性和物业服务质量的提升。根据评分标准，本指标得分 2 分。

9.资金管理（满分 4 分，得 4 分）

在 2023 年附属医院后勤服务社会化采购项目中，资金管理工作严格规范，体现了高效性和合规性。项目资金严格按照计划到位，未出现资金延迟或不足情况，确保了项目的正常推进。本项目资金由每年的医院财务预算统一安排相应资金。由后勤保障部提交物业公司所需的资金预算，经预算管理委员会审查后，提交院长办公会议和党委会议审议批准。本年度的物业费支出通过财务一体化系统在物业预算费用中开支，每月后勤保障部根据考核提交资金使用审批单后，经财务科审核，分管院长审批后向物业公司支付物业管理费。自 2023 年 11 月起，医院严格按照合同约定，每月月底组织对物业公司服务情况进行考核，次月初依据考核结果计算月度服务费用。结算单经物业公司、后勤保障部管理人员、科室负责人、分管领导及主要领导逐级签批后，报医院财务科进行拨付，形成了完整

的资金管理闭环。资金及时到位且未对项目进度产生任何负面影响，该项得满分 2 分。项目严格按照合同约定办理服务费用支付，所有资金支付均遵循合同条款和约定程序。资金使用符合相关法律法规和规定，在整个项目实施过程中未出现资金使用不规范或违法违规的情况，确保了资金安全性和规范性。依据评分标准，该项得满分 2 分。综上，项目在资金管理方面严格遵循计划，按合同约定支付资金，资金到位及时，使用合规规范，为项目顺利实施提供了坚实保障。根据评价标准，资金管理指标最终得满分 4 分。

（三）项目过程（承接主体）情况

过程指标（承接主体）主要从计划组织、实施管理两个方面进行评价。承接主体过程指标满分 16 分，实际得分 16 分。

表 4-4 项目过程（承接主体）指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
过程 (承接主体) (16 分)	计划组织（8 分）	方案设计合理性	3	3
		组织机构健全性	5	5
	实施管理(8 分)	管理制度健全性	1	1
		制度执行有效性	1	1
		档案管理完整性	5	5
		财务管理规范性	1	1
合计			16	16

1.计划组织（满分 8 分，得 8 分）

该二级指标下设 2 个三级指标，方案设计合理性、组织机构健全性。

（1）方案设计合理性（满分 3 分，得 3 分）。在 2023 年附属医院后勤服务社会化采购项目中，通过审阅中标单位爱玛客的响应文件和服务方案，本项目的方案设计展现了高度的合理性和可行性。

第一，服务方案明确。爱玛客在响应文件中详细列出了针对本项目的实施服务计划，包括保洁、运送、工程运维三大核心模块的具体目标和实施措施。每项服务均明确了目标、执行标准及评价指标，确保了服务的可操作性与科学性。第二，资源配置较合理。根据项目需求，爱玛客合理分配了服务人员、设备及技术支持资源。例如，在保洁服务中，明确了环境清洁的具体标准和工作区域划分；在运送服务中，根据医院规模及科室布局优化了人员配置；在工程运维中，制定了详细的设备维护和应急响应方案，确保资源配置与服务需求精准匹配。第三，服务流程明确。爱玛客为本项目制定了系统化的服务流程，包括日常任务执行、服务质量考核、突发事件应急响应等环节。例如，保洁服务明确了大厅、病房、卫生间等不同区域的清洁标准；运送服务明确了病人、标本、药品等各类物品的运送时效与流程；工程运维服务则通过规范的维护与检查流程，确保设施设备运行的安全性和高效性。第四，考核机制完善。服务方案中包含科学的绩效考核机制，以服务满意度、及时率、合格率等量化指标为核心，全面评价项目执行效果，确保服务质量。第五，服务创新与技术支持。爱玛客结合实际需求提供了创新性的技术支持，如高效的清洁系统、智能化物流运送系统以及节能环保的工程运维措施，为医院的后勤服务增添了专业性和可持续性。综上所述，爱玛客的服务方案内容详尽、设计科学，具备较强的可操作性和资源匹配性，能够充分满足本项目的服务需求。方案设计合理性指标符合评价标准，最终得满分3分。

（2）组织机构健全性（满分5分，得5分）。通过查看中标单位爱玛客服务产业（中国）有限公司对本项目的响应文件，其具备独立承担民事责任的能力，具有健全的法人治理结构，董事长兼法人王永治，自1998年进入中国市场以来，为近800家医院、学校、企业及大型赛事（如2008年奥运会和2023年大运会）提供专业的设施管理和餐饮服务，其客户涵盖北京协和医院、四川大学华西医院、北京大学第三医院等知名医疗机构。具有开展工作所必需的条件，配备了完善的办公条件，包括医院提供的办公室、一站式服务中心、员工休息室、洗涤间和仓库等基础设施，并由爱玛客负责内部装修及设备配置。此外，爱玛客根据国家劳动法合理配置了529人次的服务工时，确保项目团队能够高效运作。在新院区，总计配置388.35人次工时，包括项目经理1人；保洁部232.79人次工时，涵盖保洁部长、主管、领班及专项保洁和日常保洁人员；运送部（兼司梯）102.56人次工时，涵盖运送部长、主管、调度文员、陪检人员、司梯服务人员及运送员；设施设备运行与维护部53人次工时，涵盖工程部长、主管、电工空调工及综合维修工等。在老院区，总计配置140.65人次工时，包括驻点经理1人；保洁部111.98人次工时，涵盖保洁部长、领班及专项和日常保洁人员；运送部（兼司梯）14.67人次工时，涵盖运送部长、司梯服务员及运送员；设施设备运行与维护部14人次工时，涵盖工程部长、高压运行工及污水理工等。爱玛客通过人力资源配置和组织架构，有效满足了新老院区的

不同需求，为项目的顺利实施提供了坚实保障。依据评分标准，该指标得满分5分。

2.实施管理（满分8分，得8分）

该二级指标下设2个三级指标，管理制度健全性、制度执行有效性、档案管理完整性、财务管理规范性。

（1）管理制度健全性（满分1分，得1分）。通过查看中标单位爱玛客有限公司的响应文件，其人员管理制度、业务管理制度和信息公开管理制度展现了全面性、完整性和合理性，严格符合相关法律法规的要求，充分体现了其承担本项目服务的能力。具体而言，爱玛客公司建立了一整套健全的管理制度，包括员工招聘储备制度、员工培训制度、服务礼仪与规范、定期沟通制度、岗位管理制度、管理人员文明服务制度、员工文明服务制度、员工廉洁服务制度以及对外服务工作管理制度等。这些制度为项目团队的高效管理、文明服务和廉洁运营提供了有力保障，确保各项工作规范有序推进。依据评分标准，该指标最终得1分。

（2）制度执行有效性（满分1分，得1分）。截至目前，截至目前，中标单位爱玛客有限公司对本项目实施管理均严格执行相关管理制度。本指标1分，得1分。

（3）档案管理完整性（满分5分，得5分）。截至目前，爱玛客公司已建立全面的档案管理体系，包括工作计划方案、项目进展、工作汇报总结、重大活动及其他相关资料信息，确保了档案管理的系统性与完整性。公司制定了详尽的周、月、年工作计划，涵盖日常工作、培训安排、安全管理及例会安排等多个方面。在具体执行

中，通过周计划安排日常保洁、运送及设施设备维护工作，并定期组织安全隐患排查和技能培训；通过月计划实施深度清洁、安全演练和绩效总结；通过年计划明确季度目标，开展全面的清洁维修、安全考核及服务质量评估。工作完成情况通过每日微信群汇报，每月和季度通过书面报告及例会（简称 CBR）形式总结，每年通过专题会议向后勤管理委员会及医院领导层汇报年度工作成果。这些措施有效保障了项目管理的连续性与规范性。此外，爱玛客公司建立了完善的财务核算和资产管理制度，按照招标文件要求，为医院提供了充足且高质量的设备及物资支持，满足了现场工作的实际需求。公司投入了全自动洗地机 6 台、石面处理机 6 台、抛光机 4 台、洗衣机和烘干机各 4 台、清洁手推车 120 辆、吹干机 4 台、吸尘机 5 台、高压水枪 2 台、医废收集车 3 辆、生活垃圾转运车 4 辆，以及电脑、冰箱、打印机等办公设备若干。所有设备均符合医院招标文件标准，确保了项目的正常运行。同时，公司根据实际需要按需配置各类清洁药剂及耗材，保障了设备和物资的高效使用。为进一步提升管理效率，爱玛客公司对设备的采购、验收、使用及维护全过程进行精细化管理，确保资产账实相符。通过定期盘点和维护制度，公司有效延长了设备的使用寿命并提升了工作效率，为医院后勤服务工作的顺利开展提供了强有力的保障。根据评分标准，该项指标得满分 5 分。

（4）财务管理规范性（满分 1 分，得 1 分）。本项目中标单位爱玛客有限公司在项目实施过程中遵守相关财政财务规定，对购买

服务的项目资金进行规范的财务管理和会计核算。本指标 1 分，得 1 分。

（四）项目产出

如表 4-5 所示，项目产出主要从服务产出数量、服务产出时效、服务产出质量三个方面进行评价。项目产出指标满分 21 分，实际得分 19.99 分。

表 4-5 项目产出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	得分
产出 (21 分)	服务产出数量(6 分)	保洁面积及累计工时（2 分）	2
		科室运送量（2 分）	2
		工程维修的修复率（2 分）	2
	服务产出时效(9 分)	保洁及时率（2 分）	1.66
		运送及时率（2 分）	1.67
		工程零修、急修及时率（2 分）	1.68
		物业投诉处理及时率（3 分）	1.48
	服务产出质量(9 分)	保洁服务综合质量（3 分）	2.46
		运送服务综合质量（3 分）	2.52
		工程维修综合质量（3 分）	2.52
合计			19.99

1.产出数量（满分 6 分，得 6 分）

该二级指标下设 3 个三级指标，保洁面积及累计工时、科室运送量、工程维修的修复率。

（1）保洁面积及累计工时（满分 2 分，得 2 分）。如表 4-6，表 4-7 所示，自 2023 年 8 月至 2024 年 10 月，保洁工作覆盖梅峰院区和延寿院区的各主要区域，总面积分别为旧院区 35871.5 平方米和新院区 127410.5 平方米（公共区域面积根据实际情况计算）。每月的固定清洁工时分别为旧院区 136.45 小时/月和新院区 198.23 小时/月。在此期间，梅峰院区累计完成清洁工时 2046.75 小时，覆盖

门诊大楼、住院病大楼、小儿康复楼及公共区域等重点区域，确保了医院日常运营环境的整洁与卫生。延寿院区累计完成清洁工时2973.45小时，凭借更大的清洁面积和多样化的服务需求，涵盖住院大楼、门诊医技楼、肿科病房等关键场所，并兼顾高压氧及给氧中心等特殊区域。两院区保洁工作的清洁面积和工时安排紧密结合实际需求，切实保障了卫生环境质量，为医院的日常运营提供了坚实的支持和服务。保洁服务的计划和执行都以实际需求为依据，通过详细的每月固定清洁工时来确保每个区域都能得到足够的关注和维护。这种系统的方法不仅确保了医院环境的清洁，还优化了资源的使用效率，确保每个部分都能在保证质量的前提下运行得更顺畅。根据评分标准，本指标得满分2分。

表 4-6 梅峰院区 2023 年 8 月至 12 月保洁服务时间记录表

区域（梅峰院区）	面积 (平方)	8 月 (小时)	9 月 (小时)	10 月 (小时)	11 月 (小时)	12 月 (小时)
门诊大楼	9286	34.57	34.57	34.57	34.57	34.57
住院病大楼	15460	35.08	35.08	35.08	35.08	35.08
医技综合楼	2676	5.24	5.24	5.24	5.24	5.24
小儿康复楼+圣路加楼	4886.21	5.78	5.78	5.78	5.78	5.78
37 号楼	1992	4	4	4	4	4
发热门诊	1571.29	4	4	4	4	4
公共区域	实际为准	50.1	50.1	50.1	50.1	50.1
合计	35871.5	136.45	136.45	136.45	136.45	136.45

表 4-7 延寿院区 2023 年 8 月至 12 月保洁服务时间记录表

区域 (延寿院区)	面积 (平方米)	8 月 (小时)	9 月 (小时)	10 月 (小时)	11 月 (小时)	12 月 (小时)
住院大楼	56670	61.76	61.76	61.76	61.76	61.76
门诊医技楼	41837	52.48	52.48	52.48	52.48	52.48
肿科病房大楼	25521	31.15	31.15	31.15	31.15	31.15
公共区域	实际为准	49.34	49.34	49.34	49.34	49.34
高压氧及给氧	1642.5	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4

中心						
洗涤门诊	1740	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
合计	127410.5	198.23	198.23	198.23	198.23	198.23

(2)科室运送量(满分2分,得2分)。在2023年8月至2024年10月期间,科室运送服务以各临床科室的实际需求为依据计算工作量。爱玛客通过FC系统后台记录并生成报表,精准监测每日、每周、每月及每年的运送需求数据,为科学管理提供了有力支持。期间,各临床科室累计运送需求量达到139,282趟次,充分反映了医院运送服务的高频次需求。每月运送需求量波动较小,其中最高月运送量为11,165趟次(2024年3月),最低月运送量为6,841趟次(2024年2月)。科室运送任务覆盖患者转运、药品运送、标本运送、夜班运送、陪护车运送、科室高压氧舱运送、被服运送、医院内部运送、供应室器械上下送、120出诊运送及物品运输等多个类别场景,保障了医院诊疗服务和运营的高效性与及时性。中标单位能够按照合同要求,配备足够的运送人员及设备,确保运送工作快速、高效地完成,未出现服务延误或投诉情况,体现了运送服务能力及较高高效的响应水平。根据评分标准,该指标得满分2分。

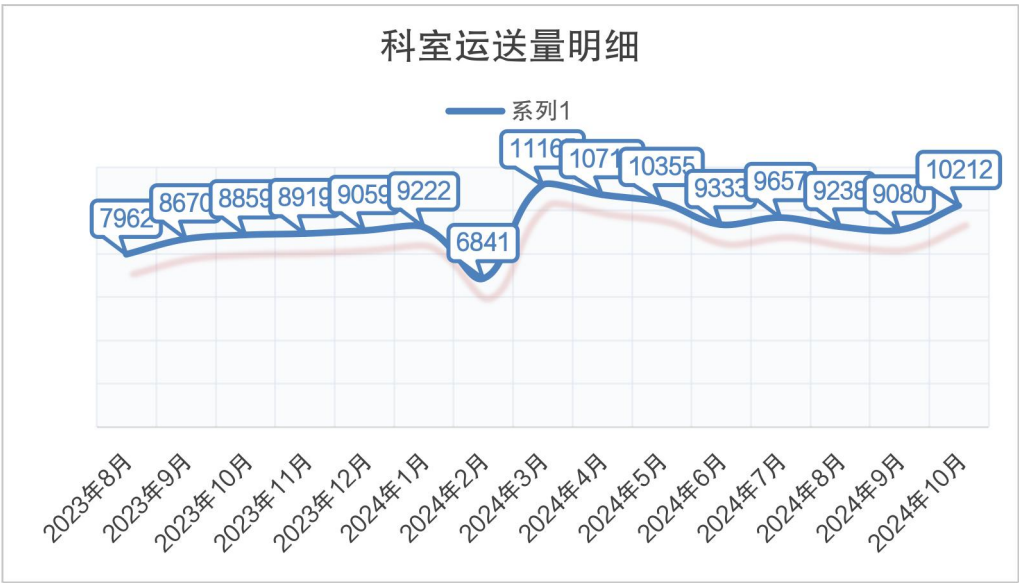


图 4-1 2023 年 8 月至 2024 年 10 月科室运送量明细折线图

(3) 工程维修的修复率（满分 2 分，得 2 分）。如表 4-8 所示，工程部通过常态化和计划性巡查确保关键设施的正常运行和维护。巡查包括高压配电房、空调主机房、给水泵房等，每 2 小时检查一次，以及热泵机组和冷却塔等每 6 小时巡查一次。此外，强电间和集水坑每日巡查两次，UPS 和电梯设备则每日进行一次检查。通过这些定期的巡查活动，工程部能够及时发现并解决潜在的设备问题，有效预防设备故障，保证医院设施的安全和效率，能够提升了设备的使用寿命和能源使用效率。根据表 4-9 和表 4-10 的数据显示，工程维修的修复率保持在 98%以上。根据评分标准，该指标得满分 2 分。

表 4-8 工程部常态化、计划性设备、设施巡查频率表

序号	巡检区域	数量	巡检频率	备注
1	高压配电房	4 处	2H/次	
2	空调主机房	2 处	2H/次	
3	给水泵房	2 处	2H/次	
4	热泵机组	2 处	6H/次	
5	热循环泵	2 处	6H/次	
6	屋面水箱间	3 处	6H/次	
7	冷却塔	2 处	6H/次	
8	强电间	42 处	2 次/日	
9	集水坑	38 处	2 次/日	

序号	巡检区域	数量	巡检频率	备注
10	UPS	38 处	2 次/日	
11	电梯设备	29 台	1 次/日	
12	锅炉设备	1 处	2 次/日	定岗
13	污水站	1 处	2 次/日	定岗
14	外围照明	/	2 次/日	早、晚各一次

表 4-9 2023 年 8-12 月度工程维修效率与质量报告表

序号	月份	工单总量	完成率	返修量	合格率
1	8	927	100%	2	99.78%
2	9	1002	100%	3	99.70%
3	10	1663	100%	11	99.50%
4	11	1572	100%	10	99.30%
5	12	1274	100%	12	99.00%

表 4-10 2024 年 1-10 月度工程维修效率与质量报告表

序号	月份	工单总量	完成率	返修量	合格率
1	1	1551	100%	8	99.40%
2	2	1231	100%	5	99%
3	3	1727	100%	8	99.50%
4	4	1746	100%	17	99%
5	5	1779	100%	22	98%
6	6	1903	100%	25	98.70%
7	7	1648	100%	9	99%

序号	月份	工单总量	完成率	返修量	合格率
8	8	1777	100%	17	98.70%
9	9	1623	100%	19	98.80%
10	10	1550	100%	24	98.40%

2.服务产出时效（满分9分，得6.49分）

如表 4-5 所示，该二级指标下设 4 个三级指标，保洁及时率、运送及时率、工程零修、急修及时率、物业投诉处理及时率。

（1）保洁及时率（满分2分，得1.66分）

职工问卷第 11 题：保洁任务是否在规定的时间内完成并及时与科室反馈任务完成情况[量表题]

选项	小计	比例
非常不满意	0	0%
不满意	7	1.16%
一般	79	13.1%
满意	232	38.47%
非常满意	285	47.26%
本题有效填写人次	603	

根据医院职工对保洁及时性进行问卷调查评价,603 人次有效填写。本报告均采用“约当产量法”计算满意度百分比，购买主体职工满意度=(选很满意%×100%+选项满意%×75%+选项一般%×50%+选项不满意%×25%+选项很不满意×0%)/有效题目数。本指标采用“约当产量法”计算满意度百分比，然后将这个百分比转化为满分 2 分的得分，计算出加权满意度均值约为 82.95%，总得分为 1.66 分。

（2）运送及时率（满分2分，得1.67分）

如表 4-11 所示,根据医院职工对运送及时性进行问卷调查评价,总计 2 个调查项,603 人次有效填写。根据“约当产量法”加权满意度计算,加权满意度均值约为 83.27%,总得分均值为 1.67 分(满分为 2 分)。

表 4-11 运送及时率科室调查问卷加权得分表

题目内容	非常 满意	满意	一般	不满意	非常 不满意	加权 满意度	得分
您对科室标本收集的及时与规范性是否满意	46.43	41.63	9.78	1	1.16	82.793	1.656
您对科室物品的运送及时性是否满意	47.93	41.79	8.62	0.66	1	83.748	1.675
加权均值	—	—	—	—	—	83.27	1.665

(3) 工程零修、急修及时率(满分 2 分,得 1.68 分)

职工问卷第 17 题:工程零修、急修任务是否在规定的时间内完成并及时与科室反馈任务完成情况[量表题]

选项	小计	比例
非常不满意	1	0.17%
不满意	1	0.17%
一般	73	12.11%
满意	230	38.14%
非常满意	298	49.42%
本题有效填写人次	603	

根据医院职工对工程零修、急修及时率进行问卷调查评价,根据“约当产量法”加权满意度计算,加权满意度均值约为 84.12%,

总得分均值为 1.68 分。

(4) 物业投诉处理及时率（满分 3 分，得 1.48 分）

自 2023 年 8 月 1 日起，爱玛客服务产业（中国）有限公司开始在医院承担物业服务职责。截止 2024 年 10 月 31 日，该公司共接获市政 12345 投诉 2 起（均已在当日完成调查并处理）、院内投诉电话 3 次（均已在当日完成调查并处理）、出院患者满意度调查中的投诉 1 次（已通报当月对物业公司进行督促整改）。除了患者满意度调查通常在患者出院一个月后进行，导致投诉信息反馈存在一定的滞后性，其他日常投诉的处理均表现出及时和高效的特点。根据评分标准，本部分扣 1 分。

职工问卷第 30 题：您对提出的建议意见物业整改效果是否满意
[量表题]

选项	小计	比例
非常不满意	1	0.17%
不满意	7	1.16%
一般	69	11.44%
满意	254	42.12%
非常满意	272	45.11%
本题有效填写人次	603	

如表 4-12 所示，根据医院职工对物业整改问题进行问卷调查评价，根据“约当产量法”加权满意度计算，满意度均值约为 82.71%，得分均值为 2.48。根据评分标准，本指标最后得分为 1.48 分。

表 4-12 物业整改问题调查问卷加权得分表

题目内容	非常	满意	一般	不满意	非常	加权	得分

	满意				不满意	满意度	
您对提出的建议意见物业 整改效果是否满意	45.11	42.12	11.44	1.16	0.17	82.71	2.4813

3.服务产出质量（满分9分，得7.50分）

如表4-5所示，该二级指标下设保洁服务综合质量、运送服务综合质量、工程维修服务综合质量三个三级指标。

（1）保洁服务综合质量（满分3分，得2.46分）

如表4-13所示，根据医院职工对保洁质量进行问卷调查评价，总计10个调查项，603人次有效填写。根据“约当产量法”加权满意度计算，加权满意度均值约为82.06%，总得分均值为2.46。

表4-13 保洁服务综合质量调查问卷加权得分表

题目内容	非常 满意	满意	一般	不满意	非常 不满意	满意度
您对科室的保洁质量	46.27	39.8	11.44	1.99	0.5	82.3375
您对生活垃圾、医疗废物收集与 转出的及时与规范性	48.92	38.81	10.61	1.16	0.5	83.6225
您对病房床头桌、设备带、窗台 等物表卫生情况	42.79	38.64	16.58	1.66	0.33	80.475
您对病房终末卫生消毒处理	44.44	37.48	16.09	1.49	0.5	80.9675
您对护士站、治疗室、更衣室、 医办室等区域卫生	48.59	37.15	12.11	1.82	0.33	82.9625
您对公共卫生间、开水房的卫生 是否满意	44.61	36.15	16.75	2.16	0.33	80.6375

您对大厅走廊等其他公共区域的卫生是否满意	48.26	38.47	11.94	1	0.33	83.3325
您对保洁员的服务态度是否满意	49.42	36.82	11.44	1.49	0.83	83.1275
您对医院外环境及地下停车场卫生是否满意	43.12	37.98	16.42	1.33	1.16	80.1475
保洁任务是否在规定的时间内完成并及时与科室反馈任务完成情况	47.26	38.47	13.1	1.16	0	82.9525
加权均值	—	—	—	—	—	82.056

(2) 运送服务综合质量（满分3分，得2.52分）

如表 4-14 所示,通过对医院员工进行的运送服务综合质量问卷调查评价显示,共有 7 个调查项目,603 人次参与了有效填写。采用“约当产量法”对满意度进行加权计算后,得出的加权满意度平均值约为 84.13%,而总得分的平均值为 2.52 分。

表 4-14 运送服务综合质量调查问卷加权得分表

题目内容	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意	满意度
您对中央运送服务质量是否满意	47.76	39.97	11.11	0.66	0.5	83.4575

您对科室标本收集的及时与规范性是否满意	46.43	41.63	9.78	1	1.16	82.7925
您对科室物品的运送及时性是否满意	47.93	41.79	8.62	0.66	1	83.7475
您对运送人员的服务形象及服务态度是否满意	49.42	41.46	8.13	0.83	0.17	84.7875
您对陪检、电梯综合服务质量是否满意	49.09	41.79	7.46	1.49	0.17	84.535
您对运送、陪检、电梯引导员及控梯员的服务态度是否满意	49.42	41.46	8.29	0.33	0.5	84.7425
您对陪检、司梯行为举止、规范用语使用是否满意	48.92	42.12	8.62	0.17	0.17	84.8625
加权均值	-	-	-	-	-	84.132

(3) 工程维修服务综合质量（满分3分，得2.52分）

通过医院员工对运送服务的综合质量进行问卷调查评估，共设置了5个调查项目，603份有效问卷。运用“约当产量法”计算加权满意度，得出的加权满意度平均值约为83.97%，而总得分的平均值为2.52分。

表 4-15 工程维修服务综合质量调查问卷加权得分表

题目内容	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意	满意度
您对工程维修综合服务质量	46.77	40.8	10.78	1	0.66	83.01
您对工程维修人员的服务形象及态度是否满意	51.24	40.8	7.46	0.5	0	85.695
您对工程维修人员的维修效率和质量是否满意	47.6	40.3	10.95	0.83	0.33	83.5075

您对医院设施（如空调、照明）的维护及维修是否满意	49.25	37.98	10.95	1.16	0.66	83.5
工程维修任务是否在规定的时间内完成并及时与科室反馈任务完成情况	49.42	38.14	12.11	0.17	0.17	84.1225
加权均值	—	—	—	—	—	83.967

（五）效益

如表 4-16 所示，项目效益主要从社会效益、患者满意度、购买主体职工满意度三个方面进行评价。项目效益指标满分 18 分，实际得分 12 分。

表 4-16 项目效益指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	得分
效益 (18 分)	社会效益(4 分)	物业服务质量考核情况（4 分）	3.00
	患者满意度(3 分)	患者对医院物业的满意度（3 分）	2.82
	购买主体职工满意度(8 分)	职工对医院物业的满意度（8 分）	6.18
总计			12.00

1.社会效益（满分 4 分，得 3 分）

该二级指标下设一个三级指标：物业服务质量考核情况。考察物业服务质量考核情况。2023 年 7 月 31 日，医院与爱玛客正式签订服务合同。根据合同约定，8 月 1 日起，爱玛客正式进驻医院开展服务。截止 2023 年 10 月 31 日，爱玛客驻场三个月试用期结束，医院后勤物业监督管理委员会组织对服务情况进行试用期期满考核，最终结果为延寿院区评分 88.34 分，梅峰院区评分 89.21 分，加权平均分为 88.59 分，通过试用期考核（不低于 85 分）。根据合同约定，试用期满后，今后如有连续三个月考核不合格，或累计六个月考核不合格，双方签订的合同自动作废终止，并没收履约保证金。如表 4-17 所示，将医院提供的莆田学院附属医院梅峰院区和延寿院区后

勤物业综合质量月考核结果汇总后计算服务月份总平均得分为89.26分，根据评分标准，该指标得分<90分，扣1分，得3分。

表 4-17 莆田学院附属医院后勤物业综合质量考核结果汇总表

院区	梅峰院区				延寿院区				加权平均得分
考核月份	各科室测评	后勤部门日常巡查	考评组小联合考评	平均得分	各科室测评	后勤部门日常巡查	考评小组联合考评	平均得分	
202311	88.72	88.50	87.00	88.31	89.146	86.50	85.60	87.64	87.85
202312	90.14	93.00	88.67	90.70	89.678	85.40	88.625	88.18	88.98
202401	93.25	89.00	88.00	90.93	89.55	86.00	91.50	88.88	89.52
202402	93.62	88.00	90.67	91.34	89.18	83.30	87.625	87.11	88.44
202403	93.50	87.00	92.00	91.25	89.30	85.50	91.00	88.50	89.37
202404	95.31	77.00	90.33	88.82	88.89	85.50	85.625	87.22	87.72
202405	94.96	89.00	88.33	91.85	90.58	88.00	88.74	89.44	90.20
202406	95.33	88.00	89.67	92.00	90.04	88.70	88.875	89.41	90.22
202407	95.82	89.00	90.33	92.68	89.23	90.80	91.50	90.16	90.95
202408	95.10	86.00	89.67	91.28	88.25	90.90	80.90	87.58	88.74
202409	96.13	86.00	88.00	91.47	88.20	90.60	91.00	89.48	90.11
202410	95.17	79.00	86.50	88.59	88.77	91.30	87.50	89.275	89.06

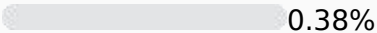
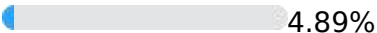
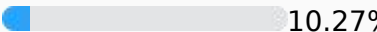
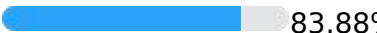
综合质量考核结果(100分)=科室测评结果*50%+日常巡查情况*30%+联合考评*20%。
根据两院区分别参评科室数量（延寿院区 50 个，梅峰院区 23 个），加权平均得分为：延寿院区平均得分*50/(50+23)+梅峰院区平均得分*23/(50+23)。

2.患者满意度（满分 3 分，得 2.82 分）

该二级指标下设一个三级指标：患者对医院物业的满意度。该指标考察患者对项目实施效果的总体满意程度。

患者问卷第 14 题：您对医院整体环境及保洁、运送等服务质量总体满意度[量表题]

选项	小计	比例
非常不满意	6	0.58%

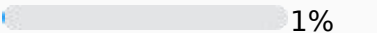
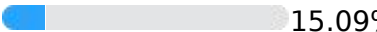
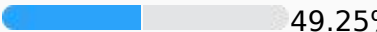
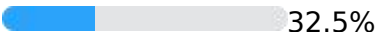
不满意	4	 0.38%
一般	51	 4.89%
满意	107	 10.27%
非常满意	874	 83.88%
本题有效填写人次	1042	

根据患者满意度调查的反馈，共有 1042 人次提供了有效答案。通过运用“约当产量法”对这些满意度数据进行加权分析，得出加权后的平均满意度约为 94.12%，相应的总得分平均值为 2.82。

3.购买主体职工满意度（满分 8 分，得 6.18 分）

该二级指标下设一个三级指标：职工对医院物业的满意度。该指标考察医院职工对项目实施效果的总体满意程度。

职工问卷第 31 题：您对爱玛客物业服务的总体满意度，与以前相比，医院环境及保洁、运送、机电服务是否整体得到提升？[单选题]

选项	小计	比例
非常不满意	13	 2.16%
不满意	6	 1%
一般	91	 15.09%
满意	297	 49.25%
非常满意	196	 32.5%
本题有效填写人次	603	

根据职工满意度调查的反馈，共有 603 人次提供了有效答案。通过运用“约当产量法”对这些满意度数据进行加权分析，得出加权后的平均满意度约为 77.23%，相应的总得分平均值为 6.18 分。

五、存在问题及原因分析

（一）医院未编制绩效目标及具体绩效评价指标

院方在使用医院自有资金进行政府采购时，并未遵循财政局规定的流程来编制绩效目标。这种做法可能导致服务质量监控和效果评估的不透明，影响整个项目的有效性和效率。第一，合规性缺失。没有按照财政局的规定流程进行，可能会使采购过程缺乏必要的监管，从而增加了合规风险和潜在的财务问题；第二，绩效评估困难。缺乏系统的绩效目标编制，会使医院难以准确评估服务承接主体的表现，无法确保服务符合预期标准；第三，资源配置效率低下。未设定明确的绩效目标可能导致资源配置不当，无法最大化投资回报，增加了资源浪费的风险。

（二）医院未编制自评报告

自评报告的缺失减弱了项目内部监督与评价的有效性，也限制了医院能力在项目管理和服务质量改进方面的自我提升。第一，缺乏内部反馈机制。自评报告是项目管理中的一个重要工具，用于评估和反映项目实施的有效性、效率以及与预期目标的偏差。缺少这种评估，医院可能无法准确把握项目实施的实际情况和效果。第二，缺乏自评报告影响决策制定。没有系统的自评报告，医院管理层缺乏足够的数据和分析支持，难以进行科学的决策。这可能导致资源配置不当，影响服务改进和优化。第三，在现代管理实践中，持续改进是核心原则之一。自评报告可以帮助识别问题、监控进展并实施必要的调整，缺乏这一机制使得医院难以系统地推进服务质量的持续改进。

（三）承接主体服务存在不足

工作组通过问卷调查、访谈及现场检查，发现承接主体爱玛客物业公司在提供的服务方面存在一些不足。在保洁服务方面，存在的主要问题包括保洁人员的服务态度问题以及专业培训不足，这导致了服务不到位，特别是在公共卫生间和其他公共区域存在卫生死角。例如，手术室和心血管内二科反映保洁质量不高，部分保洁人员对反馈的态度消极。在运送服务方面，胸心外科反映夜班配送响应速度慢，且手术室指出运送人员培训不足，影响了服务效率。工程维修方面，心血管内一科和康复医学科指出维修响应速度缓慢，放疗科则多次反映屋顶漏水问题未得到妥善解决。这些问题反映了在服务执行、人员培训和应急响应等方面的不足，需要承接主体采取有效措施进行改进。



图 5-1 科室反馈问题

六、意见建议

（一）增强全周期绩效意识，细化绩效目标编制

医院自有资金属于财政资金，医院应确保所有采购活动严格按照财政局及相关政府部门的规定执行，增强流程的合规性和透明度。

根据根据《预算法》并结合项目具体需求和服务标准编制预算和项目绩效指标，明确制定可量化的绩效目标，这些目标应与服务提供者的合同密切相关，并在合同中明确规定。开发和实施绩效监控系统，定期评估服务提供者的服务质量，确保服务持续符合医院的要求。对医院采购部门的工作人员进行财政和采购相关政策的培训，提高他们的专业能力和对政府采购流程的理解。通过明确的绩效目标和规范的采购流程，优化资源配置，确保每一笔开支都能带来最大的效益。

（二）实施自评报告制度：提升服务质量与绩效管理

医院应建立一个标准化的自评制度，专门针对后勤服务社会化采购项目，确保每个关键项目或服务周期结束后都能生成详细的自评报告。通过收集服务实施过程中的关键数据，并利用数据分析工具评估服务效果，自评报告应详细记录服务提供的各方面表现，并与服务标准进行比对。对相关管理和执行团队进行自评报告的编制培训，确保他们能够有效地进行项目评估和报告编制。自评报告应包含与初设目标相对应的评估指标，这些指标应具体、量化，并与医院的长期发展战略紧密关联。定期审查自评报告，并将其作为战略会议的一部分，以确保所有相关方对项目的进展和效果有清晰的了解。

（三）细化采购前准备工作

采购前良好的准备工作是项目采购、项目实施的基础。建议继续细化、完善采购前准备工作，应首先建立服务项目定价体系和项目质量标准体系，合理编制规范性服务标准文本和采购需求，然后按

照规定，在购买预算下达后，根据政府采购管理要求编制政府财政实施计划。

（四）继续加强项目的日常监督和考核，提升服务品质

莆田学院附属医院后勤管理部门应加强对爱玛客等服务提供方的监督和考核，确保保洁、运送和工程维修服务严格遵守服务合同的要求。建议在项目实施过程中，应按照监管制度定期不定期进行监督检查工作，检查内容应包括本项目是否存在转包行为，是否存在服务项目有关的廉政问题，是否存在项目安全问题等。同时应建立有关奖惩和问责机制，建立问题清单，对日常检查发现的问题逐条梳理并要求承接单位及时整改。通过这些措施，提升医院环境的干净整洁，并确保电梯、道路、公共区域及相关设施维护得当，进一步提高医院的服务效率和患者满意度。

（五）承接主体需要继续提升服务水平

承接主体应立即采取行动，对现有问题进行系统性的改进。第一，实施定期和针对性的培训计划，提升保洁和运送人员的专业技能及服务态度，提高其服务质量和工作效率。尤其是在卫生间清洁和地面打蜡等专项工作上深化改进，确保整治到位，并持续提升。建立持续的工作监管机制，确保所有服务活动均符合医院设定的标准与期望。加强监督和质量控制，特别是对保洁质量和工程维修响应进行严格管理。第二，优化人力资源配置。根据医院日常及高峰期的实际需求，合理调配运送与保洁人员，确保足够的人手支持关

键时段的运营需求。第三，强化关键岗位的人员配置，尤其是在手术室和急诊科等重点部门，以减少对医护人员的额外负担。第四，改进工作流程与操作规范。对现有的保洁和运送流程进行全面评估和优化，以减少操作中的摩擦和错误，提高工作效率和服务响应速度。明确各类工作任务的操作规范，特别是在医院环境卫生和安全方面的标准，确保一致性和可靠性。第五，升级设备与物资管理。定期检查和更新所有关键设备和工具，以确保它们处于良好状态并符合工作需求。建立设备和物资的定期维护计划，避免因设备老化或损坏导致的服务中断或质量下降。最后，改善物业服务人员的服务态度，确保患者和工作人员的满意度，创建一个更加卫生、安全和高效率的医院环境。

七、其他需要说明的问题

- 1.数据来源。本报告涉及的数据来源于莆田学院附属医院。
- 2.报告使用。本报告仅供开展 2023 年莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目绩效评价相关工作使用，不作他用。

八、相关附件

- 1.2023 年莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目绩效评价
指标体系及得分情况表
- 2.患者对莆田学院附属医院爱玛客物业服务质量满意度调查
- 3.职工对莆田学院附属医院爱玛客物业服务质量满意度调查
- 4.莆田学院附属医院后勤服务政府采购项目合同履行抽检情况

附件 1

2023 年莆田学院附属医院后勤服务社会化采购项目绩效评价指标体系及得分情况表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	三级指标 说明	评分 规则	分值	得分
决策 (购买主体)(18 分)	项目 申报 (10 分)	采购意向 合规性 (2 分)	采购意向在福建省政府采购网公开至公告发出是否不少于 30 天。	符合得 1 分，公告未满 30 天不得分。	1	1
			采购意向公开内容是否清晰、完整、符合规定要求。	符合得 1 分，内容模糊、不完整或不符合规定要求不得分。	1	1
		采购需求的 规范性 (3 分)	采购需求是否依法合规。	符合得 1 分，存在不足不得分。	1	1
			采购需求是否完整准确。	符合得 1 分，存在不完整情况不得分。	1	1
			采购需求相关内容是否在采购公告和采购文件中充分体现。	符合得 1 分，存在不足不得分。	1	1
		采购预算编制 规范性 (2 分)	是否按照部门预算要求编制政府采购预算。	符合得 1 分，存在不足不得分。	2	2
		采购预算编制 合理性 (3 分)	购买服务所需资金，是否在既有部门预算中统筹安排。	符合得 1 分，存在不足不得分。	1	1
			是否按照“费随事转”的原则。	符合得 1 分，存在不足不得分。	1	1
			购买主体是否结合项目特点和相关经费预算，合理测算安排政府购买服务所需支出。	符合得 1 分，存在不足不得分。	1	1
			是否设定绩效目标或工作任务目标。	项目有绩效目标，得 1 分；否则，不得分。	1	0

一级 指标	二级 指标	三级 指标	三级指标 说明	评分 规则	分值	得分
	绩效 目标 (8 分)	绩效目标 合理性（4 分）	绩效目标与实际工作内容是否具有相关性、项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平、是否与预算确定的项目资金量相匹配。	①绩效目标与计划工作内容相符,匹配性强，得 33.33%权重分； ②项目预期产出、结果符合正常的业绩水平，得 33.33%权重分； ③产出计划足以支持项目申请的预算资金，得 33.33%%权重分。 以上因素每项存在不合理情况，扣除该部分相应权重分。	3	0
		绩效指标 明确性（4 分）	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。	项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，得 2 分；存在不合理情况，扣除该部分相应权重分。	2	0
			是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，绩效指标与项目目标计划数相对应	①项目所要实现的目的有清晰、可衡量的指标予以体现，得 50%权重分； ②绩效指标与项目目标计划数相对应，得 50%权重分。 以上因素每项存在不合理情况，扣除该部分相应权重分。	2	0
	采购 方式 和程序 (3 分)	采购方式 合规性 (1 分)	政府采购方式选择是否合规，计划备案内容是否完整，标的与品目是否相符，采购程序是否合法规范。	①政府采购方式选择是否合规，得 25%权重分； ②计划备案内容完整，得 25%权重分； ③标的与品目是否相符，得 25%权重分； ④采购程序合法规范，得 25%权重分。 以上因素每项存在不合理情况，扣除该部分相应权重分。	1	1

