

2021年招远市供热燃气配套费 项目绩效评价报告

委托单位：招远市财政局

项目主管部门：招远市综合行政执法局

项目实施单位：招远市供热燃气服务中心

评价机构：山东昊德会计师事务所有限公司

2022年10月

目录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	1
(一) 项目立项背景.....	1
(二) 项目预算安排和支出	1
(三) 项目主要内容和实施情况	1
(四) 评价结论情况.....	2
正文.....	3
一、项目概况.....	3
(一) 项目立项	3
(二) 项目预算安排和支出	4
(三) 项目主要内容和实施情况	5
二、项目绩效目标.....	7
(一) 总体绩效目标及 2021 年度绩效目标	7
三、评价基本情况.....	8
(一) 评价目的.....	8
(二) 评价对象与范围.....	8
(三) 评价原则、评价方法	8
(四) 绩效评价指标体系	9
(五) 评价人员组成.....	10
(六) 绩效评价工作过程	11
四、评价结论及分析.....	14
(一) 评价结论.....	14
(二) 现场评价情况分析	14
(三) 非现场评价情况分析	15
五、绩效评价指标分析.....	16
(一) 决策情况.....	16

（二）过程情况.....	17
（三）产出情况.....	19
（四）效益情况.....	20
六、项目主要经验及做法	22
七、存在的问题及原因分析	22
八、意见建议.....	23
附 件.....	24
附件 1、项目绩效评价得分表	25
附件 2、满意度调查问卷	30

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

为了合理利用能源，消减环境污染，为居民创造干净、舒适的生活条件和工作环境。根据省物价局、财政厅《转发国家计委、财政部〈关于全面整顿住房建设收费取消部分收费项目的通知〉的通知》（鲁价费发[2001]301号），烟台市人民政府《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》（烟政发[2004]86号）文件精神 and 市区工程建设实际情况，经烟台市物价局、财政局批准，决定在城市规划区内收取城市基础设施配套费。它按建设项目的建筑面积计征，主要用于供热管网(含主干网至用户楼前入口阀门)、管道燃气管网(含主干网至用户室内)的配套设施建设，建设项目规划红线外与城市干网衔接的城市配套设施(包括道路、给水、排污水、排雨水、环卫设施)建设及规划红线内的中小学、社区居委会综合用房、环卫等设施建设。招远市严格遵守各类法律法规进行供热燃气配套费的收取，狠抓供热燃气企业的安全生产不放松，加强招远市供暖供气保障，推动全市供热、燃气行业安全稳定发展。

（二）项目预算安排和支出

2021年度招远市供热燃气配套费预算资金30,280,887.21元。本年度实际拨付招远市供热燃气配套费资金30,280,887.21元。其中包括上年结转的城市基础设施配套费8,330,000元，本年度的城市基础设施配套费21,950,887.21元。

（三）项目主要内容及实施情况

1. 项目实施依据

项目实施依据是招远市人民政府《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》（招政发[2008]28号）、《关于调整城市基础设施配套费（供热部分）标准的通知》（招政发[2011]72号）。

2. 项目组织情况及各自职责

招远市供热燃气配套费由开发建设单位与配套责任企业签订协议书，统一到市行政服务中心规划建设管理局窗口缴纳城市基础设施配套费后，办理施工许可证。收费单位收取城市基础设施配套费，须按规定使用财政部门的收费票据。配套项目竣工验收合格后，配套责任企业与综合行政执法局申请配套费的结算。

（1）招远市综合行政执法局负责审核配套责任企业提交的资料并向财政局申请拨付招远市供热燃气配套费。编制年度配套工程建设收支预算，下达年度配套工程建设计划，组织配套工程施工建设，监督配套工程建设计划的实施，协调配套工程施工建设有关问题。并对项目支出设置绩效指标，进行项目自评。

（2）招远市财政局负责办理资金拨付，采用直接支付的方式，将款项直接支付给配套责任企业。

（四）评价结论情况

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，并计算总得分。该项目得分98分，等级为“优”。

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	13	26	31	30	100
综合评定得分	11	26	31	30	98
得分率	84.62%	100%	100%	100%	98%