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标说明	评分规则	分值	得分
过程 (购买主体) (27 分)		采购公告公示 (1 分)	购买主体是否将采购公告和采购文件是否按照相关规定在福建省政府采购网上发布, 信息发布是否完整、无错字、漏字、别字, 无涉密信息, 无个人隐私信息, 采购文件是否免费获取。	①购买主体将采购公告和采购文件按照相关规定在福建省政府采购网上发布, 得 33.33%%权重分; ②信息发布完整、无错字、漏字、别字, 无涉密信息, 无个人隐私信息, 得 33.33%%权重分; ③采购文件可以免费获取, 得 33.33%%权重分。 以上因素每项存在不合理情况, 扣除该部分相应权重分。	1	1
		评审专家使用的合规性 (1 分)	评审专家的抽取使用是否符合规定; 是否委派采购人代表参加评审; 是否按照标准由采购人及时支付专家评审费; 专家组是否按法定程序组成, 专家是否与项目、专业相匹配。	①评审专家的抽取使用符合规定, 得 25%权重分; ②委派采购人代表参加评审, 得 25%权重分; ③按照标准由采购人及时支付专家评审费, 得 25%权重分; ④专家组按法定程序组成, 与项目、专业相匹配, 得 25%权重分。 以上因素每项存在不合理情况, 扣除该部分相应权重分。	1	1
	采购 执行 效率 (5 分)	开评标(报价评审) 规范性 (1 分)	是否按照法定程序及采购文件规定开标(报价)、评标(评审)。 是否及时对评审专家、代理机构、供应 商进行履职或信用评价。	①按照法定程序及采购文件规定开标(报价)、评标(评审), 得 50%权重分; ②及时对评审专家、代理机构、供应 商进行履职或信用评价, 得 50%权重分。 以上因素每项存在不合理情况, 扣除该部分相应权重分。	1	1

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标说明	评分规则	分值	得分
		中标(成交)结果公示(1分)	是否在中标(成交)供向商确认之日起2个工作日内进行公示。	符合得1分,未在2个工作日内进行公示不得分。	1	1
		合同签订(1分)	是否在中标(成交)通知按发出之日起10个工作日内进行合同签订	超过10个工作日,扣50%权重分;若10-30个工作日内签订合同,可得50%权重分;超过30个工作日,不得分。	1	0.5
		合同公示(1分)	是否在合同签订之日起2个工作日内进行合同公示。	符合得1分,未在2个工作日内进行合同公示不得分。	1	1
		合同备案(1分)	是否在合同签订之日起7个工作日内进行备案。	符合得1分,未在7个工作日内进行备案不得分。	1	1
	制度健全(4分)	管理责任明确性(1分)	是否明确项目具体负责人。	符合得1分,否则,不得分。	1	1
		项目管理健全性(1分)	购买主体是否建立健全项目实施计划、日常管理制度、监督管理制度、检查验收制度。	符合得1分,一项不满足扣除该部分25%权重分。	1	1
		财务管理健全性(1分)	购买主体是否建立健全相应的财务管理制度。	符合得1分,否则,不得分。	1	1
		保证金管理(1分)	是否取消向信用良好的供应商收取履约保证金。 如果收取履约保证金,是否可以收取银行保函等。 如果收取履约保证金,是否按时退还。	符合得1分,否则,不得分。	1	1
	采购内控(2分)	采购内部控制制度(2分)	是否按照相关规定建立内控制度,是否合理设置采购岗位,是否建立内部采购审核流程,是否因评审中存在倾向性或指定性情形导致举报、投诉等,对质疑投诉是否按时进行答复。	①按照相关规定建立内控制度,得20%权重分;②合理设置采购岗位,得20%权重分;③建立内部采购审核流程,得20%权重分;④未因评审中存在倾向性或指定性情形导致举报、投诉等,得20%权重分;;⑤对质疑投诉是否按时进行答复,得20%权重分。以上因素每项存在不合理情况,扣除该部分相应权重分。	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标说明	评分规则	分值	得分
	采购公平性 (3分)	供应商质疑 (1分)	是否存在采购人或代理机构因采购文件、过程和结果等违反相关法律法规或制度规定而产生有效质疑。	出现标前质疑扣0.5分,标后质疑不得分。	1	0.5
		供应商投诉 (1分)	是否存在采购人或代理机构因采购文件、过程和结果等违反相关法律法规或制度规定而产生有效投诉,	不存在,得1分;处理决定投诉事项成立或要求重新采购的有效投诉的不得分。	1	1
		举报 (1分)	是否产生有效举报	举报不存在,得1分,存在有效举报不得分。	1	1
	信息公开 (2分)	采购信息获取度 (1分)	是否在“中国福建政府采购网”进行公开;是否方便各当事人及时获取政府采购信息,发布的信息要素是否齐全。	①在“中国福建政府采购网”进行公开,得50%权重分; ②方便各当事人及时获取政府采购信息,发布的信息要素是否齐全,得50%权重分。 以上因素每项存在不合理情况,扣除该部分相应权重分。	1	1
		采购信息透明度 (1分)	是否按照政府采购要求公开信息内容,信息内容格式是否符合要求,信息公布内容是否完整。	符合得1分,存在不足,不得分。	1	1
	合同管理 (2分)	合同管理规范 (2分)	是否根据合同约定,督促严格履行合同,及时了解掌握服务项目的实施进度,进行服务过程督导。	符合得1分,存在不足,不得分。	1	1
			是否按要求对服务项目合同及相关资料做好档案管理。	符合得1分,存在不足,不得分。	1	1
	监管执行 (2分)	监管执行有效性 (2分)	是否按照监管制度定期进行监督检查工作,是否存在服务资源错配的问题,是否存在转包行为,是否存在服务项目有关的廉政问题,是否建立有关问责机制。	①按照监管制度定期进行监督检查工作,得20%权重分;②不存在服务资源错配的问题,得20%权重分; ③不存在转包行为,得20%权重分; ④不存在服务项目有关的廉政问题,得20%权重分; ⑤已建立有关问责机制得20%权重分。 以上因素每项存在不合理情况,扣除该部	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标说明	评分规则	分值	得分
				分相应权重分。		
	资金管理 (4分)	资金到位 及时性 (2分)	项目资金是否按计划到位。	按计划到位得1分，否则，不得分。	1	1
			资金是否及时全部到位，若未及时到位，是否影响项目进度。	及时全部到位，得1分，否则，不得分。	1	1
		资金使用 合规性 (2分)	购买主体向承接主体支付购买服务资金，是否按合同约定办理资金支付。	按照合同约定办理资金支付得1分，否则，不得分。	1	1
			资金使用是否符合相关法律法规和规定。	资金使用符合相关法律法规和规定得1分，否则，不得分。	1	1
过程 (承接主体) (16分)	计划组织 (8分)	方案设计 合理性 (3分)	服务方案是否明确、可行。	服务方案明确、可行得1分，否则，不得分。	1	1
			服务资源配置是否合理。	服务资源配置合理得1分，否则，不得分。	1	1
			服务流程是否明确。	服务流程明确得1分，否则，不得分。	1	1
		组织机构健全性 (5分)	是否具备独立承担民事责任的能力。	具备独立承担民事责任的能力得1分，否则，不得分。	1	1
			是否具有健全的法人治理结构。	具有健全的法人治理结构得1分，否则，不得分。	1	1
			是否具有开展工作所必需的条件。	具有开展工作所必需的条件得1分，否则，不得分。	1	1
			是否具有固定的办公场所。	具有固定的办公场所得1分，否则，不得分。	1	1
			是否有必要的专职工作人员。	有必要的专职工作人员得1分，否则，不	1	1

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标说明	评分规则	分值	得分
				得分。		
	实施管理 (8分)	管理制度健全性 (1分)	人员管理制度、业务管理制度、信息公开管理制度是否全面、完整、合理，是否符合相关法律、法规规定。	三项制度全面、完整得1分，否则，不得分。	1	1
		制度执行有效性 (1分)	服务项目的实施管理是否严格执行相关管理制度。	服务项目的实施管理严格执行相关管理制度得1分，否则，不得分。	1	1
		档案管理完整性 (5分)	档案管理是否有效完整，并按照服务项目档案管理的要求执行。	档案管理有效完整并按要求执行得1分，否则，不得分。	1	1
			是否建立工作计划方案、项目和资金批复、项目进展、工作汇报总结、重大活动和其他有关资料信息。	一项不满足，扣25%权重分，扣完为主。	2	2
			是否具有完善的财务核算和资产管理制度。	具有财务核算和资产管理制度得1分，否则，不得分。	1	1
			是否按要求向购买主体提供项目执行情况、成果总结等材料。	要求向购买主体提供项目执行情况、成果总结等材料得1分，否则，不得分。	1	1
		财务管理规范性 (1分)	是否严格遵守相关财政财务规定，对购买服务的项目资金进行规范的财务管理和会计核算。	对购买服务的项目资金进行规范的财务管理和会计核算得1分，否则，不得分。	1	1
产出 (21分)	服务产出数量 (6分)	保洁面积及累计工时 (2分)	评估保洁服务的覆盖范围和工时产出，具体包括清洁区域面积及完成的清洁工时。清洁面积：旧院区和新院区的清洁面积均覆盖项目范围内的所有功能区域，无遗漏。清洁工时：按照计划和合同要求完成每月固定工时，累计工时准确，且符合医院实际需求和合同标准。数据记录完整性：保洁服务记录、工时统计和面积数据齐全，并能够反映清洁工作的高效性。	若清洁区域覆盖不完整或工时记录缺失，每处扣0.5分； 若未完成累计工时的90%以上，则扣1分； 若清洁面积或工时与合同要求不符，扣1分。	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标说明	评分规则	分值	得分
		科室运送量（2分）	科室运送量指标主要衡量医院后勤服务中对各临床科室的运送服务能力和完成情况，包括患者转运、标本运送、药物配送等具体服务内容。	①若运送任务完成率在 90%至 94%之间，扣 0.5 分；若运送任务完成率低于 90%，扣 1 分。 ②投诉事件：每发生一起有效投诉并经核实属实，扣除 0.2 分；若投诉率超过合同约定标准（3 次/月），每超出 1 次扣 0.1 分。 ③重大责任事故：若因运送延误导致严重医疗事故或患者安全问题，不得分，并提交整改方案。	2	2
		工程维修的修复率（2分）	反映工程运维服务产出数量是否达到预期目标。修复率=实际修复数量/计划完成数量*100%	①按合同进行常态化和计划性巡查，计 1 分。 ②修复率≥95%，计 1 分；修复率小于 95% 不计分。	2	2
	服务产出时效（9分）	保洁及时率（2分）	反映服务产出时效是否达到预期目标，考察保洁工作是否及时。通过设置问卷由购买主体职工进行评价。	根据问卷结果计算	2	1.66
		运送及时率（2分）	反映服务产出时效是否达到预期目标，考察运送工作是否及时。通过设置问卷由购买主体职工进行评价。	根据问卷结果计算	2	1.67
		工程零修、急修及时率（2分）	反映服务产出时效是否达到预期目标，考察工程零修、急修工作是否及时。通过设置问卷由购买主体职工进行评价。	根据问卷结果计算	2	1.68
		物业投诉处理及时率（3分）	反映服务产出时效是否达到预期目标，考察投诉处理是否及时。通过设置问卷由购买主体职工进行评价。	根据问卷结果计算，出现投诉累计 4 次以上扣 1 分，累计 8 次本指标不得分。	3	1.48
		保洁服务综合质量（3分）	服务产出质量是否达到预期目标。考察保洁工作是否合	根据问卷结果计算	3	2.46

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标说明	评分规则	分值	得分
	服务产出质量 (9分)		格，通过设置问卷由购买主体职工进行评价。			
		运送服务综合质量 (3分)	服务产出质量是否达到预期目标。考察运送工作是否准确，通过设置问卷由购买主体职工进行评价。	根据问卷结果计算	3	2.52
		工程维修综合质量 (3分)	服务产出质量是否达到预期目标。考察工程零修工作是否合格，通过设置问卷由购买主体职工进行评价。	根据问卷结果计算	3	2.52
效益 (18分)	社会效益 (4分)	物业服务质量考核情况 (4分)	考察物业服务质量考核情况。	按医院后勤保障部每个月对物业服务质量考核汇总平均分四个等级，优(≥90)、良(80-90)、中(70-80)、差(60-70)、不及格(<60)五等级制，分别计4分、3分、2分、1分、0分。	4	3
	患者满意度 (3分)	患者对医院物业的满意度 (3分)	患者对项目实施效果的总体满意程度。	患者满意度得分=本指标加权平均得分×对应服务对象满意度百分比。 得分=患者综合满意度×3分。	3	2.82
	购买主体职工满意度 (8分)	职工对医院物业的满意度 (8分)	医院职工对项目实施效果的总体满意程度。	购买主体职工满意度得分=本指标加权平均得分×对应服务对象满意度百分比。 得分=购买主体职工综合满意度×8分。	8	6.18
合计					100	83.99
评价等级			☐ 优秀 (S≥90) ☒ 良好 (90>S≥80) ☐ 合格 (80>S≥60) ☐ 不合格 (60≤S)			

附件 2

患者对莆田学院附属医院爱玛客物业服务质量满意度调查

本报告依据对莆田学院附属医院进行的全面患者满意度调查所得数据进行分析，调查涵盖医院的保洁、运送服务、维修服务及陪检电梯服务等多个方面。通过此次调查，旨在评估爱玛客物业服务的整体表现，并提出改进建议。本次患者满意度调查收集了 1042 份有效答案，涉及以下主要服务领域：保洁服务质量、工程维修服务和中央运送及陪检服务。

一、问卷内容

第 1 题 您对医院的保洁质量是否满意： [量表题]

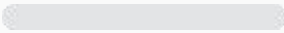
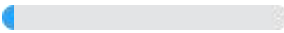
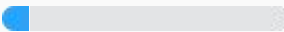
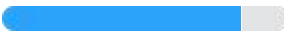
本题平均分：4.75

选项	小计	比例
非常不满意	13	1.25%
不满意	8	0.77%
一般	40	3.84%
满意	107	10.27%
非常满意	874	83.88%
本题有效填写人次	1042	

第 2 题 您对病房床头桌、设备带、窗台等物表卫生情况是否满意： [量表题]

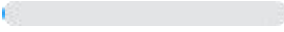
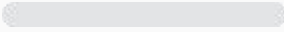
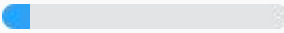
本题平均分：4.76

选项	小计	比例
非常不满意	12	1.15%

不满意	4	 0.38%
一般	45	 4.32%
满意	102	 9.79%
非常满意	879	 84.36%
本题有效填写人次	1042	

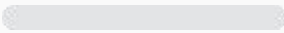
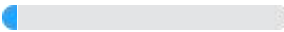
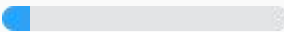
第 3 题 您对病房终末卫生消毒处理是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.74

选项	小计	比例
非常不满意	13	 1.25%
不满意	7	 0.67%
一般	44	 4.22%
满意	108	 10.36%
非常满意	870	 83.49%
本题有效填写人次	1042	

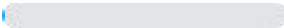
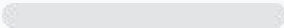
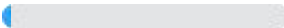
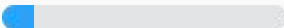
第 4 题 您对公共卫生间、开水房的卫生是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.72

选项	小计	比例
非常不满意	14	 1.34%
不满意	6	 0.58%
一般	54	 5.18%
满意	110	 10.56%
非常满意	858	 82.34%
本题有效填写人次	1042	

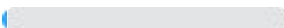
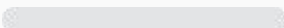
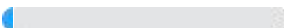
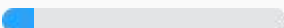
第 5 题 您对大厅、走廊等其他公共区域的卫生是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.76

选项	小计	比例
非常不满意	13	 1.25%
不满意	3	 0.29%
一般	36	 3.45%
满意	118	 11.32%
非常满意	872	 83.69%
本题有效填写人次	1042	

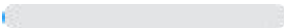
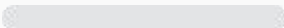
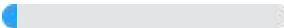
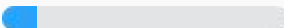
第 6 题 您对保洁员的服务态度是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.73

选项	小计	比例
非常不满意	16	 1.54%
不满意	3	 0.29%
一般	42	 4.03%
满意	124	 11.9%
非常满意	857	 82.25%
本题有效填写人次	1042	

第 7 题 您对医院外环境及地下停车场卫生是否满意： [\[量表题\]](#)

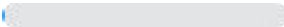
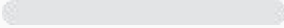
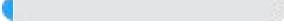
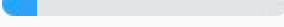
本题平均分：4.7

选项	小计	比例
非常不满意	14	 1.34%
不满意	4	 0.38%
一般	58	 5.57%
满意	129	 12.38%
非常满意	837	 80.33%

本题有效填写人次	1042	

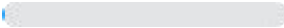
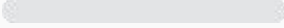
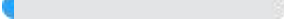
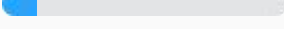
第 8 题 您对医院设施（如空调、照明）的维护及维修是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.74

选项	小计	比例
非常不满意	12	 1.15%
不满意	3	 0.29%
一般	44	 4.22%
满意	125	 12%
非常满意	858	 82.34%
本题有效填写人次	1042	

第 9 题 您对中央运送服务质量是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.74

选项	小计	比例
非常不满意	11	 1.06%
不满意	2	 0.19%
一般	45	 4.32%
满意	127	 12.19%
非常满意	857	 82.25%
本题有效填写人次	1042	

第 10 题 您对运送人员的服务形象及服务态度是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.75

选项	小计	比例

非常不满意	12	1.15%
不满意	3	0.29%
一般	38	3.65%
满意	124	11.9%
非常满意	865	83.01%
本题有效填写人次	1042	

第 11 题 您对陪检、电梯综合服务质量是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.74

选项	小计	比例
非常不满意	12	1.15%
不满意	2	0.19%
一般	42	4.03%
满意	130	12.48%
非常满意	856	82.15%
本题有效填写人次	1042	

第 12 题 您对运送、陪检、电梯引导员及控梯员的服务态度是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.75

选项	小计	比例
非常不满意	12	1.15%
不满意	1	0.1%
一般	43	4.13%
满意	128	12.28%
非常满意	858	82.34%
本题有效填写人次	1042	

第 13 题 您对陪检、司梯行为举止、规范用语使用是否满意： [量表题]

本题平均分：4.75

选项	小计	比例
非常不满意	11	1.06%
不满意	3	0.29%
一般	42	4.03%
满意	124	11.9%
非常满意	862	82.73%
本题有效填写人次	1042	

第 14 题 您对医院整体环境及保洁、运送等服务质量总体满意度 [量表题]

本题平均分：4.76

选项	小计	比例
非常不满意	6	0.58%
不满意	4	0.38%
一般	51	4.89%
满意	107	10.27%
非常满意	874	83.88%
本题有效填写人次	1042	

二、主要发现

（一）保洁服务：保洁服务总体获得高度评价，83.88%的患者对此表示非常满意，尤其是对医院整体环境及保洁服务的满意度高达 83.88%。然而，公共卫生间和开水房的卫生满意度略低，指出需增加频次和改善清洁质量。

（二）工程维修：大多数患者对医院设施的维护和维修表示满意或非常满意，满意度达到 82.34%。尽管如此，部分患者反映维修响应速度需要提升。

（三）中央运送服务：中央运送服务质量获得良好评价，82.25%的患者对此感到满意，运送人员的服务态度及专业性得到了认可。

（四）陪检与电梯服务：绝大多数患者对陪检和电梯服务的服务态度和专业性表示满意，满意度达到82.15%。

三、建议

（一）加强卫生间和公共区域的清洁：针对反馈中指出的公共卫生间卫生问题，建议增加清洁频率并提高清洁标准，尤其是在高峰时段。

（二）提高维修响应速度：建立更为高效的维修响应机制，确保在接到维修请求后，能迅速派遣工程人员前往处理。

（三）持续培训和考核：对所有服务人员进行定期的培训和考核，以保证服务质量持续符合或超越患者期望。

（四）增设服务反馈渠道：鼓励患者通过多种渠道反馈服务体验，及时了解并改进服务不足之处。

四、结论

整体来看，爱玛客物业服务在患者中获得了较高的满意度评价。通过进一步强化服务的某些细节，有望在未来实现更优的服务水平，满足和超越患者期待。

附件 3

职工对莆田学院附属医院爱玛客物业服务质量满意度调查

本报告基于对莆田学院附属医院的物业服务满意度进行的全面调查，涉及保洁、工程维修、中央运送服务及陪检与电梯服务等关键领域。通过评估服务质量、及时性及整体满意度，本调查旨在识别服务优势及改进领域，以提升未来服务质量。共计收集 603 份有效答案，确保了数据的代表性和广泛性。

一、问卷内容

（一）保洁卫生方面

第 1 题 您对科室的保洁质量： [量表题]

本题平均分：4.29

选项	小计	比例
非常不满意	3	0.5%
不满意	12	1.99%
一般	69	11.44%
满意	240	39.8%
非常满意	279	46.27%
本题有效填写人次	603	

第 2 题 您对科室的保洁质量不满意的原因（意见或建议）：[\[填空题\]](#)

填空题数据请通过下载详细数据获取

第 3 题 您对生活垃圾、医疗废物收集与转出的及时与规范性：[\[量表题\]](#)

本题平均分：4.34

选项	小计	比例
非常不满意	3	0.5%
不满意	7	1.16%
一般	64	10.61%
满意	234	38.81%
非常满意	295	48.92%
本题有效填写人次	603	

第 4 题 您对病房床头桌、设备带、窗台等物表卫生情况：[\[量表题\]](#)

本题平均分：4.22

选项	小计	比例
非常不满意	2	0.33%
不满意	10	1.66%
一般	100	16.58%
满意	233	38.64%
非常满意	258	42.79%
本题有效填写人次	603	

第 5 题 您对病房终末卫生消毒处理：[\[量表题\]](#)

本题平均分：4.24

选项	小计	比例
非常不满意	3	0.5%
不满意	9	1.49%
一般	97	16.09%
满意	226	37.48%
非常满意	268	44.44%
本题有效填写人次	603	

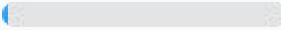
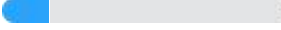
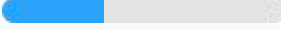
第 6 题 您对护士站、治疗室、更衣室、医办室等区域卫生：[\[量表题\]](#)

本题平均分：4.32

选项	小计	比例
非常不满意	2	0.33%
不满意	11	1.82%
一般	73	12.11%
满意	224	37.15%
非常满意	293	48.59%
本题有效填写人次	603	

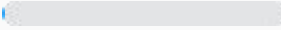
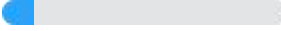
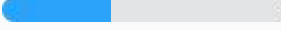
第 7 题 您对公共卫生间、开水房的卫生是否满意：[\[量表题\]](#)

本题平均分：4.23

选项	小计	比例
非常不满意	2	 0.33%
不满意	13	 2.16%
一般	101	 16.75%
满意	218	 36.15%
非常满意	269	 44.61%
本题有效填写人次	603	

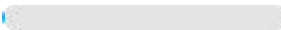
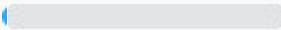
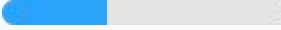
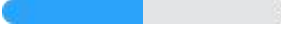
第 8 题 您对大厅走廊等其他公共区域的卫生是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.33

选项	小计	比例
非常不满意	2	 0.33%
不满意	6	 1%
一般	72	 11.94%
满意	232	 38.47%
非常满意	291	 48.26%
本题有效填写人次	603	

第 9 题 您对保洁员的服务态度是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.33

选项	小计	比例
非常不满意	5	 0.83%
不满意	9	 1.49%
一般	69	 11.44%
满意	222	 36.82%
非常满意	298	 49.42%
本题有效填写人次	603	

第 10 题 您对医院外环境及地下停车场卫生是否满意： [量表题]

本题平均分：4.21

选项	小计	比例
非常不满意	7	1.16%
不满意	8	1.33%
一般	99	16.42%
满意	229	37.98%
非常满意	260	43.12%
本题有效填写人次	603	

第 11 题 保洁任务是否在规定的时间内完成并及时与科室反馈任务完成情况： [量表题]

本题平均分：4.32

选项	小计	比例
非常不满意	0	0%
不满意	7	1.16%
一般	79	13.1%
满意	232	38.47%
非常满意	285	47.26%
本题有效填写人次	603	

（二）工程维修方面

第 12 题 您对工程维修综合服务质量： [量表题]

本题平均分：4.32

选项	小计	比例

非常不满意	4	0.66%
不满意	6	1%
一般	65	10.78%
满意	246	40.8%
非常满意	282	46.77%
本题有效填写人次	603	

第 13 题 您对工程维修综合服务质量不满意的原因（意见或建议）：[\[填空题\]](#)

填空题数据请通过下载详细数据获取

第 14 题 您对工程维修人员的服务形象及态度是否满意：[\[量表题\]](#)

本题平均分：4.43

选项	小计	比例
非常不满意	0	0%
不满意	3	0.5%
一般	45	7.46%
满意	246	40.8%
非常满意	309	51.24%
本题有效填写人次	603	

第 15 题 您对工程维修人员的维修效率和质量是否满意：[\[量表题\]](#)

本题平均分：4.34

选项	小计	比例
非常不满意	2	0.33%
不满意	5	0.83%
一般	66	10.95%
满意	243	40.3%

非常满意	287	47.6%
本题有效填写人次	603	

第 16 题 您对医院设施（如空调、照明）的维护及维修是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.34

选项	小计	比例
非常不满意	4	0.66%
不满意	7	1.16%
一般	66	10.95%
满意	229	37.98%
非常满意	297	49.25%
本题有效填写人次	603	

第 17 题 工程零修、急修及时任务是否在规定的时间内完成并及时与科室反馈任务完成情况： [\[量表题\]](#)

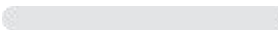
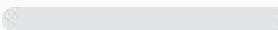
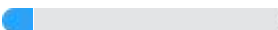
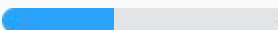
本题平均分：4.36

选项	小计	比例
非常不满意	1	0.17%
不满意	1	0.17%
一般	73	12.11%
满意	230	38.14%
非常满意	298	49.42%
本题有效填写人次	603	

（三）中央运送方面

第 18 题 您对中央运送服务质量是否满意： [量表题]

本题平均分：4.34

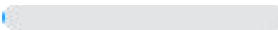
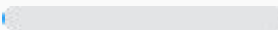
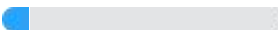
选项	小计	比例
非常不满意	3	 0.5%
不满意	4	 0.66%
一般	67	 11.11%
满意	241	 39.97%
非常满意	288	 47.76%
本题有效填写人次	603	

第 19 题 您对中央运送服务质量不满意的原因（意见或建议）： [填空题]

填空题数据请通过下载详细数据获取

第 20 题 您对科室标本收集的及时与规范性是否满意： [量表题]

本题平均分：4.31

选项	小计	比例
非常不满意	7	 1.16%
不满意	6	 1%
一般	59	 9.78%

满意	251	41.63%
非常满意	280	46.43%
本题有效填写人次	603	

第 21 题 您对科室物品的运送及时性是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.35

选项	小计	比例
非常不满意	6	1%
不满意	4	0.66%
一般	52	8.62%
满意	252	41.79%
非常满意	289	47.93%
本题有效填写人次	603	

第 22 题 您对运送人员的服务形象及服务态度是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.39

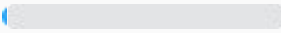
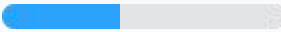
选项	小计	比例
非常不满意	1	0.17%
不满意	5	0.83%
一般	49	8.13%
满意	250	41.46%

非常满意	298	 49.42%
本题有效填写人次	603	

（四）陪检、电梯服务方面

第 23 题 您对陪检、电梯综合服务质量是否满意： [\[量表题\]](#)

本题平均分：4.38

选项	小计	比例
非常不满意	1	 0.17%
不满意	9	 1.49%
一般	45	 7.46%
满意	252	 41.79%
非常满意	296	 49.09%
本题有效填写人次	603	

第 24 题 您对陪检、电梯综合服务质量不满意的原因（意见或建议）： [\[填空题\]](#)

填空题数据请通过下载详细数据获取

第 25 题 您对运送、陪检、电梯引导员及控梯员的服务态度是否满意： [量表题]

本题平均分：4.39

选项	小计	比例
非常不满意	3	0.5%
不满意	2	0.33%
一般	50	8.29%
满意	250	41.46%
非常满意	298	49.42%
本题有效填写人次	603	

第 26 题 您对陪检、司梯行为举止、规范用语使用是否满意： [量表题]

本题平均分：4.39

选项	小计	比例
非常不满意	1	0.17%
不满意	1	0.17%
一般	52	8.62%
满意	254	42.12%
非常满意	295	48.92%
本题有效填写人次	603	

第 27 题 是否知晓电梯报修电话：电梯等机电工程报修电话为 0594-2730354，内线

电话为 8080 [量表题]

本题平均分：1.9

选项	小计	比例
不知晓	62	10.28%
知晓	541	89.72%
本题有效填写人次	603	

第 28 题 是否知晓后勤保障部有电梯安全管理员： [量表题]

本题平均分：1.86

选项	小计	比例
不知晓	87	14.43%
知晓	516	85.57%
本题有效填写人次	603	

第 29 题 您对物业一站式负责全院调度人员服务是否满意： [量表题]

本题平均分：4.34

选项	小计	比例
非常不满意	1	0.17%
不满意	8	1.33%
一般	61	10.12%
满意	247	40.96%

非常满意	286	47.43%
本题有效填写人次	603	

第 30 题 您对提出的建议意见物业整改效果是否满意： [量表题]

本题平均分：4.31

选项	小计	比例
非常不满意	1	0.17%
不满意	7	1.16%
一般	69	11.44%
满意	254	42.12%
非常满意	272	45.11%
本题有效填写人次	603	

第 31 题 您对爱玛客物业服务的总体满意度，与以前相比，医院环境及保洁、运送、机电服务是否整体得到提升？ [单选题]

选项	小计	比例
非常不满意	13	2.16%
不满意	6	1%
一般	91	15.09%
满意	297	49.25%
非常满意	196	32.5%
本题有效填写人次	603	

二、调查结果分析

（一）保洁卫生：对科室的保洁质量整体反应积极，超过 85%的参与者表示满意或非常满意。然而，部分反馈指出特定区域（如公共卫生间、卫生死角和终末消毒处理）需要进

进一步加强。

（二）工程维修：工程维修服务得分高，尤其是员工对服务人员的形象和态度给予高度评价。不过，维修响应速度和及时性仍需改进。

（三）中央运送：此项服务得到较高评价，特别是在服务态度方面。尽管如此，仍有建议指出需要提高运送效率和及时性。

（四）陪检与电梯服务：这些服务的满意度普遍较高，但仍有空间提升响应速度和员工培训水平。

（五）综合分析：调查显示，虽然各服务领域均获得了不错的满意度评价，但还存在一些共通的改进点，尤其是在服务响应速度和员工专业培训方面。

三、建议

（一）加强培训：对所有物业服务人员进行定期培训，特别是在客户服务和专业知识方面，以确保服务质量。

（二）优化响应机制：建立更高效的服务响应机制，尤其是在工程维修和紧急运送服务中，以减少等待时间并提升用户满意度。

（三）增强沟通：增加与科室的沟通频次，及时收集反馈并快速响应，尤其是处理投诉和建议时。

（四）定期评估：定期进行服务满意度调查，确保持续跟踪服务质量并适时调整服务策略。

四、结论

通过实施这些改进措施，预期能进一步提升爱玛客物业服务质量，增强员工和患者的满意度，并优化医院的整体运营效率。

附件 4

莆田学院附属医院后勤服务政府采购项目合同履行抽检情况

序号	代码	内容	抽检结果
1	a	履约供应商为本项目配备的服务人员最低配置工时人数不得少于528.18（工时按40小时/周/人计算），最低配置人数不得少于416人，每月投入项目的管理和服务人员具体到岗人数由采购方确定，提供每月人员名单(纸质及电子名单，内容包括但不限于姓名、身份证号)	足额配备，超于工时人数配备，现基本每月达540人工时人数以上，具体人员由每月科室护士长工时确认表体现。
2	b	除本项目合同对岗位服务人员的要求另有约定外，履约供应商安排至采购方的男员工应确保小于63周岁，大于18周岁；女员工小于55周岁，大于18周岁。	符合要求
3	b	所有服务人员必须经公司指定的本市区级以上医院体检合格证明并提供采购人所在地区级以上医疗单位的体检证明。	已完成
4	b	配备项目经理及驻点经理各1人，55周岁及以下，本科及以上学历，形象好，有三年以上医院后勤管理经验。	年龄学历符合要求，人员足额配备后勤管理经验5年。
5	b	配备工程部长2人，55周岁及以下，大专及以上学历，持有特种作业操作证（高压电工作业）并有较强实际操作能力，具有三年以上医院机电管理经验。	年龄学历符合要求，人员足额配备机电管理经验12年。
6	b	配备保洁部长2人，55周岁及以下，大专及以上学历，有三年以上的医院清洁卫生管理经验。	年龄学历符合要求，人员足额配备清洁卫生管理经验10年
7	b	配备运送部长2人，55周岁及以下，大专及以上学历，形象好，责任心强，有三年以上医院运送管理经验。	年龄学历符合要求，人员足额配备运送管理经验15年
8	b	配备保洁、外围或专项主管共5人，55周岁及以下，初中及以上学历，有较丰富的医院清洁卫生管理经验。	符合要求、人员足额配备

9	b	配备运送主管 3 人, 55 周岁及以下, 初中及以上文化, 形象好, 责任心强, 有较丰富的医院运送管理经验。	符合要求、人员足额配备
10	b	配备司梯人员 10 人, 50 周岁及以下, 小学及以上文化。	符合要求、人员足额配备
11	b	配备保洁人员 179 人, 63 周岁及以下, 小学及以上文化, 有一定的工作经验或经培训合格的。	符合要求、人员足额配备
12	b	配备运送人员 121 人, 63 周岁及以下, 小学及以上文化, 有一定的工作经验或经培训合格的。	符合要求、人员足额配备
13	b	配备陪检人员 18 人, 55 周岁及以下, 中专及以上学历, 具有护士执照。	符合要求、人员足额配备
14	b	配备病案室仓库员 1 人。	符合要求、人员足额配备
15	b	配备血液净化室透析液配置人员 1 人。	符合要求、人员足额配备
16	b	配备内镜室清洗消毒人员 5 人。	符合要求、人员足额配备
17	b	配备机电工作人员 65 人, 60 周岁及以下, 初中及以上文化, 具有三年以上医院机电管理经验(电工需持电工证)。	符合要求、人员足额配备
18	b	配备水电工 46 人, 60 周岁及以下, 初中及以上文化, 具有三年以上医院机电管理经验(电工需持电工证)。	符合要求、人员足额配备
19	b	配备电梯管理员 3 人, 60 周岁及以下, 初中及以上文化, 具备有一定的相关专业知识和证件。	符合要求、人员足额配备
20	b	配备空调操作工 4 人, 60 周岁及以下, 初中及以上文化, 具有三年以上医院机电管理经验。	符合要求、人员足额配备
21	b	配备锅炉管理员 1 人, 50 周岁及以下, 初中及以上文化, 有五年以上锅炉管理或操作经验, 持有锅炉管理证。	符合要求、人员足额配备
22	b	配备锅炉操作工 3 人, 55 周岁及以下, 小学及以上文化, 身体健康, 有五年以上锅炉工作经验, 持有锅炉操作证。	符合要求、人员足额配备
23	b	配备污水操作工 7 人, 年龄 55 周岁及以下, 初中及以上文化, 具有相关污水处理的工作经验满 1 年。	符合要求、人员足额配备、污水处理工作经验 4 年
24	b	配备木匠泥匠锁匠等简易维修工 1 人, 55 周岁及以下, 小学及以上文化, 有五年以上工作经验。	符合要求、人员足额配备
25	b	提供绿化浇水、修剪、除草, 肥料、杀虫剂、修剪电锯、修草坪机器等。	配备齐全
26	b	提供运送专用车辆两部。	提供车辆两部
27	b	配备 6 台全自动洗地机。	配备齐全
28	b	配备 6 台石面处理机。	配备齐全
29	b	配备 4 台抛光机。	配备齐全
30	b	配备 4 台全自动洗脱机。	配备齐全
31	b	配备 4 台全自动烘干机。	配备齐全
32	b	配置洗衣机、烘干机、保洁车辆、保洁用品等。	配备齐全
33	b	提供医院后勤服务管理系统(包括医院后勤服务系统、保洁服务管理系统、运送服务管理系统、工程服务管理系统、手术室后勤管理系统、陪检服务管理系统)。	均有提供, 并现场使用。
34	b	中标人负责提供所有保洁的工具、设备、清洁剂, 消毒片剂由院方提供。	均有提供

35	b	院方提供收集生活、医疗垃圾工具（垃圾桶），中标人负责提供保证质量、不易破碎的生活垃圾袋。	均有提供，生活垃圾袋由供应链统一采购保质保量。
36	b	中标人提供生活垃圾转运车至少 2 部（按院方要求）、未被污染输液瓶袋转运车至少 2 部（按院方要求）等。	配备齐全
37	c	中标人提供工业洗衣机、烘干机，用于保洁布类清洗、烘干、消毒，院方提供使用场所及水电。	配备齐全
38	c	中标人提供运送通讯设备、管理用电脑。	配备齐全
39	c	负责提供员工食宿及工作服，劳动机械、工具及通讯工具。	配备齐全
40	c	中标人建立健全后勤应急预案并有抢险小组，所需设备材料由采购人提供。	应急预案齐全，并按计划实地演练。
41	a	工资均不得低于莆田市最低工资标准，否则作无效标处理。	符合要求
42	a	投标人报价应为履行合同义务和满足项目需求所发生的一切费用和支出，包括所有人员工资、法定节假日加班费、保险费、人身意外险、“五险”（包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险）、培训费、年检费、行政办公、服装费、设备折旧、福利、管理费、利润金、各类税费等所有费用。	符合要求，按劳动法规要求支付费用
43	a	中标人自行负责其招聘员工的一切工资及福利，如发生工伤、疾病乃至死亡的一切责任及费用由中标人全部负责，中标人应遵守国家有关的法律、法规及行为准则。在履约过程中若有出现安全事故，其责任及相应的赔偿均由中标人自行承担，采购人不承担任何责任及义务。	符合要求，保险购买齐全
44	b	中标人应建立健全针对本服务项目的管理规章制度和各种应急预案，完善服务质量标准。须对后勤服务进行整体规划，包括医院后勤服务各个阶段规划、现有业务交接方案、各个业务模块流程梳理方案、后勤管理业务目标展示，相应的流程和目标须结合后勤信息化系统进行设计，中标人须针对上述事项进行书面承诺。公开服务标准、公开监督电话。	符合要求，按要求设立方案
45	b	中标人保证项目服务人员的稳定性以及医院要求的最低配置人数和总工时。除有学历要求的服务人员外，其他服务人员应具有一定的文字识别能力、语言表达能力以及基本计算能力。	符合要求，人员足额配备
46	b	中标人以正式文件指派的项目经理常驻医院，全权负责协调处理每日工作及存在问题等；建立健全服务人员考核机制，并严格执行。	符合要求，文件齐全
47	b	中标人须严格按照标准化的操作程序、完善的培训体系和质量控制体系完成本项目，以保证整个医院后勤服务系统安全、高效、有序和有计划地运转，服务标准需满足三甲综合性医院评审标准及医院参与的其他各类评审标准。	符合要求，具备标准化流程
48	b	中标人要有岗前培训机制，项目所有服务人员（含管理人员）应 100% 经过严格规范培训合格后方可开展工作。	符合要求，全员 100% 培训
49	b	白天配备专职管理员处理服务范围内的公共性事务，受理用户的咨询和投诉；夜间及节假日有管理人员值班，处理急迫性事务；中标人对夜间服务人员工作要有监督检查机制。	符合要求，监督机制健全
50	b	各岗位服务人员要统一着装，佩戴胸卡，持证上岗，中标人负责其服务人工服的配备和洗涤。	符合要求，配备充足
51	b	采购人和中标人对专技派遣人员实行人事和业务的双重管理。中标人需严格遵守国家《劳动法》及相关法律法规等的相关内容。	符合要求，合法合规管理
52	b	项目经理每日主动巡视，发现问题及时处理；主管人员每周至少 2 次与	符合要求，巡查机制健全