正文部分

2021年招远市供热燃气配套费

项目绩效评价报告

为了进一步加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预[2020]10号）、《中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）等文件要求，受招远市财政局委托，山东昊德会计师事务所有限公司作为第三方绩效评价中介机构，承担了“招远市供热燃气配套费”项目绩效评价工作。我们按照《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的规定执行了绩效评价工作，评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目设立、项目管理、项目绩效等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目立项

为了合理利用能源，消减环境污染，为居民创造优美、舒适的生活条件和工作环境。根据省物价局、财政厅《转发国家计委、财政部〈关于全面整顿住房建设收费取消部分收费项目的通知〉的通知》（鲁价费发[2001]301号），烟台市人民政府《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》（烟政发[2004]86号）文件精神和

市区工程建设实际情况，经烟台市物价局、财政局批准，决定在城市规划区内收取城市基础设施配套费。它按建设项目的建筑面积计征，主要用于供热管网(含主干网至用户楼前入口阀门)、管道燃气管网(含主干网至用户室内)的配套设施建设，建设项目规划红线外与城市干网衔接的城市配套设施(包括道路、给水、排污水、排雨水、环卫设施)建设及规划红线内的中小学、社区居委会综合用房、环卫等设施建设。招远市严格遵守各类法律法规进行供热燃气配套费的收取，狠抓供热燃气企业的安全生产不放松，加强招远市供暖供气保障，推动全市供热、燃气行业安全稳定发展。

(二) 项目预算安排和支出

2021年度招远市供热燃气配套费预算资金30,280,887.21元。本年度实际拨付招远市供热燃气配套费资金30,280,887.21元。其中包括上年结转的城市基础设施配套费8,330,000元，本年度的城市基础设施配套费21,950,887.21元。

2021年度招远市供热燃气配套费拨付明细如下：

单位：元

供热供气企业名称	配套项目名称	拨付金额	备注
招远玲珑热电有限公司供热分公司	玉泉花园 29-42 号楼	5,670,766.20	
	金潮德润住宅楼		
烟台富悦新能源有限公司	春竹苑三期	3,618,740.40	
招远市金城热力有限公司	丽苑新城	8,330,000.00	
		8,663,872.00	
招远东方新悦能源有限公司	乘龙城地块三 1-12 号楼	2,341,230.00	拨付一半
	乘龙城地块二 A13-A17 号楼		
烟台聚力燃气股份有限公司	春竹苑三期	506,436.00	拨付一半

招远港华燃气有限公司	金海岸一号 13、15、16、17、19、20、35、36、46、47 号楼	1,149,842.61	拨付一半
供热供气合计		30,280,887.21	

(三) 项目主要内容和实施情况

招远市城市基础设施配套费中的供气部分配套费收取标准为建筑面积每平方米21元，招远市城市基础设施配套费中的供热部分配套费收取标准为建筑面积每平方米60元(不分新建、旧城区,住宅供热和公共建筑供热)。

配套项目	配套标准 (元/平方米)	具体配套内容
供热	60	从热源厂、站规划红线起至热用户楼前入口阀门井出口法兰止的供热管网、公用热交换站等配套设施
供气	21	从门站起至用户室内止(包括门站、储配站、高压管网、高中压调压站、中压管网、中压调压站、庭院户内、计量表、表后管应急气源及SCADA系统、摄像系统等)

根据各供热、燃气企业年初的施工配套计划，目前招远市金城热力有限公司完成了丽苑新城的供热配套、招远玲珑热电有限公司供热分公司完成了玉泉花园29-42号楼、金潮德润住宅楼的供热配套，烟台富悦新能源有限公司完成了春竹苑三期的供热配套，招远东方新悦能源有限公司完成了乘龙城1-12、A13-A17的供热配套工程。招远港华燃气公司完成了金海岸一号小区13、15、16、17、19、20、35、36、46、47号楼的天然气配套工程，烟台聚力燃气股份有限公司完成了春竹苑三期的天然气配套工程。具体如下：