		科室护士长一同检查卫生情况；保洁、工程运维要负责日常常规卫生和巡查保洁、机房设备巡查维护。	
53	b	中标人需无条件积极配合医院各项临时性、应急性工作；遇到上级检查，中标人应无条件服从安排，配合医院接受上级领导和相关部门的监督、检查，提供必须的资料。	符合要求，多次配合获得各级领导表彰
54	b	中标人应建立管理台账，利用应用信息化系统对服务档案进行管理，档案资料规范齐全，包括各种记录、签名、影像等；及时整理和本项目相关的所有资料，每年度主动将资料移交给采购人，或根据采购人要求及时移交。	符合要求，记录齐全，信息化完全投入
55	a	中标人在医院后勤社会化项目考核小组的指导下进行工作，接受考核和监督。	符合要求，按考核小组要求开展工作
56	c	中标人应建立健全医院防台、防汛等自然灾害防范体系，制定相关应急预案并组建相关应急队伍，落实各项自然灾害应急预案，自查消除自然灾害隐患，定期开展安全演练，提高自然灾害应急抢险保障能力，确保能将灾害造成的损失和影响降低到最低程度。	符合要求，体系完善，并多次开展，提交相应材料
57	c	如遇到突发事件或重大公共卫生事件的，中标人要严格执行上级文件要求，以及各级院感相关文件感控要求，必须按院方要求完成所有任务，对特殊风险岗位服务人员，双方可协商增加相应岗位服务人员的工资。	符合要求
58	c	如遇到突发事件或重大公共卫生事件的，中标人要严格按照国家或行业行业相关规定要求以及各级院感相关文件感控要求执行，必须按院方要求完成所有任务，产生额外的相关服务费用，金额在月服务费 10%之内的，由中标人承担，超过 10%部分由采购人承担（工时单价按照中标价格计算）。	符合要求，按院感要求开展工作
59	b	非工作所需物品不得存放于科室；所有垃圾箱（桶）按医院要求放置，洗涤间、卫生间、医疗废物暂存间、配餐室、配电室、弱电间、消控室等不得堆放无关的其他杂物；所有清洁所需的布类集中统一清洗、高温消毒、烘干，不得在科室处置、晾干，须规范存放，不得与其他物品混放；传染病病人所需的按院感相关规定执行。	符合要求，按院感要求开展工作
60	b	中标人须配合做好医院相关安全生产工作，严禁服务人员私拉电线、随意安装电器设备、楼道内电动车充电以及院内使用取暖器、电饭煲、电炒锅等，因此造成安全生产事故责任和损失由中标人全部承担。	符合要求，按后勤、保卫科定期自查
61	b	每季度不少于一次对 PVC 地板打蜡（打蜡时间应避开上班高峰期，尽量在人员流动较少时进行）、瓷砖、大理石、不锈钢、电梯轿厢等进行清洗、抛光（投标人需说明上蜡频率及养护方案）。	符合要求，按保洁要求开展工作，并由相应记录
62	b	日常清洁消毒要求一床一布巾，一房一地巾，多重耐药菌病人及其他特殊感染病人应放在最后处理，所有布巾均不得在科室内复用。	符合要求，按院感要求开展工作
63	b	手术室门卫（保洁）24 小时值班（包括拖鞋清洗、消毒、晾干、发放等），拖鞋白天由三楼保洁工友清洗消毒，夜班由门卫负责。	符合要求，按保洁要求开展工作
64	b	负责 ICU24 小时保洁，18:00—08:00 需 1 人值班，08:00—18:00 根据工作量安排至少 3 人值班。	符合要求，按保洁要求开展工作，人员足额配备
65	b	负责供应室医疗物资运送车及急诊科救护车卫生保洁（24 小时），以及救护车和供应室医疗物资运送车的终末消毒。	符合要求，按运送标准开展工作
66	b	负责所有病人出院后或死亡病人使用过的仪器和床单位的终末消毒处理（听从护士长安排，随叫随到，保洁时要做好防滑警示）。	符合要求，按保洁要求开展工作
67	b	日常卫生保洁：做好室内、室外清洁卫生（标准：目视清洁，手摸无灰	符合要求，按保洁要求开

		尘无污染，无小广告粘贴等）。	展工作
68	b	日常卫生保洁：低度风险区域要求达到区域内环境干净、干燥、无尘、无污垢、无碎屑、无异味等。	符合要求，按保洁要求开展工作
69	b	日常卫生保洁：中度风险区域要求达到区域内环境表面菌落总数 $\leq 10\text{CFU}/\text{cm}^2$ ，或自然菌减少1个对数值以上。	符合要求，按保洁要求开展工作
70	b	日常卫生保洁：高度风险区域要求达到区域内环境表面菌落符合GB15982要求。	符合要求，按保洁要求开展工作
71	b	日常卫生保洁：手术室、重症医学科、介入导管室、EICU、PICU、NICU、RICU、CCU、NICU胸腔镜室、实验室、供应室、输血科、静配室、血透室、内镜室等有关科室试管、拖鞋（每月至少清洗柜一次）等物品的清洗及布类打包等（备用的仪器设备保洁）。	符合要求，按保洁要求开展工作
72	b	日常保洁：生活垃圾、医疗废物、一次性输液瓶（袋）等的分类收集、运送、交接、登记、装车及垃圾场冲洗、消毒管理（按指定路线密闭运送，不负责外运），每日不少于二次。	符合要求，按保洁要求开展工作，信息化执行，记录齐全
73	b	外围卫生保洁：每天上午7:30前完成医院外围包括院内绿化带、门诊广场、住院部广场、肺科广场、院内通道、车道、楼道、楼梯停车场、垃圾场、屋面、地下室、外阳台等公共卫生	符合要求，按保洁要求开展工作
74	b	外围卫生保洁：随时保洁，不间断巡视，垃圾必须放置垃圾桶里，垃圾超过3/4时，应立即清理。每天下班前必须将垃圾桶清理干净，垃圾无论多少不得过夜。	符合要求，按保洁要求开展工作
75	b	外围卫生保洁：必须对生活垃圾场、医疗废物场中转后清洗消毒，专人负责管理并做好与中转站的医疗废物交接清单，不得缺斤少两。	符合要求，按保洁要求开展工作，清单齐全，信息化执行。
76	b	专项卫生保洁：每月一次对院内各科室的门窗（包括病房或办公室区域所有门窗）、玻璃、吊顶、天花板、不锈钢扶手（保养）、不锈钢治疗车及车轮进行保养。	符合要求，按保洁要求开展工作
77	b	专项卫生保洁：每日二次对电梯厢、电梯门槽杂物清理。	符合要求，按保洁要求开展工作
78	b	专项卫生保洁：每月一次对空调表面（含空调管表面）、监控探头（备用的仪器设备表面清洁）等高处物表面保洁（蜘蛛网随时清理）。空调外机每年清洗一次。	符合要求，按保洁要求开展工作
79	b	专项卫生保洁：每周至少一次对各手术室、各ICU（含重症医学科、PICU、NICU、EICU、RICU等）、介入导管室、胸腔镜室、血液净化室、生殖中心人工授精手术室、口腔科、急诊科、供应室等重点科室空调过滤网、回风口、室内门窗、玻璃、椅子进行清洗，其他科室空调过滤网按要求定期进行清洗。每两周一次对生殖医学中心、中心实验室、PCR实验室等各层流系统机房新风管滤网进行清洗。	符合要求，按保洁要求开展工作
80	b	专项卫生保洁：每季度至少一次对全院PVC地板机械清洗并打蜡，其他地板每月机械清洗，晶面处理。	符合要求，按保洁要求开展工作
81	b	专项卫生保洁：每月一次对院内排水沟、屋面、雨棚的垃圾清理，保持排水通畅，减少蚊虫滋生，遇临时检查要随时清理。	符合要求，按保洁要求开展工作
82	b	专项卫生保洁：每季度一次对全院各科室的隔帘拆卸送、清洗（由洗涤公司清洗）和取回安装，每半年一次对全院窗帘和浴室隔帘的拆卸送和清洗，重症医学科窗帘和隔帘每月清洗一次，取回安装并做好清点交接。	符合要求，按保洁要求开展工作

83	b	专项卫生保洁：重大节日或上级部门领导检查必须进行全院大扫除，无条件加班加点。	符合要求，按保洁要求开展工作，多次高标准完成迎检任务
84	b	专项卫生保洁：定期对明沟及可开启的暗沟、绿化带进行清理及屋面清理（不含化粪池），定期对院内非法小广告进行清理，并遏制此类现象发生（投标人必须标明定期清理时间）。	符合要求，按保洁要求开展工作
85	b	床单位消毒：每天要用一桌一布，消毒抹尘，先轻后重，然后消毒，坚决杜绝一布多用，先桌后床。	符合要求，按院感要求开展工作
86	b	消毒液配制：病房环境地面消毒、非金属医疗器械消毒、地面消毒按照说明书配制所需消毒液浓度，并标注配制日期和浓度，所有消毒液均应在规定时间内使用。	符合要求，按保洁要求开展工作，记录齐全。
87	b	医疗废物必须按照《福建省卫生计生委、福建省环境保护厅转国家卫生计生委办公厅环境保护部办公厅关于进一步加强医疗废物管理工作的通知》（闽卫医【2014】24号）要求及《医疗废物管理条例》，加强医疗废物管理工作，杜绝个人转让、买卖医疗废物行为的发生；必须符合环保部门要求及院感规定。做好医疗废物收集、转运的并做好分类、鹅颈式封口、扎带、过称、登记、贴签、签名、交接清单等及医疗废物暂存间处的清洗、消毒工作，同时做好记录。	符合要求，按医废管理要求开展工作，信息化执行，记录齐全
88	b	医疗废物及生活（杂物）垃圾分类放置，不得混放。规范封扎，所有医疗垃圾应放于周转箱内，不得落地。（利器盒、桶均由院方提供）。	符合要求，按院感要求开展工作
89	b	金属利器类：如针头、刀片等，用利器盒收集，3/4 满时及时收集，放入利器盒内的物品不得取出或倒出。	符合要求，按院感要求开展工作
90	b	100ml 以上的玻璃瓶类及未被污染的软袋：用专用标注有“未被污染的输液瓶/袋”的白色袋子收集；	符合要求，按保洁要求开展工作
91	b	一般医疗废物类：用专用的黄色医疗垃圾袋，感染性垃圾或特殊感染病人用双层黄色垃圾袋，规范鹅颈式封扎，贴标，规范记录。	符合要求，按院感要求开展工作
92	b	发现医疗垃圾袋外表面有污染或破损时应在外面加套一层医疗垃圾袋，规范封扎、标识。	符合要求，按院感要求开展工作
93	b	垃圾桶放置：各楼层公共卫生间区域放置两个大垃圾桶，套以黄色塑料袋并加盖，分别放置医疗废物。	符合要求，按院感要求开展工作
94	b	指定专人专车负责垃圾废物的清运工作，按照规定时间（定时加视实情收集清运）和路线到各科室收集，严禁医疗废物和生活垃圾混和清运；转运人员每年进行体检，必要时接种相应的疫苗，并建立健康档案。	符合要求，按院感要求开展工作，员工体检完成、疫苗接种完成、档案齐全
95	b	医疗废物转运车内外表面应光滑、贴好专用标识，车上备有应急处置用品，转运车必须密闭转运，避免医疗废物暴露在空气中，医疗废物不得拖拉、遗洒、污染周围环境，科室滞留不超过 24 小时，暂存处不超过 2 天	符合要求、，按院感要求开展工作
96	b	医疗废物收集人员收集利器盒前，应检查利器盒是否过满、利器是否有外露现象，如果发现以上情况请及时汇报护士长，不得徒手处理！利器盒使用前须进行检查是否破损。	符合要求，按院感要求开展工作
97	b	医疗废物转运人员收集医疗废物前应检查医疗废物容量，封扎是否规范，对不规范（过于大包、破损、外表面污染、无鹅颈式封扎、不同分类的医疗垃圾混装）的医疗废物不得转运，转运前做好称重、记录、交接，并在《医疗废物收集清运登记本》上记录并签名。	符合要求，按院感要求开展工作，信息化执行，记录齐全
98	b	医疗废物转运人员在收集、清运或搬动过程中发现容器密封不严或破损	符合要求，按院感要求开

		等情况，应立即重新封装并作相应的消毒处理。	展工作
99	b	医疗废物转运人员应将密封包装后的利器收集盒和废物袋放入周转箱，不得仅使用废物袋，拒绝收集没有密封包装的医疗废物。	符合要求，按院感要求开展展工作
100	b	生活垃圾：收集清运后暂存于院内指定地点，并每日及时外运到环卫部门指定的地点（清理、转运等相关费用由中标人承担），外运后必须对贮存点和垃圾外运车进行冲洗消毒，每周两次进行卫生大扫除。	符合要求，按保洁要求开展展工作
101	b	运送服务：负责各类标本、病理运送（含新、旧院运送），常规标本每日安排固定循环运送。急送标本要求在 15 分钟送走。要求每小时巡回一遍。	符合要求，按运送要求开展展工作
102	b	运送服务：负责检查单、化验单、会诊单、预约单、报告单、疫报单、病历、资料等各类文书的运送（含新旧院运送）。负责产科、产房每月 1-2 次去区质控中心送各类报表。	符合要求，按运送要求开展展工作
103	b	运送服务：24 小时满足全院临时及夜班配送任务。	符合要求，按运送要求开展展工作
104	b	运送服务：运送中心调度中心采用电脑化管理、记录清楚，档案至少保存三年。	符合要求、记录齐全、信息化归档
105	b	运送服务：急诊科、手术室、重症医学科、EICU、被服中心等科室应派驻组长负责管理。负责手术科室接送手术病人。	符合要求，按运送要求开展展工作
106	b	手术室门卫职责： ①执行手术室门卫管理制度及进出手术室人员管理制度，负责出入手术室人员的控制、管理；把好门关。 ②洗手衣裤、口罩帽子的整理发放。 ③更衣柜及鞋柜钥匙的分发与保管，不丢失；拖鞋保管不丢失。 ④发放间环境卫生的清洁整理。 ⑤夜间拖鞋清洗、消毒、晾干、整理备用，以满足次日早上手术运转。 ⑥所有使用过的洗手衣、裤、值班床单、被套、病人使用的床单、被套等的清点、回收和整理工作。 ⑦旧区住院部十楼辅助房间的保洁。	符合要求，按手术室要求开展工作
107	b	急诊科担架工职责： ①负责 24 小时急诊科所有院前急诊病人抬送工作，遵守急诊科各项规章制度，服从科室安排，不得迟到、早退，不得拒绝跟车出诊。 ②随时待命，准时跟车完成急诊院前病人抬运工作，妥善安置患者。 ③做好救护车等转运工具的卫生终末消毒及保管工作，每天全面彻底清洁两次。 ④统筹人力调配，在保证急诊病人运送工作前提下，空余时间协助标本和急诊病人的转运工作。	符合要求，按运送要求开展展工作
108	b	消毒供应室运送人员职责： ①供应室运送人员根据科室工作安排开展各类运送工作，包括下收下送、布类打包、器械打包、助洗及无菌物品发放等。 ②一次性耗材每周一次由设备库房运送至供应室大库房，需由 4 名固定、身体强壮、手脚麻利的物业运送人员，按照科室存放要求规范放置，上午 11:30 之前按照耗材存放要求放置。如有特殊急需用品应及时运送。	符合要求，按运送要求开展展工作
109	b	内镜室病人运送人员职责：	符合要求，按运送要求开

	①男，55 周岁及以下，身体健康，方便沟通，上班时间根据科室实际情况安排。 ②负责患者检查前温开水发放、分发检查裤、指导患者更换。患者更衣柜、储物柜钥匙的分发与保管。 ③负责患者体位的安排，保证患者安全，重点强调每位患者必须使用安全带；根据需求更换床单发放棉被等保证房间内清洁、卫生；维持室内秩序。 ④每日清点复苏室内被套，检查床、输液架、保证物品数量，丢失赔偿。 ⑤每天工作结束后对检查床进行终末处理。每个月车轮上油，过床大保洁二次。	展工作
110 b	电梯管理：1.物业（使用单位）要建立独立的管理部门，电梯安全运行要确立电梯的主要负责人。管理员、司梯需执证上岗（培训费、证件年检费等由中标人负责）。 2.负责电梯安全运行管理、机房管理及临时故障的检查、排除，并做好相应记录。 3.遵守电梯运行、管理的各项制度规程，完善电梯停电、失火、故障等各种应急预案和准备，并定期开展演练。 4.开展跟梯服务：新院区 8、9 号手术梯、老院区手术梯 24 小时跟梯，其余电梯按照医院正常上班时间跟梯驾驶。运送抢救病人时应随叫随到。 5.配合特检院对电梯进行年检，每部电梯要保证年检合格。 6.每日对全院电梯进行日常巡检并做好台账记录，发现问题第一时间上报。 7.负责电梯的保洁工作，包括电梯轿厢、井道的底坑和机房，随时清理电梯门槽杂物等。 8.出现电梯故障及时通知维保公司和相关负责人员。	符合要求，按运送要求开展工作，证件齐全。
111 b	电力系统维护：1.负责全院照明、灯具（包括紫外灯线灯等）、电力线路、插座、排气扇、开关、电器、配电箱盖板、用电计量、广告灯（屋顶大型发光字除外）及门禁系统等电力维护、维修、巡查（每天至少一次）、加装插座等，并做好台账。 2.中标人应配备红外热像仪，用于检测设备、电气接头、电缆等是否发热；应配备电缆标签机及标签纸，用于给开关、电缆标注用途及控制位置等；电气线路图、配电箱内控制回路标识、阀门图表、计量表正常范围标识等标识图规范、正确、完整、清晰。 3.负责高、低压配电室及强电间等发（供）电设施 24 小时值班（三班倒制）监管、运行、日常巡查，严禁无关人员进入高压室，进入高压室做好登记，做好切换电、停送电及自发电等工作，保障全院用电安全，做好相关记录，并书面上交相关材料。高、低压配电室必须双人 24 小时值守。 4.负责全院发电机、高低压配电柜、变压器、不间断电源（UPS）、光伏系统、防雷装置和安全工器具等电力设备的日常维护、保养、试运行、定期维保、漏电等（包括故障检查排除、上报），及时咨询相关维保公司、厂家、电力公司、供电局等，并配合相关年检工作，保障全院用电安全，做好记录，并书面上报相关材料。 5.负责与电力公司、供电局等对接停送电事宜；负责与科室负责人对接停送电事宜；遇突发停电等情况，切换供电或自发电须保证在 15 分	符合要求，按工程要求开展工作，设配配备齐全，记录完整，信息化执行、制度上墙、人员足额配备。

	钟内送电到位。 6.负责全院电力线路的具体控制位置，负责监管全院电力线路的拉、接、检查及材料更换等（如：灯、电线、空开、插座等更换），绝不允许出现超负荷、漏电等不安全的运行情况，保障全院的用电安全。 7.须安排电工 24 小时值班，必须采取三班倒轮岗制。电力主管需有电工高压证，且有电力工作经验，能熟悉高压设备。所有电工必须持证上岗（培训费、证件年检费、体检费等由中标人负责）。持电工证人员不低于 26 人（其中持有高压电工证不少于 12 人），电力文秘 1 人【需大专及以上文凭，会熟练操作电脑办公软件（如：OFFICE 等办公软件）等】，需安排电工 24 小时轮班查看电力相关电脑平台（如：智慧用电平台、汇能达用电平台等电力监控平台，电脑等设备由中标人提供），并做好预警等相关记录及处理结果。 8.制订用电运行、管理的各项制度规程，完善停电、台风洪讯等各种相关应急预案，并定期开展演练，每年至少两次。如果后续相关部门有新的要求，按照新的要求执行，做好演练记录，并书面上报相关材料。 9.协助我院电力管理员的日常工作，协助我院有关电力工程的修缮、改造、新建等，需安排一位熟悉现场的电力班长及以上职位人员全程跟踪工程（包括配合现场勘查、出谋划策、工程跟踪、提出可行方案、验收、现场监督等），做好记录，并上交相关材料。 10.负责全院用电的日常巡查、管理、线路查找，包括给其他中标人（如：移动、联通、电信、园林公司、共享单车、病人食堂、便利店、铁塔、自助售货机、共享充电宝、充电桩等）供电的巡查、管理，保障全院用电安全，并做好巡查记录。 11.负责上级部门检查和来院召开电力相关会议（演练）的工作安排，比如迎检现场的接待陪同，还有电力会议（演练）的现场布置和人员联系等工作。 12.负责高、低压配电室及强电间的卫生保洁，及时清理杂物。 13.开展相应节能管理工作，填报年度公共机构能源资源消费统计调查表等。 14.负责做好电力相关安全生产工作，定期进行安全隐患排查，随时接受医院、相关部门和其他第三方安全技术服务公司的检查、监督考核等，并按照要求进行整改。 15.配合完成我院交办的其他电力方面的工作。 16.配合计算机中心进行网络布线。 日常工作需做好以下书面材料： （1）院外围路灯、电力线路巡查表（每天至少二次，早、晚各一次，报表每月报送一次）； （2）门诊部公区路灯、电力线路巡查表（每天至少二次，早、晚各一次，报表每月报送一次）； （3）住院部公区路灯、电力线路巡查表（每天至少二次，早、晚各一次，报表每月报送一次）； （4）医院强电间巡查表（巡查内容：电缆、开关接头有无变色、设备有无异响，绝缘设备有无异常等，每天至少二次，早、晚各一次，报表每月报送一次）； （5）高低压配电室运行日志（每两个小时巡查一次，巡查内容：电流、	

	温度、电压、有无异响、绝缘设备有无异常等，报表每月报送一次）； （6）受理电话记录表（每月报送一次）； （7）发电机组维护保养单（每月报送一次），发电机若有运行，需按院方要求填写发电机运行记录巡查； （8）安全工器具试验报告单（验电器、绝缘垫一年一次，绝缘手套、靴半年一次）； （9）电工花名册人员名单、电工排班表（每月初报送一次）； （10）高压室，强电间每月 10 日固定大扫除，拍照并做记录表（每月报送一次）； （11）配合做好相关用电平台信息统计报送及相关材料报送工作。	
112 b	给排水系统维护：1.负责阀门、水龙头、卫生间马桶等的维修更换下水管道疏通及化粪池吸粪清污等，并做好相关记录，并将相关材料每月上报。 2.负责水泵房的管理与维护。 3.负责热水系统及开水机的运行与维护(不含大型设备年度维保、维修)。 4.给排水系统的维护维修及可揭水沟清理疏通。 5.做好各类供（用）水设备的运行、维护管理。 6.制订用水运行、管理的各项制度规程，完善停水、台风洪讯等各种相关应急预案，并定期开展演练，每年至少两次。如果后续相关部门有新的要求，按照新的要求执行。做好演练记录，并书面上报相关材料。 7.开展给排水系统日常巡查，并做好相应记录。 8.负责全院用水的日常巡查、管理、线路查找，供水的巡查、管理，每天每两个小时巡查一次，保障全院用水安全，并做好巡查记录等。 9.定期做好医院二次供水水池的清洗（每年不少于两次，具体以相关规定为准），并提供合格的水质检测报告（检测费用由中标人提供）。	符合要求，按工程要求开展工作、检测报告齐全，记录完整
113 b	污水管理：1.负责污水处理站、药品仓库及配套设施的安全、运行、管理，临时故障的检查、排除，并做好相应记录并上报。药品的使用和出入库流程必须符合国家规范要求，并对药品的使用和存放完全负责。 2.须安排污水操作工 24 小时值班，采取轮岗制。新旧两区各 3 人，文秘 1 人（兼岗医疗废物文秘工作），共 7 人。 3.制订污水处理站运行、管理的各项制度规程，完善污水污染等各种应急预案和准备。 4.负责上级部门检查和来院召开环保相关会议的工作安排，比如迎检现场的接待陪同，还有环保会议的现场布置和人员联系等工作。 6.定期开展环保应急演练和相关培训的内容，至少一年两次。 7.按《排污许可证》的内容要求负责周测、月测等污水检测工作，须由有资质的检测公司对我院污水进行检测，并提供检测报告，费用由中标人负责。 8.配合完成我院交办的其他环保工作。 9.如果后续环保部门有新的要求，按照新的要求执行。 10.保证污水处理按国家规定的排放标准排放，如达不到排放要求，中标人应承担相应的责任。	符合要求、按工程要求开展工作、记录完整、预案、演练都已完成。
114 b	锅炉管理：1.负责锅炉房及配套设施的运行、管理及临时故障的检查、排除，并做好相应记录。 2.须安排有资质的人员 24 小时值班。操作工人 3 人，带班组长 1 人（兼污水处理站组长）。 3.制订锅炉房运行、管理的各项制度规程，完善天然气泄漏等各种应急	符合要求、按工程要求开展工作、记录完整、预案、演练都已完成。

	预案和准备，并定期开展演练。 4.锅炉的管理和运维必须符合国家相关法律法规要求，修理方须具备国家要求的有关资质。如果后续锅炉安监部门有新的要求，按照新的要求执行。	
115 b	空调系统运行：负责新旧区所有空调制冷、制热设备、新风系统设备的日常运行维护、初级修理及过滤网清洗。 2.制订空调设备、新风系统运行、管理各项制度规程，完善中央空调机组、冷却塔、冷冻水管、冷却水管爆管，漏氨等各种应急预案和准备，并定期开展演练。 3.中央空调运行期间，配合主机维保单位工作，每4个小时巡视中央空调主机、空调机房设施、冷却塔、冷冻水管、冷却水管、抄录运行参数一次，如发现异常立即联系维保单位并上报。 4.每年都需由有资质的水处理公司对中央空调冷冻水和冷却水进行水质处理，每季度至少一次由第三方检测单位出具的中央空调水系统水质报告，并根据报告配合水质处理，费用由中标人负责。 5.新旧区的分体式空调、多联机、精密空调每月都要有一次巡检报告。 6.配合院方开展相应节能管理工作。	符合要求、按工程要求开展工作、记录完整、预案、演练都已完成。
116 c	负责全院门、窗（不含玻璃）、锁头、桌椅、床、柜等零星修理。涉及材料费用由中标人承担。	符合要求、按工程要求开展工作
117 c	太平间管理：1.太平间水、电费由我院负责。 2.中标方出资购买尸体僵冻存放的机械设备并进行管理。 3.中标方必须服从我院管理，彻底执行太平间管理制度，制定专人负责，随叫随到，否则发生一切后果由中标方完全负责。 4.中标方必须严格执行市物价委核定的收费项目及收费标准，严禁擅自变更收费项目及标准，否则，中标方必须全部承担来自物价部门的处罚，同时我院有权视情况终止合同。 5.我院手术室、妇产科、病理科等科室手术、引产后的残体、死胎及病理标本等由中标方无偿负责收集、运送至火葬场进行火化，火化费用凭发票由我院承担，但每月最多报六炉。由我院代收取的婴儿尸体处理费归中标方收入。 6.我院因医疗纠纷而存放尸体的收费按存放累计天数计算，每存放三十天按八天收费，低于八天按实天数收费，每具累计收费天数不得超过五十天（每天按物价部门固定费用收取）。 7.存放的尸体若因需要病理解剖等必须在封闭的状况下进行，否则由此而产生的纠纷及后果，由中标方自行处理。 8.我院新旧两区太平间相关业务均由中标方提供。 9.未经医院同意不得存放与寄存非本院尸体标本等。 10.合同期满后，机械设备等由中标方自行处理，太平间除我院需要自行管理外，在同等条件下中标方优先承包	符合要求、设别齐全、管理完善
118 c	必须详细标明以上各项目需配置的人员数及值班时间、工作方案、流程、标准等。	符合要求、材料符合要求 存档
119 c	必须对以上工程项目进行细化、深化（包括服务内容、工作范围、工作时间、目标要求、制度、职责、操作规程、发生故障处置（应急）方案等）。	符合要求、材料符合要求 存档

120	c	提供所派工程项目人员学历、履历、职称、上岗证等。	符合要求、材料符合要求 存档
121	c	受理投诉中心、工程部受理中心、运送部受理中心须配备电话接线员各一名并电脑化管理。	符合要求、设备人员配备 齐全
122	c	投标人不得随意更换工程管理人员，若需更换务必书面汇报我院相关管 理人，并征询院方同意。院方有权根据工作实际情况，提出调整工程管 理人员的意见。	符合要求、按后勤要求执 行
注： 评价条款分为极重要条款、重要条款、一般条款三类，分别以代码 a、b、c 表示；极重要条款不设分值，重要条款设为 5 分，一般条款设为 3 分。			

2023 年莆田市工业与信息化局工艺品博 览会项目绩效评价报告

莆田学院财政绩效管理研究中心

2024 年 11 月

为规范和加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，莆田学院财政绩效管理研究中心组织专业人员，根据《中共中央 国务院关于全面落实预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《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）、中共莆田市委、市政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（莆委发〔2019〕2号）的有关规定，接受莆田市财政局委托，本着独立、客观、公正、科学的原则，设置合理科学的绩效评价指标体系，对2023年莆田市工业与信息化局（简称工信局）工艺品博览会项目开展预算绩效评价，通过绩效分析形成评价结论。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

中国（莆田）海峡中国（莆田）海峡工艺品博览会（下称“艺博会”）是一个工艺品企业云集的专业展会，是为海峡两岸的工业品生产企业和国内外工艺品买家搭建的进行交易、展示、发布和收集信息的平台，为参展商创造价值和利益，推进工艺美术产业繁荣与发展，促进两岸文化交流，加快海峡西岸经济区建设，推动中华优秀传统文化的传承和创新的一个盛会。

从2006年首届中国（莆田）海峡工艺品博览会召开以来，已成为国内规模最大的以海峡两岸为中心的工艺美术专业展会。它以

“匠心雕魂，品质生活”为主题，海峡两岸百名工艺美术大师同台论艺，现场展示上万件木雕、陶瓷、漆艺、油画等工艺精品，同时，依托展会赛事活动，促进行业创作热情、技艺交流，推动更多的优秀传统民间手工艺品和优秀人才脱颖而出，引导民间手工艺品生产企业和从业人员参加各类赛事、展览等活动，提高知名度和影响力。艺博会有助于发扬民族艺术文化传统，打造“莆田工艺”的城市名片，培育壮大推动工艺美术产业，助力两岸工艺美术文化交流、产业对接，推动了两岸文化交流和经贸往来，有效促进莆田市工艺美术产业提升。

2.项目主要内容及实施情况

第十七届中国（莆田）海峡工艺品博览会于2023年9月28日至10月2日召开，本届艺博会主要活动包括工艺品博览会、工艺美术赛事和其他配套活动。

表1 第十七届艺博会主要活动一览表

时间	活动名称	主办单位
2023.9.28-10.2	第十七届中国（莆田）海峡工艺品博览会	艺博会组委会
2023.9.19-9.26	第十四届“艺鼎杯”木雕技能竞赛	中国工艺美术协会、艺博会组委会
2023.9.21-9.26	第九届中国泥塑造像技术大赛	中国民族民间工艺美术家协会、艺博会组委会
2023.9.28-10.2	2023年“中匠杯”中国工艺美术创意设计大赛暨“经典工美”作品大赛	中国工艺美术学会、艺博会组委会
2023. 9.28-10.2	第十二届福建省工艺美术精品“争艳杯”大赛	福建省工艺美术行业发展促进中心、艺博会组委会

莆田市工信局实施了 2023-2025 年（第十七届至第十九届）中国（莆田）海峡工艺品博览会公开选择承办商服务采购项目。2023 年 6 月 12 日，在福建省政府采购网公开采购意向；7 月 17 日，委托福建吉瑞招标代理有限公司负责项目采购工作并在中国政府采购网发布项目公开招标公告；8 月 7 日，公开招标；8 月 8 日，莆田市亚博展览服务有限公司中标（中标价 678 万元），并发布采购结果公告。

采购项目分三年执行，合同采用一年一签的方式进行。2023 年 8 月 25 日，双方签订项目合同并开始项目实施；莆田市亚博展览服务有限公司于 2023 年 9 月 28 日-10 月 2 日在中国·莆田工艺美术城承办第十七届中国（莆田）海峡工艺品博览会，承办项目包括展会整体策划、招展招商、数据平台、主场服务、门禁服务、印刷服务、线上展会、展会宣传、部分配套活动、会务接待、后勤保障（含接待服务）、安保服务、医疗保障等内容。2023 年 12 月 6 日完成第十七届中国（莆田）海峡工艺品博览会项目验收。

表 2 中国（莆田）工艺品博览会项目实施情况表

时间	实施情况
2023 年 6 月 12 日	在福建省政府采购网公开采购意向
2023 年 7 月 17 日	委托福建吉瑞招标代理有限公司负责项目采购工作 在中国政府采购网发布项目公开招标公告
2023 年 8 月 7 日	公开招标
2023 年 8 月 8 日	发布采购结果公告
2023 年 8 月 25 日	双方签订第十七届中国（莆田）海峡工艺品博览会

2023 年 9 月 28 日至 10 月 2 日	第十七届中国（莆田）海峡工艺品博览会召开
2023 年 12 月 8 日	第十七届中国（莆田）海峡工艺品博览会项目验收

3.资金投入和使用情况

根据莆田市工信局提供的项目支出预算表，2023 年工艺品博览会办展经费预算安排 300 万元。

依据莆财预〔2023〕002 号，莆田市工信局实际支付情况如表 3 所示，于 2023 年 11 月 16 日，支付第十七届中国莆田工艺品博览会第一批承办款 90.4 万元；支付福建沸点文化传媒有限公司香文化的第一批承办费 59.58 万元，支付中国工艺美术学会中香杯赛事经费 26 万元，支付工业和信息化部工业文化发展中心联合主办经费 10 万元；支付中国工艺美术学会举办中匠杯配套赛事活动经费 26 万元和中国轻工业联合会关于第十七届中国莆田海峡工艺品博览会主办费 17 万元；2023 年 11 月 27 日支付福建省工艺美术发展文化中心主办争艳杯大赛经费 20 万元，2023 年 12 月 20 日支付第十七届中国莆田工艺品博览会第二批承办款 51.02 万元，共计 300 万元。

表 3 2023 年工艺品博览会经费支付一览表

支付日期	收款单位	金额（万元）	摘要
2023.11.16	莆田市亚博展览服务有限公司	90.4	第十七届中国莆田工艺品博览会第一批承办款
2023.11.16	福建沸点文化传媒有限公司	59.58	第三届中国香文化产业大会第一批承办款
2023.11.16	中国工艺美术学会	26	中国工艺美术学会主办经费及举办中香杯配套赛事

支付日期	收款单位	金额（万元）	摘要
			经费
2023.11.16	工业和信息化部工业文化发展中心	10	工业和信息化部工业文化发展中心联合主办经费
2023.11.16	中国工艺美术学会	26	中国工艺美术学会举办中匠杯配套赛事活动经费
2023.11.16	中国轻工业联合会	17	中国轻工业联合会关于第十七届中国莆田海峡工艺品博览会主办费
2023.11.27	福建省工艺美术行业发展促进中心	20	福建省工艺美术发展文化中心主办争艳杯大赛经费
2023.12.20	莆田市亚博展览服务有限公司	51.02	第十七届中国莆田工艺品博览会第二批承办款
合计		300 万元	

（二）项目绩效目标

根据工艺品博览会经费项目绩效目标表，项目实施期的目标是扩大展会影响力，具体绩效目标如表 4 所示。

表 4 工艺品博览会经费绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
成本指标	经济成本指标	合同履约保证金	≤50 万元
产出指标	数量指标	参展商	≥200 家
		展位数量	≥800 个
	质量指标	参展展商、展品多样化	≥5 个
	时效指标	项目完成及时性	≤180 天
效益指标	经济效益指标	工艺美术产业产值增长率	≥3%
	社会效益指标	举办工艺美术行业赛事	≥3 项
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	≥95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过本次绩效评价，客观衡量莆田市工信局第十七届艺博会承办商服务采购项目实施情况和工艺品博览会经费的使用情况，评价政府采购法律法规和相关政策、制度的执行情况，购买服务的经济性、规范性及效益性，工艺品博览会经费绩效目标的实现情况，总结项目成效及存在的问题，对购买服务预算绩效管理提出合理建议，提升购买服务质量，切实提高项目实施效果和资金使用效益。

本次绩效评价对象是莆田市工信局 **2023** 年艺博会承办商服务采购项目以及工艺品博览会经费绩效实现情况，即对购买服务和项目支出的规范性、经济性和效率性进行客观公正地测量和分析。

（二）绩效评价依据

我们将依据《政府购买服务管理办法》（中华人民共和国财政部令第 **102** 号）、《国务院办公厅关于政府向社会力量购买服务的指导意见》（国办发〔**2013**〕**96** 号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔**2020**〕**10** 号）、《中共莆田市委 莆田市人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施意见的通知》（莆委发〔**2019**〕**2** 号）、莆田市财政局关于印发《〈莆田市市级财政预算绩效评价管理暂行办法〉和〈莆田市市级财政预算绩效结果应用管理暂行办法〉的通知》等文件，对莆田市工信局 **2023** 年艺博会承办商服务采购项目以及工艺品博览会经费绩效实现情况进行绩效评价。

(三) 绩效评价指标体系及评分标准

绩效评价工作组根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)要求,参考《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》(财预〔2021〕101号),结合艺博会承办商服务采购项目实际情况,基于相关性、重要性、可比性、系统性及经济性的原则,围绕决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标以及评分标准和分值。指标体系共设置**5**个一级指标、**12**个二级指标、**35**个三级指标(见附件**1**莆田市工信局工艺品博览会项目绩效评价指标体系及得分情况表),同时明确了三级指标的评价内容和量化评分方法。

(四) 绩效评价方法

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合的方式,主要采用的评价方法包括:

1.实地调研法。评价小组到达项目现场,通过现场观察、询问等方式调查艺博会办展情况和实施效果。

2.问卷调查法。评价小组通过问卷星小程序向艺博会主办单位、参展企业和社会公众进行随机调查,获取艺博会相关方满意度的原始资料。

3.访谈法。评价小组与艺博会承办商服务采购方开展座谈,核实服务采购情况,了解艺博会承办、验收情况,核实艺博会办展效果以及经费使用情况。

4.比较法。通过比较服务采购项目的合同与实际实施情况、工

艺品博览会经费的绩效目标与实现情况，综合分析艺博会承办商服务采购的实施效果，用于评价购买服务和项目支出绩效。

（五）绩效评价工作过程

本次绩效评价广泛收集绩效评价相关资料，采用实地调研、问卷调查、访谈等方法收集资料，在此基础上进行比较、分析、总结，得出绩效评价结论，指出评价过程中发现的问题，提出相应的绩效改进建议。

1.前期准备

项目负责人收集分析项目基础材料，向课题组提交科学可行的预算绩效评价实施方案和绩效评价指标体系。

2.组织开展绩效评价

（1）与被评价单位沟通交流绩效评价方案和绩效评价指标体系，修改绩效评价指标和权重，确定绩效评价实施方案和绩效评价指标体系。

（2）与财政业务部门、被评价单位业务人员交流沟通，收集艺博会承办商服务采购、服务合同、资金支付等方面资料，访谈艺博会经办人员和财务人员。

（3）查阅所搜集的评价资料，通过比较、交叉比对，确保评价数据的准确性，形成初步工作底稿。

（4）按照设置的绩效评价指标体系，采用比较法、成本效益法等方法对各项绩效评价指标进行分析与评价。

3.分析评价与撰写绩效评价报告

(1) 根据对被评价单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料及进行现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。

(2) 根据综合评价结果，编写绩效评价报告初稿，内容包括被评价单位基本情况、绩效评价工作情况、综合绩效评价结论、成效和主要经验做法、发现的问题及改进建议；

(3) 根据财政部门和被评价单位的反馈意见，进一步核实、补充资料，修改评价报告初稿，完成绩效评价工作，提交正式报告。

三、综合评价结论

我们采用定量和定性分析方法，通过对艺博会项目的决策、过程、成本、产出和效益五个方面的 35 个三级指标进行量化评分，艺博会项目绩效综合评分 90.75 分，评价等级为“优”。

(一) 决策（满分 15 分，得 13 分）

该一级指标下设 3 个二级指标：项目立项、绩效目标和资金投入。

1.立项依据（满分 6 分，得 6 分）

该二级指标下设 2 个三级指标，即立项依据充分性和立项程序规范性。

(1) 立项依据充分性（满分 3 分，得 3 分）

立项依据充分性是指项目立项是否符合发展规划、单位职责，用于反映和考核项目立项依据情况。经查阅资料，莆田市市委、市

政府曾把每年举办一届中国（莆田）海峡工艺品博览会写入莆田市十五规划，艺博会有助于海峡两岸工艺美术产业发展，推动两岸文化与技艺、匠心与匠造交流互鉴和传承发展，共同讲好中华文明故事，促进两岸同胞心灵契合。因此艺博会项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合部门规划和《莆田市公安局职能配置、内设机构和人员编制规定》中规定的单位职责，项目符合行业规划和政策要求；不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。按照评分标准，该指标得 3 分。

（2）立项程序规范性（满分 3 分，得 3 分）

立项程序规范性是指项目申请、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。通过查阅相关资料，项目依据闽财预指〔2015〕27 号文件精神设立，提交的文件、材料符合有关要求。艺博会经费支出已经过必要的会议决策等。根据评分标准，该指标得 3 分。

2.目标设定（满分 6 分，得 4 分）

该二级指标下设 2 个三级指标，即绩效目标合理性和绩效目标明确性。

（1）绩效目标合理性（满分 3 分，得 2 分）

绩效目标合理性是指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。根据 2023 年工艺品博览会经费项目绩效目标表，绩效目标与实际工作内容基本相关，预期产出效益和效果符合基本正常的业

绩水平，与预算资金量较匹配。

但从艺博会的实施情况来看，艺博会经费的绩效目标设置还存在以下不足：**（1）**现有绩效目标数量不足。艺博会的展会活动及其他配套活动比较丰富，办展方式也有所创新，如利用抖音等自媒体开展线上展会等，此外艺博会承办商服务公开招标文件中对承办商招展、招商、布展、配套活动、宣传推广、会务接待等均有详细的规定，但仅设置展会数量和参展商两个产出数量指标；效益指标**2**个，未能完整涵盖艺博会的项目实施内容；**（2）**总体绩效目标描述不够准确。《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔**2021**〕**101**号）指出总体绩效目标指的是项目的总任务、总产出、总效益等。艺博会经费的总体绩效目标是扩大展会影响力，未能明确项目的总产出和总效益。**（3）**部分指标内涵及归类不够合理。经济成本指标“合同履约保证金”不属于艺博会的成本内容，社会效益指标“举办工艺美术行业赛事”应属于产出数量指标。综合考虑，工艺品博览会经费绩效目标部分符合评价标准，该指标得**2**分。

（2）绩效目标明确性（满分3**分，得**2**分）**

绩效目标明确性是指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情况。依据**2023**年工艺品博览会经费项目绩效目标表，莆田市工信局能够总体绩效目标细化成具体的绩效目标指标；各项绩效指标值基本清晰、可衡量。但是，依据往届艺博会的实际办展效果，“参展展商、展

品多样性” ≥ 5 个，指标设置不够明确，指标值设置较宽松，按照评分标准，该指标得2分。

3.资金投入（满分3分，得3分）

该二级指标下设1个三级指标，即预算编制科学性。

预算编制科学性（满分3分，得3分）

预算编制科学性是指项目预算编制是否经过充分、科学验证，与项目内容相匹配，用于反映和考核项目预算的合理情况。工艺品博览会经费预算主要由承办商服务采购支出和举办赛事支出构成。其中，莆田市工信局依据往届艺博会承办商结算金额测算本届招标控制价，项目也纳入政府采购预算和政府采购计划。因此工艺品博览会经费预算与项目内容匹配，预算测算依据较充分，预算准确性较高。按照评价标准，该指标得3分。

（二）过程（满分26分，得24分）

该一级指标下设2个二级指标，即组织实施和资金管理。

1.项目实施（满分18分，得17分）

该二级指标下设6个三级指标，即采购需求明确性、采购程序规范性、合同管理有效性、采购政策执行有效性、采购信息公开性、采购制度执行有效性。

（1）采购需求明确性（满分2分，得2分）

采购需求明确性是指采购需求的技术和服务要求以及实施计划是否明确，用于反映和考核项目采购需求的明确情况。经查阅艺博会承办商服务采购招标文件，招标文件条款设置明确，量化有关招

展、招商、布展、配套活动、宣传推广、会务接待等承办技术和服务要求，明确了采购商务要求，对合同签订、履约和验收安排明确，按照评价标准，该指标得 2 分。

（2）采购程序规范性（满分 4 分，得 4 分）

采购程序规范性是指服务采购符合政府采购、政府购买服务法律法规的规定，用于反映和考核服务采购程序的合规程度。艺博会项目采取公开招标方式进行承办商服务采购，符合《中华人民共和国政府采购法》、《政府购买服务管理办法》的规定，采购方式符合莆田市政府集中采购目录和限额标准要求，购买内容符合《福建省政府购买服务指导性目录》要求。本项目政府采购均按照《中华人民共和国政府采购法》规定，进行公开采购意向、委托招标代理、公开招标公告、公开招标、评审、发布采购结果公告，服务采购程序规范。按照评价标准，该指标得 4 分。

（3）合同管理有效性（满分 5 分，得 4 分）

合同管理有效性是指购买服务合同管理得以有效执行，用于反映和考核合同管理对购买服务实施的保障情况。我们通过访谈和查阅艺博会承办商服务项目合同等了解到，莆田市工信局按照招标文件签订项目合同，明确了承办内容、承办款、支付方式、双方权利和义务，违约责任及罚款措施、法律适用及争议的解决、合同生效及其他等内容。

在项目实施中，莆田市亚博展览服务有限公司按照合同约定承办艺博会，按照合同约定交纳 11.3 万元履约保证金。

关于款项支付，按照合同约定，莆田市亚博展览服务公司需提前向甲方提供项目进度预算情况表，甲方根据项目进度情况分三次付款，第一次于展会开幕前一个月，达到付款条件其**30**日内，支付合同总金额的**40%**（**90.4**万元），第二次于展会开幕前一天，达到付款条件起**30**日内，支付合同总金额的**30%**（**67.8**万元），第三次于展会闭幕后**2**个月内根据验收情况结清余款。莆田市工信局于**2023**年**11**月**16**日支付艺博会第一批承办款**90.4**万元，于**2023**年**12**月**6**日实施项目验收，并于**2023**年**12**月**20**日支付艺博会第二批承办款**51.02**万元，即**2023**年总计支付承办款**141.02**万元，尚未结清余款。综上，按照评价标准，该指标得**4**分。

（4）采购政策执行有效性（满分2**分，得**2**分）**

采购政策执行有效性是指服务采购是否符合政府采购政策规定，用于反映和考核项目执行采购政策的有效性。经过查阅公开招标文件，艺博会承办商采购专门面向中小企业预留份额**100%**，中标企业莆田市亚博展览服务有限公司符合中小企业资格条件。按照评价标准，该指标得**2**分。

（5）采购信息公开性（满分2**分，得**2**分）**

采购信息公开性反映和考察服务采购信息向社会公开的情况。按照《中华人民共和国政府信息公开条例》和《政府采购信息公告管理办法》及公开预算的规定，需要公开单位的政府采购活动相关信息。经过访谈和检索网站信息，莆田市工信局已按照法律法规规

定的时限在福建政府采购网上发布购买意向、招标文件（包括服务标准、服务要求、服务内容、购买程序等）、评标结果、采购合同等政府采购政务信息，同时在莆田市工信局官方网站上设置政府采购专栏。按照评价标准，该指标得 2 分。

（6）采购制度执行有效性（满分 3 分，得 3 分）

采购制度执行有效性是指服务采购是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。在对单位经办人员、管理人员的访谈中，同时查阅购买服务合同等资料，业务管理和财务管理按照制度严格执行，购买服务计划及预算、资金支付、合同管理、监督管理等手续规范完备，购买合同、验收报告、招标材料等资料齐全并及时归档，在日常管理中落实购买服务各项工作，保障购买服务的有效实施。总之，核查过程中未发现未按制度执行的情况。按照评价标准，该指标得 3 分。

2.资金管理（满分 8 分，得 7 分）

资金管理下设 3 个三级指标，资金到位率、预算执行率和资金使用合规性。

（1）资金到位率（满分 2 分，得 2 分）

资金到位率是指实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。查阅工艺品博览会经费预算表和工艺品博览会经费支付一览表， $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% = 300 / 300 \times 100\% = 100\%$ 。按照评价标准，该指标得 2 分。

（2）预算执行率（满分 2 分，得 2 分）

预算执行率是指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。查阅工艺品博览会经费预算表和工艺品博览会经费支付一览表， $\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\% = 300 / 300 \times 100\% = 100\%$ 。按照评价标准，该指标得 2 分。

（3）资金使用合规性（满分 4 分，得 3 分）

资金使用合规性是判断资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。评价工作小组通过访谈、查阅工艺品博览会经费支付一览表了解到，2023 年艺博会和香文化产业大会同时举办，工艺品博览会经费依据莆财预〔2023〕002 号文件支付艺博会和香文化产业大会的办展支出，在后期阶段拨付款项时没有进行严格区分，存在统筹使用资金的情况。按照评价标准，该指标得 3 分。

（三）成本（满分 8 分，得 7.5 分）

成本一级指标下设 1 个二级指标，即经济成本。

1. 经济成本（8 分，得 7.5 分）

该二级指标下设 3 个三级指标，即承办商成本、艺博会总成本和采购成本节约率。

（1）承办商成本（满分 3 分，得 3 分）

承办商成本是指承办商实际支出与承办商合同价格的比率，用于反映和考核承办商服务的采购成本控制努力程度。按照艺博会验

收清单、结算报告以及莆田市工业和信息化局局务会议纪要〔2023〕19号，承办款合同价格226万元，另根据中共莆田市委办公室 莆田市人民政府办公室关于印发《莆田市建市40周年系列活动主题活动总体方案》的通知精神，在主展馆内增设莆田建市40周年工艺美术成就展区。为全面反映莆田市工艺美术40年来成就，成为展会亮点，新增预算费用15万元，要求承办商做好专题展区的策展布展，因此承办商总预算金额为241万元，经验收实际结算金额为244.432万元，超支3.432万元，占合同价格的1.42%，按照评分标准，该指标得3分。

（2）艺博会总成本（满分3分，得2.5分）

艺博会总成本是指艺博会实际支出与艺博会预算额的比率，用于反映和考核艺博会经费的成本控制努力程度。经查阅莆田市工业和信息化局局务会议纪要〔2023〕19号，艺博会总体费用为326.632万元，预算额为300万元，超支26.632万元，占预算额的8.88%，按照评分标准，该指标得2.5分。

（3）采购成本节约率（满分2分，得2分）

采购成本节约率是指承办商服务采购实际中标价与控制价的比率，反映和考核承办商服务采购成本节约情况。查阅艺博会公开选择承办商服务招标文件和中标结果公告，实际中标价为每年226万元，控制价为230万元， $\text{采购成本节约率} = \text{实际中标价} / \text{控制价} * 100\% = 98.26\%$ 。按照评价标准，该指标得2分。

（四）产出（满分 26 分，得 22.12 分）

该一级指标下设 3 个二级指标，即产出数量、产出质量和产出时效。

1.产出数量（满分 18 分，得 15.5 分）

该二级指标下设 6 个三级指标，即展位设置完成率、招展完成率、招商完成率、宣传完成率、赛事完成率、配套活动完成率。

（1）展位设置完成率（满分 3 分，得 3 分）

展位设置完成率是指展位实际数与计划数的比率，用于反映和考核展位设置完成情况。展位设置完成率=展位实际数/展会实际数*100%。根据展会执行工作汇总，艺博会展位实际数 827 个，计划数 800 个，展位设置完成率 103%。按照评价标准，该指标得 3 分。

（2）招展完成率（满分 3 分，得 3 分）

招展完成率是指招展工作实际完成项数与总项数的比率，用于反映和考核招展完成情况。对照承办商服务采购招标文件、承办执行工作汇总和验收清单，艺博会招展实际工作包含匠人、展品、区域和线上平台四个方面，承办商已完成这 4 项招展工作，招展完成率 100%。按照评价标准，该指标得 3 分。

（3）招商完成率（满分 3 分，得 1 分）

招商完成率是指招商工作实际完成项数与总项数的比率，用于反映和考核招商完成情况。对照承办商服务采购招标文件、承办执行工作汇总和验收清单，艺博会招商任务及完成情况如表 5 所示，

除完成采购商邀请任务外，观众数据库建设和邀请全国各地博物馆、旅行社未完成，招商工作共**3**项，实际完成**1**项，按照评价标准，该指标得**1**分。

表 5 承办商招商完成情况一览表

	任务数	实际完成情况
观众数据库人数	3 万人	部分完成
全国各地博物馆、旅行社	20 家	部分完成
采购商邀请数	1000 人	100%

（4）宣传完成率（满分 3 分，得 2.5 分）

宣传完成率是指宣传工作实际完成项数与总项数的比率，用于反映和考核宣传完成情况。对照承办商服务采购招标文件、承办执行工作总结和验收清单，艺博会宣传任务及完成情况如表 6 所示，除中央电视台新闻报道不少于 1 条这一任务未完成，其他宣传任务均已完成，宣传工作共**6**项，实际完成**5**项。按照评分标准，该指标得**2.5**分。

表 6 承办商宣传完成情况一览表

	任务数	实际完成情况	完成情况
主流媒体	中央电视台新闻报道不少于 1 条	0 条	未完成
	省级新闻媒体报道不少于 5 条	17	已完成
	市级新闻媒体报道不少于 20 条	20	已完成
新媒体宣传	原创内容不少于 10 条，且 24 小时内不低于 1 万阅读量；	12 条，点击量不少于 1 万次	已完成
	艺博会话题点击播放量不低于 1000 万次	1480 万	已完成
	行业收藏家或专家学者录视频不	1 人	已完成

	少于 1 人		
线上平台	邀约 100 个商家参与话题	100 个	已完成
	不少于 20 位网红，每天直播不少于 5 个小时，总观看人数不少于 3000 万人次	20 位网红，每天直播 5 小时，总观看人数 3344.5 万人次	已完成
	不少于 5 个专业展会信息网站上发布信息	5 个	已完成
广告宣传	广告类别不少于 6 种（开机广告不少于 10 天，户外广告不少于 15 处，校区楼宇广告不少于 20 处，手机推送不低于 50 万人次，道旗广告等）	开机广告 10 天，户外广告 24 处，道旗广告 800 支，短信推送 55 万多人次，视频彩铃投放 25.5 万人次，校区楼宇广告 71 台	已完成
定向宣传	展会前专题宣传片在新媒体展现量不低于 1000 万次或点击量 200 万次	1019.45 万次	已完成
小程序及公众号建设和维护	参展商注册、登记、维护和服务；非展会期间，每月 1 期，每期不少于 4 条，展会期间不少于 30 期，每期不少于 1 条	小程序、微信公众号建设与维护 非展会期间，每月 1 期，每期不少于 4 条，展会期间不少于 30 期，每期不少于 1-2 条	已完成

（5）赛事完成率（满分 3 分，得 3 分）

赛事完成率是指赛事举办实际数与计划数的比率，用于反映和考核赛事举办完成情况。赛事完成率=赛事实际数/赛事计划数*100%。根据展会执行工作汇总，艺博会赛事实际数 4 场，计划 3 场，赛事完成率 133%。按照评价标准，该指标得 3 分。

（6）配套活动完成率（满分 3 分，得 3 分）

配套活动完成率是指配套活动举办实际数与计划数的比率，用于反映和考核配套活动举办完成情况。配套活动完成率=配套活动

实际数/配套活动计划数*100%。根据展会执行工作总结，艺博会开展 9 项配套活动，分别为“时尚.生活.融合——新工美说”，中国收藏家采购对接洽谈会暨莆田工艺美术专场推介会、海峡艺博会【“艺”起相约】抖音话题挑战赛、国际木文化交流活动，莆商工艺之旅、莆田美食市集、工艺城“寻宝打卡”活动、“买黄金工艺城，一克也是批发价”促销活动、两岸交流联谊会等。配套活动实际数 9 项，计划数 4 项，配套活动完成率 225%。按照评价标准，该指标得 3 分。

2.产出质量（验收合格率）（满分 6 分，得 4.62 分）

验收合格率是指验收合格项目数量的比率，用于反映和考核项目产出质量情况。查阅艺博会验收清单，除未能完整地建设观众数据库、未能完成中央电视台新闻报道不少于 1 条、以及未能完成市外采购商比例不低于 60%这 3 项之外，其他产出都已验收合格，总验收项目 13 项，验收合格项目 10 项，验收合格率 76.92%。按照评价标准，该项得 4.62 分。

3.产出时效（项目完成及时性）（满分 2 分，得 2 分）

项目完成及时性是指承办商按合同约定时间提供展会服务，用于反映和考核项目完成及时性。2023 年艺博会承办商按照合同约定时间（2023 年 9.18-10.2）举办展会。因此，项目完成及时，按照评价标准，该指标得 2 分。

（五）效益（满分 25 分，得 24.13 分）

该一级指标下设 3 个二级指标，即经济效益、社会效益和满意

度。

1.经济效益（满分 8 分，得 7.4 分）

该二级指标下设 4 个三级指标，即产品成交金额增长率、签订合同金额增长率、意向合同金额增长率、产值增长率。

（1）产品成交金额增长率（满分 2 分，得 2 分）

产品成交金额增长率是本年产品成交金额与上一年产品成交金额的同比增长率，用于反映产品成交金额增长情况。查阅 2023 年和 2022 年艺博会总结，本年艺博会产品成交金额 1.58 亿元，上一年艺博会产品成交金额 1.2 亿元，产品成交金额增长率为 31.67%。按照评分标准，该指标得 2 分。

（2）签订合同金额增长率（满分 2 分，得 2 分）

签订合同金额增长率是指本年签订合同金额与上一年签订合同金额的同比增长率，用于反映签订合同金额增长情况。查阅 2023 年艺博会总结，本年签订合同金额 2.12 亿元，上年签订合同金额 1.7 亿元，签订合同金额增长率 24.71%，按照评价标准，该指标得 2 分。

（3）意向合同金额（满分 2 分，得 1.4 分）

意向合同金额增长率是指本年意向合同金额与上一年意向合同金额的同比增长率，用于反映意向合同金额增长情况。查阅 2023 年和 2022 年艺博会总结，本年意向合同金额 2.25 亿元，上年意向合同金额 2.7 亿元，意向合同金额增长率-16.17%，按照评价标准，该指标得 1.4 分。

（4）产值增长率（满分 2 分，得 2 分）

产值增长率反映和考核艺博会对工艺美术行业的积极影响。查阅 2023 年莆田市工艺美术产业链产业发展和招商工作成效及 2024 年工作思路举措，对照工艺品博览会经费绩效目标值，产值增长率目标值为 3%，实际产值增长率为 3.6%，按照评价标准，该指标得 2 分。

2.社会效益（满分 8 分，得 8 分）

该二级指标下设 3 个三级指标，即产品成交金额增长率、签订合同金额增长率、意向合同金额增长率、产值增长率。

（1）促进海峡两岸工艺美术融合发展（满分 3 分，得 3 分）

促进海峡两岸工艺美术融合发展反映和考核艺博会对海峡两岸交流的积极影响。经查阅艺博会执行工作总结，本次艺博会设置台湾馆展位 46 个，邀请 18 位台湾工艺美术师参展，举办两岸工艺美术融合发展联谊活动，带动海峡两岸工艺美术融合发展，有助于两岸工艺美术行业对接。按照评价标准，该指标得 3 分。

（2）提升展会影响力（满分 2 分，得 2 分）

提升展会影响力反映和考核艺博会对提升展会影响力的积极影响。经查阅艺博会执行汇总，本届共设置 12 个分会场，艺博会期间累计参观人数近 11 万人次，省外商家 39 家，省内商家 79 家，本地商家 68 家，线上参加企业近 500 家，展会直播观看人数 3344.5 万人次，新媒体艺博会相关点击量超过 1000 万，相比于 2022 年艺博会，2023 年艺博会在展会影响力方面有较大的提升，

按照评价标准，该指标得 2 分。

（3）培养工匠人才（满分 3 分，得 3 分）

培养工匠人才反映和考核艺博会对培养工匠人才的积极影响。艺博会通过举办赛事，培养工匠人才。2023 年艺博会共举办 4 项赛事活动，评出获奖作品，评出工艺美术技能人才，为工匠人才后续发展提供良好平台。按照评分标准，该指标得 3 分。

3.满意度（满分 9 分，得 8.73 分）

评价小组设计问卷，通过问卷星发放问卷并收集满意度评价，分别向参展企业、主办单位和社会公众发放，采取 5 级满意度打分方法，考核承办商服务的总体满意程度。参展企业回收问卷 31 份，有效问卷 31 份，有效问卷率 100%，主办方回收问卷 2 份，有效问卷 2 份，有效问卷率 100%。社会公众回收问卷 13 份，有效问卷 13 份，有效问卷率 100%。问卷统计分析报告见附件 2。

（1）参展企业满意度（满分 3 分，得 3 分）

参展企业满意度反映和考核参展企业的满意程度。根据问卷调查结果，参展企业满意度为 4.86（97.2%）。按照评价标准，该指标得 3 分。

表 7 参展企业满意度综合得分表

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分
展会信息获取的便利性	30(96.77%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	1(3.23%)	4.87
展会招待服务质量	30(96.77%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	1(3.23%)	4.87
展会活动多样性	30(96.77%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	1(3.23%)	4.87

展会的保障服务	29(93.55%)	1(3.23%)	0(0%)	0(0%)	1(3.23%)	4.84
参加展会的总体收获	29(93.55%)	1(3.23%)	0(0%)	0(0%)	1(3.23%)	4.84
小计	148(95.48%)	2(1.29%)	0(0%)	0(0%)	5(3.23%)	4.86

(2) 主办单位满意度 (满分 3 分, 得 3 分)

主办单位满意度反映和考核主办单位的满意程度。根据问卷调查结果, 主办单位满意度为 **4.83 (96.6%)**。按照评价标准, 该指标得 **3** 分。

表 8 主办单位满意度综合得分表

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分
展会的布置	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	5
展会活动多样性	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	5
展会宣传推介	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	5
参展企业、展品数量和品牌	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	5
展会效益	0(0%)	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	4
承办商的总体办展效果	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	5
小计	5(83.33%)	1(16.67%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	4.83

(3) 社会公众满意度 (满分 3 分, 得 2.73 分)

社会公众满意度反映和考核社会公众的满意程度。根据问卷调查结果, 社会公众满意度为 **4.55 (91%)**。按照评价标准, 该指标得分= $3 \times 91\% = 2.73$ 分。

表 9 社会公众满意度得分表

题目\选项	很不满意	不满意	一般	满意	很满意	平均分
展会信息的可获取性	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	1(7.69%)	11(84.62%)	4.62
展会秩序	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	4(30.77%)	8(61.54%)	4.38

展品种类、数量及质量	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	1(7.69%)	11(84.62%)	4.62
展会活动的多样性	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	4(30.77%)	8(61.54%)	4.38
参与展会的便捷性	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	12(92.31%)	4.69
总体上，对工艺品展览会的满意程度	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	1(7.69%)	11(84.62%)	4.62
小计	6(7.69%)	0(0%)	0(0%)	11(14.1%)	61(78.21%)	4.55

四、成效和主要经验做法

（一）项目实施较规范

艺博会承办商服务采购招标文件，招标文件条款设置明确，量化有关招展、招商、布展、配套活动、宣传推广、会务接待等承办技术和服务要求，明确了采购商务要求，对合同签订、履约和验收安排明确。在项目采购上，艺博会项目采取公开招标方式进行承办商服务采购，符合《中华人民共和国政府采购法》、《政府购买服务管理办法》的规定，采购方式符合莆田市政府集中采购目录和限额标准要求，购买内容符合《福建省政府购买服务指导性目录》要求。本项目政府采购均按照《中华人民共和国政府采购法》规定，进行公开采购意向、委托招标代理、公开招标公告、公开招标、评审、发布采购结果公告，服务采购程序规范。

（二）依据验收结果进行承办费结算

按照艺博会中标结果，承办商与莆田市工信局一年一签进行服务合同，在服务提供之后依据合同进行验收，并将验收结果作为承办费结算依据，在合同价款的基础上进行核增核减结算价款，这也是一种以产出为基础的费用支付方式，也在服务购买方对服务提供

方的监督和考核，有助于提高购买服务的质量，提升资金使用效率。

五、存在问题及原因分析

（一）绩效目标编制有待完善

根据 2023 年工艺品博览会经费项目绩效目标表以及艺博会的实施情况来看，艺博会经费的绩效目标设置还存在以下不足：（1）现有绩效目标数量不足，仅设置展会数量和参展商两个产出数量指标；效益指标 2 个，未能完整涵盖艺博会的项目实施内容；（2）总体绩效目标描述不够准确，未能明确项目的总产出和总效益。（3）部分指标设置不够合理，如经济成本指标“合同履行保证金”不属于艺博会的成本内容，社会效益指标“举办工艺美术行业赛事”应属于产出数量指标，“参展展商、展品多样性” ≥ 5 个，指标设置不够明确，指标值设置较宽松。

（二）资金使用不够规范

2023 年艺博会和香文化产业大会同时举办，这有助于提升办展效果，提高展会资金的使用效益。工艺品博览会经费依据莆财预〔2023〕002 号文件支付艺博会和香文化产业大会的办展支出，在预算编制中，艺博会和香文化产业大会属于不同专项支出范围，因此这不利于分清艺博会和香文化产业大会的单项成本和各自产出效益，不利于分析艺博会经费绩效，也不利于进一步控制艺博会成本，从而提升艺博会项目绩效。

六、有关建议

（一）加强绩效目标管理

绩效目标是实施绩效监控、开展绩效评价的重要基础。绩效目标分为总体绩效目标和年度绩效目标。单位应参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》、《莆田市预算绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》等有关规定，提高指标设置科学性和精细化水平。

建议单位按照确定项目绩效目标——分解细化指标——设置指标值的步骤，在项目立项阶段，根据有关中长期工作规划、项目实施方案等，明确项目的总体绩效目标，明确完成的工作任务，将其分解成多个子目标，细化任务清单，选定绩效指标；之后应参考相关历史数据、行业标准、计划标准等，科学设定指标值，确保绩效目标与实际工作内容基本相关，预期产出效益和效果符合基本正常的业绩水平，与预算资金量较匹配，提升绩效指标设置的质量，提高绩效指标设置的科学性、合理性，为项目后期绩效管理工作提供科学合理的标准。

（二）规范资金使用

单位应该加强专项资金的全过程管理。在预算编制阶段，根据项目目标和实际需求进行全面细致的预算编制。艺博会已举办多次，单位应分析往届艺博会成本，制定费用开支标准，采用零基预算方法，不受以往预算安排情况的影响，一切从实际需要出发，合理测算资金需求。同时，对预算项目进行细化和分类，便于后期的成本控制和监督。在资金使用阶段，应严格履行完整的审批程序和手续，

按照单财务管理制度规定，按既定用途使用资金，加强监督和考核，切实有效利用资金，提升资金使用效益。

七、其他需要说明的事项

1.数据来源：本报告涉及的数据来源于莆田市工业和信息化局。

2.报告使用。本报告仅供开展 2023 年莆田市工业与信息化局工艺品博览会项目绩效评价相关工作使用，不作他用。

八、附件

附件：1. 莆田市工信局工艺品博览会项目绩效评价指标体系及得分情况表

2.满意度调查问卷及分析报告

附件 1

表 10 莆田市工信局工艺品博览会项目绩效评价指标体系及得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	权重	得分	评分依据
决策 (15 分)	立项依据 (6 分)	立项依据充分性	项目是否符合发展规划和单位职责,用于反映和考核立项的依据情况。	①项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;符合行业规划和政策要求; ②项目是否符合部门规划和单位职责; ③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 评分标准:每个要点各 1 分,完全符合得 1 分,部分符合得 0.5 分,不符合得 0 分。	3	3	
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3	3	

				评分标准：每个要点各1分，完全符合得1分，部分符合得0.5分，不符合得0分。			
	绩效目标 (6分)	绩效目标 合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ②预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ③是否与预算确定的资金量相匹配； 评分标准：每个要点各1分，完全符合得满分，部分符合得0.5分，不符合得0分。	3	2	(1) 绩效目标数量设置不足； (2) 总体绩效目标描述不准确； (3) 部分指标内涵及归类不合理； 部分符合评分标准，得2分。
		绩效目标 明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②指标值是否清晰、可衡量； ③是否与项目目标任务数相对应。 评分标准：每个要点各1分，完全符合得1分，部分符合得0.5分，不符合得0分。	3	2	部分指标不够清晰，指标值偏低，部分符合评分标准，得2分。
	资金投入 (3分)	预算编制 科学性	项目预算编制是否经过充分、科学验证，与项目内容相匹配，用于反映和考核项目预算的合理情况。	①预算编制是否经过科学验证； 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； 评分标准：每个要点各1分，完全符合得1分，部分符合得0.5分，不符	3	3	

				合得 0 分。			
过程 (26 分)	项目实施 (18 分)	采购需求 明确性	采购需求的技术和服务要求以及实施计划是否明确，用于反映和考核项目采购需求的明确情况。	①项目采购需求的技术和服务要求、商务要求编制是否明确； ②项目采购实施计划的合同订立安排、合同管理安排是否明确； 评分标准：每个要点各 1 分，完全符合得 1 分，部分符合得 0.5 分，不符合得 0 分。	2	2	
		采购程序 规范性	服务采购符合政府采购、政府购买服务法律法规的规定，用于反映和考核服务采购程序的合规程度。	①服务采购是否符合政府采购法律法规规定； ②服务采购方式是否与采购预算和采购需求相匹配； ③购买内容是否符合政府购买服务指导性目录； ④政府采购程序是否规范； 评分标准：每个要点各 1 分，完全符合得 1 分，部分符合得 0.5 分，不符合得 0 分。	4	4	
		合同管理 有效性	购买服务合同管理得以有效执行，用于反映和考核合同管理对购买服务实施的保障情况。	①合同签订及履行符合法律法规规定； ②项目实施与合同约定相符； ③履约保证金是否按规定收取； ④是否按照合同约定及时验收；	5	4	2023 年总计支付承办款 141.02 万元，尚未结清余款。

				⑤是否按照合同约定及时支付款项； 评分标准：每个要点各1分，完全符合得1分，部分符合得0.5分，不符合得0分。			
		采购政策执行有效性	服务采购是否符合政府采购政策规定，用于反映和考核项目执行采购政策的有效性。	①服务采购是否面向中小企业预留； ②中标企业是否属于中小企业； 评分标准：每个要点各1分，完全符合得1分，部分符合得0.5分，不符合得0分。	2	2	
		采购信息公开性	反映和考察购买服务信息向社会公开的情况。	①是否按规定内容公开政府购买服务信息； ②是否按规定时限公开政府购买服务信息； 评分标准：每个要点各1分，完全符合得1分，部分符合得0.5分，不符合得0分。	2	2	
		采购制度执行有效性	服务采购实施是否符合相关管理制度规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理制度规定； ②购买合同、验收报告、招标材料等资料是否齐全并及时归档； ③落实常态化管理工作，推进购买服务有效开展； 评分标准：每个要点各1分，完全符合得1分，部分符合得0.5分，不符	3	3	

				合得 0 分。			
	资金管理 (8 分)	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 得分=权重*资金到位率	2	2	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 得分=权重*资金到位率	2	2	
		资金使用合规性	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是否符合财务管理制度规定; ②资金支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的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 评分标准:每个要点各 1 分,完全符合得 1 分,部分符合得 0.5 分,不符合得 0 分。	4	3	2023 年艺博会和香文化产业大会同时举办,工艺品博览会经费依据莆财预〔2023〕002 号文件统筹支付艺博会和香文化产业的办展支出,未能严格区分,酌量扣 1 分,得 3 分。
成本 (8 分)	经济成本 (8 分)	承办商成本	承办商成本是指承办商实际支出,用于反	目标值为合同价 226 万元 评分标准:若承办商成本≤合同价,	3	3	承办款预算为 241 万元,实际

			映和考核承办商服务的采购成本控制努力程度。	则得满分，每超支 5%，扣 0.5 分，扣完为止。			结算金额为 244.432 万元，超支 1.42%，得 3 分。
		艺博会总成本	艺博会总成本是指艺博会实际支出，用于反映和考核艺博会经费的成本控制努力程度。	目标值为预算额 300 万元。 评分标准：若艺博会总成本 $\leq$ 预算额，则得满分，每超支 5%，扣 0.5 分，扣完为止。	3	2.5	艺博会总成本为 326.632 万元，预算额为 300 万元，超支 26.632 万元，占预算额的 8.88%，得 2.5 分。
		采购成本节约率	采购成本节约率是指承办商服务采购实际中标价与控制价的比率，反映和考核承办商服务采购成本节约情况。	采购成本节约率=实际中标价/控制价*100% 评分标准：采购成本节约率 ≤ 1 ，得满分，否则得 0 分。	2	2	实际中标价为每年 226 万元，控制价为 230 万元，得 2 分。
产出 (26 分)	产出数量 (18 分)	展位设置完成率	展位实际数与计划数的比率，用于反映和考核展位设置完成情况。	展位设置完成率=展位实际数/展会计划数*100% 评分标准：展位设置完成率 ≥ 1 时，得满分，展位设置完成率 < 1 时，得分=权重*展位设置完成率	3	3	实际数 827 个，计划数 800 个，展位设置完成率 100%

		招展完成率	招展工作实际完成项数与总项数的比率，用于反映和考核招展完成情况。	招展完成率=招展工作完成项数/总项数*100% 评分标准：得分=权重*招展完成率	3	3	
		招商完成率	招商工作实际完成项数与总项数的比率，用于反映和考核招商完成情况。	招商完成率=招商工作完成项数/总项数*100% 评分标准：得分=权重*招商完成率	3	1	招商工作共 3 项，实际完成 1 项，得 1 分。
		宣传完成率	宣传工作实际完成项数与总项数的比率，用于反映和考核宣传完成情况。	宣传完成率=宣传工作完成项数/总项数*100% 评分标准：得分=权重*宣传完成率	3	2.5	宣传工作共 6 项，实际完成 5 项，得 2.5 分。
		赛事完成率	赛事举办实际数与计划数的比率，用于反映和考核赛事举办完成情况。	赛事完成率=赛事实数/赛事计划数*100%。 评分标准：赛事完成率$\geq$1，得满分，赛事完成率$<$1 时，得分=权重*赛事完成率	3	3	
		配套活动完成率	配套活动举办实际数与计划数的比率，用于反映和考核配套活动举办完成情况。	配套活动完成率=配套活动实际数/配套活动计划数*100%。 评分标准：配套活动完成率$\geq$1，得满分，配套活动完成率$<$1 时，得分=权重*配套活动完成率	3	3	
	产出质量	验收合格	验收合格项目数量的	验收合格率=验收合格项目数量/总验	6	4.62	验收项目 13 项，

	(6分)	率	比率,用于反映和考核项目产出质量情况。	收项目数量*100% 评分标准:得分=权重*验收合格率			验收合格项目10项,验收合格率76.92%,得分=6*76.92%=4.62
	产出时效 (2分)	项目完成及时性	项目完成及时性是指承办商按合同约定时间提供展会服务,用于反映和考核项目完成及时性。	展会按合同约定时间开展。 评分标准:符合要求得满分,否则不得分。	2	2	
效益 (25分)	经济效益 (8分)	产品成交金额增长率	本年产品成交金额与上一年产品成交金额的同比增长率,用于反映产品成交金额增长情况。	产品成交金额增长率=(本年产品成交金额/上年产品成交金额-1)*100% 评分标准:若产品成交金额增长率 ≥ 0 ,满分,每减少5%,减0.2分,直至零分;	2	2	本年产品成交金额1.58亿元,上年产品成交金额1.2亿元,产品成交金额增长率31.67%,得2分
		签订合同金额增长率	本年签订合同金额与上一年签订合同金额的同比增长率,用于反映签订合同金额增长情况。	签订合同金额增长率=(本年签订合同金额/上年签订合同金额-1)*100% 评分标准:若签订合同金额增长率 ≥ 0 ,满分,每减少5%,减0.2分,直至零分;	2	2	本年签订合同金额2.12亿元,上年签订合同金额1.7亿元,签订合同金额增长率24.71%,得2分
		意向合同金额增长率	本年意向合同金额与上一年意向合同金额的同比增长率,用于	意向合同金额增长率=(本年意向合同金额/上年意向合同金额-1)*100% 评分标准:若意向合同金额增长率 $\geq$	2	1.4	本年意向合同金额2.25亿元,去年意向合同金额

			反映意向合同金额增长情况。	0，满分，每减少 5%，减 0.2 分，直至零分；			2.7 亿元，意向合同金额增长率-16.17%，得 1.4 分。
		产值增长率	反映和考核艺博会对工艺美术行业的积极影响。	目标值 3% 评分标准：产值增长率≥目标值，得满分；产值增长率<目标值，得分=权重*产值增长率/目标值	2	2	产值增值率 3.6%，目标值 3%，得 2 分。
社会效益 (8 分)	促进海峡两岸工艺美术融合发展	反映和考核艺博会对促进海峡两岸工艺美术融合发展的积极影响。	①设置台湾馆展位 ②邀请台湾工艺美术师参展 ③举办两岸工艺美术交流联谊会等 评分标准：每个要点 1 分，完全符合得 1 分，部分符合得 0.5 分，不符合得 0 分。	3	3		
	提升展会影响力	反映和考核艺博会对提升展会影响力的积极影响。	①参观人数增加 ②线上线下参展企业增加 ③省外参展商增加 ④直播观看人数增加 评分标准：每个要点 0.5 分，完全符合得 0.5 分，部分符合得 0.25 分，不符合得 0 分。	2	2		
	培养工匠人才	反映和考核艺博会对培养工匠人才的积极	通过举办赛事，培养工匠人才。 评分标准：符合要点得满分，部分符	3	3		

			影响。	合酌量给分，不符合不得分。			
满意度 (9分)	参展企业 满意度	反映和考核参展企业的满意程度	满意度 $\geq 95\%$ ，得满分，否则得分=满意度*权重	3	3	参展企业满意度为 97.2%	
	主办单位 满意度	反映和考核主办单位的满意程度	满意度 $\geq 95\%$ ，得满分，否则得分=满意度*权重	3	3	主办单位满意度为 96.6%	
	社会公众 满意度	反映和考核社会公众的满意程度	满意度 $\geq 95\%$ ，得满分，否则得分=满意度*权重	3	2.73	社会公众满意度为 91%	
总分				100	90.75		
评价等级		☒ 优秀（ $S\geq 90$ ） ☐ 良好（ $90>S\geq 80$ ） ☐ 合格（ $80>S\geq 60$ ） ☐ 不合格（ $60<S$ ）					

附件 2

工艺品博览会满意度调查问卷

一、调查目的

我们受托对工艺品博览会经费进行预算绩效评价，现对工艺品博览会进行满意度调查，想了解一下您的意见，希望能得到您的帮助。为保证问卷调查的准确性，您填写的信息会完全保密，请放心如实作答，感谢您的参与！

二、调查对象

问卷调查的调查对象包括参展企业、主办单位和社会公众。

三、调查时间

2024 年 11 月 1 日至 2024 年 11 月 25 日

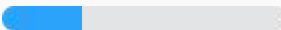
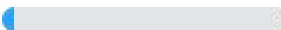
四、调查方法

- 1.确定调查对象及问卷内容，以电子文件形式确定，整理问卷内容供调查使用；
- 2.发布问卷和填写问卷，并收回问卷供数据分析；
- 3.调查完成后，对调查统计数据整理分析；
- 4.报告和分析调查结果。

五、调查数据统计分析

本次问卷调查的结果旨在调查 2023 年艺博会项目满意度，调查结果用于反映艺博会承办商服务相关主体的满意度评价。问卷共回收 46 份，有效问卷 46 份，问卷有效率 100%，其中参展企业 31 份，主办单位 2 份，社会公众 13 份。问卷调查问题和详细数据如下：

1、您在工艺品博览会的身份是？

选项	小计	比例
参展企业	31	 67.39%
社会公众	13	 28.26%
主办单位	2	 4.35%
本题有效填写人次	46	

2、作为社会公众，以下方面您的满意程度是：

该矩阵题平均分：4.55

题目\选项	很不满意	不满意	一般	满意	很满意	平均分
展会信息的可获取性	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	1(7.69%)	11(84.62%)	4.62
展会秩序	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	4(30.77%)	8(61.54%)	4.38
展品种类、数量及质量	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	1(7.69%)	11(84.62%)	4.62
展会活动的多样性	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	4(30.77%)	8(61.54%)	4.38
参与展会的便捷性	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	12(92.31%)	4.69
总体上，对工艺品展览会的满意程度	1(7.69%)	0(0%)	0(0%)	1(7.69%)	11(84.62%)	4.62
小计	6(7.69%)	0(0%)	0(0%)	11(14.1%)	61(78.21%)	4.55

3、作为主办单位，以下方面您的满意程度是？

该矩阵题平均分：4.83

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分
展会的布置	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	5
展会活动多样性	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	5
展会宣传推介	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	5
参展企业、展品数量和品牌	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	5

展会效益	0(0%)	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	4
承办商的总体办展效果	1(100%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	5
小计	5(83.33%)	1(16.67%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	4.83

4、作为参展企业，以下方面您的满意程度是？

该矩阵题平均分：**4.86**

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分
展会信息获取的便利性	30(96.77%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	1(3.23%)	4.87
展会招待服务质量	30(96.77%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	1(3.23%)	4.87
展会活动多样性	30(96.77%)	0(0%)	0(0%)	0(0%)	1(3.23%)	4.87
展会的保障服务	29(93.55%)	1(3.23%)	0(0%)	0(0%)	1(3.23%)	4.84
参加展会的总体收获	29(93.55%)	1(3.23%)	0(0%)	0(0%)	1(3.23%)	4.84
小计	148(95.48%)	2(1.29%)	0(0%)	0(0%)	5(3.23%)	4.86

2023 年莆田市机关事业单位基本养老保险 基金绩效评价报告

莆田学院财政绩效管理研究中心

2024 年 11 月

莆田学院财政绩效管理研究中心接受莆田市财政局委托，依据《中华人民共和国预算法》、中共莆田市委、市政府印发的《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（莆委发[2019]2号）和《莆田市市级财政预算绩效评价管理暂行办法》（莆财绩[2019]11号）要求，对莆田市机关事业单位基本养老保险基金项目进行绩效评价。通过实地调研、收集、整理、汇总和分析相关绩效评价资料，对照评价指标和标准进行评价，编写莆田市机关事业单位基本养老保险基金项目绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为统筹城乡社会保障体系建设，建立更加公平、可持续的养老保险制度,2015年国务院对机关事业单位工作人员养老保险制度改革。根据《中华人民共和国社会保险法》、《中华人民共和国预算法》、《国务院关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革的决定》(国发[2015]2号)，福建省人民政府印发《贯彻落实<国务院关于机关事业单位工作人员养老保险制度改革的决定>实施办法》的通知(闽政[2015]48号)，对机关事业单位工作人员退休保障制度进行改革，改革目标为逐步建立独立于机关事业单位之外、资金来源多渠道、保障方式多层次、管理服务社会化的养老保险体系。

2.项目实施内容

机关事业单位基本养老保险属于社会保险基金，基本养老保险费用由单位和个人承担，同时对符合领取条件的参保人员发放基本养老金。

3.项目资金预算及使用情况

（1）项目资金预算情况

①基本养老保险费收入：根据 2022 年已收保费情况和统计人员提供的数据，2023 年在职参保职工 17079 人，平均年缴费基数为 90609 元，缴费比例为 24%，测算保费收入为 3.71 亿元。公式：人数×年缴费基数×缴费比例=基本养老保险费收入