1、招远市金城热力有限公司供热配套费16,993,872元，明细如下：

①丽苑新城面积283,231.2平米，供热配套费16,993,872元。

2、招远玲珑热电有限公司供热分公司供热配套费5,670,766.20元，明细如下：

①玉泉花园29-42号楼面积87,196.34平米，供热配套费5,231,780.40元。

②金潮德润住宅楼面积7,316.43平米，供热配套费438,985.80元。

3、烟台富悦新能源有限公司供热配套费3,618,740.40元，明细如下：

①春竹苑三期面积60,307.84平米，供热配套费3,618,740.40元。

4、招远东方新悦能源有限公司供热配套费4,682,460元，明细如下：

①乘龙城地块三1-12号楼面积52,525平米，供热配套3,151,500元。

②乘龙城地块二A13-A17号楼面积25,516平米，供热配套费1,530,960元。

5、招远港华燃气有限公司燃气配套费2,299,685.22元，明细如下：

①金海岸一号16、17、19、20号楼面积61,115.42平米，燃气配套费1,283,423.82元。

②金海岸一号13、15、35、36、46、47号楼面积52,679.81平米，燃气配套费1,016,261.40元。注：其中地下及半地下储藏室面积4,286.41平方米，应交燃气配套费面积（建筑面积-地下及半地下

储藏室面积) 48,393.40平方米, 缴费标准21元/平方米, 缴费金额为1,016,261.40元。

6、烟台聚力燃气股份有限公司燃气配套费1,012,872元, 明细如下:

①春竹苑三期面积48,232平米, 燃气配套费1,012,872元。

2021年度拨付供热供气配套费明细表

供热供气企业名称	配套项目名称	面积	标准	配套费	拨付金额	备注
招远玲珑热电有限公司供热分公司	玉泉花园 29-42 号楼	87,196.34	60	5,231,780.40	5,670,766.20	
	金潮德润住宅楼	7,316.43	60	438,985.80		
烟台富悦新能源有限公司	春竹苑三期	60,307.84	60	3,618,470.40	3,618,740.40	多付270
招远市金城热力有限公司	丽苑新城	283,231.20	60	16,993,872.00	8,330,000.00	
					8,663,872.00	
招远东方新悦能源有限公司	乘龙城地块三 1-12 号楼	52,525.00	60	3,151,500.00	2,341,230.00	拨付一半
	乘龙城地块二 A13-A17 号楼	25,516.00	60	1,530,960.00		
烟台聚力燃气股份有限公司	春竹苑三期	48,232.00	21	1,012,872.00	506,436.00	拨付一半
招远港华燃气有限公司	金海岸一号 13、15、35、36、46、47 号楼	48,393.40	21	1,016,261.40	1,149,842.61	拨付一半
	金海岸一号 16、17、19、20 号楼	61,115.42	21	1,283,423.80		
供热供气合计					30,280,887.21	

二、项目绩效目标

(一) 总体绩效目标及2021年度绩效目标

完成年度供热、燃气配套计划。

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次通过对招远市供热燃气配套费项目进行绩效评价，旨在通过科学、公正的评价方式了解项目的管理和资金的使用情况，提高资金规范化、科学化和精细化管理水平。通过对专项资金的使用绩效进行客观、公正的评价，为招远市政策调整、资金预算安排提供依据，进而优化资源配置、提高资金使用效率和效果。

（二）评价对象与范围

评价对象为招远市供热燃气配套费项目专项资金的使用绩效。本次绩效评价的范围是对项目有关的6家供热燃气配套费的企业提交的相关资料进行书面评审的基础上，对项目的实施、资金的拨付同时进行评价。

（三）评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

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

2.评价方法选择

本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目实施程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用比较分析法、因素分析法、公众评判法，并结合实地核查、现场访谈、问卷调查、政策制度研究、互联网检索等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

（1）比较分析法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法。通过专家评估、问卷调查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。

（四）绩效评价指标体系

本次指标设计依据《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预[2020]10号）中“项目支出绩效评价共性指标体系框架”的基础上，参考《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩[2020]3号）文件，结合项目的实际，按照科学、规范、客观、公正的原则，对招远市供热燃气配套费项目的决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，进行绩效评价工作。按照财政专项资金绩效评价工作统一要求，形成共性指标体系。根据项目实际情况，参照已有评价办法，在共性指标体系框架内进一步细化设置个性指标。对于可以量化的指标，通过计算分析得出评价结果，对于无法量化的

指标通过电话回访、问卷调查等方法进行定性判断。

1、本项目绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标。自一级至四级逐级细化，形成一套绩效评价指标体系。本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益4个。二级指标10个、三级指标21个、四级指标26个。