②利息收入：由于基金滚存结余减少，2023 年按三个月定期优惠利率预计 30 万元。

③本级财政补助：2023 年收支差距进一步加大，市本级财政补助预计 1.39 亿元。

④转移收入：2023 年预计会陆续办理基金转移约 500 万元。

⑤基本养老金支出：2023 年退休人员 7238 人，人均年养老金为 67595 元，在 2022 年调整待遇的基础上提高 4%测算 5.09 亿元。

⑥转移支出：预计 2023 年约 300 人改革前个账一次性返还，人均 5 万，需转移支出 1500 万元;正常转移支出 2100 万元，合计 3600 万元。

（2）项目资金使用情况

2023 年机关事业单位基本养老保险基金决算收入 56,886.44 万元，其中：基本养老保险费收入 42,844.52 万元、利息收入 481.03 万元、财政补贴收入 11,518 万元、其他收入 921.10 万元、转移收入 1121.79 万元。

项目年度基金决算支出 59,691.11 万元，其中：基本养老金支出 51,036.19 万元、其他支出 191.58 万元、转移支出 8463.34 万元。

（二）项目绩效目标

项目绩效总目标是通过落实机关事业单位基本养老保险有关政策，承担市本级机关事业单位社会保险经办的相关事务性工作，协助退休干部社会化服务工作，维护机关事业单位养老保险参保人员的合法权益。

项目绩效阶段性目标是通过按月及时足额发放退休人员待遇，推动机关事业单位基本养老保险参保人数、预算支出完成率、养老金社会化发放率等目标顺利完成。同时，不断扩大社会保障政策知晓度，提升受益群体满意度，维护社会稳定和谐。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的过程、收入、产出和效益等进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析检验支出项目是否达到预期目标。通过对莆田市机关

事业单位基本养老保险基金项目绩效实施评价，分析存在的问题及原因，有针对性地提出有效措施进一步改进和加强财政资金管理，不断提升财政资金科学化、精细化管理水平，提高单位行政效能，提升财政资金使用效益。

（二）绩效评价对象

本绩效评价对象为2023年莆田市机关事业单位基本养老保险基金。

（三）评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》。
- 2.《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）。
- 3.《福建省财政厅关于印发财政支出绩效评价管理办法》（闽财绩[2015]4号）。
- 4.《福建省财政厅关于加强和改进绩效管理有关工作的通知》（闽财绩[2017]4号）。
- 5.《关于财政资金绩效管理覆盖率考核事项的通知》（闽财绩[2018]1号）。
- 6.《莆田市市级财政预算绩效管理暂行办法》（莆财绩[2019]8号）。
- 7.《福建省财政支出绩效评价管理办法》（闽财绩[2015]4号）。
- 8.《福建省预算绩效管理暂行办法》（闽财绩[2014]2号）。

(四) 绩效评价原则、评价方法、评价流程和数据收集方法

1.绩效评价原则

(1) 相关性原则。应当与绩效目标有直接联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。应当优先使用最具代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则。应当通俗易懂、简便易行,数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2.评价方法

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预[2020]第 10 号)规定的绩效评价方法，2023 年莆田市机关事业单位基本养老保险基金项目资金绩效评价主要采用比较法、公众评判法和目标评价法。

(1) 比较法

指通过实际支出、实施效果等与绩效目标、历史情况等比较，综合分析绩效目标实现程度。2023 年莆田市机关事业单位基本养老保险基金项目绩效评价将以资金拨付用途要求为标准，将项目执行单位实际产出数量、产出质量与绩效目标相比较，综合分析绩效目

标实现程度。

（2）公众评判法

指通过专家评估、问卷调查等对财政资金效果进行评判，评价绩效目标实现程度。主管单位满意度通过座谈和调研的方式获取相关数据资料，了解业务主管单位的真实感受，从而对该专项资金支出的社会效益和满意度进行评判。

（3）现场评价法

现场评价工作组与项目实施的相关单位，包括自评单位、项目实施单位等进行深入沟通交流，实事求是核查其财务情况、项目管理情况和绩效表现等相关资料，对项目进行核实。

3.评价流程

评价流程分前期准备、书面评审、现场评价、综合分析、提交报告五个阶段实施，具体安排如下：

（1）前期准备

一是单位对接。莆田学院财政绩效管理研究中心在莆田市财政局安排下，与被评价单位对接，了解项目资金、绩效情况。二是资料收集。收集与本次评价相关的资料，包括项目绩效自评及相关佐证资料。

（2）书面评审

资料收集齐全后，莆田学院财政绩效管理研究中心对材料进行梳理和审核，并形成书面审核意见。目的在于审查被评价单位报送

资料的完整性、规范性和内容的真实性，重点考察项目支出的绩效。

（3）现场评价

评价小组到被评价单位开展现场评价，了解项目支出情况，并查阅与资金申请、支出、工作开展等有关资料。

（4）综合分析

评价小组对采集的基础数据资料进行整理汇总，结合现场核查情况，对项目绩效进行全面分析，形成初步评价意见。

（5）提交报告

①编写报告初稿

根据综合评价结果，编写《绩效评价报告》，报告撰写的内容包括项目基本情况、资金使用情况、过程管理情况、绩效实施效果、存在问题和具体改进措施及建议等。

②提交正式报告

根据莆田市财政局和被评价单位的反馈意见，莆田学院财政绩效管理研究中心研究、修订并提交正式报告。

4.数据收集方法

（1）案卷研究法

从现有的项目文件、国家和地方的发展政策和战略规划、各种相关的研究和咨询报告等文档资料中寻找数据，并对同一绩效评价指标在不同文件中的数据进行对比核实，最后确定选择使用的数据。

（2）资料收集与数据填报

根据评价对象的具体情况向预算部门和资金使用单位收集 2023 年莆田市机关事业单位基本养老保险基金项目相关资料，并进行收集和评价。

（3）实地调研

首先从项目利益相关方中确定访谈对象，包括项目的管理人员、实施人员、项目受益者及参与项目立项、决策、实施、管理的行业专家，根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲并开展访谈；其次通过现场询问、核对、勘查、检查等方法进行调查，获取绩效评价业务需要的基础资料，调研结束后将调研记录进行整理与分析并形成调研记录。

三、综合评价结论

（一）绩效评价指标体系设计

1.评价指标设计依据

该项目绩效评价指标是在参考财政部印发的《预算绩效评价共性指标体系》（财预[2013]53 号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）和中国资产评估协会印发的《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》（中评协[2014]70 号）等文件的基础上，结合项目特点进行指标和分值设定。绩效评价指标体系设定遵循相关性、重要性、可比性、系统性和经济性原则，评价小组根据绩效评价对象和内容优先使用最具代表性、最能反映评价要求的核心指标，确保绩效评价指标体系设定与绩效目标有直接联系，

能够综合反映项目所产生的社会效益和可持续影响，且保证获得数据的现实条件和可操作性。

2.绩效评价指标与评价标准

绩效评价指标体系包括 4 个一级指标，即过程、收入、产出和效益，总分为 100 分。其中过程包括资金管理和组织实施 2 个二级指标，并细分为 5 个三级指标，分值为 16 分；收入包括收入质量和收入时效 2 个二级指标，并细分为 3 个三级指标，分值 12 分；产出包括产出数量、产出质量、产出时效 3 个二级指标，并细分为 13 个三级指标，分值为 52 分；效益包括社会效益、可持续影响和满意度 3 个二级指标，并细分为 5 个三级指标，分值为 20 分。绩效评估组对三级指标进行解释，说明指标设置的目的和评价的内容，同时规定明确、可量化的评分方法。

具体的绩效评价指标体系如附件所示。

（二）绩效分析及绩效评价结论

绩效评价组秉承客观、公正、准确的原则对被评价项目进行绩效分析和综合评分，针对评价中发现的问题提出意见和建议，最终形成绩效评价结果。

1.过程（满分 16 分，得分 16 分）

过程指标从资金管理和组织实施 2 个方面进行分析。

（1）资金管理（满分 10 分，得分 10 分）

①资金到位率（满分 3 分，得分 3 分）

根据《2023 年机关事业单位基本养老保险基金预算编报说明》和《支出指标拨款通知单》莆财社表[2023]2 号、17 号、27 号、37 号、43 号、53 号、61 号、68 号、77 号、85 号、96 号、103 号、111 号、116 号、122 号、128 号、139 号、145 号、152 号、161 号、172 号、182 号和 186 号文件，2023 年机关事业单位基本养老保险基金项目资金预算 37,140 万元，实际到位资金 42,959 万元，资金到位率 = $42,959 / 37,140 \times 100\% = 115.67\%$ 。根据评价标准，资金到位率，得 3 分。

表 3-1 2023 年《支出指标拨款通知单》具体明细表

单位：万元

文件号	时间	金额
莆财社表[2023]2 号	1 月 13 日	633（2023 年预算 506 万元，上年结转 127 万元）
莆财社表[2023]17 号	1 月 29 日	1998
莆财社表[2023]27 号	2 月 23 日	2362
莆财社表[2023]37 号	3 月 22 日	3417
莆财社表[2023]43 号	4 月 4 日	839
莆财社表[2023]53 号	4 月 25 日	2379
莆财社表[2023]61 号	5 月 16 日	1489
莆财社表[2023]68 号	5 月 24 日	1231
莆财社表[2023]77 号	6 月 13 日	926
莆财社表[2023]85 号	6 月 27 日	2367
莆财社表[2023]96 号	7 月 11 日	610
莆财社表[2023]103 号	7 月 24 日	2208
莆财社表[2023]111 号	8 月 16 日	750
莆财社表[2023]116 号	8 月 25 日	2620
莆财社表[2023]122 号	9 月 14 日	451

莆财社表[2023]128 号	9 月 22 日	2495
莆财社表[2023]139 号	10 月 13 日	1393
莆财社表[2023]145 号	10 月 25 日	1900
莆财社表[2023]152 号	11 月 8 日	624
莆财社表[2023]161 号	11 月 23 日	3100
莆财社表[2023]172 号	12 月 5 日	2680
莆财社表[2023]182 号	12 月 26 日	5873
莆财社表[2023]186 号	12 月 29 日	614
合计		42959

②预算执行率（满分 3 分，得分 3 分）

根据《机关事业单位基本养老保险基金收支表》和《支出指标拨款通知单》莆财社表[2023]2 号等，2023 年机关事业单位基本养老保险基金项目实际到位资金 42,959 万元，项目预算资金 37,140 万元。预算执行率=42,959/37,140*100%=115.67%。根据评价标准，预算执行率，得 3 分。

③资金使用合规性（满分 4 分，得分 4 分）

经查阅 2023 年机关事业单位基本养老保险基金项目付款申请审批、会计凭证等记录，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理规定的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。根据评价标准，资金使用合规性，得 4 分。

（2）组织实施（满分 6 分，得分 6 分）

①管理制度健全性（满分 2 分，得分 2 分）

根据《中华人民共和国会计法》和《中华人民共和国社会保险法》，结合《社会保险基金财务制度》规定，执行《福建省机关事业单位养老保险业务经办标准（暂行）》。莆田市机关事业单位社会保险中心遵循《福建省机关事业单位养老保险业务经办标准（暂行）》和社会保险基金会计制度（财会[2017]28号）等相关管理制度，管理制度健全。根据评价标准，管理制度健全性，得2分。

②制度执行有效性（满分4分，得分4分）

2023年度莆田市机关事业单位基本养老保险基金项目资金拨付审批过程和手续完整，资金使用合规，手续完备。据评价标准，制度执行有效性，得4分。

2.收入（满分12分，得分9.33分）

收入从收入质量、收入时效2个方面进行分析。

（1）收入质量（满分8分，得分5.93分）

①收入预算准确性（满分4分，得分1.93分）

根据《机关事业单位基本养老保险基金收支表》和《2023年机关事业单位基本养老保险基金预算编报说明》，收入预算准确性 $=42,844/37,140 \times 100\% = 115.36\%$ 。根据评价标准，收入预算准确性得1.93分。

②参保人员缴付比率（满分4分，得分4分）

根据莆田市机关事业单位社会保险中心提供的2023年莆田市机关事业单位基本养老保险的基础资料和税务局提供的2023年底税务

系统机关事业单位基本养老保险缴费人数，参保人员缴付比率= $15779/15779*100\%=100\%$ 。根据评价标准，参保人员缴付比率得 4 分。

（2）收入时效（满分 4 分，得分 3.4 分）

保费收入划入财政专户的及时性（满分 4 分，得分 3.4 分）

根据莆田市机关事业单位社会保险中心提供的数据，2023 年实际收缴的保费金额为 42,959 万元，其中包括 2022 年底未拨付的保费 127 万元。保费收入划入财政专户的及时性= $(42,959-127)/42,859*100\%=99.94\%$ 。根据评价标准，保费收入划入财政专户的及时性得 3.4 分。

3.产出（满分 52 分，得分 48.2 分）

产出从产出数量、产出质量、产出时效 3 个方面进行分析。

（1）产出数量（满分 16 分，得分 13.03 分）

①参保人数占比率（满分 4 分，得分 1.94 分）

截止到 2023 年 12 月，市中心参保单位 558 个，年初目标参保人数 2.43 万人，实际参保人数 2.33 万人。参保人数占比率= $2.33/2.43*100\%=95.88\%$ 。原因是 2023 年 2 月业务系统中莆田学院划归省中心参保，导致参保人数减少 0.1 万人。根据评价标准，参保人数占比率,得 1.94 分。

②月人均领养老金发放完成率（满分 4 分，得分 4 分）

根据《2023 年专项资金绩效自评表》和《机关事业单位基本养老保

险基金收支表》，2023 年初月人均养老金目标发放金额 5000 元，实际发放 5651.1 元，月人均领养老金发放完成率= $5651.1/5000*100\%=113.02\%$ 月人均领养老金发放完成率 113.02%，完成年度目标。根据评价标准，月人均领养老金发放完成率,得 4 分。

③退休人员资格认证人数（满分 4 分，得分 4 分）

根据莆田市机关事业单位社会保险中心提供的材料和绩效评价组调研，2023 年度应认证退休人员人数 7526 人，实际认证退休人员 7526 人，退休人员资格认证百分比= $7526/7526*100\%=100\%$ ，退休人员资格认证人数百分比为 100%。根据评价标准，退休人员资格认证人数,得 4 分。

④基金预算支出完成率（满分 4 分，得分 3.09 分）

根据《2023 年机关事业单位基本养老保险基金收支预算表》和《2023 年机关事业基本养老保险基金收支表》和绩效评价组调研，2023 年基金支出金额 59691.11 万元，年初预算金额 54482.48 万元。基金预算支出完成率= $59691.11/54482.48*100\%=109.56\%$ 。根据评价标准，基金预算支出完成率,得 3.09 分。

（2）产出质量（满分 20 分，得分 19.97 分）

①发放完成率（满分 4 分，得分 4 分）

根据《机关事业基本养老保险基金收支表》和绩效评价组调研，2023 年实际基本养老金支出金额 51,036.18 万元，应发基本养老金金额 51,036.18 万元，发放完成率= $51,036.18/51,036.18*100\%=$

100%，发放完成率为 100%。根据评价标准，发放完成率,得 4 分。

②发放准确率（满分 4 分，得分 4 分）

根据绩效评价组调研，2023 年应该发放机关事业单位基本养老保险金额 51036.18 万元，已全部准确发放。发放准确率= $51,036.18/51,036.18*100\%=100\%$ 。根据评价标准，发放准确率，得 4 分。

③养老金社会化发放率（满分 4 分，得分 3.97 分）

根据《2023 单位应付明细单》和绩效评价组调研，截止到 2023 年 12 月，养老保险发放人数 7526 人。其中，社会化发放 7524 人，单位代发 2 人。养老金社会化发放率= $7524/7526*100\%=99.97\%$ ，根据评价标准，养老金社会化发放率,得 3.97 分。

④违规纳保率（满分 4 分，得分 4 分）

根据莆田市机关事业单位社会保险中心提供的资料和绩效评价组调研，不存在违规纳保的情况。根据评价标准，违规纳保率,得 4 分。

⑤基金拨付调拨会议次数（满分 4 分，得分 4 分）

市机关事业单位社会保险中心按照“三重一大”要求，每月需要召开基金支付调拨会议，根据《莆田市机关事业单位社会保险中心会议纪要》[2023]2-14 号，2023 年实际召开 13 次。根据评价标准，基金拨付调拨会议次数,得 4 分。

（3）产出时效（满分 16 分，得分 15.2 分）

①基金预决算编制及时率（满分4分，得分4分）

根据绩效评价组调研，《2023年机关事业单位基本养老保险基金预算报表》和《2023年机关事业单位基本养老保险基金决算报表》均于规定时间前完成，基金预决算编制及时率=100%。根据评价标准，基金预决算编制及时率，得4分。

②待遇调整及时性（满分4分，得分4分）

根据福建省人力资源和社会保障厅、福建省财政厅《关于2023年调整退休人员基本养老金的通知》（闽人社文〔2023〕92号）文件，通过系统测算向同级财政申请资金，与养老金代发银行积极配合，于2023年7月31日前顺利完成当年养老金调整增加及补发金额的发放到位工作。经过本次调整，月人均增加171.15元，增长3.18%，人均养老金从2022年的5381.71元增加到5552.85元。受益老人的生活得到了较好的保障。根据评价标准，待遇调整及时性，得4分。

③政策宣传及时性（满分4分，得分3.2分）

根据绩效评价组调研，莆田市机关事业单位社会保险中心及时组织工作人员和参保单位经办人员培训新出台的政策文件，并通过微信公众号和现场宣传相结合的方式，提高社保政策的知晓率和覆盖率。但根据调查问卷数据反馈，被调查对象认为养老政策宣传“及时且全面”仅占比60.1%。根据评价标准，政策宣传及时性，得3.2分。

④养老金发放及时率（满分4分，得分4分）

根据绩效评价组调研，2023年机关事业单位养老保险待遇，均在每月15日前发放到账，养老金发放及时率100%。根据评价标准，养老金发放及时率，得4分。

3.效益（满分20分，得分19.42分）

效益从社会效益、可持续影响、满意度3个方面进行分析。

（1）社会效益（满分4分，得分3.61分）

①参保机构服务投诉率（满分4分，得分3.61分）

根据《2023年度办件量、投诉件明细表》和绩效评价组调研，莆田市机关事业单位社会保险中心全年办件量6686件，投诉件26件，参保机构服务投诉率= $26/6686 \times 100\% = 0.39\%$ 。根据评价标准，参保机构服务投诉率，得3.61分。

（2）可持续影响指标（满分12分，得分12分）

①基金静态可支付月数（满分4分，得分4分）

根据《2023年机关事业基本养老保险基金收支表》和绩效评价组调研。2023年年末滚存结余1.9亿元，2023年月平均基金支出0.5亿元，2023年基金静态可支付月数= $1.9 / (5.97/12) = 3.8$ 个月。根据评价标准，基金静态可支付月数，得4分。

②机构人员配置、服务功能全面性（满分4分，得分4分）

目前莆田市机关事业单位社会保险中心编制16名，配备负责人（四级调研员）1名，副主任（副科级）2名，2021年7月，为了加

强社会保险经办内部管理与监督，防范和化解社会保险经办风险，结合中心当前工作实际和人员特点，中心重新对四个内设部门及人员分工进行了调整，对业务系统的操作权限也进行了重新的分配，进一步落实好“一岗双责”制度，加强了中心的内控制度建设，提高了中心的工作效率。根据评价标准，机构人员配置、服务功能全面性，得 4 分。

③信息共享、可执行能力（满分 4 分，得分 4 分）

机关事业单位养老保险业务经办使用的系统为福建省机关事业单位养老保险管理信息系统，是省级建设的平台，由省中心统一负责接收税务部门传送过来的机关事业单位养老保险缴费数据和向税务部门传送增员、减员的数据。根据评价标准，信息共享、可执行能力，得 4 分。

（3）满意度（满分 4 分，得分 3.81 分）

通过绩效评价组座谈和调研，以及问卷的形式向目标群体进行调查，问卷中对市机关事业单位社会保险中心的服务，表示满意的占 97.04%，不满意的占 2.96%。根据评价标准，满意度得 3.81 分。

参考《财政部项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号），绩效评价组通过审查莆田市机关事业单位社会保险中心的相关资料、实地调研及访谈相关人员等评价程序，认为 2023 年莆田市机关事业单位基本养老保险基金项目，资金在已使用的资金范围内项目

效益较好,政策导向正确,资金使用较为规范,绩效评价得分为 92.95 分,绩效评价等级为“优秀”。

四、成效和主要经验做法

机关事业单位基本养老保险基金按照管理层级,单独建账、独立核算纳入社会保障基金财政专户,实行收支两条线管理,专款专用。每月及时召开养老金调拨会,严把关,抓落实,确保各项待遇按时、足额、安全发放,使机关事业单位参保退休职工及时领取相关待遇,从而构建更加和谐稳定的社会局面。同时,市机关事业单位社会保险中心根据省中心和市人社局的工作部署,进一步筑牢政策、经办、信息、监督“四位一体”风险防控体系,落实人防、制防、技防、群防“四防”协同的风险防控机制坚持定期开展“双随机”抽查、业务核查及疑点数据核实工作,坚决守住不发生重大要情和基金案件的底线,加强基金的管理,确保基金的安全平稳运行。

五、存在的问题及原因分析

(一) 参保对象对政策的知晓率较低

从问卷调查结果看:首先,参保对象对养老金相关政策的知晓程度不高,只有 23%的人对相关政策非常了解,大部分都不太了解。其次,对养老保险中个人账户,也只有不到 50%的参保对象比较了解,数据不理想。最后,参与调查的大部分人认为,养老保险政策的宣传及时性较高,但是不够全面,参保人员对政策知晓比较零散。

（二）数据不共享导致风险防范能力低

目前社保经办机构能够查询和共享的数据较为有限，跨部门的业务协同、数据共享机制尚未完全建立，未能与公安、司法、民政、卫生健康、医保等外部单位建立常态化数据共享机制和数据比对机制；也未能跨层级、跨险种进行数据联网核验。因数据共享机制不健全、风险防范能力低，导致核查认证时差错事项不能被及时发现和纠错。

（三）地方财政负担较重

机关事业单位养老保险统筹基本上执行现收现付方式，基金收不抵支现象越来越突出，基金缺口只能由地方财政全部兜底，地方财政负担重。

（四）纳入绩效目标管理的预算不全面

绩效目标表中，绩效目标年初预算数仅包含基本养老保险费收入，不含财政补贴收入、利息收入和上年结转资金等，未能全面反映该基金实际预算情况。

六、相关建议

（一）加大政策宣传力度

一方面，以群众喜闻乐见的形式，线上线下同频共振、多措并举，打好宣传“组合拳”。利用微信公众号、微信群、网站等渠道，发布社保信息，回应群众关心关切。将常态化抖音直播和电台广播直播相结合，用生动的语言在线讲政策、聊服务，实时互动为群众答疑解惑。

另一方面，紧密联系生活实际。在选择宣传方式和宣传内容时，充分考虑时间节点、区域特点和群众生活规律，以灵活多样的举措提高宣传效果。在养老保险待遇发放期，前往银行为领取养老保险待遇的群众讲解养老金构成和领取养老保险待遇资格认证等相关问题；利用周末时间，在客流量较大的商圈摆摊设点，发放传单，就群众最关心的领取养老保险待遇资格认证、退休业务办理等问题，开展精准宣传指导服务；在重阳节，向退休人员宣传办理领取养老保险待遇资格认证等便民服务。

（二）上下联动，推进信息共享与业务协同

第一，将目前存在的困难和障碍反馈至相关部门，并由上级主管部门牵头、相关部门参与，建立联席会议制度，从政府层面对数据共享的内容、使用权限和边界、安全风险控制等内容进行明确，并利用信息技术对信息共享的全过程进行管理，建立互信互通、可追溯、安全性高的数据共享机制。第二，多渠道搜集本地数据资源，获得参保人员或待遇领取人员死亡、婚姻、继承、服刑、国籍变更等关键信息，利用大数据技术构建数据确认、数据稽核的分析模型，提高数据分析能力。

（三）建立健全养老金筹资机制

应积极调整和优化财政支出结构，加大养老保险资金投入。主管部门可以利用养老保险基金进行多元化投资，建立基本养老保险基金投资细则，使机关事业单位养老保险基金保值增值，比如将一部分养老保险基金投资到相对稳定安全的领域(购买国债、参加基础设施建设、参与能源、交通、电信等)，确保养老保险基金收益的稳

定，提高基金投资整体收益，进一步平衡养老保险基金的收支。

七、其他需要说明的事项

1.数据来源。本报告涉及的数据来源于莆田市机关事业单位社会保险中心。

2.报告使用。本报告仅供开展 2023 年莆田市机关事业单位基本养老保险基金绩效评价相关工作使用，不作他用。

八、附件

附件 1：2023 年机关事业单位基本养老保险基金项目调查问卷

附件 2：莆田市机关事业单位基本养老保险基金绩效评价指标体系及得分情况表

附件 1：2023 年机关事业单位基本养老保险基金项目调查问卷

1.您所在的单位是否是莆田市机关事业单位？

A.是 B.否

2.您是否是已退休人员？

A.是 B.否

3.您是否是在编人员？

A.是

B.否

4.您是否知晓您的养老保险单位缴费情况？（在职人员填）

A.知晓

B.不知晓

5.2023年您的社保退休金发放是否及时？（退休人员填）

A.及时

B.不及时

6.您是否查询过养老保险单位缴费情况？（在职人员填）

A.查询过

B.想查询，但不知道途径

C.没想过查询

7.2023年您的社保退休金发放金额是否准确？（退休人员填）

A. 准确

B.不准确

8.你对养老金发放相关政策的知晓程度？

A.非常了解

B.较为了解

C.不了解

9.您是否知晓您的养老保险个人账户情况？

A.非常清楚

B.部分清楚

C.不清楚

10.您认为养老保险政策的宣传力度如何？

A.宣传及时且全面

B.宣传及时，但不全面

C.宣传滞后，但全面

D.宣传滞后且不全面

11.您在日常业务办理过程中对市机关事业单位社会保险中心的服务是否满意？

A.满意

B.不满意

附件 2:

莆田市机关事业单位基本养老保险基金绩效评价指标体系及得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分规则	权重	得分
过程	资金管理	资金到位率	资金到位率=（实际到位资金/年初预算资金）×100%。	资金到位率达到 100%，计 3 分，每减少 1%扣 0.2 分，扣完为止。	3	3
		预算执行率	预算执行率=（实际支出资金/年初预算资金）×100%。	资金到位率达到 100%，计 3 分，每减少 1%扣 0.2 分，扣完为止。	3	3
		资金使用合规性	评价要点： 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。	符合一个要点得 1 分，符合所有要点得满分，不符合要点的不得分。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	符合一个要点得 1 分，符合所有要点得满分，不符合要点的不得分。	2	2
		制度执行有效性	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目资料是否齐全并及时归档； ④项目实施到位情况检查；	符合一个要点得 1 分，符合所有要点得满分，不符合要点的不得分。	4	4
收入	收入质量	收入预算准确性	收入预算准确性=2023 年机关事业单位基本养老保险基金实际保费收入金额/2023 年机关事业单位基本养老保险基金预算收入金额*100%	收入预算准确性在 95%—105%之间，计 4 分，每增加或降低 1%扣 0.2 分，扣完为止。	4	1.93

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分规则	权重	得分
		参保人员缴付比率	参保人员缴付比率=2023年机关事业单位养老保险实缴人数/2023年在职参保人数*100%	参保人员缴付比率达到100%，计4分，每减少0.5%扣0.2分，扣完为止。	4	4
	收入时效	保费收入划入财政专户的及时性	保费收入划入财政专户的及时性=2023年保费收入按规定时间划入财政专户的金额/2023年实际收缴的保费金额*100%	保费收入划入财政专户的及时性达到100%，计4分，每减少0.1%扣1分，扣完为止。	4	3.4
产出	产出数量	参保人数占比	评价莆田市2023年机关事业单位基本养老保险参保人数占比。 参保人数占比=2023年莆田市机关事业单位基本养老保险实际参保人数/2023年莆田市机关事业单位基本养老保险年初目标人数*100%	参保人数占比达到100%，计4分，每减少1%扣0.5分，扣完为止。	4	1.94
		月人均领养老金金额完成率	评价莆田市2023年机关事业单位月人均领养老金金额占年初预定目标的百分比。 月人均领养老金金额完成率=2023年实际月人均养老金金额/2023年年初目标值*100%	月人均领养老金金额完成率达到100%，计4分，每减少1%扣0.5分，扣完为止。	4	4
		退休人员资格认证人数	评价退休人员资格认证百分比。 退休人员资格认证百分比=2023年实际认证退休人员人数/2023年应该认证退休人员人数*100%	退休人员资格认证百分比达到100%，计4分，每减少1%扣0.5分，扣完为止。	4	4
		基金预算支出完成率	评价基金年初预算支出金额的准确性。 基金预算支出完成率=2023年基金支出金额/年初预算金额*100%	收入预算准确性在95%—105%之间，计4分，每增加或降低1%扣0.2分，扣完为止。	4	3.09
	产出质量	发放完成率	评价2023年机关事业单位基本养老金发放完成百分比。 发放完成率=2023年实际的养老金支出金额/2023年应发养老金金额*100%	发放完成率达到100%，计4分，每减少1%扣0.5分，扣完为止。	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分规则	权重	得分
产出		发放准确率	评价 2023 年机关事业单位基本养老金正确发放百分比。 发放准确率=2023 年实际准确养老金支出金额/2023 年应发放养老保险金额*100%	发放准确率达到 100%，计 4 分，每减少 1%扣 0.5 分，扣完为止。	4	4
		养老金社会化发放率	评价 2023 年机关事业单位基本养老金社会化发放占比。 养老金社会化发放率=2023 年基本养老金社会化发放人数/2023 年应领取机关事业单位基本养老金的退休人数*100%	养老金社会化发放率达到 100%，计 4 分，每减少 1%扣 1 分，扣完为止。	4	3.97
		违规纳保率	评价 2023 年机关事业单位基本养老保险是否存在违规纳保的情况。	存在 1 次违规纳保的情况，扣 0.5 分，扣完为止。	4	4
		基金拨付调拨会议次数	评价莆田市机关事业单位社会保险中心是否按照“三重一大”要求，每月召开基金支付调拨会议。 2023 年基金支付调拨会议的次数。	基金拨付调拨会议次数达到 12 次，计 4 分，每减少 1 次，扣 0.5 分，扣完为止。	4	4
	产出时效	基金预决算编制及时率	评价莆田市机关事业单位社会保险中心是否及时编制相关报表。 基金预决算编制及时率=机关事业单位基本养老保险基金预决算报表按时提交的数量/文件规定上报数量*100%	未于规定时间前完成，1 项报表扣 2 分。	4	4
		待遇调整及时性	评价 2023 年莆田市待遇调整工作是否按照文件要求于 7 月 31 日前全部完成。	1 笔待遇调整工作没有按照规定时间完成，扣 0.1 分。	4	4
		政策宣传及时性	评价 2023 年莆田市机关事业单位社会保险中心宣传工作是否到位。	结合市机关事业单位社会保险中心政策宣传的方式和时间，以及问卷调查结果综合评定。	4	3.2
		养老金发放及时率	评价 2023 年莆田市机关事业单位养老金是否全部在每月 15 日之前发放到帐。	1 笔机关事业单位养老金没有在每月 15 日之前发放到帐，扣 0.1 分。	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分规则	权重	得分
效益	社会效益	参保机构服务投诉率	评价 2023 年莆田市机关事业单位接到投诉件占全部办件量的比重。 参保机构服务投诉率=投诉件/全年办件量*100%	参保机构服务投诉率，每增加 1%扣 1 分，扣完为止。	4	3.61
	可持续影响	基金静态可支付月数	评价 2023 年基金滚存结余金额可以支付 2023 年月均基金支出的月数。 基金静态可支付月数=2023 年基金滚存结余/月均基金支出	基金滚存结余可支付月数大于 2 个月，得 4 分；每减少 1 个月，减 0.5 分，至 0 分为止。（可支付月数不足一个月的，向政策范围方向归整处理）	4	4
		机构人员配置、服务功能全面性	评价莆田市机关事业单位社会保险中心机构人员配置和服务功能全面性。	机构人员配置合理，服务功能全面，得 4 分；否，得 0 分。	4	4
		信息共享、可执行能力	评价莆田市机关事业单位社会保险中心与税务部门针对失业保险基金的信息共享、可执行能力。	福建省机关事业单位养老保险管理信息系统与地税局征收系统完成信息可共享，得 4 分，否则不得分。	4	4
	满意度	满意度	目标群体对机关事业单位基本养老保险基金支出实施效果的满意程度。	满意度 98%，为 4 分，每降低 1%，减 0.2 分。	4	3.81
合计					100	92.95
评价等级		R 优秀（S≥90 分） ☒ 良好（90 分 > S ≥ 80 分） ☐ 合格（80 分 > S ≥ 60 分） ☐ 不合格（S < 60 分）				优秀

2023 年莆田市公共交通集团有限公司 国有资本经营预算项目绩效评价报告

莆田学院财政绩效管理研究中心

2024 年 11 月

为了解国有资本经营效果，加强国有资本经营预算资金管理，提高国有资本经营预算资金使用效率和效益，实现国有资本保值增值，发挥国有资本的关键作用，莆田学院财政绩效管理研究中心组织专业人员，根据《中共中央 国务院关于全面落实预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《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）、中共莆田市委、市政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（莆委发〔2019〕2号）的有关规定，接受莆田市财政局委托，本着独立、客观、公正、科学的原则，设置合理科学的绩效评价指标体系，对莆田市公共交通集团有限公司（以下简称市公交集团或公司）2023年度国有资本经营预算开展绩效评价工作，通过绩效分析形成评价结论。

一、基本情况

（一）市公交集团概况

1. 公司简介

莆田市公共交通集团有限公司前身为成立于1974年的莆田县公共交通公司，经市委市政府同意，2015年11月23日公交集团正式挂牌成立，管辖权由市交通局划归市国资委。公交集团注册资金9500万元，属于国有城市公益性、服务性企业，主营业务为城乡公交客运、省市际道路客运、旅游包车客运、公务用车及城乡公交服务等。

莆田市公交集团下辖11个二级全资子公司：4个县区公交子公司、汽车租赁公司（原交运旅游）、兴运汽车维修公司、公交服务公司、兴运物业公司、交通出租车运营有限公司、兴运客运旅游（原

莆运)、兴安保安公司(委托市公安局管理);3个三级全资子公司:莆田市协通汽车运输有限公司、福建莆田闽运机动车综合性能检测有限公司、福建莆田闽运公共交通有限公司;1个二级参股公司:东交石化公司(49%);2个三级控股子公司:恒通公司(51%)和捷通公司(60%),目前均处于清算中。3个三级参股子公司:厦门特运集团(1.1394%)、农村商业银行股份公司(2.2%)、九华发展股份(4.76%)。1个四级全资子公司:仙游闽运公交。

莆田市公共交通集团有限公司主要任务是:公交行业系市政府重要民生工程、公益性企业,我司秉承着为市民提供安全、便捷、舒适、经济的公共服务理念,承担着政府为民办实事的部分职责及指令性任务,执行老年人、残疾人、现役军人、革命伤残军人等免费乘车政策,落实公交低票价惠民政策,为市民提供出行方便,扩大公交线路网覆盖面,冷僻线路、夜班线路、新增线路的开通和线路的延伸优化,落实“美丽莆田”、“城乡一体化”、“电动福建”。

2.公司运营情况

截止2023年12月,共有职工1926人(不含兴安保安公司995人),共有公交线路157条,公交车999台,公交线路总里程3033公里,公交线网覆盖全市四区一县两个管委会,全市公交一盘棋的立体布局基本形成;客运旅游车51部及代管公务车76部;公交场站34个,停靠站325座,充电桩176个。

截止2023年年末,市公交集团资产总额1,796,263,532.50元(不含兴安保安公司),负债总额1,305,677,694.19元,净资产总额4,90,585,838.31元,资产负债率72.69%。现有土地514

亩，房产面积 10.16 万平方米。2023 年，市公交集团实现营业收入 166,221,236.15 元，净利润-20,693,017.71 元。

3.项目主要内容

市公交集团无国有资本经营收入预算，其国有资本经营支出预算为公交成本规制补贴资金。根据《莆田市人民政府关于印发莆田市开展提高城市公共交通服务能力水平专项行动方案的通知》(莆政办〔2020〕92号)的会议精神，为了进一步提升公交企业的管理和服务水平，切实解决公交政策性亏损的问题，制定《莆田市公共交通集团有限公司成本规制方案》，并按公交出行受益情况合理划分市区两级政府应承担的支出责任。市级分担比例 30%，并纳入年度预算。余下的 70%部分由各区人民政府（管委会）按所属地公交线路运行里程分担（荔城区 29%，城厢区 29%，秀屿区 18%，涵江区 18%，北岸管委会 3%、湄洲岛管委会承担 3%），纳入各区（管委会）下半年财政预算调整。

4.资金投入与使用

2023 年，市公交集团国有资本经营收入预算为 0，国有资本经营支出预算为公交成本规制补贴资金。市公交集团上报预算支出测算 8000 万元，经批复国有资本经营支出预算金额 10185 万元，预算调减 1346.89 万元，调整后支出预算 8838.11 万元,实际使用 8838.11 万元，资金使用见表 1 公交成本规制使用明细表。

从支出单位来看，公交集团本部支出 17,950,234.77 元，莆田市城区公交有限公司支出 24,477,292.38 元，莆田市城乡公交有限公司支出 8,416,998.54 元，莆田市涵运公交有限公司支出

13,522,914.66 元，莆田市秀运公交有限公司支出 15,804,342.12 元。福建莆田闽运公共交通有限公司支出 8,209,317.53，合计 88,381,100 元。

从支出项目来看，轮胎支出 1,782,786.06 元，燃料支出 10,143,110.86 元，维修费支出 2,846,105.08 元，驾驶员工资及五险支出 47,803,432.02 元，车辆保险费支出 2,381,402.15 元，高速通行费支出 1,366,089.67 元，车辆检测费支出 474,349.49 元，财务利息支出 21,583,820.67 元，合计 8,381,100 元。

表 1 公交成本规制使用明细表

单位	金额	项目	金额
公交集团本部	17,950,234.77	轮胎	1,782,786.06
莆田市城区公交有限公司	24,477,292.38	燃料-油、电、气	10,143,110.86
莆田市城乡公交有限公司	8,416,998.54	维修费	2,846,105.08
莆田市涵运公交有限公司	13,522,914.66	驾驶员工资及五险	47,803,432.02
莆田市秀运公交有限公司	15,804,342.12	车辆保险费	2,381,402.15
福建莆田闽运公共交通有限公司	8,209,317.53	高速通行费	1,366,089.67
		车辆检测费	474,349.49
		财务利息	21,583,820.67
合计	88,381,100	合计	88,381,100

（二）项目绩效目标

根据市公交集团国有资本经营预算绩效目标表，2023 年度市公交集团的年度总体目标如下：（1）产出指标：优化调整 6 条公交线路，运行总里程达 6000 万公里，老年人、残疾人、壶兰英才免费乘车达 1000 万人次，学生优惠乘车人次达 100 万人次，预计投放 970 台公交车辆，纯电动公交车 780 台；（2）效益目标：低票价优惠市民客流量达 3800 万人次，城乡公交分担率达 8%，500M 公交停靠站点覆盖率达 80%；上缴税费预算完成率 80%；新能源纯电动车占公交车辆总数达 75%；（3）满意度目标：班次完成率、投诉处理满意度达 90%。

市公交集团将总体目标细化为可量化的、具体的产出指标、效益指标和满意度指标，其绩效目标及目标值如表 2 所示。

表 2 市公交集团国有资本经营预算绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
成本指标	经济成本指标	千公里公交车营运成本	≤7000 元
产出指标	数量指标	公交线路运行总里程	≥6000 万
		学生优惠乘车人次	≥100 万 人 次
		老年人、残疾人、壶兰英才免费乘车人次	≥1000 万 人 次
		年投放公交车辆数	≥90%
	质量指标	班次完成率	≥90%
	时效指标	优化调整公交线路时间进度	≥80%
效益指标	经济效益指标	上缴税费完成数	≥90%
	社会效益指标	站点覆盖率	≥80%

		低票价优惠市民人次	≥3800 万人次
		城乡公交分担率	≥8%
	生态效益指标	年投放纯电动公交车辆	≥75%
满意度指标	服务对象满意度指标	投诉处理满意度	≥90%

（三）国有资本经营预算和绩效完成情况

根据市公交集团 2023 年部门决算和国有资本经营预算绩效自评表，2023 年绩效完成情况如下：

（1）产出目标：优化调整 6 条公交线路；运行总里程达 6546.79 万公里，老年人、残疾人、壶兰英才免费乘车达 1830.63 万人次，学生优惠乘车人次达 155.40 万人次，投放公交车辆 920 台，完成投放 94.84%，纯电动公交车 875 台；

（2）效益目标：低票价优惠市民客流量达 5022.43 万人次，城乡公交分担率达 8.4%，500M 公交停靠站点覆盖率达 100%；上缴税费预算完成率 100%；新能源纯电动车占公交车辆总数达 95.11%；