2、指标权重

决策类13分、过程类26分、产出类31分、效益类30分。

3、指标解释

对相对应的具体指标进行解释，明确其考核的内容。

4、评价标准

按照预先制定的目标、计划、预算等作为评价标准，对项目绩效指标实际完成情况进行比较打分。

5、评分明细

已列出的项目指标是否符合相关内容进行打分和扣分。

6、数据来源和证据收集方式：项目单位提供的资料、案卷研究、实地核查、现场访谈、问卷调查、政策制度研究等。

（五）评价人员组成

1. 评价项目组分为综合组、调查组。具体评价人员如下：

项目组人员表

序号	姓名	职务	专业	所在单位	资格证书/职称
1	毕俊红	项目主评人	会计	山东昊德会计师事务所有限公司	注册会计师
2	官伟华	项目复核人	会计	山东昊德会计师事务所有限公司	注册会计师、税务师
3	兰晓廷	项目经理	会计	山东昊德会计师事务所有限公司	注册会计师
4	张迪	项目助理	会计	山东昊德会计师事务所有限公司	中级会计师

2. 项目组人员分工

综合组由有工作经验的注册会计师组成。毕俊红负责绩效评价工作的具体事项安排，以及绩效评价报告的审核与修改；官伟华负责绩效报告的复核工作。

调查组由兰晓廷、张迪2人组成，负责绩效评价指标体系的设计、绩效评价报告初稿的撰写；申报材料的抽查核实，以及资料的收集、整理以及现场调查和问卷的发放收集等。

项目组由上述2个组的成员组成，共同完成项目的绩效评价工作并出具最终版绩效评价报告。

（六）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作过程主要包括：前期准备、组织实施、综合分析、撰写与提交报告、评价资料归档等阶段。具体如下：

1、前期准备：包括成立评价工作组、前期调查、制定评价实施方案、完善评价指标体系、设计调查问卷等。

（1）成立评价工作组

在充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素的基础上，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组。

（2）前期调查

评价小组与项目主管部门首先进行了初步沟通，了解项目实施情况以及与项目资金拨付有关情况，并补充下发了详细的个性资料清单，并明确其他需要主管部门及项目实施单位配合的事项。

（3）制定评价实施方案

在充分调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，拟订评价工作实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评

价方法、评价指标体系、工作流程、评价人员、评价时间安排、满意度调查问卷等内容。

（4）完善评价指标体系

在前期反复调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，结合绩效评价指标体系的相关要求，在共性指标基础上设计具体的、能全面直接反映项目所处阶段的核心指标，并赋予评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

（5）设计调查问卷

根据评价项目的特点，针对受益群众设计满意度调查问卷，通过实地现场发放调查问卷并结合电话回访方式，调查项目具体实施情况，主要了解招远市供热燃气配套费项目实施的必要性和受益群众对项目实施情况的满意程度及提出的宝贵意见、建议。

2、组织实施

（1）现场评价

现场评价中，实地走访项目有关的业务和财务科室，了解项目实施情况及其资金收支核算情况。又通过实地现场发放调查问卷填写的方式，调查了解项目实施情况及受益群众的满意度，从宏观上对项目的立项、过程、产出和效益有感性认识和直观判断。

（2）非现场评价

非现场评价主要是通过案卷研究、询问交流等方式对项目立项、过程、产出和效益有更充分的了解。

（3）形成绩效评价结果

在对现场评价和非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。

3、综合分析

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

(2) 实施评价指标分析。对项目资料、数据按照事先设定的评价指标体系及评价标准进行分析、评价，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

(3) 满意度调查分析。评价小组针对本项目开展满意度调查，得出满意度调查结果。

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

(5) 形成绩效评价结果。绩效评价小组在对项目进行全面分析后形成初步分析结论，并本着客观、公正、准确的原则，对项目绩效情况进行综合评分，并针对评价中发现的问题提出意见建议，形成综合绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、60（含）-80分为“中”、60分以下为“差”。

4、撰写与提交报告

(1) 报告初稿撰写

在对现场评价和非现场评价基础上，根据评价结果并按照规定要求和文本格式撰写绩效评价报告初稿，并保证要素齐全、内容完整、数据真实准确、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

(2) 与项目有关科室进行沟通交流

将修订完善的报告提交招远市综合行政执法局进行沟通，听取

他们对报告的意见和要求，并就相关问题进行沟通讨论，进一步完善绩效评价报告。

（3）报告定稿

在规定的时间内形成正式绩效评价报告上报招远市财政局。

5、评价资料归档

评价资料归档完成后，将评价工作底稿分类整理，进行排序和索引，保证资料的齐全、完整，装订成册，归入档案保管。同时，对电子资料也要进行整理，单独存放归档，保证信息和数据的安全性。评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为10年，其他资料保存期限为5年。

四、评价结论及分析

（一）评价结论

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，并计算总得分。该项目得分98分，等级为“优”。

综合评定得分表

指标	决策	过程	产出	收益	合计
分值	13	26	31	30	100
综合评定得分	11	26	31	30	98
得分率	84.62%	100%	100%	100%	98%

（二）现场评价情况分析

2022年9月，项目组对项目实施单位进行现场访谈、调查了解。现场评价主要是包括与项目相关人员沟通交流，了解招远市供热燃气配套费项目实施相关的流程及专项资金拨付的相关情况、项目产出和效益、指标完成情况等，并查看立项批复、招投标资料、资金

收支相关的凭证及附件、账簿、项目实施方案等纸质资料。项目组成员又通过向受益群众发放调查问卷等方式进行满意度调查。

（三）非现场评价情况分析

1、决策类

项目的决策情况较好。项目立项依据充分，立项程序规范，项目设定的绩效目标符合相关政策要求，绩效目标设置合理，项目设定的绩效目标与项目实际工作内容相关、与客观业绩相符、与预算资金匹配，但也存在一些问题：项目绩效指标设置比较笼统，总体绩效目标及2021年度绩效目标没有细分及量化。从资金投入方面来看资金分配比较科学、合理。

2、过程类

项目的过程情况非常好，有项目实施方案及财务管理制度，且内容合法、合规、完整。预算执行率100%，资金到位率100%。项目单位在资金申请、拨付过程中存在多付配套责任单位270元。项目单位及时发现问题并已进行妥善处理，包括追回资金、自查等。

3、产出类

项目的产出情况很好，能够保质、保量地按时完成设定的全年预算数且成本控制情况较好。本项目期内配套资金到位及时；接受招远市供热燃气配套费企业符合国家相关政策的标准；配套费能够按照有关的标准及时发放，不存在违规发放的情况。

4、效益类

项目的效益情况很好。改变了多热源多污染的格局，节约了不可再生资源。有利于城市空气质量的提高，满足广大用户供热燃气使用需求，为居民创造了干净、舒适的生活条件和工作环境。通过

现场查看、沟通了解及调查问卷，受益群众对项目实施的满意程度整体较好。

五、绩效评价指标分析

（一）决策情况

项目决策指标满分13分，实际综合得分11分，得分率84.62%。

项目决策得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	立项依据充分性	2	2
		立项程序规范性	立项文件的合理合规性	2	2
	绩效目标	绩效目标合理性	绩效目标的政策、职能相符性	1	1
			绩效目标的业绩水平相符性	1	1
		绩效指标明确性	绩效目标细化程度	1	0
			绩效目标量化程度	1	0
			绩效目标与任务计划的相符性	1	1
	资金投入	预算编制科学性	预算编制科学性	4	4
	合计			13	11

1. 项目立项，满分4分，实际得分4分。

（1）立项依据充分性，分值2分，实际得分2分。

专项资金依照项目实施方案、《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》（招政发[2008]28号）、《关于调整城市基础设施配套费（供热部分）标准的通知》（招政发[2011]72号）、《财政部地方预决算公开操作规程》、《烟台市预算公开实施方案》等有关文件，专项资金立项的依据文件、材料齐全，项目立项依据充分。该项指标得满分。

（2）立项程序规范性，分值2分，实际得分2分。

专项资金设立流程符合国家、省、市的相关规定，各环节有章可循、有据可依，专项资金的设立与管理符合规定的相应办法，故该项得满分。项目立项审批文件材料完整、齐全，立项程序合法合规，故该指标得满分。

2. 绩效目标，满分5分，实际得分3分。

(1) 绩效目标合理性，分值2分，实际得分2分。

项目制定的总体绩效目标与项目单位职责密切相关；项目绩效目标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。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。故该指标得满分。