（3）满意度目标：班次完成率 99.28%、投诉处理满意率达 100%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

本次绩效评价是通过对市公交集团国有资本经营预算的整体绩效进行评价，了解国有资本经营预算执行情况和国有资本经营产出效果和效益，发现国有资本经营过程存在的问题，并对其提出合理化建议，以达到加强国有资本经营预算资金管理，提高国有资本经

营预算资金使用效率和效益，提升公交服务能力、提高公交服务质量的目 的。

（二）绩效评价对象

本次绩效评价对象为市公交集团国有资本经营预算的整体绩效，对其国有资本经营预算执行情况和产出效果、效益进行评价。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价广泛收集绩效评价相关资料，分析公司主要职责、绩效目标和实际绩效情况，采用实地调研、访谈等方法收集资料，通过对资料进行分析、研究、总结，得出绩效评价结论，指出评价过程中发现的问题，提出相应的绩效改进建议。

1.前期准备

项目负责人收集分析有关市公交集团国有资本经营预算的基础材料，向课题组提交科学可行的预算绩效评价实施方案和绩效评价指标体系。

2.组织开展绩效评价

（1）根据绩效评价方案和绩效评价指标体系的评议意见，与市公交集团沟通交流，着重修改绩效评价指标和权重，确定绩效评价实施方案和绩效评价指标体系。

（2）通过与财政业务部门和被评价单位业务人员的交流沟通，收集国有资本经营预算的预决算、业务和财务等方面资料，访谈被评价单位业务和财务人员。

（3）查阅所搜集的评价资料，通过比较、交叉比对，确保评价数据的准确性，形成初步工作底稿。

(4) 按照设置的绩效评价指标体系,采用比较法、成本效益法等方法对各项绩效评价指标进行分析与评价。

3.分析评价与撰写绩效评价报告

(1) 对采集的基础数据资料进行整理汇总,结合现场核查情况,对项目绩效进行全面分析,形成初步评价意见。

(2) 根据综合评价结果,编写绩效评价报告初稿,内容包括被评价单位基本情况、绩效评价工作情况、绩效分析及绩效评价结论、成效和主要经验做法、发现的问题及改进建议;

(3) 根据财政部门和被评价单位的反馈意见,进一步核实、补充资料,修改评价报告初稿,完成绩效评价工作,提交正式报告。

(四) 绩效评价原则、方法和标准

本次绩效评价根据市公交集团设定的绩效目标和绩效实际情况,运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法,按照相关性、重要性、系统性和经济性原则,采用比较法、成本效益法、服务对象评判法、实地调查、访谈等方法,参照计划标准、行业标准、历史标准对国有资本经营预算的决策、过程、产出和效益进行客观、公正的评价。

(五) 绩效评价指标体系

绩效评价工作组根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)要求,参考《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》(财预〔2021〕101号),结合市公交集团公交成本规则补贴资金的实际情况,基于相关性、重要性、可比性、系统性及经济性的原则,围绕决策、过程、产出和效益四

个方面设计绩效评价指标以及评分标准和分值。指标体系共设置 5 个一级指标、12 个二级指标、33 个三级指标（见附件 1 市公交集团国有资本经营预算绩效评价指标体系及得分情况表），同时明确了三级指标的评价内容和量化评分方法。

三、综合评价结论

我们采用定量和定性分析方法，通过对公交集团国有资本经营预算项目的决策、过程、成本、产出和效益五个方面的 33 个三级指标进行量化评分，对公交集团国有资本经营预算项目绩效综合评分 91.91 分，评价等级为“优”。

（一）决策指标（满分 14 分，得 10 分）

1. 立项依据（满分 4 分，得 4 分）

（1）立项依据充分性（满分 4 分，得 4 分）

项目依据充分性是指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。经查阅资料，公交成本规制补贴资金项目依据莆田市人民政府专题会议纪要〔2016〕24 号、〔2017〕167 号、〔2021〕96 号、莆财企〔2021〕22 号文件精神实施。本项目符合《莆田市公交提升专项规划(2020-2035 年)》，符合莆田市公共交通集团十四五战略规划，属于公共财政支持范围，没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。按照评价标准，该指标得 4 分。

2. 目标设定（满分 7 分，得 3 分）

（1）绩效目标合理性（满分 3 分，得 1 分）

绩效目标合理性项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符

合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。查阅市公交集团国有资本经营预算绩效目标表，已设置绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平。

市公交集团设置的绩效目标仍存在以下问题：**（1）**总体目标与具体绩效指标相同。总体目标应反映项目重点工作任务，需要解决的主要问题和相关财政支出的政策意图，是项目的总任务、总产出和总效益；具体绩效指标是总体目标的细化与分解。**（2）**部分指标名称与指标含义、指标值不太匹配。“低票价优惠市民人次”指标解释为学生实际优惠乘车人次与年初预计优惠乘车人次对比；“年投放公交车辆”指标解释为“实际投放公交车辆/年初预计投放公交车辆”，“年投放纯电动公交车辆”指标解释为“纯电动公交车辆实际投放情况”，那么将其分别设置为“年投放纯电动公交车辆比率”、“年投放公交车辆”设置为“低票价优惠市民人次完成率”、“年投放公交车辆完成率”、“年投放纯电动公交车辆完成率”，则更为恰当。按照评价标准，该指标得**1**分。

（2）绩效目标明确性（满分4分，得2分）

绩效目标明确性评价公司是否将整体绩效目标细化分解为具体的工作任务；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与公司年度任务数或计划数相对应；是否与公司年度任务相匹配。对照绩效目标目标值和绩效完成值，可以发现公司部分绩效目标值设置较宽松，如优化调整公交线路**6**条，实际完成优化调整公交线路**28**条；低票价优惠市民人次的目标值为**3800**万人次，实际完成

5022.43 万人次；在千公里运营成本、运行总里程、老年人、残疾人、壶兰英才免费乘车人次、年投放电动公交车辆、班次完成率等指标上，目标值和实际完成值差距较大。

公司已将年度总体目标细化分解至具体的成本、产出、效益和满意度指标，各项绩效目标值清晰、明确，且可量化，部分绩效指标目标值设置较宽松，与实际完成值差距较大。按照评价标准，该指标得 2 分。

3.资金投入（满分 3 分，得 3 分）

（1）预算编制科学性（满分 3 分，得 3 分）

预算编制科学性是指公司所编制的预算是否经过科学论证、国有资本经营支出预算是否科学、合理，用于反映和考核预算编制科学、合理情况。经查阅，市公交集团在上报 2023 年国有资本经营预算时，根据企业投资收入情况及经营目标、日常业务开支情况，合理测算预算收入及预算支出，预算收入测算按 0 申报，根据企业实际经营状况及及市政府专题会议纪要〔2021〕96 号、莆财企〔2021〕22 号文和莆财企〔2022〕38 号文件精神，预算支出测算按 8000 万元申报。因此，国有资本经营收入、支出预算有科学的依据；预算内容与公司经营业务相匹配；预算确定的金额是否与公司工作任务相匹配。按照评价标准，该指标得 3 分。

（二）过程指标（满分 20 分，得 17.3 分）

1.资金管理（满分 12 分，得 9.3 分）

（1）资金到位率（满分 4 分，得 1.3 分）

依据《莆田市财政局关于确认市公交集团 2023 年度各区政府

(管委会)应拨付公交成本规制补贴资金及**2024**年度应预拨数的通知》，**2023**年度市公交集团亏损额为**271,004,250.83**元。依据《莆田市财政局关于批复**2023**年市本级国资委监管的企业国有资本经营预算的通知》(莆财企〔**2023**〕**4**号)、《关于转下达市财政局批复**2023**年市本级国有资本经营收支预算及市国资委部门支出预算调整的通知》，**2023**年市公交集团国有资本经营支出年初预算**10185**万元，预算调减**1346.89**万元，调整后预算数**8838.11**万元，实际到位资金**8838.11**万元，其他区、县、管委会的资金尚未到位，总计资金到位率约**32.6%**。按照评价标准，该指标得**1.3**分。

(2) 预算执行率 (满分 4 分, 得 4 分)

依据《莆田市财政局关于批复**2023**年市本级国资委监管的企业国有资本经营预算的通知》(莆财企〔**2023**〕**4**号)、《关于转下达市财政局批复**2023**年市本级国有资本经营收支预算及市国资委部门支出预算调整的通知》，**2023**年市公交集团国有资本经营支出年初预算**10185**万元，预算调减**1346.89**万元，调整后预算数**8838.11**万元，实际到位资金**8838.11**万元，实际支出资金**8838.11**万元，预算执行率**100%**。按照评价标准，该指标得**4**分。

(3) 资金使用合规性 (满分 4 分, 得 4 分)

资金使用合规性是指国有资本经营预算资金设立、申请、使用是否符合财务管理制度规定,用于反映和考核资金使用的合规情况。经查阅相关资料,市公交集团的公交专项资金管理办法规定,可将资金用于运营票价补贴,优待票价补贴、设施建设补贴、贷款贴息

补贴、反恐资金、土地出让返还等。2023 年，公交成本规则补贴用于公司的轮胎、燃料、维修费、驾驶员工资及五险、车辆保险费、高速通行费、车辆检测费和财务利息，符合资金管理办法规定。因此资金按照规定申报和管理，履行严格的申请和拨付程序，专款专用，严格控制开支范围和标准，完善会计核算，自觉接受监督检查，不存在滞留、截留、挤占、挪用等违规行为。按照评价标准，该指标得 4 分。

2.组织实施（满分 8 分，得 8 分）

（1）管理制度健全性（满分 4 分，得 4 分）

管理制度健全性是指公司的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。经查阅公司相关制度，莆田市公交集团已制定《小规模工程招投标活动管理规定（暂行）》、《经营性项目投资管理办法（试行）》、《政府性项目投资管理办法（试行）》、《财务管理制度（试行）》、各年度各子（分）公司绩效任务考核指标实施方案，内容涵盖资金管理、投资管理、融资管理、预算管理、担保管理、固定资产管理、无形资产管理、收入管理、费用报销与审批管理、发票、绩效任务考核等多方面的财务和业务制度，未发现财务和业务管理制度不合法、不合规、不完整的情况。按照评价标准，该指标得 4 分。

（2）制度执行有效性（满分 4 分，得 4 分）

制度执行有效性是指项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。经查阅相关资料和访谈财务和业务人员，市公交集团遵守相关法律法规和相关管理规定；项

目调整及支出调整手续完备、妥善保存预算等相关资料并归档；项目实施的人员等已落实到位。按照评价标准，该指标得 4 分。

（三）成本指标（满分 10 分，得 9.1 分）

1.经济成本（满分 10 分，得 9.1 分）

（1）成本费用增长率（满分 2 分，得 1.5 分）

成本费用增长率是指今年成本费用率与去年成本费用率的同比增长率，用于反映公司成本费用的变动情况。依据市公交集团 2023 年合并财务报表，2023 年营业总收入 166,221,236.15 元，营业总成本 344,641,757.33 元，成本费用率为 207%。2022 年营业总收入 157,289,093.51 元，营业总成本 310,124,435.63 元，成本费用率为 197%。市公交集团成本费用增长率为 5.07%。按照评价标准，该指标得 1.5 分。

（2）千公里运营成本（满分 2 分，得 1.6 分）

千公里运营成本是指今年千公里运营成本与去年千公里运营成本的比较情况，用于反映和考核公司运营成本控制的努力情况。依据市公交集团 2023 年合并财务报表，2022 年主营业务成本 303,895,456.78 元，里程数为 63,963,600 公里，千公里运营成本 4751 元/千公里。2023 年主营业务成本 322,963,564.47 元，里程数为 65,467,902 公里，千公里运营成本 4933 元/千公里，相比 2022 年，2023 年千公里运营成本同比增长 3.83%，按照评价标准，该指标得 1.6 分。

（3）燃料成本（满分 2 分，得 2 分）

燃料成本指标是指燃料成本今年数与标准值的比较，用于反映

和考核公司燃料成本控制的努力情况。根据市公交集团 2023 年度成本规制审核报告，燃料成本总成本为 488,59,012.92 元，标准值为 544,565,459.64 元，燃料成本小于标准值，按照评价标准，该指标得 2 分。

（4）维修费用（满分 2 分，得 2 分）

维修费用指标是指维修费用今年数与标准值的比较，用于反映和考核公司维修费用控制的努力情况。根据市公交集团 2023 年度成本规制审核报告，维修费用总成本为 20,364,047.97 元，标准值为 20,615,398.21 元，维修费用小于标准值，按照评价标准，该指标得 2 分。

（5）驾驶员工资（满分 2 分，得 2 分）

驾驶员工资指标是指驾驶员工资今年数与标准值的比较，用于反映和考核公司驾驶员工资控制的努力情况。根据市公交集团 2023 年度成本规制审核报告，驾驶员工资（含派遣人员）总成本为 89,981,267.13 元，标准值为 97,113,464.28 元，驾驶员工资小于标准值，按照评价标准，该指标得 2 分。

（四）产出指标（满分 29 分，得 28.85 分）

1.产出数量（满分 21 分，得 20.85 分）

（1）线路优化调整数完成率（满分 4 分，得 4 分）

线路优化调整数完成率是指线路优化调整实际数与计划数的比率，反映和考核线路优化调整的完成情况。经查阅下 2023 年线路调整台账，2023 年新增 153 路、235 路、K18 路、557 路 4 条线路；优化调整 8 路、9 路等 28 条线路，线路优化调整实际数 32

条，计划数 6 条，调整线路优化调整完成率=线路优化调整实际数/计划数*100%=640%，按照评价标准，该指标得 4 分。

（2）公交线路运行总里程完成率（满分 4 分，得 4 分）

公交线路运行总里程完成率是指公交线路运行总里程实际数与标准值的比率，用于反映和考核公司公交线路运行总里程完成情况。根据绩效目标值和 2023 年公交线路里程汇总表，2023 年公交线路运行总里程为 65,467,902 公里，目标值为 60,000,000 公里，公交线路运行总里程完成率为 109%，按照评价标准，该指标得 4 分。

（3）优惠应提供尽提供率（满分 3 分，得 3 分）

优惠应提供尽提供率是指公交公司按政策应提供免费、优惠实际提供的比例，反映和考核公交公司优惠提供情况。按照免费乘车人次和学生优惠乘车人次统计数据，优惠应提供尽提供率=100%，按照评价标准，该指标得 3 分。

（4）年投放公交车辆完成率（满分 3 分，得 2.85 分）

年投放公交车辆完成率是指实际年投放公交车辆与计划年投放公交车辆的比率，反映公司公交车辆投放的完成程度。查阅车辆汇总统计数据，2023 年计划投放公交车辆 970 台，实际投放车辆 920 台，年投放公交车辆完成率=实际年投放公交车辆/计划年投放公交车辆*100%=94.84%，得分=年投放公交车辆完成率*权重=3*94.84%=2.85 分。

（5）客流量完成率（满分 3 分，得 3 分）

客流量完成率是指实际客流量与计划客流量的比率，反映公司客流量的完成程度。查阅公交客流量数据，2023 年实际客流量为

50,224,326，计划客流量为 5000 万，客流量完成率=实际客流量 /计划客流量*100%=100%，得分=客流量完成率*权重=3 分。

（6）投资完成率（满分 2 分，得 2 分）

投资完成率是实际投资额与计划投资额的比率，用于评价年度投资计划的完成情况。依据莆田市人民政府国有资产监督管理委员会关于莆田市公共交通集团有限公司调整 2023 年度投资计划的批复和 2023 年工作总结，2023 年调整后形象进度计划投资 1221 万元，实际完成 1221 万元，投资完成率 100%。按照评分标准，该项得分 2 分。

（7）融资完成率（满分 2 分，得 2 分）

融资完成率是实际融资额与计划融资额的比率，反映公司融资计划的完成情况。查阅 2023 年融资工作总结，市公交集团 2023 年度共计完成融资 52410 万元，完成年度预算 52000 万元的 100.79%。按照评分标准，该项得分 2 分。

2.产出质量（满分 8 分，得 8 分）

（1）班次完成率（满分 4 分，得 4 分）

班次完成率是指班次正点完成的比例，反映和考核公交服务的质量。如表 3 所示，班次完成率为 99%，按照评价标准，该指标得 4 分。

表 3 班次完成率一览表

单位	班次完成率平均数	总平均
城区公司	99.09%	99%
城乡公司	99.07%	

涵运公司	98.25%	
秀运公司	100.70%	

（2）百万公里死亡人数（满分 4 分，得 4 分）

百万公里死亡人数反映和考核公交服务的安全性情况。经询问和查阅资料，2023 年市公交集团百万公里死亡人数为 0，低于公交集团《“十四五”战略规划》中目标值 0.05 人，按照评价标准，该指标得 4 分。

（五）效益指标（满分 27 分，得 26.66 分）

1.经济效益（满分 7 分，得 7 分）

（1）资产负债率（满分 2 分，得 2 分）

资产负债率用于评价公司偿债能力情况。依据市公交集团合并财务报表，2023 年末总资产为 1,796,263,532.50 元，负债总额为 1,305,677,694.19 元，2022 年末总资产为 1,511,170,875.89 元，负债总额为 1,208,938,074.20 万元，因此 2023 年资产负债率为 72.68%，2022 年资产负债率为 80%，资产负债率同比减少 9.15%。按照评价标准，该指标得 2 分。

（2）营业收入增长率（满分 3 分，得 3 分）

营业收入增长率是指本年营业收入与上一年营业收入的同比增长率，用于反映公司营业目标的实现情况。依据市公交集团合并财务报表，2023 年营业收入 166,221,236.15 元，2022 年营业收入 157,289,093.51 元，营业收入增长率为 5.68%，按照评价标准，该指标得 3 分。

（3）资产增长率（满分 2 分，得 2 分）

资产增长率是指本年资产总额与上一年资产总额的同比增长率，用于反映和考核公司资产规模扩大情况。依据市公交集团合并财务报表，2023 年末总资产为 1,796,263,532.50 元，2022 年末总资产为 1,511,170,875.89 元，资产增长率为 18.87%，按照评价标准，该指标得 2 分。

2.社会效益（满分 7 分，得 7 分）

（1）已缴税费（满分 3 分，得 3 分）

已缴税费是本年已缴税费相比于上一年已缴税费的同比变动情况，用于反映和考核企业税收贡献情况。依据市公交集团税收完税证明，如表 4 所示，公交集团及 5 家公交子公司 2022 年缴纳税费 2,822,084.27 元，2023 年缴纳税费 6,396,805.27 元，已缴税费同比增长 127%，按照评价标准，该项得 3 分。

表 4 各公司税收缴纳情况一览表

公司名称	2022 年	2023 年	增长率
莆田市公共交通集团有限公司	1,298,113.24	1,431,429.13	10.27%
莆田市城区公交有限公司	311,161.65	1,232,025.14	296%
莆田市城乡公交有限公司	85,952.97	622,205.38	624%
莆田市涵运公交有限公司	187,458.75	679,804.88	262%
莆田市秀运公交有限公司	167,728.77	1,047,184.27	524%
莆田市闽运公共交通有限公司	771668.89	1,384,156.47	79.38%
合计	2,822,084.27	6,396,805.27	127%

（2）500 米站点覆盖率（满分 2 分，得 2 分）

500 米站点覆盖率考察公共交通站点 500 米覆盖情况。经访谈

和查阅资料，2023 年 500 米站点覆盖率为 100%，绩效目标值为 100%，完成目标值。按照评价标准，该指标得 2 分。

（3）公交出行分担率（满分 2 分，得 2 分）

公交出行分担率反映和考核公交出行分担情况。查阅相关资料和绩效目标表，2023 年公交出行分担率为 8.65%，绩效目标值为 8%，完成目标值。按照评价标准，该指标得 2 分。

3.生态效益（满分 3 分，得 3 分）

纯电动车辆占比，是指纯电动车辆与总车辆数的比例，反映和考核在提升生态效益的努力程度。依据 2023 年车辆统计数据，车辆数为 920 台，纯电动车辆 875 台，纯电动车辆占比 95.11%，绩效目标值为 75%，完成目标值。按照评价标准，该指标得 3 分。

4.满意度（满分 10 分，得 9.66 分）

（1）国资委业绩考核（满分 2 分，得 2 分）

国资委业绩考核用于评价公司的经营业绩等级情况。每年市国资委组织对所监管企业进行经营业绩考核。经营业绩考核指标包括经营指标、管理绩效指标、奖励分和惩戒分，考核内容相对完整，考核结果客观，因此市国资委的经营业绩考核结果可作为主管部门满意度的替代指标。我们将 2022 年国资委经营业绩考核结果作为评价依据，按照市国资委网站公示的经营业绩考核结果批复，2022 年度市公交集团经营业绩考核总得分为 123.17 分，考核评价结果为 A 级，依据评价标准，该项得 2 分。

（2）投诉处理满意度（满分 2 分，得 2 分）

投诉处理满意度反映和考核投诉处理的满意程度。根据 2023

年 12345 平台投诉和满意度评价统计数据，12345 平台投诉共 2455 件，部门按时处理率 100%，部门总评价次数 2232 次，主动评价次数 188 次，评价申诉次数 19 次，满意度 100%，按照评价标准，该指标得 2 分。

（3）社会公众满意度（满分 6 分，得 5.66 分）

社会公众满意度反映和考核社会公众满意程度。根据满意度调查问卷结果，如表 5 所示，社会公众对公交服务的整体满意度为 4.72（94.3%）。按照评价标准，该指标得 5.66 分。

表 5 社会公众满意度一览表

项目	满意度	平均满意度
候车时间长度	4.64	4.72
服务态度	4.78	
出行信息服务	4.76	
乘车舒适度	4.72	
公交支付	4.7	
公交站点线路	4.71	
公交投诉	4.72	
公交优惠政策	4.72	

四、成效和主要经验做法

市公交集团国有资本经营预算的关键问题在于确定公交补贴金额。公交服务的公益性使得公交集团的经营长期处于亏损状态。当前城市规模发展迅速，线路运营里程快速增长，运营成本必然同步快速增长。另一方面其他交通工具冲击，以及出行方式的改变，公交集团收入增长不快，因此公交集团陷入越提供服务亏损越大的怪

圈。这种政策性的亏损只能由财政补贴进行弥补，但缺乏准确的补贴测算口径。

2021 年公交成本规制方案实施以来，规制公交运营成本和收入使得财政补贴测算有据可依，财政补贴金额计算比较科学合理，也在一定程度上明确了公交服务的标准成本，公交成本得到一定的控制。在此基础上，将公交成本规制补贴资金纳入本年预算，能确保补贴金额的拨付，规范补贴资金使用范围。

从管理角度看，公交成本规制有助于促进企业夯实会计核算，特别是规范成本核算，加强成本控制，进一步提升公交企业的管理和服务水平。

五、存在问题及原因分析

（一）绩效目标部分设置不够合理

市公交集团设置的绩效目标仍存在以下问题：（1）总体目标与具体绩效指标相同。总体目标应反映项目重点工作任务，需要解决的主要问题和相关财政支出的政策意图，是项目的总任务、总产出和总效益；具体绩效指标是总体目标的细化与分解。（2）部分指标名称与指标含义、指标值不太匹配。（3）部分绩效指标目标值设置较宽松，与实际完成值差距较大。

（二）公交成本规制补贴资金到位率较低

按照市政府专题会议纪要〔2021〕96号、莆财企〔2021〕22号文和莆财企〔2022〕38号文件精神，公交成本规制补贴按线路所属地的运行里程进行分担，市级财政的承担金额一般能得到全部补贴，但县区（管委会）的补贴资金未能足额支付，因此尚未得

到弥补的亏损仍比较大。

六、有关建议

(一) 加强绩效目标管理工作

绩效目标是实施绩效监控、开展绩效评价的重要基础。绩效目标分为总体绩效目标和年度绩效目标。单位应参照《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)、《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》、《莆田市预算绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》等有关规定,提高指标设置科学性和精细化水平。

建议单位按照确定项目绩效目标——分解细化指标——设置指标值的步骤,选定绩效指标;之后应参考相关历史数据、行业标准、计划标准等,科学设定指标值,为项目后期绩效管理工作提供科学合理标准。针对市公交集团的绩效目标设置,可从以下几个方面完善绩效目标设置:(1)作为公益性、服务性企业,既具有以增进社会公共利益为目的公共组织特征,又有以营利为目的的企业价值属性。在设置绩效目标时,应该在实现公共产出和效益的基础上,鼓励公交集团增收节支,考核公司经营业绩。(2)充分理解不同类别绩效目标的含义和内涵,明确指标名称的概念性定义,反映该指标衡量的具体内容、计算方法和数据口径等。(3)根据绩效目标的特点选择合适的绩效目标值,在计划标准、历史标准的基础上,适当引入行业标准、监管考核目标等较为客观的标准值。

(二) 建立成本绩效管理机制

建立成本绩效管理机制,开展成本绩效考核,建立基于成本限

额和绩效结果的财政补贴新机制，将财政补贴与成本管控水平挂钩，设立公交行业成本标准值及成本规制范围，依据实际客运量进行保障性补贴，引导公交企业注重成本控制，提升运营及服务水平。建立激励与约束并存机制，鼓励公交企业在保障运营安全与服务质量的基础上主动降本增收，不断提高运营效率。

七、其他需要说明的事项

1.数据来源：本报告涉及的数据来源于莆田市公共交通集团有限公司。

2.报告使用。本报告仅供开展 2023 年莆田市公共交通集团有限公司国有资本经营预算项目绩效评价相关工作使用，不作他用。

八、附件

附件：**1.市公交集团国有资本经营预算绩效评价指标体系及得分情况表**

2.满意度调查问卷及分析报告

附件 1

市公交集团国有资本经营预算绩效评价指标体系及得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分	得分依据
决策 (14 分)	立项依据 (4 分)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	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项目是否属于公共财政支持范围 ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 评分标准：各要点符合得 1 分，部分符合得 0.5 分，不符合得 0 分。	4	4	
	目标设定 (7 分)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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； 评分标准：各要点符合得 1 分，部分符合得 0.5 分，不符合得 0 分。	3	1	(1) 总体目标与具体绩效指标相同； (2) 部分指标名称与指标含义、指标值不太匹配。
		绩效目标明确性	公司依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用于反映和考核公司整体绩效目标的明细化情况。	①是否将整体绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与公司年度的任务数或计划数相对应；	4	2	部分绩效目标的目标值设置较宽松。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分	得分依据
				④是否与公司年度任务相匹配。 评分标准：各要点符合得 1 分，部分符合得 0.5 分，不符合得 0 分。			
	资金投入 (3分)	预算编制科学性	公司所编制的预算是否经过科学论证、国有资本经营支出预算是否科学、合理，用于反映和考核预算编制科学、合理情况。	①国有资本经营收入、支出预算是否有科学的依据； ②预算内容与公司经营业务相匹配； ③预算确定的金额是否与公司工作任务相匹配。 评分标准：各要点符合得 1 分，部分符合得 0.5 分，不符合得 0 分。	3	3	
过程 (16分)	资金管理 (12分)	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 评分标准：得分=资金到位率*权重	4	1.3	2023年成本规制补贴271,004,250.83元，实际拨付8838.11万元，约为32.6%，得1.3分。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 评分标准：若预算执行率≥1，得满分；60%≤预算执行率<1，则得分=预算执行率*权重；预算执行率<60%，则不得分。	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分	得分依据
		资金使用合规性	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。 评分标准：各要点符合得 1 分，部分符合得 0.5 分，不符合得 0 分。	4	4	
	组织实施 (8 分)	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 评分标准：各要点符合得 1 分，部分符合得 0.5 分，不符合得 0 分。	4	4	
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目相关资料是否齐全并及时归档； ④项目实施所需条件是否落实到位。 评分标准：各要点符合得 1 分，部分符合得 0.5 分，不符合得 0 分。	4	4	
成本 (10 分)	经济成本 (10 分)	成本费用增长率	今年成本费用率与去年成本费用率的同比增长率，用于反映公司成本费用的变动情况。	成本费用率=营业成本/营业收入*100% 成本费用增长率=今年成本费用率/去年成本费用率*100%-1 评分标准：当成本费用增长率≤0，得满分，否则每增加 1%，减少 0.1 分，直至零分。	2	1.5	成本费用增长率为 5.07%，扣 0.5 分，得 1.5 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分	得分依据
		千公里运营成本	千公里运营成本今年数与去年数的比较，用于反映和考核公司运营成本控制的努力情况。	千公里运营成本=主营业务成本/千公里 评分标准：千公里运营成本今年数 $\leq$ 去年数，得满分，否则每增长 1% ，减少 0.1 分，直至零分。	2	1.6	千公里运营成本2022年为4751元/千公里，2023年为4933元/千公里，同比增长3.83%，扣0.4分，得1.6分。
		燃料成本	燃料成本实际数与标准值的比较，用于反映和考核公司燃料成本控制的努力情况。	评分标准：燃料成本实际数 $\leq$ 标准值，得满分，否则每增长 1% ，减少 0.1 分，直至零分。	2	2	
		维修费用	维修费用实际数与标准值的比较，用于反映和考核公司维修费用控制的努力情况。	评分标准：维修费用实际数 $\leq$ 标准值，得满分，否则每增长 1% ，减少 0.1 分，直至零分。	2	2	
		驾驶员工资	驾驶员工资实际数与标准值的比较，用于反映和考核公司驾驶员工资控制的努力情况。	评分标准：驾驶员工资实际数 $\leq$ 标准值，得满分，否则每增长 1% ，减少 0.1 分，直至零分。	2	2	
产出 (29分)	产出数量 (21分)	线路优化调整数完成率	线路优化调整实际数与计划数的比率，反映和考核线路优化调整的完成情况。	线路优化调整完成率=线路优化调整实际数/计划数*100% 评分标准：线路优化调整完成率 ≥ 1 ，得满分，否则得分=权重*线路优化调整完成率	4	4	
		公交线路运行总里程完成率	公交线路运行总里程实际数与标准值的比率，用于反映和考核公司公交线路运行总里程完成情况。	公交线路运行总里程完成率=公交线路运行总里程实际数/计划数*100% 评分标准：公交线路运行总里程 ≥ 1 ，得满分，否则得分=公交线路运行总里程/目标值*权重	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分	得分依据
		优惠应提供尽提供率	公交公司按政策应提供免费、优惠实际提供的比例，反映和考核公交公司优惠提供情况。	优惠应提供尽提供率=免费、优惠乘车提供人次/免费、优惠乘车应提供人次 得分=优惠应提供尽提供率*权重	3	3	
		年投放公交车辆完成率	实际年投放公交车辆与计划年投放公交车辆的比率，反映公司公交车辆投放的完成程度。	年投放公交车辆完成率=实际年投放公交车辆/计划年投放公交车辆*100% 评分标准：年投放公交车辆完成率≥1，得满分，否则得分=年投放公交车辆完成率*权重	3	2.85	2023 年计划投放公交车辆 970 台，实际投放车辆 920 台年投放公交车辆完成率 94.84%，得 2.85 分
		客流量完成率	实际客流量与计划客流量的比率，反映公司客流量的完成程度。	客流量完成率=实际客流量/计划客流量*100% 评分标准，客流量完成率≥1，得满分，否则得分=客流量完成率*权重	3	3	
		投资完成率	实际投资额与计划投资额的比率，反映公司投资计划的实现程度。	投资完成率=实际投资额/计划投资额*100% 评分标准，投资完成率≥1，得满分，否则得分=投资完成率*权重	2	2	
		融资完成率	实际融资额与计划融资额的比率，反映公司融资计划的实现程度。	融资完成率=融资投资额/计划融资额*100% 评分标准，融资完成率≥1，得满分，否则得分=融资完成率*权重	2	2	
	产出质量 (8 分)	班次完成率	班次正点完成的比例，反映和考核公交服务的质量。	班次完成率=正点完成班次/总班次*100% 评分标准：班次完成率≥95%，得满分，否则得分=权重*班次完成率。	4	4	
		百万公里死亡人数	反映和考核公交服务的安全性情况。	评分标准：百万公里死亡人数≤目标值，得满分，否则得零分。	4	4	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分	得分依据
效益 (27)	经济效益 (7分)	资产负债率	本年资产负债率相比于上一年资产负债率的变动情况，反映公司偿债能力的情况。	资产负债率=负债总额/资产总额*100% 评分标准：小等于上年资产负债率得满分，每增加 5% ，减少 0.1 分，直至零分；	2	2	
		营业收入增长率	本年营业收入与上一年营业收入的同比增长率，用于反映公司营业目标的实现情况。	营业收入增长率=(本年营业收入/上一年营业收入-1)*100% 评分标准：若营业收入增长率 ≥0 ，得满分，每减少 5% ，减 0.2 分，直至零分；	3	3	
		总资产增长率	本年总资产与上一年总资产的同比增长率，用于反映公司规模扩大情况。	总资产增长率=(本年总资产/上一年总资产-1)*100% 评分标准：当总资产增长率 ≥0 ，得满分，每减少 5% ，减 0.2 分，直至零分。	2	2	
	社会效益 (7分)	已缴税费	本年已缴税费与上一年已缴税费的变动情况，用于反映企业税收贡献情况。	评分标准：以上年已缴税费为基数，大等于基数得满分，每减少 5% ，减少 0.1 分，直至零分。	3	3	
		500米站点覆盖率	反映和考核公共交通站点500米覆盖率情况。	评分标准： 500米 站点覆盖率 ≥ 目标值，得满分，每降低 5% ，扣 0.2 分，直至零分。	2	2	
		公交出行分担率	反映和考核公交出行分担情况。	评分标准：公交出行分担率 ≥ 目标值，得满分，每降低 5% ，扣 0.2 分，直至零分。	2	2	
	生态效益 (3分)	纯电动车辆占比	纯电动车辆与总车辆数的比例，反映和考核在提升生态效益的努力程度。	评分标准：纯电动车辆占比 ≥ 目标值，得满分，每降低 5% ，扣 0.2 分，直至零分。	3	3	
	满意度 (10分)	国资委经营业绩考核	国资委每年业绩考核等级，用于反映和考核公司的经营业绩等级情况。	评分标准： 在国资委经营业绩考核中，按考核结果排序分三个等级，分别赋予 2分 ， 1分 和 0.5	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	权重	得分	得分依据
				分。			
		投诉处理满意度	反映和考核投诉处理的满意程度。	①是否按时处理投诉； ②评价满意度≥90% 评分标准：每个要点符合得 1 分，部分符合得 0.5 分，不符合得 0 分。	2	2	
		社会公众满意度	反映和考核社会公众满意程度。	评分标准： 社会满意度≥95%，得满分，否则得分=权重*社会满意度。	6	5.66	
总分					100	91.91	
评价等级			☒ 优秀（ $S \geq 90$ ） ☐ 良好（ $90 > S \geq 80$ ） ☐ 合格（ $80 > S \geq 60$ ） ☐ 不合格（ $60 < S$ ）				

附件 2

莆田市公交集团公交服务社会满意度调查问卷

一、调查目的

我们受托对莆田市公交集团国有资本经营预算进行绩效评价，现对公交服务进行社会满意度调查，想了解一下您的意见，希望能得到您的帮助。为保证问卷调查的准确性，您填写的信息会完全保密，请放心如实作答，感谢您的参与！

二、调查对象

问卷调查的调查对象是社会公众。

三、调查时间

2024 年 11 月 1 日至 2024 年 11 月 25 日

四、调查方法

- 1.确定调查对象及问卷内容，以电子文件形式确定，整理问卷内容供调查使用；
- 2.发布问卷和填写问卷，并收回问卷供数据分析；
- 3.调查完成后，对调查统计数据整理分析；
- 4.报告和调查结果。

五、调查数据统计分析

本次问卷调查的结果旨在调查莆田市公交集团公交服务社会满意度，调查结果用于反映公交服务社会满意度情况。问卷共回收 322 份，有效问卷 322 份，问卷有效率 100%。问卷题项与结果分析如下：

1、您的年龄是？ [单选题]

选项	小计	比例
20 以下	6	1.86%
20-40	174	54.04%
40-65	139	43.17%
65 以上	3	0.93%
本题有效填写人次	322	

根据年龄分布数据，参与者中以 20 40 岁年龄段的比例最高，达到 54.04%，显示出该年龄段的活跃性和参与意愿。其次是 40-65 岁年龄段，比例为 43.17%，说明中老年群体也在积极参与。20 以下和 65 以上的年龄段参与人数相对较少，分别为 1.86%和 0.93%。

2、您乘坐公交的频率大概是？

选项	小计	比例
每天乘坐	45	13.98%
每周乘坐 4-5 次	39	12.11%
每周乘坐 1-2 次	51	15.84%
每月乘坐 1-2 次	53	16.46%
很少乘坐	134	41.61%
本题有效填写人次	322	

根据数据表格，乘坐公交的频率分布显示出大部分受访者（41.61%）很少乘坐公交，说明公交的使用频率较低。此外，虽然每月乘坐 1 2 次（16.46%）和每周乘坐 1-2 次（15.84%）的比例相对较高，但仍然未能达到频繁使用的水平。每天乘坐和每周乘坐 4-5 次的比例较低，分别为 13.98%和 12.11%。

3、请对候车时间长度作出评价

该矩阵题平均分：4.64

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	不太满意	非常不满意	平均分
车辆运行间隔	253(78.57%)	42(13.04%)	17(5.28%)	3(0.93%)	7(2.17%)	4.65
候车等待时间	251(77.95%)	38(11.8%)	23(7.14%)	3(0.93%)	7(2.17%)	4.62
首末班时间	261(81.06%)	33(10.25%)	15(4.66%)	4(1.24%)	9(2.8%)	4.66
小计	765(79.19%)	113(11.7%)	55(5.69%)	10(1.04%)	23(2.38%)	4.64

根据对候车时间长度的评价数据，可以看出大部分受访者对车辆运行间隔、候车等待时间和首末班时间均表示满意。其中，车辆运行间隔的“非常满意”比例最高，达到 78.57%，而首末班时间的满意度略高于其他两个指标，显示出受访者对首末班时间的认可。具体分析如下：

1.车辆运行间隔：78.57%的受访者表示“非常满意”，这表明在此方面的服务质量较高。平均分为 1.35，显示出整体满意度较好。

2.候车等待时间：77.95%的受访者选择“非常满意”，同样反映出该项服务的良好表现。平均分为 1.38，略高于车辆运行间隔，说明在候车等待时间的管理上也取得了较好的效果。

3.首末班时间：81.06%的受访者表示“非常满意”，是所有指标中满意度最高的，平均分为 1.34，体现出受访者对首末班时间安排的高度认可。

4、请对服务态度作出评价

该矩阵题平均分：4.78

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分
司乘人员服务规范	263(81.68%)	36(11.18%)	13(4.04%)	3(0.93%)	7(2.17%)	4.78
问询回答准确	262(81.37%)	37(11.49%)	16(4.97%)	0(0%)	7(2.17%)	4.79
小计	525(81.52%)	73(11.34%)	29(4.5%)	3(0.47%)	14(2.17%)	4.78

根据服务态度的评价数据，可以看出整体满意度较高。具体分析如下：

1.司乘人员服务规范：该项服务得分较高，81.68%的受访者表示非常满意，11.18%

比较满意，只有 4.04%选择一般，且不满意的比例极低（3 人选择比较不满意，7 人选择非常不满意）。平均分为 4.78，说明大多数人对服务规范的认可度较高。

2.问询回答准确：该项的满意度略高于服务规范，81.37%的受访者表示非常满意，11.49%比较满意，16 人（4.97%）选择一般，且没有人选择比较不满意。平均分为 4.79，显示出受访者对问询准确性的高度认可。

5、请对出行信息服务作出评价

该矩阵题平均分：4.76

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分
信息获取方便程度	260(80.75%)	42(13.04%)	14(4.35%)	2(0.62%)	4(1.24%)	4.76
信息内容准确性	258(80.12%)	43(13.35%)	15(4.66%)	2(0.62%)	4(1.24%)	4.75
小计	518(80.43%)	85(13.2%)	29(4.5%)	4(0.62%)	8(1.24%)	4.76

根据对出行信息服务的评价数据，可以看出整体满意度较高。具体分析如下：

1.信息获取方便程度：有 80.75%的受访者表示“非常满意”，13.04%表示“比较满意”，整体满意度高达 93.79%。平均分为 4.76，说明大部分用户对获取信息的便利性表示认可。

2.信息内容准确性：同样，80.12%的受访者对信息内容的准确性表示“非常满意”，13.35%表示“比较满意”，整体满意度为 93.47%。平均分为 4.75，表明受访者普遍认为信息内容可靠。

6、请对乘车舒适度作出评价

该矩阵题平均分：4.72

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分
服务设	267(82.92%)	34(10.56%)	15(4.66%)	2(0.62%)	4(1.24%)	4.73

施						
车 内 卫 生	265(82.3%)	36(11.18%)	15(4.66%)	3(0.93%)	3(0.93%)	4.7 3
乘 车 秩 序	265(82.3%)	34(10.56%)	15(4.66%)	4(1.24%)	4(1.24%)	4.7 1
车 辆 行 驶、 制 动 平 稳	264(81.99%)	34(10.56%)	16(4.97%)	3(0.93%)	5(1.55%)	4.7
小 计	1061(82.38%)	138(10.71%)	61(4.74%)	12(0.93%)	16(1.24%)	4.7 2