(2) 绩效目标明确性，分值3分，实际得分1分。

根据国家相关政策，结合本部门实际工作内容，制定年度总体目标，并按照项目运行实际情况将年度工作目标细化分解为具体的绩效指标，以便资金使用方向清晰、可衡量。但项目绩效指标设置存在未细化、量化的地方，故该指标扣2分。

3. 资金投入，满分4分，实际得分4分。

该项目预算内容与项目内容匹配，预算额度参考项目实施方案标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务基本相匹配，故该指标得满分。

(二) 过程情况

项目过程指标满分26分，实际综合得分26分，得分率100%。

项目过程得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
过程	资金管理	资金到位率	资金到位率	5	5
		预算执行率	预算执行率	5	5
		资金使用合规性	资金拨付合规性	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
	组织实施	管理制度健全性	资金管理合规性	2	2
			管理制度的完整性	3	3
		制度执行有效性	管理制度的合规性	3	3
			项目执行的规范性	2	2
			会计核算的规范性	2	2
			项目档案管理情况	2	2
		合计		26	26

1. 资金管理，满分14分，实际得分14分。

(1) 资金到位率，分值5分，实际得分5分。

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100% = 30,280,887.21 / 30,280,887.21 × 100% = 100%

财政补贴资金由招远市财政局按实际申请拨付情况直接拨付至配套责任单位，资金到位材料完整、齐全，故该指标得满分。

(2) 预算执行率，分值5分，实际得分5分。

预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) × 100% = 30,280,887.21 / 30,280,887.21 × 100% = 100%

2021年招远市供热燃气配套费全年预算数30,280,887.21元，实际到位资金30,280,887.21元，实际支出30,280,887.21元。预算执行率100%，故该项指标得满分。

(3) 资金使用合规性，分值4分，实际得分4分。

项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或项目实施方案规定用途；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故该项指标得满分。

2. 组织实施，满分12分，实际得分12分。

(1) 管理制度健全性，分值6分，实际得分6分。

项目财务和业务管理制度健全，且符合相关财务会计制度的规定，管理制度合法合规。故该项指标得满分。

(2) 制度执行有效性，分值6分，实际得分6分。

项目资金会计核算符合国家财经法规和财务管理制度以及内部会计制度规范、相关会计准则的规定，项目执行规范有效，财务监控机制运转有效，专项资金的申请、审核及拨付各环节能够按照专项资金管理办法的相关要求进行，各项制度执行有效，项目档案资料齐全规范。经审核，烟台富悦新能源有限公司春竹苑三期存在多付配套责任单位270元。项目单位及时发现问题并改正、自查，已提供自查报告。故该项指标得满分。

(三) 产出情况

项目产出指标满分31分，实际得分31分。得分率100%。

项目产出得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
产出	产出数量	燃气企业数量	≥2 家	4	4
		供热企业数量	≥4 家	4	4
	产出质量	项目整体工程验收合格率	100%	5	5
		燃气工程验收合格率	100%	5	5
		供热工程验收合格率	100%	5	5
	产出时效	资金到位及时性		3	3
	产出成本	资金是否超预算		5	5
	合计			31	31

1. 产出数量，满分8分，实际得分8分。

本项目期内接受招远市供热燃气配套费的企业共6家，其中燃气企业2家（烟台聚力燃气股份有限公司、招远港华燃气有限公司），供热企业4家（招远玲珑热电有限公司供热分公司、烟台富悦新能源有限公司、招远市金城热力有限公司和招远东方新悦能源有限公司），符合相关指标，故该指标得满分。

2. 产出质量，满15分，实际得分15分。

项目整体工程验收合格率=（已验收合格的配套费企业数量/本项目期内接受招远市供热燃气配套费企业数量） $\times 100\%$ =（6/6） $\times 100\%$ =100%

燃气工程验收合格率=（已验收合格的通气面积/配套通气面积） $\times 100\%$ =（157,740.82/157,740.82） $\times 100\%$ =100%

供热工程验收合格率=（已验收合格的通热面积/配套通热面积） $\times 100\%$ =（516,092.81/516,092.81） $\times 100\%$ =100%

该指标考察各项目工程验收合格情况，不存在不符合标准进行配套费发放的情况，故该指标得满分。

3. 产出时效，满分3分，实际得分3分。

通过项目实施方案并参考相关文件规定，补贴标准符合国家、省及区县市级相关文件规定，补贴流程规范合理。查看相关的验收凭证，项目实施及时，故该指标得满分。

4. 产出成本，满分5分，实际得分5分。

该项目未出现超出预算、超额发放等情况。经检验，本项目的实际到位资金30,280,887.21元，已全部拨付，故该项指标得满分。

（四）效益情况

效益指标满分30分，实际综合得分30分，得分率100%。

项目效益得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
效益	项目效益	社会效益	节约能源，提高能源利用率	5	5
			满足广大用户供热燃气使用需求	5	5
			促进城市基础设施建设	5	5
		生态效益	减少生态环境污染	2	2
		可持续影响		3	3
		满意度		10	10
	合 计			30	30

1. 社会效益，满分15分，实际得分15分。

项目的实施能够满足广大用户供热燃气使用需求，为居民创造了干净、舒适的生活条件和工作环境。采用集中供热供燃，最显著的好处在于资源的整合，以达到节约能源、提高能源利用率的目的。我国虽然是能源大国，但随着近几年工业的发展及人口的激增，能源已经面临紧缺的局面，我们都知道煤、天然气的形成十分的漫长，它属于不可再生资源。一旦用完，再形成是需要漫长的等待。节约能源已经成为了时代的主题。故该指标得满分。

2. 生态效益，满分2分，实际得分2分。

项目实施改变了多热源多污染的格局，能够减少一氧化碳、二氧化碳等排放带来的生态环境污染，能节约不可再生资源。故该指标得满分。

3. 可持续影响，满分3分，实际得分3分。

有利于城市空气质量的提高和改善人类生存环境。故该项得满分。

4. 满意度，满分10分，实际得分10分。

经过调查，配套责任单位对招远市供热燃气配套费项目的审批流程、审批速度、资金到位及时性等方面满意度较高。故该项得满分。

六、项目主要经验及做法

（一）积极作为，强化引导

供热、燃气企业根据要求准备好相关材料向招远市综合行政执法局提交拨付配套费的申请，由综合行政执法局对申请资料进行审核，认为符合条件的，向财政局提出申请拨付招远市供热燃气配套费的函，财政局经研究决定发出拨付招远市供热燃气配套费的通知并按通知拨付资金。

（二）执行政策，抓好落实

为发挥好专项资金的作用，保证资金的使用效益，招远市人民政府在充分调研的基础上，出台了《关于收取城市基础设施配套费有关问题的意见》，使专项资金的收取、使用有章可循。

（三）相互协调，科学管理

招远市财政局与招远市综合行政执法局根据职能履行了各自的责任。他们在工作中，既相互配合、相互支持，又科学分工、互相监督，从而保证了资金最大限度合理使用，发挥作用。

七、存在的问题及原因分析

（一）绩效管理工作不够完善

要对设定的绩效目标进行细化、量化，充分体现“不笼统、不含糊”的思路，以便于项目有效实施和完成绩效目标。应按照项目运行实际情况将年度工作目标细化分解为具体的绩效指标，以便资金使用方向清晰、可衡量。各职能部门一定要科学预算、精准预

算，预算编制要有依据，用实事说话，避免盲目性。

（二）资金拨付流程不够严谨

项目资金拨付和使用应符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定。经审核，烟台富悦新能源有限公司春竹苑三期存在多付配套责任单位270元。项目单位及时发现问题并做自查，已提供自查报告，相关资金已退回综合行政执法局账户。

八、意见建议

（一）加强绩效管理工作

要对设定的绩效目标进行细化、量化，充分体现“不笼统、不含糊”的思路，以便于项目有效实施和完成绩效目标。项目绩效目标与项目年度计划数、预算数要相符。预算编制工作开展之前，要深入基层开展调查研究，结合各县市区及企业的实际情况，将项目的具体支出细化。预算确定的项目资金量应根据项目实施方案标准进行确定，项目预算的编制应当建立在资料齐全、依据充足的基础上，做到精准预算、科学预算。

（二）完善资金管理流程

专项资金的申请、复核审核及拨付各环节需要按照专项资金管理办法的相关要求进行。应增加相关的复核、审核人员互相监督，建立健全相关的内部控制制度，减少不必要的错误发生。