从乘车舒适度的评价来看，整体满意度较高，特别是在服务设施和车内卫生方面，均有超过 80%的满意度。具体分析如下：

1. 服务设施与车内卫生：这两项的“非常满意”比例相对较高，分别为 82.92%和 82.3%。这表明乘客对服务设施和卫生条件的认可度很高，建议继续保持并进一步提升服务质量，确保设施的维护和卫生的清洁。

2. 乘车秩序：乘车秩序的满意度略低于服务设施和车内卫生，但仍保持在 82.3%。这意味着在乘车过程中，乘客对秩序的管理有一定的期待，可以考虑加强对乘车秩序的宣传和管理，提高乘客的自觉性。

3. 车辆行驶、制动平稳：该项的满意度相对较低，虽然 81.99%的乘客表示满意，但“非常不满意”的比例为 1.55%，是所有项中最高的。建议对车辆的行驶和制动系统进行定期检查和维修，确保乘客的乘车体验更加平稳。

7、请对公交支付作出评价 【矩阵量表题】

该矩阵题平均分：4.7

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分

支付方式种类多	267(82.92%)	36(11.18%)	13(4.04%)	1(0.31%)	5(1.55%)	4.74
支付过程便捷	268(83.23%)	30(9.32%)	16(4.97%)	3(0.93%)	5(1.55%)	4.72
公交价格	262(81.37%)	29(9.01%)	16(4.97%)	3(0.93%)	12(3.73%)	4.63
小计	797(82.51%)	95(9.83%)	45(4.66%)	7(0.72%)	22(2.28%)	4.7

根据对公交支付的评价数据，可以看出大多数用户对公交支付方式的满意度较高。具体分析如下：

1. 支付方式种类多：有 82.92%的用户表示非常满意，整体满意度为 94.1%（非常满意和比较满意的比例）。这表明用户对多样化的支付方式持积极态度，认为其便利性和选择性较好。

2. 支付过程便捷：83.23%的用户对支付过程表示非常满意，满意度高达 92.55%。这一结果显示用户普遍认为支付过程简单流畅，符合现代消费者的需求。

3. 公交价格：虽然 81.37%的用户对公交价格表示非常满意，整体满意度为 90.38%，但相较于支付方式和支付过程，满意度略低。这可能表明部分用户对公交价格的合理性仍有疑虑。

8、请对公交站点线路作出评价 【矩阵量表题】

该矩阵题平均分：4.71

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分
站点位置合理	259(80.43%)	44(13.66%)	12(3.73%)	3(0.93%)	4(1.24%)	4.71
线路设计合理	260(80.75%)	42(13.04%)	13(4.04%)	2(0.62%)	5(1.55%)	4.71
小计	519(80.59%)	86(13.35%)	25(3.88%)	5(0.78%)	9(1.4%)	4.71

根据对公交站点线路的评价数据，绝大多数受访者对站点位置和线路设计表示满意。具体来看，站点位置合理的满意度为 80.43%，而线路设计合理的满意度为 80.75%，两者的平均分均为 4.71，显示出整体较高的满意度。

9、请对公交投诉以下指标作出评价 【矩阵量表题】

该矩阵题平均分：4.72

题目\选项	非常满意	比较满意	一般	比较不满意	非常不满意	平均分
投诉渠道畅通	263(81.68%)	38(11.8%)	17(5.28%)	0(0%)	4(1.24%)	4.73
回复及时性	267(82.92%)	32(9.94%)	17(5.28%)	1(0.31%)	5(1.55%)	4.72
接待乘客投诉过程中，工作人员的服务态度	265(82.3%)	33(10.25%)	18(5.59%)	0(0%)	6(1.86%)	4.71
投诉结果满意度	263(81.68%)	33(10.25%)	19(5.9%)	2(0.62%)	5(1.55%)	4.7
小计	1058(82.14%)	136(10.56%)	71(5.51%)	3(0.23%)	20(1.55%)	4.72

根据对公交投诉各指标的评价数据，可以看出整体满意度较高，尤其在投诉渠道畅通和回复及时性方面，超过 80%的受访者表示“非常满意”或“比较满意”。具体分析如下：

1. 投诉渠道畅通：81.68%的受访者表示满意，平均分为 4.73，显示出投诉渠道的有效性和便利性。

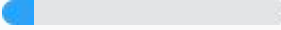
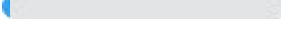
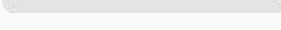
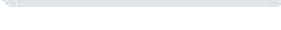
2. 回复及时性：82.92%的受访者对回复的及时性表示满意，平均分为 4.72，表明公交公司在处理投诉的速度上表现良好。

3. 工作人员服务态度：82.3%的受访者对工作人员的服务态度给予了积极评价，平均分为 4.71，说明工作人员在接待投诉时的态度较好。

4. 投诉结果满意度：虽然 81.68%的受访者对投诉结果表示满意，但相比其他指标，满意度略有下降，平均分为 4.7。这可能表明在投诉处理的最终结果上还有提升空间。

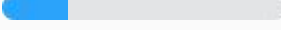
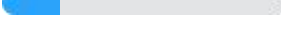
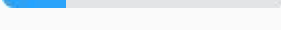
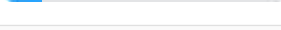
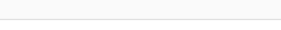
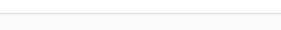
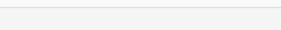
10、请对公交优惠政策（老年卡、人才卡、其他优惠卡等）进行评价 【单选

题]

选项	小计	比例
非常满意	269	 83.54%
比较满意	37	 11.49%
一般	11	 3.42%
比较不满意	2	 0.62%
非常不满意	3	 0.93%
本题有效填写人次	322	

从数据中可以看出，绝大多数受访者对公交优惠政策表示满意，其中 83.54%的人选择“非常满意”，而 11.49%的人选择“比较满意”。这表明公交优惠政策在大多数人眼中是有效且受欢迎的。只有少数人（4.05%）表示不满意，其中“比较不满意”和“非常不满意”的比例非常低，分别为 0.62%和 0.93%。

11、您认为公交服务最需要在以下哪些方面进行改进？ [多选题]

选项	小计	比例
线路和站点覆盖	107	 33.23%
出行信息服务	77	 23.91%
候车时间	66	 20.5%
公交设施	74	 22.98%
运行速度	47	 14.6%
司乘服务	47	 14.6%
公交价格	63	 19.57%
其他（请注明）	144	 44.72%
本题有效填写人次	322	

根据数据分析，公交服务改进方面的需求主要集中在“其他（请注明）”选项，比例高达 44.72%，表明受访者对公交服务的具体改进需求有较为多样化的看法，可能包括但不限于

上述选项。此外，“线路和站点覆盖”以 33.23%的比例位居第二，显示出受访者对公交网络覆盖的关注。在其他选项中，“出行信息服务”与“公交设施”分别占 23.91%和 22.98%，说明受访者对信息透明度和设施完善性也有较高的期待。相比之下，“运行速度”和“司乘服务”的关注度较低，均为 14.6%，这可能表明在当前情况下，乘客对这两方面的改进需求相对不那么迫切。

莆田市海洋与渔业局 2023 年度 部门整体支出绩效评价报告

莆田学院财政绩效管理研究中心

2024 年 11 月

为加强财政资金管理,提高财政资金的使用效益,建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系,莆田学院财政绩效管理研究中心接受莆田市财政局委托,对莆田市海洋与渔业局 2023 年度部门整体支出进行绩效评价。

一、基本情况

(一) 部门职责与机构设置

1. 部门职责

莆田市海洋与渔业局的主要职责是:实施海洋技术,渔业资源管理,渔业渔民生产等业务。承担渔业水域生态环境保护、水产品质量安全监督、渔港和渔船管理、海洋经济运行监测、评估及信息发布,并负责海洋、渔业防灾减灾工作。

(1) 贯彻执行海洋经济与渔业发展有关海洋与渔业的法律法规和政策,依法依规起草涉及海洋经济与渔业发展有关的地方性法规、政府规章草案,拟定海洋经济和渔业发展有关政策、规划并组织实施。

(2) 协调推进莆田市海洋经济发展,开展海洋经济试点示范工作。会同有关部门提出优化海洋产业结构、调整产业布局的建议,指导推动渔业产业结构、产业布局调整。协调海洋战略性新兴产业、休闲渔业等相关产业的发展。

(3) 推动海洋经济科技创新,负责海洋经济运行监测评估

及信息发布等。

（4）负责编制海洋经济和渔业渔政有关投资项目建设规划，提出相关投资项目需求和财政项目安排建议，并组织指导实施。

（5）组织实施海洋与渔业有关标准、技术规范和节能减排，指导渔业标准化生产。接分工提出海洋与渔业有关科研、技术推广项目建议，承担有关重大科研、技术推广项目的遴选及组织实施工作。指导水产技术推广体系建设。

（6）依法监督管理水产品质量安全、水产养殖用兽药及其它投入品的使用。指导水产品加工流通。承担渔业统计监测工作。

（7）组织实施水域滩涂养殖证制度，指导水产健康养殖，组织水产养殖污染防控工作。负责水产苗种管理。承担水生动物防疫检疫相关工作，组织水生动植物病害防控工作。

（8）组织实施渔业捕捞许可制度。负责渔船、渔机、渔具监督管理，组织渔船装备更新改造。监督管理远洋渔业，推动远洋渔业发展。

（9）负责渔业资源、水产种质资源和水生野生动植物的保护管理和合理开发利用。组织实施休渔禁渔制度，指导水生生物资源增殖。组织开展水生野生动物资源调查和评估，研究提出地方重点保护的水生野生动植物名录调整意见。负责水产种质资源保护区和水生野生动物栖息地相关工作。按规定承担生态环境保

护相关工作。

（10）承担莆田市渔港监督管理职责，负责渔业航标、渔业船员、渔业通讯管理，组织渔船渔港管理信息系统建设。承担维护渔业生产秩序，指导监督渔业执法工作等职责。指导渔业行政执法队伍建设。

（11）指导渔业安全生产。负责渔港、渔业船舶（含休闲渔业船舶）安全监督管理。承担职责范围内的渔业应急处置和渔业安全生产事故调查处理工作。参与渔船涉外涉台事件处理，承担渔事纠纷处理工作。

（12）负责海洋、渔业防灾减灾工作。负责海洋观测预报和海洋灾害预警报。组织海洋灾害影响评估和灾后生产恢复工作。

（13）按分工会同有关部门组织开展海洋、渔业对外以及对台港澳有关经济、技术交流与合作。

（14）负责加强本系统、本领域人才队伍建设。

（15）完成市委和市政府交办的其他任务。

（16）市海洋与渔业局要加强对海洋经济发展的协调，推进实施海洋强市战略，加强海洋经济发展规划，统筹协调推进莆田市海洋经济发展。加快转变渔业发展方式，提升利用国际国内两种资源两个市场的水平，加快渔港经济区建设，促进渔业产业振兴。强化水生生物资源养护，强化渔政渔港监督，促进渔业生态

良性发展。

2. 机构设置与人员情况

莆田市海洋与渔业局目前内设的机构总共有五个，包括办公室、渔政法规科（行政审批科）、海洋经济科、渔业产业科、防灾减灾科。莆田市海洋与渔业局目前的下属机构总共有五个，包括莆田市海洋与渔业执法支队、莆田市水产技术推广站、莆田市海洋与渔业环境监测站、莆田市后海围垦管理局、莆田市水产科学研究所。根据莆田市海洋与渔业局 2023 年部门决算，机构编制部门核定的人员编制数为 103 人，2023 年末在职实有人数 97 人。具体情况如表 1-1 所示。

表 1-1 莆田市海洋与渔业局 2023 年机构设置与人员情况

单位名称	单位性质	编制人数	在职人数
市海洋与渔业局本级	行政单位	14	14
市海洋与渔业执法支队	参公事业单位	52	48
市海洋与渔业环境监测站	全额拨款事业单位	7	7
市水产技术推广站	全额拨款事业单位	10	9
市水产科学研究所	全额拨款事业单位	20	19
市后海围垦管理局	差额补助事业单位	—	—

（二）年度总体工作和重点工作任务

1. 年度总体工作

2023 年，莆田市海洋与渔业部门主要任务是：认真贯彻落实

实党的二十大精神，坚决按照市委、市政府的工作要求，以争优、争先、争效的高度自觉，赶前抓早、迅速行动，全力推动碳汇渔业、生态渔业、深海渔业、休闲渔业、平安渔业等统筹发展，为建设“海上莆田”做出新的贡献。

2. 年度重点工作任务

（1）培育特色海洋产业集群。着力做大做强莆田国家级海洋牧场，推进秀屿区省级海洋产业发展示范县、现代海洋生产性服务业示范区建设。支持南日镇申报国家级农业产业强镇，推进南日岛海洋文化创意园、国鲍荟研学中心、漂浮式风电与网箱养殖融合示范项目建设，打造“福建省海洋牧场”南日岛样板。

（2）推进渔业绿色生态发展。深入实施水产绿色健康养殖技术推广“五大行动”，推广工厂化循环水养殖、深水抗风浪网箱养殖等绿色健康养殖模式，加快“跑道式养虾”“楼房智慧养虾”等试点养殖基地建设。巩固海上养殖转型升级行动成果，加快新建深水网箱投产，推广仿野生大黄鱼、真鲷、鳎鱼等优质水产品种养殖。加快发展碳汇渔业，推广贝藻类混养等多营养层级综合养殖，逐步建立完善多主体参与的海水养殖碳汇开发与交易机制。

（3）加快渔业产业结构调整。推动水产种业振兴，深化与中国海洋大学三倍体牡蛎等贝藻类科研攻关合作，加快集美大学

蛤仔种业联合工程中心项目建设。发展深远海装备养殖，支持深海装备养殖基地建设，推动“闽投秀屿1号”深海半潜养殖旅游平台项目尽快建成投产。加快秀屿区鲍鱼科技产业园建设，推动诚壹实业、柏合冷链等冷链物流园区建成投产。培育壮大领军型水产品加工龙头企业5家以上，组织创建国家现代农业全产业链标准化示范基地、国际贸易高质量发展基地等。提升渔业领域招商引资水平，积极谋划产业带动性强的大项目、好项目，争取正大集团对虾全产业链项目落地。办好第十一届全国鲍鱼产业发展研讨会，提升莆田鲍鱼知名度和影响力。

（4）加大企业服务扶持力度。指导企业用足用好各项惠企政策，帮助企业解决生产经营过程遇到的困难问题，督促符合纳统标准的涉渔企业、项目及时申报纳统。落实《莆田市现代海洋与渔业发展专项资金管理办法》，鼓励水产养殖企业增资扩产、创新示范。加大莆田农商银行30亿元蓝色金融专项信贷投放力度，鼓励支持金融机构推出渔排贷、渔船贷、渔改贷、碳汇贷等惠渔金融创新产品。

（三）部门整体支出绩效目标

1. 整体绩效目标

根据莆田市海洋与渔业局所提供的2023年度部门整体支出绩效目标表显示，该部门整体支出绩效目标含一般性支出情况、

产出指标、成本指标、效益指标和满意度指标五大类指标，具体绩效目标分解详见表 1-2。

表 1-2 莆田市海洋与渔业局 2023 年度部门整体支出绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	绩效目标值
一般性支出情况	一般性支出情况	“三公”经费控制率	2	≤100%
		“三公”经费违规使用次数	2	≤0 次
		会议费、差旅费超标准使用次数	2	≤0 次
产出指标	数量指标	年度项目投资完成率	13	≥80%
	质量指标	违规支出数	13	≤0 笔
	时效指标	项目完成进度	10	≥80%
成本指标	经济成本指标	资金总投入	8	≤5802.08 万元
效益指标	经济效益指标	“三公”经费压减率	15	≥5%
		一般性支出压减率	15	≥5%
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	10	≥90%

2. 部门项目支出绩效目标

2023 年度莆田市海洋与渔业局部门共安排 46 项项目经费，具体内容和绩效目标如表 1-3 所示。

表 1-3 莆田市海洋与渔业局 2023 年度项目支出绩效目标

序号	项目资金	预算总额（万）	项目目标任务
1	海上养殖转型升级补助资金（本级支出）	644.58	省、市、县区补助资金及时到位，完成海上养殖转型升级年度建设任务。
2	2023 年渔业发展补助第三批项目补助资金	119.70	增殖放流各类水生生物超过 3000 万尾（粒），补助船载高通量卫星终端 199 台（艘），推动“宽带入海”工程建设。
3	2022 海洋服务与渔业高质量发展专项资金	52	2022 年开展 45 个以上养殖入海排放口的水质监测，完成 300 批次 2022 年市级产地水产品质量安全风险监测任务。
4	2022 年渔业发展补助第三批项目补助资金（转移支付）	20	举办“6.6 八闽放鱼日”全省联动水生生物增殖放流活动 1 场。

序号	项目资金	预算总额（万）	项目目标任务
5	2023 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金（转移性支付）	0.7	加强海洋观测预警预报和渔业资源环境监测，强化水产品质量安全监管，深化渔业综合管理，推进海洋与渔业高质量发展。
6	2023 年中央农业生产防灾救灾资金（渔业方向）	2540	加快推进我市渔业灾后恢复重建工作，帮助受灾企业和渔民恢复渔业生产。
7	2023 年中央农业生态资源保护资金	220	增殖放流各类水生生物超过尾（粒），举办“6.6 八闽放鱼日”全省联动水生生物增殖放流活动 1 场以上。
8	2023 年中央渔业发展补助资金	99.95	按照相关规定或实施方案，根据任务清单并结合地方实施推动渔业发展。
9	2023 年中央渔业发展补助资金（转移支付）	2.05	按照相关规定或实施方案，根据任务清单并结合地方实施推动渔业发展。
10	第四批渔业发展补助（水生生物增殖放流）	110	增殖放流各类水生生物超过 2200 万尾（粒），举办“6.6 八闽放鱼日”水生生物增殖放流活动。
11	海上养殖转型升级补助资金（转移支付）	3281.02	省、市、县区补助资金及时到位，完成海上养殖转型升级年度建设任务。
12	海上养殖转型升级省级补助资金	410	省、市、县区补助资金及时到位，完成海上养殖转型升级年度建设任务。
13	海洋服务与渔业高质量发展专项资金（本级支出）	146.80	加强海洋观测预警预报和渔业资源环境监测，强化水产品质量安全监管，深化渔业综合管理，推进海洋与渔业高质量发展。
14	海洋服务与渔业高质量发展专项资金（转移性支付）	19.80	加强海洋观测预警预报和渔业资源环境监测，强化水产品质量安全监管，深化渔业综合管理，推进海洋与渔业高质量发展。
15	海洋环境测报经费	20	莆田电视台一套每日 18:55 开设刊播《福建省海洋环境预报》栏目，及时刊播海洋预报和海洋灾害预报费用每年 20 万。
16	海洋与渔业保险保费	41.24	通过政府补助，加大渔业互助保险政策宣传，以保险带动渔民规避风险的能力，化解渔民和养殖户生产风险，保障渔区灾后快速恢复生产资金及时到位，促进渔区经济稳定发展。
17	莆田市“十四五”海洋经济发展专项规划编制	17	完成规划编制工作。
18	莆田市 2016—2021 年海洋经济活动单位名录更新	18.01	完成名录更新工作。
19	莆田市 2021 年县区级海洋生产总值研究核算	27.75	完成数据核算工作。

序号	项目资金	预算总额(万)	项目目标任务
20	莆田市 2022 年市本级与县区级海洋生产总值研究核算	47	完成数据核算工作。
21	莆田市海上养殖渔排集中区视频监控项目	19.58	使渔排管理人员充分掌握渔排养殖区的养殖渔船和人员动态，确保渔排养殖区范围内防灾减灾、安全生产，降低行政管理成本。
22	产养殖台风指数保险专项资金	7.57	发挥政策性保险服务社会、助推渔业高质量发展的作用，保障养殖户的利益，为养殖户提高抗风险能力，保障水产养殖业健康稳定的发展。
23	水生生物增殖放流	5	利用省级下达的 2022 年渔业发展补助资金 65 万元用于采购并增殖放流各类适宜水生生物总数量超过 2000 万尾/粒，举办放鱼活动 1 场，修复渔业资源及水域生态。
24	现代海洋与渔业发展（本级）	187	推进海上养殖转型升级行动进度，达成年度目标；组织渔业企业积极参加展会，加强渔业品牌宣传，促进品牌建设。
25	现代海洋与渔业发展（转移性支付）	150	推进海上养殖转型升级行动进度，达成年度目标；组织渔业企业积极参加展会，加强渔业品牌宣传，促进品牌建设。
26	2023 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	20	组织参加福建省“蓝剑 2023”联合执法行动 1 次以上，加强市际交界水域、相关（敏感）海域及禁渔期间巡查管控。
27	海上疫情防控专项工作经费	48.20	海上疫情管控巡航 1300 海里以上，检查渔船 100 次以上。
28	应急管理机构运行工作经费及渔港养殖区视频监控系统运营费	36.68	加强海洋渔业应急指挥中心 24 小时值班，维护保障海洋与渔业应急指挥系统正常运营，开展海上遇难渔船应急救援，保障渔民生命与财产安全。
29	2022 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	3.25	开展水生生物疫病监测，设立病害监测点 10 个以上。
30	2023 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	17	开展水生生物疫病监测，设立病害监测点 10 个以上。
31	海洋服务与渔业高质量发展专项资金	58	加强海洋观测预警预报和渔业资源环境监测，深化渔业综合管理，推进海洋与渔业高质量发展。
32	2022 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	76.40	加强海洋观测预警预报和渔业资源环境监测，强化水产品安全监管，深化渔业综合管理，推进海洋与渔业高质量发展。
33	海上浮标监测系统保险及运行维护经费	39.68	完善 4 套海上浮标监测系统的维修保养与保险采购，保证浮标监测的持续监测能力，减低渔业养殖风险。
34	人才专项资金	0.32	壶兰计划项目补助、壶兰英才补助、“”双招双引”项目补助。

序号	项目资金	预算总额(万)	项目目标任务
35	2022 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	0.75	开展本地鱼类品种调查，渔业资金养护及环境监测，加强渔业病害及质量安全控制。
36	2022 年渔业发展补助资金（增殖放流）	30	增殖放流效果评估方案和进展报告 1 份。
37	办公场所租赁费	10	保障全所 19 名在职干部 1 年办公场所。
38	菲律宾蛤仔杂交育种技术的研究及应用	4	对 30 个菲律宾蛤仔样品提取 DNA，并进行数据分析。
39	人才专项资金	0.88	按期发放人才补助。
40	2022 年海上养殖转型升级补助资金	168	改造传统养殖渔排 420 口以上，改造筏式养殖泡沫浮球 300 亩以上，新建深水大网箱 2 口以上。
41	2022 年省海洋服务与渔业高质量发展专项资金	2.50	对后海垦区水产品开展质量安全检测，促进渔业高质量发展。
42	2023 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	1.50	水产品质量安全监督抽查，水产品药残快检等质量检查等监管检查工作。
43	2023 年中央农业生产防灾救灾资金（渔业方向）	60	加快推进我市渔业灾后恢复重建工作，帮助受灾企业和渔民恢复渔业生产。
44	第十四批福建省“水乡渔村”休闲渔业示范基地	5	后海耕海牧渔基地入选第十四批福建省“水乡渔村”休闲渔业示范基地。
45	海上养殖转型升级补助资金	202.40	省、市、县区补助资金及时到位，完成海上养殖转型升级年度建设任务。
46	省海洋服务与渔业高质量发展专项资金	50	切实培育省级水乡渔村，加快推进休闲渔业发展，深入开展休闲渔业示范基地建设，提升打造渔旅融合发啊呢载体平台，努力优化渔业产业结构，进一步推进渔业高质量发展。

（四）部门整体支出情况

1. 部门整体支出年初预算安排

2023 年，莆田市海洋与渔业部门收入预算为 5802.08 万元，比上年减少 5716.21 万元，主要原因是土地基金安排的现代渔业发展专项资金减少 5019.00 万元。其中：一般公共预算拨款收入 3821.08 万元、政府性基金预算拨款收入 1981.00 万元。2023 年

度一般公共预算拨款收入 3821.08 万元，比上年增加 196.24 万元，增长 5.41%，主要原因是 2023 年增加省提前下达资金海洋服务与渔业高质量发展专项资金 243.80 万元。2023 年度政府性基金预算收入 1981.00 万元，比上年减少 5019.00 万元，降低 71.70%，主要原因是海上升级转型任务已基本完成，土地基金相应安排的现代渔业发展专项资金减少。

相应安排支出预算 5802.08 万元，比上年减少 5716.21 万元，主要原因是土地基金安排的现代渔业发展专项减少 5019.00 万元。其中：基本支出 2781.70 万元、项目支出 3020.38 万元。2023 年度一般公共预算拨款基本支出 2781.70 万元，其中人员经费 2625.74 万元、公用经费 155.96 万元。

2. 部门整体实际支出

2023 年度本部门收入总计 4552.55 万元，支出总计 4552.55 万元，与上年决算数相比，各增加 549.6 万元，增长 13.73%。主要是增加了海上转型升级补助等项目支出。

2023 年初结余为 37.74 万元，2023 年度收入 4514.81 万元，比上年决算数增加 535.76 万元，增长 13.46%，一般公共预算财政拨款收入 4462.09 万元，政府性基金预算财政拨款收入 52.72 万元。

2023 年末结转和结余为 16.12 万元，2023 年度支出 4536.43

万元，比上年决算数增加 571.23 万元，增长 14.41%。基本支出 2456.31 万元，其中人员支出 2265.84 万元、公用支出 190.47 万元。项目支出为 2080.13 万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过开展绩效评价工作，独立、客观、公正地核查 2023 年度莆田市海洋与渔业局部门整体支出安排的科学性、合理性、规范性及使用效益，系统、科学地考评部门整体支出的综合社会经济效果。对投入、过程、产出、效益等方面存在的不足提出合理化建议，使预算管理更加科学、完善，进而规范资金的使用管理，提高资金使用效益和效率，为以后年度预算安排提供依据。

（二）评价依据

根据《中共莆田市委 莆田市人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施意见的通知》（莆委发〔2019〕2 号）、莆田市财政局关于印发《〈莆田市市级财政预算绩效评价管理暂行办法〉和〈莆田市市级财政预算绩效结果应用管理暂行办法〉的通知》（莆财绩〔2019〕11 号）和《莆田市财政局关于全面实施预算绩效管理若干措施的通知》（莆财绩〔2019〕1 号）、《莆田市市级预算绩效管理考核暂行办法》（莆财绩〔2020〕1 号）、《莆田市财政局关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的

通知》（莆财绩（2020）2号）等文件精神和相关工作要求，对2023年度海洋与渔业局整体支出进行绩效评价。

（三）评价方法

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，结合项目的特点，采用定性评价与定量评价相结合的方式，综合运用案卷研究法、现场勘查法、公众评判法、专家评议等方法开展评价工作。工作组通过现场对项目资料进行逐一核实了解项目资金的使用和取得的效益情况，并在此基础上召开专家评价预备会、专家评价会，最终根据评价问卷调研及收集资料情况和专家评价会的专家组意见，完成绩效评价报告撰写。

1. 比较法。是指将通过对绩效目标和实施效果、历史和当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析其绩效目标的实现程度。

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

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

4. 案卷研究法。针对评价对象设计主管单位自评表，实施单位自评表，组织单位进行绩效自评，并对单位提交的自评材料进行审核和梳理，撰写材料审核意见。

5. 问卷调查法。本次评价围绕莆田市海洋与渔业局部门整体支出方向和工作任务，面向行政事业单位工作者、企业员工、自由职业者、私营业主、养殖户及其他类型服务对象设计调查问卷，最终获取公众对部门工作的满意度情况。

（四）绩效评价指标体系

按照相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，就投入、过程、产出、效益等方面全面设定指标体系。

如附件 1 所示，指标体系共设置 4 个一级指标、14 个二级指标、30 个三级指标。指标体系设定满分 100 分，其中：“投入指标” 15 分，主要体现目标设定和预算配置是否符合相关规定；“过程指标” 25 分，主要体现预算执行、预算管理和资产管理的情况；“产出指标” 25 分，主要体现部门的产出数量、产出质量、产出时效和完成重点工作的情况；“效益指标” 35 分，主要体现部门的经济效益、社会效益、生态效益、可持续效益以及服务对象满意度等方面的情况。

（五）评价组织实施

本次绩效评价工作包括绩效评价工作准备、绩效评价工作实施和绩效评价工作完成三个阶段，分七个步骤组织实施：

1. 成立绩效评价工作小组。评价工作机构根据项目实际情况，结合评价人员的业务专长、专业素养和工作需要，确定评价小组

的成员构成和具体分工。同时评价工作机构也对工作小组人员进行培训，主要包括项目开展要求、流程、重点关注内容等。

2. 制定绩效评价实施方案。实施方案包括部门基本情况、绩效评价思路、评价工作的组织与实施等，为评价实施提供工作指引和具体安排。

3. 收集绩效评价相关资料。评价工作小组在市财政局安排下，与莆田市海洋与渔业局进行对接，了解部门职能、2023年部门预算及决算情况、项目自评情况。评价工作小组根据评价对象的特点和评价内容及工作需要，分赴莆田市海洋与渔业局及其下属预算单位，进一步收集绩效评价相关资料。

4. 审查核实相关评价资料。评价工作小组根据所取得的资料，采用恰当的评价方法、评价指标和评价标准，对评价对象绩效目标实现程度等绩效情况进行评价，形成初步评价结论。为进一步验证材料的真实性和绩效管理及实施情况，评价工作小组对市海洋与渔业局的内设机构和下属单位进行现场复核，并选取部分项目进行座谈交流，对项目资料进行现场抽查。

5. 项目实地走访调研。组织评价专家组成员到达重点项目现场，通过现场观察、询问等方式对项目实施情况进行调研，并对项目自评报告进行核实审查。

6. 撰写绩效评价报告。根据评价工作小组的评价结论等相关

资料，归纳问题、分析原因、补充调研、提出对策，形成并提交评价报告。市财政局组织专家组对评价报告和评价结果进行审核，评价工作小组根据审核情况修订报告并提交正式报告。

7. 建立绩效评价档案。评价工作机构完成绩效评价工作后，根据绩效评价工作路径，整理、保管工作底稿和评价报告等有关资料，建立绩效评价档案并移交相关档案。

三、绩效分析及绩效评价结论

（一）投入指标

一级指标“投入指标”下设目标设定和预算配置 2 个二级指标。投入指标满分 15 分，实际评价得分 10 分。具体指标得分情况如表 3-1 所示。

表 3-1 投入指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
投入 (15 分)	目标设定 (6 分)	绩效目标合理性	3	1
		绩效指标明确性	3	1
	预算配置 (9 分)	预算编制科学性	3	2
		在职人员控制率	3	3
		“三公经费” 变动率	3	3
合计			15	10

1. 目标设定

（1）绩效目标合理性 3 分，得分 1 分。绩效目标合理性主要是评价项目是否符合国家法律法规、地方国民经济和社会发展

总体规划；是否符合部门“三定”方案确定的职责；是否符合部门制定的中长期实施规划。2023年度，海洋与渔业局相关的事业发展规划、年度工作任务目标设置合理，在一定程度上能反映部门支出绩效，为部门预算绩效目标设置提供良好的基础。但未设置合理充分的预算绩效目标，指标以财务指标为主，部门工作的产出和效益指标明显体现不足，年度工作计划并未进一步细化形成绩效目标作为编制年度部门支出预算的依据和基础，主要的产出和效益指标与《莆田市“十四五”海洋强市建设专项规划》《莆田市2023年海洋与渔业工作要点》《2023年莆田市渔业产业发展工作要点》等海洋与渔业部门重要文件中的主要工作内容关联不大，因而部门年度支出计划与部门中长期工作预期成效之间联系并不紧密。按照评分标准，扣2分，该指标得1分。

（2）绩效指标明确性3分，得分1分。绩效指标明确性主要是评价海洋与渔业局是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与部门年度的任务数或计划数相对应；是否与本年度部门预算资金相匹配。与绩效目标设置情况类似，海洋与渔业局2023年度绩效目标细化为具体工作任务，清晰可衡量，但主要是针对部门整体支出的财务指标，特别是产出指标方面与部门年度的任务没有对应起来，对部门本年度的重大项目和重点任务方面体现较

少。另外，三级指标“违规支出数”的绩效目标值应为“ ≤ 0 笔”，而非“ ≥ 0 笔”。按照评分标准，扣 2 分，该指标得 1 分。

2. 预算配置

（1）预算编制科学性 3 分，得分 2 分。预算编制科学性主要是评价部门预算决策的科学性。包括预算编制完整性，纳入部门预算管理的各类预算是否完整；预算编制规范性，是否严格按照当年预算编制要求规范编制预算；资金分配合理性，各类预算资金分配合理；专项类项目预算编制有立项依据、实施方案。2023 年度，海洋与渔业局预算编制完整规范，符合市财政当年度的预算编制要求，专项资金项目预算编制有立项依据和实施方案。海洋与渔业局 2023 年度一般公共预算拨款基本支出 2781.70 万元，2022 年度一般公共预算拨款基本支出为 2635.5 万元，2023 年一般基本支出预算超过 2022 年，这与党中央、国务院和省委、省政府关于过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，大力压减一般性支出等非急需非刚性支出的要求不够相符。按照评分标准，扣 1 分，该指标得 2 分。

（2）在职人员控制率 3 分，得分 3 分。在职人员控制率主要是评价部门在职人员人数占编制人数的比重。在职人员控制率 = （在职人员人数 / 编制数） $\times 100\%$ 。在职人员数是部门（单位）实际在职人数，以部门当年度决算编制口径为准。根据莆田市海

洋与渔业局 2023 年部门决算，机构编制部门核定的人员编制数为 103 人，2023 年末在职实有人数 97 人，在职人员控制率为 94.17%。人员编制调配相对比较合理，按照评分标准，该指标得满分 3 分。

（3）“三公经费”变动率 3 分，得分 3 分。“三公经费”变动率主要是评价部门 2023 年“三公经费”预算数与 2022 年“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。据 2022 年、2023 年莆田市财政局批复莆田市海洋与渔业局部门“三公经费”预算控制数文件：2022 年度，莆田市海洋与渔业局“三公经费”预算数安排为 39.30 万元，其中公务接待费为 13.30 万元，公务用车购置与运行费为 26 万元，18 万为执法执勤用车购置费用。2023 年度为 21.18 万元，公务接待费为 13.18 万，比上年减少 0.12 万元；公务用车运行费为 8 万元，与上年度持平。扣除 2022 年度执法执勤用车购置费用，计算得出“三公经费”变动率为 $21.18/7.35-100\%=-0.56\%$ 。按照评分标准，该指标得满分 3 分。

（二）过程指标

一级指标“过程指标”下设“预算执行”“预算管理”和“资产管理”3 个二级指标。过程指标满分 25 分，实际评价得分 19 分。具体指标得分情况如表 3-2 所示。

表 3-2 过程指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
过程 (25 分)	预算执行 (10 分)	预算完成率	3	1
		预算调整率	3	0
		“三公经费”控制率	2	2
		政府采购执行率	2	2
	预算管理 (9 分)	预算管理有效性	3	2
		预算管理制度健全性	2	2
		资金使用合规性	2	2
		预决算信息公开性	2	2
	资产管理 (6 分)	资产管理制度健全性	2	2
		资产管理安全性	2	2
		固定资产利用率	2	2
合计			25	19

1. 预算执行

(1) 预算完成率 3 分，得分 1 分。预算完成率主要是评价预算实际完成占比情况。预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。预算完成数是部门（单位）本年度实际完成的预算数。根据莆田市海洋与渔业局提供的 2023 年决算报表数据，2023 年度支出完成数为 4552.55 万元，支出预算数为 5802.08 万元，支出预算完成率为 78.46%，80%> 预算完成率 ≥60%。按照评分标准，预算完成率指标得分为 1 分。

(2) 预算调整率 3 分，得分 0 分。预算调整率主要是评价部门 2022 年预算调整数占年初预算数的比重。预算调整率=（预

算调整数/年初预算数) × 100%。根据莆田市海洋与渔业局提供的 2023 年决算报表数据显示, 2023 年度年初支出预算数为 5802.08 万元, 2023 年度年中预算调整数为 8381.70 万元, 预算调整率为 144.46%。按照评分标准, 预算调整率指标得分为 0 分。

(3) “三公经费”控制率 2 分, 得分 2 分。“三公经费”控制率主要是评价部门“三公经费”实际支出数占预算安排数的比重。“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数) × 100%。该报告统计口径为一般公共预算财政拨款“三公经费”支出。根据莆田市海洋与渔业局提供的 2023 年决算报表数据, 2023 年度“三公经费”实际支出数为 4.32 万元, 公务用车运行费支出 2.07 万元, 完成全年预算的 25.88%, 较上年减少 0.62 万元, 降低 23.05%, 主要是厉行节约、严格控制支出, 新车产生维修费较少; 公务接待费支出 2.24 万元, 完成全年预算的 17.00%, 较上年增加 0.03 万元, 增长 1.36%, 主要是督导检查各项检查接待次数增加, 累计接待 21 批次、163 人次。2023 年, “三公经费”支出预算数为 21.18 万元, “三公经费”控制率为 20.40%。按照评分标准, 该指标得满分 2 分。

(4) 政府采购执行率 2 分, 得分 2 分。政府采购执行率主要是评价部门 2023 年实际政府采购金额占预算采购金额的比重。政府采购执行率=(政府实际采购金额/政府采购预算金额) ×

100%；政府采购预算是采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。根据莆田市海洋与渔业局提供的 2023 年决算报表数据，2023 年度实际政府采购金额为 657.54 万元，政府采购预算数为 729.35 万元，政府采购执行率为 90.15%。按照评分标准，该指标得满分 2 分。

2. 预算管理

（1）预算管理有效性 3 分，得 2 分。预算管理有效性主要是评价部门预算绩效管理效果，包括事前评估结果是否得到有效应用；绩效监控结果是否得到有效应用；绩效自评结果是否得到有效应用等。根据案卷研究和现场调研，海洋与渔业局部门预算绩效管理取得了一定成效，但也存在不足之处。如海洋与渔业局海洋服务与渔业高质量发展专项资金（本级支出）预算为 224 万元，根据绩效监控情况，1-8 月实际支出均为 0，年终实际支出仅为 35.49 万元，预算执行率较低，绩效监控结果需要进一步加强应用。预算管理有效性，按照评分标准，扣 1 分，得 2 分。

（2）预算管理制度健全性 2 分，得分 2 分。财务管理制度健全性主要是评价部门是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；相关管理制度是否合法、合规、完整。根据案卷研究和现场调研，莆田市海洋与渔业局部门制定了一系列财务制度，部门职能履行与预算执行在一

定程度上得到了制度的保障。经进一步核实，海洋与渔业局的预算管理制度较为完善，制定了《莆田市现代海洋与渔业发展专项资金管理办法》《莆田市海洋与渔业局财政专项资金使用监督管理制度》等，进一步加强资金使用跟踪管理，提高资金使用绩效水平。按照评分标准，该指标得 2 分。

（3）资金使用合规性 2 分，得分 2 分。资金使用合规性主要是评价部门的资金拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合部门预算批复的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据海洋与渔业局所提供的账务数据、资料以及现场核查情况，该部门资金使用基本规范：一是事项支出符合相关费用标准、资金拨付的规定，未发现超范围、超标准支出，也未发现虚列支出、截留、挤占、挪用资金以及其他不符合制度规定的支出情况；二是会计核算执行政府会计制度，按规定设专账核算；三是严格执行账务报账制度，据现场核查及部门反馈，凡未提供相关账务充分佐证材料的，即暂停项目支出报账；四是重大项目严格履行必要的审批程序。资金使用合规，按照评分标准，得满分 2 分。

（4）预决算信息公开性 2 分，得分 2 分。预决算信息公开性主要是评价部门是否按规定内容公开预、决算信息；是否按规定时限公开预、决算信息。预决算信息是指与部门预算、执行、

决算、监督、绩效等管理相关的信息。根据现场和网站查询情况，海洋与渔业局有根据要求，在莆田市预决算公开统一平台，按照规定内容、规定时限公开部门整体支出的预算信息和决算信息。按照评分标准，该指标得满分 2 分。

3. 资产管理

（1）资产管理制度健全性 2 分，得分 2 分。管理制度健全性主要是评价部门是否已制定或具有资产管理制度；相关资金管理制度是否合法、合规、完整；相关资产管理制度是否得到有效执行。根据案卷研究和现场调研，莆田市海洋与渔业局已制定资产管理制度、资金管理制度，并且制度合法、合规、完整，资产管理制度也得到有效执行。根据莆田市海洋与渔业局提供的文件材料显示，部门按照统一领导、分级管理、责任到人、物尽其用的原则，建立健全了资产使用管理制度。按照评分标准，该指标得满分 2 分。

（2）资产管理安全性 2 分，得分 2 分。资产管理安全性主要评价部门资产保存是否完整，配置是否合理；资产账务管理是否合规，是否帐实相符；资产处置是否规范，资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。根据现场询问、核查相关资料，该部门资产保存完整、配置基本合理，资产账务管理合规、与账实相符，资产处置规范。海洋与渔业局落实检查制度，对各科室资产

的调配、使用、保管进行定期和不定期检查,特别是对易携带、易丢失、已损坏资产的检查,通过检查未发现有出租、出借、私自带走单位资产的现象各科室基本做到了账实相符,存放地点清楚,责任人员明确。全面实现资产管理信息化建设,实现资产管理信息系统和预算一体化系统相融合。按照评分标准,该指标得满分 2 分。

(3) 固定资产利用率 2 分,得分 2 分。固定资产利用率主要是评价部门实际在用的固定资产总额占有所有固定资产总额的比重。 $\text{固定资产利用率} = (\text{实际在用固定资产总额} / \text{所有固定资产总额}) \times 100\%$ 。根据 2023 年度部门决算数据与现场核查情况,海洋与渔业局部门本级及所属的预算单位共有房屋面积 480 平方米,执法执勤车辆 2 辆,单位价值 100 万元以上设备 4 台,全部在用,固定资产利用率 100%。据部门现场反映,单位办公用地较为紧张、调配使用也比较及时,基本没出现闲置情况。车辆使用效率也比较高,未出现闲置情况。按照评分标准,该指标得满分 2 分。

(三) 产出指标

一级指标“产出指标”下设产出数量、产出质量、产出时效和重点工作落实情况 4 个二级指标。产出指标满分 25 分,实际评价得分 19.22 分。具体指标得分情况如表 3-3 所示。

表 3-3 产出指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
产出 (25分)	产出数量 (3分)	项目完成率	3	2.02
	产出质量 (3分)	项目完成质量达标率	3	2.50
	产出时效 (3分)	项目预算执行及时率	3	1.70
	重点工作落实情况 (16分)	培育特色海洋产业集群	4	4
		推进渔业绿色生态发展	4	4
		加快渔业产业结构调整	4	3
		加快渔港经济发展	4	2
合计			25	19.22

1. 产出数量

项目完成率 3 分，得分 2.02 分。项目完成率主要是评价部门项目中已完成的项目数占全部项目数的比重。莆田市海洋与渔业局 2023 年度共有项目 46 个，项目的完工情况如表 3-4 所示，确定完成的项目有 31 个，有 15 个项目未能及时全部完成。根据计算公式，项目完成率为 67.39%，按照评分标准，项目完成率得分为 2.02 分。

表 3-4 莆田市海洋与渔业局 2023 年度项目完成及自评情况

序号	专项资金项目	完成情况	等次	执行率 (%)
1	海上养殖转型升级补助资金（本级支出）	完成	优	100
2	2023 年渔业发展补助第三批项目补助资金	完成	良	50.13
3	2022 海洋服务与渔业高质量发展专项资金	完成	合格	38.46
4	2022 年渔业发展补助第三批项目补助资金（转移支付）	未完成	不合格	0
5	2023 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金(转移性支付)	未完成	不合格	0
6	2023 年中央农业生产防灾救灾资金（渔业方向）	部分完成	良	49.16
7	2023 年中央农业生态资源保护资金	完成	良	86.36

序号	专项资金项目	完成情况	等次	执行率(%)
8	2023 年中央渔业发展补助资金	未完成	不合格	0
9	2023 年中央渔业发展补助资金（转移支付）	部分完成	良	78.05
10	第四批渔业发展补助（水生生物增殖放流）	未完成	不合格	0
11	海上养殖转型升级补助资金（转移支付）	未完成	不合格	0
12	海上养殖转型升级省级补助资金	未完成	不合格	0
13	海洋服务与渔业高质量发展专项资金（本级支出）	完成	合格	24.18
14	海洋服务与渔业高质量发展专项资金（转移性支付）	未完成	不合格	0
15	海洋环境测报经费	完成	优	100
16	海洋与渔业保险保费	部分完成	良	100
17	莆田市“十四五”海洋经济发展专项规划编制	完成	优	100
18	莆田市 2016 — 2021 年海洋经济活动单位名录更新	完成	优	100
19	莆田市 2021 年县区级海洋生产总值研究核算	完成	优	100
20	莆田市 2022 年市本级与县区级海洋生产总值研究核算	完成	合格	40.43
21	莆田市海上养殖渔排集中区视频监控项目	完成	优	100
22	产养殖台风指数保险专项资金	完成	优	100
23	水生生物增殖放流	完成	良	54.80
24	现代海洋与渔业发展（本级）	未完成	不合格	3
25	现代海洋与渔业发展（转移性支付）	未完成	不合格	0
26	2023 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	完成	优	100
27	海上疫情防控专项工作经费	完成	优	100
28	应急管理机构运行工作经费及渔港养殖区视频监控系统运营费	完成	优	100
29	2022 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	完成	优	100
30	2023 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	完成	良	73.06
31	海洋服务与渔业高质量发展专项资金	完成	良	53.12
32	2022 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	完成	优	100
33	海上浮标监测系统保险及运行维护经费	完成	优	100
34	人才专项资金	完成	优	100
35	2022 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	完成	优	100
36	2022 年渔业发展补助资金（增殖放流）	完成	合格	13.33
37	办公场所租赁费	完成	优	100
38	菲律宾蛤仔杂交育种技术的研究及应用	完成	优	87.50
39	人才专项资金	完成	优	100
40	2022 年海上养殖转型升级补助资金	完成	优	100
41	2022 年省海洋服务与渔业高质量发展专项资金	完成	良	67.20
42	2023 年海洋服务与渔业高质量发展专项资金	未完成	不合格	0
43	2023 年中央农业生产防灾救灾资金（渔业方向）	部分完成	合格	13.93
44	第十四批福建省“水乡渔村”休闲渔业示范基地	完成	优	100
45	海上养殖转型升级补助资金	完成	良	65.21
46	省海洋服务与渔业高质量发展专项资金	未完成	不合格	0

2. 产出质量

项目完成质量达标率 3 分，得分 2.50 分。项目完成质量达标率主要是评价项目中评价结果为优良的项目数占资金到位项目数的比重。莆田市海洋与渔业局 2023 年度共有项目 46 个，其中有到位资金的项目数为 36 个，项目的评价结果如表 3-4 所示，其中评价为优的项目有 20 个，评价为良的项目有 10 个，评价为合格的项目有 5 个，评价为不合格的项目有 1 个。根据计算公式，项目完成质量达标率为 83.33%，按照评分标准，项目完成质量达标率得分为 2.50 分。

3. 产出时效

项目预算执行及时率 3 分，得分 1.70 分。项目预算执行及时率主要是评价项目中预算执行率超过 60% 的项目数占全部项目数的比重。根据表 3-4，莆田市海洋与渔业局 2023 年度 46 个项目中，预算执行率超过 60% 的项目有 26 个，预算执行率低于 60% 的项目有 20 个，其中执行率为 0 的有 10 个。根据计算公式，项目预算执行及时率为 56.52%，按照评分标准，项目预算执行及时率得分为 1.70。

4. 重点工作落实情况

(1) 培育特色海洋产业集群 4 分，得分 4 分。2023 年重点工作要求培育特色海洋产业集群。着力做大做强莆田国家级海洋

牧场，推进秀屿区省级海洋产业发展示范县、现代海洋生产性服务业示范区建设。2023年7月，中央农村工作领导小组办公室《农村要情》（2023年7月28日第30期）专刊报道：《福建莆田多措并举发展碳汇渔业打造海上粮仓》。2023年11月，中共福建省委办公厅《八闽快讯》【深学争优 敢为争先 实干争效】专题刊发推广《莆田市多措并举积极探索现代渔业发展新业态》。2023年，福建省海洋与渔业局发文确认，莆田市水产品总产量增幅排名全省第二。2023年，海洋与渔业局推动实施海洋牧场蓝碳开发机制与价值创新转化试点示范项目等5个海洋产业发展示范县项目，支持北岸蒋山村建设“美丽渔村”项目，推进秀屿海峡两岸海洋经济融合发展小微产业园项目建设。综上，根据评分标准，该指标得满分4分。

（2）推进渔业绿色生态发展4分，得分4分。2023年重点工作要求推进渔业绿色生态发展。深入实施水产绿色健康养殖技术推广“五大行动”。2023年10月30日，全国水产技术推广总站《全国水产技术推广总站 中国水产学会关于发布渔业新技术新产品新装备 2023年度优秀科技成果的通知》（农渔技学（2023）32号），福建省莆田市龙凤祥食品有限公司渔业科技成果红毛菜陆基工厂化养殖技术获评渔业新技术 2023年度优秀科技成果入选名单。2023年12月，农业农村部公布《国家级水产健

康养殖和生态养殖示范区名单(2023年)》(农渔发(2023)31号),福建省中灵农业发展有限公司(海水工厂化)入选国家级水产健康养殖和生态养殖示范区名单。综上,根据评分标准,该指标得满分4分。

(3) 加快渔业产业结构调整4分,得分3分。2023年重点工作要求加快渔业产业结构调整。推动水产种业振兴,发展深远海装备养殖,支持深海装备养殖基地建设,加快秀屿区鲍鱼科技产业园建设,组织创建国家现代农业全产业链标准化示范基地、国际贸易高质量发展基地等。2023年7月13日,农业农村部办公厅《农业农村部办公厅关于认定2023年农业国际贸易高质量发展基地的通知》(农办外(2023)6号),莆田市汇丰食品工业有限公司(水产品)决定认定为农业国际贸易高质量发展基地。水产加工水平总体偏低,全市鲍鱼、海带、牡蛎等高值或大宗养殖产品精深加工能力不足、产量不高,渔业产业与加工流通、休闲旅游、电子商务未能有机整合,产业链短、附加值低。综上,落实情况还有待继续改进,根据评分标准,该指标得3分。

(4) 加快渔港经济发展4分,得分2分。按照任务要求,需落实全省渔港建设三年行动计划,推动黄瓜、鳌屿、罗盘3个在建渔港项目竣工验收;按照全省“三区三线”划定用地用海依据,全面启动4个涉及生态红线渔港项目的审批和建设工

至 2023 年底，3 个在建项目完成年度投资额 3270.85 万元，但未能如期完成竣工。4 个促开工渔港项目已完成用海预审、方案（工可）批复及施工图设计，完成投资额 468.65 元。前期工作推进缓慢，未能在年内开工。综上，落实情况还有待继续改进，根据评分标准，该指标得 2 分。

（四）效益指标

一级指标“效益指标”下设经济效益、社会效益、生态效益、可持续效益和服务对象满意度 5 个二级指标。效益指标满分 35 分，实际评价得分 33 分。具体指标得分情况如表 3-5 所示。

表 3-5 效益指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
效益 (35 分)	经济效益 (10 分)	渔业产值增长率	5	3
		水产品产量增长率	5	5
	社会效益 (5 分)	渔业安全生产	5	5
	生态效益 (10 分)	水产品质量检测合格率	5	5
		水产养殖入海排放口规范治理	5	5
	可持续效益 (4 分)	水生生物增殖放流	4	4
	服务对象满意度 (6 分)	海上执法被投诉数	3	3
		公众满意度	3	3
合计			35	33

1. 经济效益

（1）渔业产值增长率 5 分，得分 3 分。根据《莆田市 2023 年海洋与渔业工作要点》要求，2023 年力争全市渔业产值比增

5%以上。2023 年度，莆田市实际渔业产值为 148.67 亿元，比增 4.30%。按照评分标准，该指标得 3 分。

（2）水产品产量增长率 5 分，得分 5 分。根据《莆田市 2023 年海洋与渔业工作要点》要求，2023 年力争全市水产品总产量比增 3%以上。2023 年度，莆田市实际全市水产品产量为 106.79 吨亿元，比增 4.12%。按照评分标准，该指标得满分 5 分。

2. 社会效益

渔业安全生产 5 分，得分 5 分。《莆田市 2023 年海洋与渔业工作要点》要求常态化开展渔港渔船渔排安全生产隐患排查、商渔共治、执法检查，强化渔业安全生产全链条管控。2023 年，莆田市海洋与渔业局开展渔业安全隐患专项排查整治工作，累计排查并整改一般安全隐患 492 项，重大隐患 8 项，实现全市渔业安全生产“零事故”。按照评分标准，该指标得满分 5 分。

3. 生态效益

（1）水产品质量检测合格率 5 分，得分 5 分。《莆田市 2023 年海洋与渔业工作要点》要求开展水产品监督抽查、风险监测和快速检测 1400 批次以上，确保全市水产品监督抽查合格率保持在 98%以上。2023 年，海洋与渔业局加强水产品质量安全监测，完成省、市级产地水产品质量安全监督抽查 566 批次，检测合格率 100%；开展风险监测 703 批次；完成水产品中药物残留快速检

测任务 512 批次，检测合格率 100%。按照评分标准，该指标得满分 5 分。

（2）水产养殖入海排放口规范治理 5 分，得分 5 分。《莆田市 2023 年海洋与渔业工作要点》要求巩固提升水产养殖尾水治理成效，因地制宜推广应用有效尾水治理模式，51 个重点养殖排放入海口争取实现达标排放。2023 年，海洋与渔业局部署开展提水式养殖尾水治理，完成全市 63 个水产养殖入海排放口规范治理。按照评分标准，该指标得满分 5 分。

4. 可持续效益

水生生物增殖放流 4 分，得分 4 分。《莆田市 2023 年海洋与渔业工作要点》要求科学规范开展水生生物增殖放流，放流苗种 2 亿单位以上。2023 年，海洋与渔业局持续开展水生生物增殖放流，在全市近岸海域和木兰溪流域增殖放流黄姑鱼、中国鲷等 10 个水生生物苗种 9.15 亿单位。按照评分标准，该指标得 4 分。

5. 服务对象满意度

（1）海上执法被投诉数 3 分，得分 3 分。2023 年度，累计全市共查处海洋案件 7 起，收缴罚没款 432 余万元，各类违规渔业案件 140 起，其中移交公安、海警部门追究刑事责任 9 起，清理取缔涉渔“三无”船舶 45 艘，清查销毁违规渔网 337 张。1

起案件获评 2023 年农业农村部优秀案卷通报。全年度海上巡查执法被投诉数为 0 起。按照评分标准，得满分 3 分。

(2) 公众满意度 3 分，得分 3 分。莆田市海洋与渔业局 2023 年度部门服务工作满意度调查问卷（见附件 2）共回收问卷 68 份，根据回收的问卷显示，服务对象（包括行政事业单位工作者、企业员工、渔民、私营业主、自由职业者、科研院所人员等）对海洋与渔业局的服务工作和行政效能是比较认同的，非常满意的比例达 33.82%，满意的比例占 57.35%。总满意度达到 91.17%，按照评分标准，得满分 3 分。

（五）综合评价结论

经科学评价，莆田市海洋与渔业局 2023 年度部门整体支出绩效评价得分为 81.22 分，综合绩效评价等级为良好，详细评分表见附件 1。4 个一级指标的得分情况如表 3-6 所示。

表 3-6 绩效评价情况总表

评价指标	分值	评价得分	得分率
投入	15	10	66.67%
过程	25	19	76%
产出	25	19.22	76.88%
效益	35	33	94.29%
评价总得分	100	81.22	81.22%

总体而言，该部门业务水平较高，具体业务工作开展情况良

好，预算支出的总体效益取得了较好的效果。但是，投入指标、过程指标和产出指标的扣分比较多，部门整体支出绩效目标申报和管理水平有较大改进空间，项目也要及时推进完成。

针对绩效评分中被扣分的项目，绩效评价工作组进行了问题原因分析，并提出改进意见，以期能对提高和改善海洋与渔业局部门整体支出资金的使用效益，为加强部门资金的预算与管理提供建议与帮助。

四、成效和主要经验做法

2023 年，全市水产品总产量 106.79 万吨，比增 4.12%；全市渔业产值 148.67 亿元，比增 4.30%。

（一）激活海洋经济“蓝色引擎”

一是聚智赋能产业发展。邀请来中国工程院院士丁德文院士调研指导南日岛国家级海洋牧场提升建设。成立海洋经济科创联盟，建立海洋渔业专家智库。二是聚势推动项目建设。推动实施海洋牧场蓝碳开发机制与价值创新转化试点示范项目等 5 个海洋产业发展示范县项目。推进秀屿海峡两岸海洋经济融合发展小微产业园项目建设。三是聚力加快渔港建设。实施“一港一策”政策，秀屿区南日鳌屿、罗盘三级和黄瓜二级 3 个已开工渔港提升改造项目完成年度投资额 3270.85 万元。4 个促开工渔港项目已完成用海预审、方案（工可）批复及施工图设计。

（二）释放渔业产业“绿色动能”

一是做强水产种业“硬核芯片”。实施水产种业创新与产业化工程，3家水产企业获批省级水产原良种场。与中国海洋大学、福建农林大学加强合作。二是打造生态渔业“蓝色粮仓”。巩固深化海上养殖设施转型升级成效。建成全国首个深远海漂浮式风渔融合项目“国能共享号”平台。引进并建造全市首台大型深海智能养殖装备“闽投秀屿1号”三是擦亮渔业品牌“特色名片”。实施渔业品牌发展战略，秀屿区埭头镇筍杯村（生蚝养殖）获评2023年度省级“一村一品”专业村。支持渔业企业创建国家级示范项目，成功创建1个国家级水产健康养殖和生态养殖示范区、1个国家级农业国际贸易高质量发展基地、1个国家现代农业全产业链标准化示范基地。四是推动渔业产业“多产融合”。加快“渔旅融合”业态发展，南日国鲍荟研学中心完成建设并投入运营。延伸精深加工产业链，完成5台套冷藏保鲜设备项目建设。加快建设秀屿区鲍鱼科技产业园。五是当好渔业生产“科技管家”。组织渔业科技人员挂钩帮扶全市39家渔业企业，龙凤祥食品红毛菜陆基工厂化养殖技术入选全国渔业新技术2023年度优秀科技成果。

（三）夯实渔业安全“压舱石”

一是加强渔业安全监管。加强海洋防灾减灾能力建设，推动

渔船网格化管理全覆。开展渔业安全隐患专项排查整治工作，实现全市渔业安全生产“零事故”。二是强化行政执法监管。常态化开展渔政“亮剑”、海洋“蓝剑”系列专项执法行动，严查严打非法捕捞、涉渔“三无”船舶等违法违规行为。依托莆田市渔船动态监管系统、渔港渔排监控视频和乡镇船舶动态管理系统等信息化平台，实施精准执法检查。三是深化渔业生态治理。加快木兰溪流域水产养殖综合治理。在全市近岸海域和木兰溪流域增殖放流 10 个水生生物苗种 9.15 亿单位。加强水产品质量安全监测，省、市级产地水产品质量安全监督抽查、风险监测、药物残留快速检测合格率均为 100%。加强水产品溯源管控，全市 169 家水产生产主体纳入“一品一码”追溯体系监管。

五、存在问题及原因分析

（一）预算绩效目标导向不强

预算绩效目标设置工作不够到位。根据相关预算报表、绩效申报表及自评材料等，严格来说，该部门在整体支出绩效目标表中，未能制定完整充分的绩效目标或指标。根据部门发展规划、近三年度的工作计划及总结等材料，该部门事业发展规划、业务工作任务目标清晰、合理、明确，但是，这些目标并未能有效地与部门支出计划相结合，主要的产出和效益指标与《莆田市“十四五”海洋强市建设专项规划》《莆田市 2023 年海洋与渔业工

作要点》《2023 年莆田市渔业产业发展工作要点》等海洋与渔业部门重要文件中的主要工作内容关联不大，未能应用到部门预算绩效管理。

（二）渔业项目要素保障不足

超过一半的项目预算执行率低于 80%，部分项目支出预算与实际工作计划不完全一致、部分项目资金支付与项目实施各阶段之间的衔接流程低效，造成预算支出计划与实际工作计划之间的不相符。受项目用海、用地、项目评审和验收工作经费等问题影响，个别县区水产种业基地、养殖基地、加工厂房等项目建设进展相对较慢。渔港建设总体进度缓慢，工程资金投入不足，在建项目和促开工项目工作推进缓慢。

（三）科技兴渔战略支持力较弱

湾外养殖扩展技术尚在实验阶段，湾外养殖、深远海养殖尚处起步阶段，养殖成本投入大、风险高，养殖户参与意愿不高，“闽投秀屿 1 号”深远海养殖装备建成后招商投产尚有一定难度。水产加工水平总体偏低。水产加工业滞后于养殖业的快速发展，作为全市首家专业水产品精深加工园区，秀屿区鲍鱼科技产业园尚处于建设阶段，全市鲍鱼、海带、牡蛎等高值或大宗养殖产品精深加工能力不足、产量不高，海产品大部分以鲜活品、晒干品供应市场，渔业产业与加工流通、休闲旅游、电子商务未能有机

整合，产业链短、附加值低。

六、有关建议

（一）合理制定绩效目标

部门绩效管理工作有待加强，须重视事业发展规划、阶段性和年度工作目标、指标与部门预算绩效管理工作的有机结合。加强和完善海洋与渔业局部门整体支出中产出目标和效益目标的细化设计，选择与本单位工作相联系的指标设计恰当的目标体系。年度目标值的设定要与部门工作计划紧密衔接，保证目标值既有一定的前瞻性，也有一定的合理性，在综合考虑成本效益各方面因素基础上设计合理的绩效目标值。

（二）统筹渔业项目建设

加强渔业项目经费的预算管理，做好项目的事前事后评价，并将评价结果运用到项目经费的后续管理中。加强部门预算管理，强化预算的约束力，提高预算编制的准确率。对于多年来预算支出率偏低的项目，分析项目预算完成率偏低的原因，并依据往年支出情况测算项目支出预算合理规模，评估项目必要性及重要性，整理、形成低效项目竞争排序方案，严控低效项目在部门年度预算中的比例。严格落实项目监管机制，按照督办工作制度要求，规范登记督办事项台账、及时跟踪了解督办工作任务进展情况、及时催办、及时向上级报告督办任务进展情况。对于突出问题，

采取督导组现场督办，按照项目任务推进时间节点表抓落实。

（三）推进渔业创新发展

加快深远海养殖养殖规划布局，出台深远海装备养殖全产业链发展相关扶持政策，加强深远海养殖科研攻关，加快“闽投秀屿1号”调试运行，尽快投产养殖大黄鱼等高值水产品种，打造深远海生态智能养殖示范基地。持续推进示范区、示范基地、产业园区等创建工作，支持渔业企业创建国家级水产健康养殖和生态养殖示范区等。发展水产品精深加工，加快推进秀屿区海峡两岸海洋经济融合发展小微产业园、南日岛东部海产品加工园区等项目建设。

七、其他需要说明的事项

1. 数据来源。本报告中的“部门决算”“部门预算”“部门支出”等相关数据，均以莆田市海洋与渔业局部门提供的财务报表、项目支出明细账等为来源依据。

2. 报告使用。本报告仅供开展“莆田市海洋与渔业局 2023 年度部门整体支出绩效评价”相关工作使用，不作他用。

八、附件

附件 1：莆田市海洋与渔业局 2023 年度部门整体支出绩效评价评分表

附件 2：莆田市海洋与渔业局 2023 年度部门服务工作满意

度调查问卷

附件 1

莆田市海洋与渔业局 2023 年度部门整体支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
投入 (15 分)	目标设定 (6 分)	绩效目标合理性	3	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	1. 是否符合法律法规、地方经济和社会发展总体规划； 2. 是否符合部门“三定”方案确定的职责； 3. 是否符合部门制定的中长期实施规划。 每项 1 分，符合则得分，不符合则扣分。	1	主要的产出和效益指标与《莆田市“十四五”海洋强市建设专项规划》《莆田市 2023 年海洋与渔业工作要点》《2023 年莆田市渔业产业发展工作要点》等海洋与渔业部门重要文件中的主要工作内容关联不大，因而部门年度支出计划与部门中长期工作预期成效之间联系并不紧密。按照评分标准，扣 2 分，该指标得 1 分。
		绩效指标明确性	3	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，是否与部门年度的任务数或计划数相对应； 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； 3. 是否与本年度部门预算资金相匹配。 每项 1 分，符合则得分，不符合则扣分。	1	产出和效益指标方面与部门年度的任务没有对应起来，对部门本年度的重大项目和重点任务方面体现较少。另外，三级指标“违规支出数”的绩效目标值应为“≤ 0 笔”，而非“≥ 0 笔”。按照评分标准，扣 2 分，该指标得 1 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
	预算配置 (9分)	预算编制科学性	3	部门(单位)预算编制的完整性、规范性、科学性,以及预算资金分配的合理性。	1. 预算编制完整性,纳入部门预算管理的各类预算是否完整; 2. 预算编制规范性,是否严格按照当年预算编制要求规范编制预算; 3. 资金分配合理性,各类预算资金分配合理;专项类项目预算编制有立项依据、实施方案。 每项1分,符合则得分,不符合则扣分。	2	预算编制完整规范,符合市财政当年度的预算编制要求,专项资金项目预算编制有立项依据和实施方案。海洋与渔业局2023年度一般公共预算拨款基本支出2781.70万元,超过2022年,这与党中央、国务院和省委、省政府关于过紧日子的有关要求,厉行节约办一切事业,大力压减一般性支出等非急需非刚性支出的要求不够相符。按照评分标准,扣1分,该指标得2分。
		在职人员控制率	3	部门(单位)本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门(单位)对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 在职人员数:部门(单位)实际在职人数,以部门决算编制口径为准。 编制数:机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。 控制率≥100%,得0分; 100%>控制率≥90%,得3分; 90%>控制率≥80%,得2分; 80%>控制率≥60%,得1分; 控制率<60%,不得分。	3	莆田市海洋与渔业局局机关及下属单位编制总数为103人,2023年末在职实有人数97人,在职人员控制率为94.17%。人员编制调配相对比较合理,按照评分标准,该指标得满分3分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
		“三公经费”变动率	3	部门(单位)本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率,用以反映和考核部门(单位)对控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”预算总额-上年度“三公经费”预算总额)/上年度“三公经费”预算总额]×100%。 “三公经费”: 年度预算安排的因公出国(境)费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。统计口径为一般公共预算财政拨款“三公经费”支出预算 “三公经费”下降或保持不变的计3分,增加的得0分。	3	2022年度,莆田市海洋与渔业局“三公经费”预算数安排为39.30万元,2023年度为21.18万元,扣除2022年度执法执勤用车购置费用,计算得出“三公经费”变动率为 $21.18/39.30-100\%=-56\%$ 。按照评分标准,该指标得满分3分。
过程 (25分)	预算执行 (10分)	预算完成率	3	部门(单位)本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。	预算完成率=(支出预算完成数/支出预算数)×100%。 支出预算完成数: 部门(单位)本年度实际完成的支出数。 支出预算数: 财政部门批复的本年度部门(单位)支出预算数。 完成率≥90%,得3分; 90%>完成率≥80%,得2分; 80%>完成率≥60%,得1分; 完成率<60%,不得分。	1	2023年度支出完成数为4552.55万元,支出预算数为5802.08万元,支出预算完成率为78.46%,80%>预算完成率≥60%。按照评分标准,预算完成率指标得分为1分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
		预算调整率	3	部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。 预算调整数:部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。 1-调整率≥90%,得3分; 90%>1-调整率≥80%,得2分; 80%>1-调整率≥60%,得1分; 1-调整率<60%,不得分。	0	2023年度年初支出预算数为5802.08万元,2023年度年中预算调整数为8381.70万元,预算调整率为144.46%。按照评分标准,预算调整率指标得分为0分。
		“三公经费”控制率	2	部门(单位)本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率,用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。 统计口径为一般公共预算财政拨款“三公经费”支出预算。 当“三公经费”决算数超过上一年度时,该指标不得分。 当“三公经费”决算数低于上一年度时: “三公经费”控制率>100%时不得分, “三公经费”控制率≤100%时得满分。	2	2023年度“三公经费”实际支出数为4.32万元,“三公经费”支出预算数为21.18万元,“三公经费”控制率为20.40%。按照评分标准,该指标得满分2分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
		政府采购执行率	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 政府采购执行率>100%时不得分； 执行率≥90%，得2分； 90%>执行率≥80%，得1.5分； 80%>执行率≥60%，得1分； 执行率<60%，不得分。	2	2023年度实际政府采购金额为657.54万元，政府采购预算数为729.35万元，政府采购执行率为90.15%。按照评分标准，该指标得满分2分。
	预算管理（9分）	预算管理有效性	3	部门（单位）本年度预算管理的有效性，包括预算管理流程的各个阶段。	1. 事前评估结果是否得到有效应用，包括用于下一年度预算编制等； 2. 绩效监控结果是否得到有效应用，包括对项目提出整改纠偏措施和及时调整预算等； 3. 绩效自评结果是否得到有效应用。 每项1分，符合则得分，不符合则扣分。	2	根据案卷研究和现场调研，海洋与渔业局部门预算绩效管理取得了一定成效，但也存在不足之处。如海洋与渔业局海洋服务与渔业高质量发展专项资金（本级支出）预算为224万元，根据绩效监控情况，1-8月实际支出均为0，年终实际支出仅为35.49万元，预算执行率较低，绩效监控结果需要进一步加强应用。预算管理有效性，按照评分标准，扣1分，得2分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
		预算管理制度健全性	2	部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	1. 是否已制定或具有预算资金管理办法； 2. 是否已制定或具有内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度； 3. 相关管理制度是否合法、合规、完整； 4. 相关管理制度是否得到有效执行。 每项 0.5 分，符合则得分，不符合则扣分。	2	海洋与渔业局的预算管理制度较为完善，制定了《莆田市现代海洋与渔业发展专项资金管理办法》《莆田市海洋与渔业局财政专项资金使用监督管理制度》等，进一步加强资金使用跟踪管理，提高资金使用绩效水平。按照评分标准，该指标得 2 分。
		资金使用合规性	2	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。	1. 部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，资金用途是否符合部门预算批复； 2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； 3. 项目的重大开支是否经过评估论证； 4. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 每项 0.5 分，符合则得分，不符合则扣分。	2	莆田市海洋与渔业局预算资金运行规范，手续符合规定，未发现截留、挤占、挪用情况。按照评分标准，该指标得满分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
		预决算信息公开性	2	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 是否按规定内容公开预决算信息； 2. 是否按规定时限公开预决算信息。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 每项 1 分，符合则得分，不符合则扣分。	2	莆田市海洋与渔业局有根据要求，在莆田市预决算公开统一平台，按照规定内容、规定时限公开部门整体支出的预算信息和决算信息。按照评分标准，该指标得满分。
	资产管理（6分）	资产管理制度健全性	2	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	1. 部门为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整； 2. 是否已制定或具有资产管理制度； 3. 相关资产管理制度是否合法、合规、完整； 4. 相关资产管理制度是否得到有效执行。 每项 0.5 分，符合则得分，不符合则扣分。	2	莆田市海洋与渔业局资产管理制度规范健全，相关制度得到有效执行，促进资产良性运转。按照评分标准，该指标得满分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
		资产管理 安全性	2	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	1. 资产保存是否完整，处置是否规范，是否存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为； 2. 资产配置是否合理，是否存在超标准配置资产的情况； 3. 资产账务管理是否合规，是否帐实相符； 4. 资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。 每项 0.5 分，符合则得分，不符合则扣分。	2	海洋与渔业局落实检查制度，对各科室资产的调配、使用、保管进行定期和不定期检查，特别是对易携带、易丢失、已损坏资产的检查，通过检查未发现有出租、出借、私自带走单位资产的现象各科室基本做到了账实相符，存放地点清楚，责任人员明确。按照评分标准，该指标得满分 2 分。
		固定资产 利用率	2	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。 利用率≥90%，得 2 分； 90%>利用率≥80%，得 1.5 分； 80%>利用率≥60%，得 1 分； 利用率<60%，不得分。	2	莆田市海洋与渔业局共有房屋面积 480 平方米，执法执勤车辆 2 辆，单位价值 100 万元以上设备 4 台，全部在用，固定资产利用率 100%。按照评分标准，该指标得满分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
产出 (25分)	产出数量 (3分)	项目完成率	3	评价部门项目中已完成的项目数占全部项目数的比重。	项目完成率=(完成的项目数/总项目数)×100%。 得分=项目完成率×权重分值。	2.02	莆田市海洋与渔业局 2023 年度共有项目 46 个,确定完成的项目有 31 个,有 15 个项目未能及时全部完成。根据计算公式,项目完成率为 67.39%,按照评分标准,项目完成率得分为 2.02 分。
	产出质量 (3分)	项目完成质量达标率	3	评价项目中评价结果为优良的项目数占资金到位项目数的比重。	项目完成质量达标率=(评价为优良的项目数/有资金到位的项目数)×100%。 得分=项目完成质量达标率×权重分值。	2.50	莆田市海洋与渔业局 2023 年度共有项目 46 个,其中有到位资金的项目数为 36 个,其中评价为优的项目有 20 个,评价为良的项目有 10 个,评价为合格的项目有 5 个,评价为不合格的项目有 1 个。根据计算公式,项目完成质量达标率为 83.33%,按照评分标准,项目完成质量达标率得分为 2.50 分。
	产出时效 (3分)	项目预算执行及时率	3	评价项目中预算执行率超过 60%的项目数占全部项目数的比重。	项目预算执行及时率=(预算执行率超过 60%的项目数/总项目数)×100%。 得分=项目预算执行及时率×权重分值。	1.70	莆田市海洋与渔业局 2023 年度 46 个项目中,预算执行率超过 60%的项目有 26 个,预算执行率低于 60%的项目有 20 个,其中执行率为 0 的有 10 个。根据计算公式,项目预算执行及时率为 56.52%,按照评分标准,项目预算执行及时率得分为 1.70。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
	重点工作落实情况 (16分)	培育特色海洋产业集群	4	2023年重点工作要求培育特色海洋产业集群。着力做大做强莆田国家级海洋牧场,推进秀屿区省级海洋产业发展示范县、现代海洋生产性服务业示范区建设。	根据获得省级以上表彰及实际工作完成情况综合评分。	4	中央农村工作领导小组办公室《农村要情》(2023年7月28日第30期)专刊报道:《福建莆田多措并举发展碳汇渔业打造海上粮仓》。中共福建省委办公厅《八闽快讯》【深学争优 敢为争先 实干争效】专题刊发推广《莆田市多措并举积极探索现代渔业发展新业态》。福建省海洋与渔业局发文确认,莆田市水产品总产量增幅排名全省第二。综上,根据评分标准,该指标得满分4分。
		推进渔业绿色发展	4	2023年重点工作要求推进渔业绿色生态发展。深入实施水产绿色健康养殖技术推广“五大行动”。	根据获得省级以上表彰及实际工作完成情况综合评分。	4	福建省莆田市龙凤祥食品有限公司渔业科技成果红毛菜陆基工厂化养殖技术获评渔业新技术 2023年度优秀科技成果入选名单。业农村部公布《国家级水产健康养殖和生态养殖示范区名单(2023年)》(农渔发(2023)31号),福建省中灵农业发展有限公司(海水工厂化)入选国家级水产健康养殖和生态养殖示范区名单。综上,根据评分标准,该指标得满分4分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
		加快渔业产业结构调整	4	2023 年重点工作要求加快渔业产业结构调整。推动水产种业振兴,发展深远海装备养殖,支持深海装备养殖基地建设,加快秀屿区鲍鱼科技产业园建设,组织创建国家现代农业全产业链标准化示范基地、国际贸易高质量发展基地等。	根据获得省级以上表彰及实际工作完成情况综合评分。	3	莆田市汇丰食品工业有限公司(水产品)决定认定为农业国际贸易高质量发展基地。水产加工水平总体偏低,全市鲍鱼、海带、牡蛎等高值或大宗养殖产品精深加工能力不足、产量不高,渔业产业与加工流通、休闲旅游、电子商务未能有机整合,产业链短、附加值低。综上,落实情况还有待继续改进,根据评分标准,该指标得 3 分。
		加快渔港建设	4	按照任务要求,需落实全省渔港建设三年行动计划,推动黄瓜、鳌屿、罗盘 3 个在建渔港项目竣工验收;按照全省“三区三线”划定用地用海依据,全面启动 4 个涉及生态红线渔港项目的审批和建设工作。	根据渔港实际建设情况综合评分。	2	截至 2023 年底,3 个在建项目完成年度投资额 3270.85 万元,但未能如期完成竣工。4 个促开工渔港项目已完成用海预审、方案(工可)批复及施工图设计,完成投资额 468.65 元。前期工作推进缓慢,未能在年内开工。综上,落实情况还有待继续改进,根据评分标准,该指标得 2 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
效益 (35分)	经济效益 (10分)	渔业产值增长率	5	2023年力争全市渔业产值比增5%以上。	海洋产值增长率达5%以上得满分；并以此为基准，每降低0.5%（含）扣减1分，减至0分为止。	3	2023年度，莆田市实际渔业产值为148.67亿元，比增4.30%。按照评分标准，该指标得3分。
		水产品产量增长率	5	2023年力争全市水产品总产量比增3%以上。	水产品总产量比增率达3%以上得满分；并以此为基准，每降低0.5%（含）扣减1分，减至0分为止。	5	2023年度，莆田市实际全市水产品产量为106.79吨亿元，比增4.12%。按照评分标准，该指标得满分5分。
	社会效益 (5分)	渔业安全生产	5	要求常态化开展渔港渔船渔排安全生产隐患排查、商渔共治、执法检查，强化渔业安全生产全链条管控。	渔业安全生产2023年度绩效目标为零事故。达到年度目标得满分；出现安全生产事故得0分。	5	2023年，莆田市海洋与渔业局开展渔业安全隐患专项排查整治工作，累计排查并整改一般安全隐患492项，重大隐患8项，实现全市渔业安全生产“零事故”。按照评分标准，该指标得满分5分。
	生态效益 (10分)	水产品质量检测合格率	5	要求开展水产品监督抽查、风险监测和快速检测1400批次以上，确保全市水产品监督抽查合格率保持在98%以上。	抽检合格率=(送检水产品合格数/送检水产品总数)×100%。 抽检合格率超过98%得满分；并以此为基准，每降低1%（含）扣减1分，减至0分为止。	5	2023年，海洋与渔业局加强水产品质量安全监测，完成省、市级产地水产品质量安全监督抽查566批次，检测合格率100%；开展风险监测703批次；完成水产品中药物残留快速检测任务512批次，检测合格率100%。按照评分标准，该指标得满分5分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
		水产养殖入海排放口规范治理	5	要求巩固提升水产养殖尾水治理成效，因地制宜推广应用有效尾水治理模式，51 个重点养殖排放入海口争取实现达标排放。	达到年度目标得满分；未达到每降低 10%（含）扣减 1 分，减至 0 分为止。	5	2023 年，海洋与渔业局部署开展提水式养殖尾水治理，完成全市 63 个水产养殖入海排放口规范治理。按照评分标准，该指标得满分 5 分。
	可持续效益（4 分）	水生生物增殖放流	4	要求科学规范开展水生生物增殖放流，放流苗种 2 亿单位以上。	达到年度目标得满分；未达到每降低 10%（含）扣减 1 分，减至 0 分为止。	4	2023 年，海洋与渔业局持续开展水生生物增殖放流，在全市近岸海域和木兰河流域增殖放流黄姑鱼、中国鲎等 10 个水生生物苗种 9.15 亿单位。按照评分标准，该指标得 4 分。
	服务对象满意度（6 分）	海上执法被投诉数	3	要求海上执法被投诉数为 0	考核海上巡查执法过程是否被投诉。无投诉得满分，有投诉 1 起扣 1 分，扣完为止。	3	累计全市共查处海洋案件 7 起，收缴罚没款 432 余万元，各类违规渔业案件 140 起，其中移交公安、海警部门追究刑事责任 9 起，清理取缔涉渔“三无”船舶 45 艘，清查销毁违规渔网 337 张。1 起案件获评 2023 年农业农村部优秀案卷通报。全年度海上巡查执法被投诉数为 0 起。按照评分标准，得满分 3 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则	得分	评分依据
		公众满意度	3	社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。	有效调查问卷样本量中，满意度 $\geq 90\%$ ，得满分；并以此为基准，每降低 2%（含）扣减 1 分，减至 0 分为止。	3	共回收问卷 68 份，根据回收的问卷显示，服务对象（包括行政事业单位工作者、企业员工、渔民、私营业主、自由职业者、科研院所人员等）对海洋与渔业局的服务工作和行政效能是比较认同的，非常满意的比例达 33.82%，满意的比例占 57.35%。总满意度达到 91.17%，按照评分标准，得满分 3 分。
			总分（S）		100	81.22	
评价等级				☐ 优秀（ $S \geq 90$ ） ☒ 良好（ $90 > S \geq 75$ ） ☐ 合格（ $75 > S \geq 60$ ） ☐ 不合格（ $60 < S$ ）			

附件 2

莆田市海洋与渔业局 2023 年度部门服务满意度调查问卷

本次调查结果仅用于统计分析，且采取不记名的方式，不会对您造成不利影响，敬请按照实际情况填写，感谢您的配合！

请在所选答案的序号上划“√”，或将答案填写在相应的横线上（或空白处）

1. 您对莆田市海洋与渔业局部门工作总体的满意度是：

A. 很满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

2. 您对莆田市海洋与渔业局部门服务态度的满意度是：

A. 很满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

3. 您对莆田市海洋与渔业局部门服务效率的满意度是：

A. 很满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

4. 您对海洋渔业产业政策实施效果的满意度是：

A. 很满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

5. 您对海洋渔业执法公正性的满意度是：

A. 很满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

6. 您对海洋生态环境保护措施实施效果的满意度是：

A. 很满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意

7. 您对渔业产品质量安全监管工作的满意度是：

A. 很满意 B. 满意 C. 一般 D. 不满意