附 件

附件1: 项目绩效评价得分表

附件2: 满意度调查问卷

项目主评人: 毕俊红
山东昊德会计师事务所有限公司
二〇二二年十月



附件1: 项目绩效评价得分表

2021年招远市供热燃气配套费项目绩效评价指标体系得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	得分	数据来源	取数方式
决策 (13分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	项目立项依据充分性 (2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。	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属于部门履职所需;④项目是否属于公共财政支持范围;⑤项目是否与其他部门同类项目或部门内部相关项目重复。项目立项依据符合相关要求,得2分,每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止。	2	国家相关法律法规、项目主管部门制定的规划、方案等,项目单位制定的实施计划、申请文件等	案卷研究、项目单位提供的材料
		立项程序规范性 (2分)	项目立项文件的合理合规性 (2分)	项目申请、设立过程的文件是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①审批文件、材料是否符合相关要求;②文件、材料是否齐全、完善。项目立项文件如申报书、专家论证意见等要求提交的申报文件,材料形式、内容合规,得2分;每发现一处不符合规定扣0.5分,扣完为止。	2		
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2分)	绩效目标的政策、职能符合性 (1分)	对项目的绩效目标是符合相关政策进行评价。	①对项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划、项目进行评价。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划、项目实施单位的职能,得1分;每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止。	1	绩效目标申报表、自评报告、实施方案、预算批复文件等	案卷研究、项目单位提供的材料
			绩效目标的业绩水平相符性 (1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价。	①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;③是否与预算确定的项目资金量相匹配。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得1分;每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止。	1		
		绩效指标明确性 (3分)	绩效目标细化程度 (1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。	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得1分;大部分指标较细化,得0.5分,超过半数指标过于笼统,不得分。	0	绩效目标申报表、自评报告	案卷研究、项目单位提供的材料

	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (4分)	绩效目标量化程度(1分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量，具备明确的指标值，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	0	绩效指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面量化的指标值，内容清晰合理，得1分；大部分指标量化，得0.5分，超过半数指标过于笼统，不得分。	报告、实施方案、预算批复文件等	供的相关资料
			绩效目标与任务计划的相符性(1分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标相关，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	1	绩效指标是否与项目目标任务或计划数相对应。项目绩效目标与项目年度计划数、预算数相符，得1；每发现一处不符合的扣0.5分，扣完为止。		
过程 (26分)	资金管理 (14分)	资金使用合规性 (4分)	资金拨付合规性(2分)	项目资金拨付是否符合相关财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	2	①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及相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。资金拨付手续不合规的，每发现一处扣1分。	绩效目标申报表、实施方案、预算批复文件、项目实施方案、财务凭证、资金管理制度等	案卷研究、项目单位提供的资料、现场核查、凭证分析
			资金管理合规性(2分)	项目资金管理是否符合相关财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	2	①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及相关专项资金管理办法的规定；②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。一项不合规扣0.5分，若发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，不得分。		
		预算执行率(5分)	资金到位率(5分)	实际到位资金与预算资金的比率，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 $Y=(\text{实际到位资金}/\text{预算资金})\times 100\%$ 。	5	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。指标分值=资金到位率*5分。	指标文、预算批复文件、项目自评报告、工作总结	案卷研究、项目单位提供的资料、现场核查、凭证分析
			预算执行率(5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 $Y=(\text{实际支出资金}/\text{实际到位资金})\times 100\%$ 。	5	指标分值=预算执行率 $Y\ast$ 指标满分值5分，得分不超过5分；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。		

	组织 实施 (12 分)	管理制度 健全性 (6分)	管理制度完整性 (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 考核财务和业务管理制度对项 目顺利实施的保障情况。	制定或具有相应的财务和业务管理制度,完整全面得3 分,基本完整全面得1分,不完整、不全面得0分。	3	项目单位制 定的财务制 度、实施方 案等	案卷研究、 项目单位提 供的相关资 料、问询、 现场核查
			管理制度合规 性(3分)	对项目涉及的财务和业务管理 制度合法、合规性进行评价。	项目财务和业务管理制度是否合法、合规。合法、合 规得3分,基本合法、合规得1-1.5分,不合法、不合 规得0分。	3		
产出 (31 分)	产出 数量 (8 分)	制度执行 有效性 (6分)	项目执行的规 范性(2分)	项目实施是否符合相关规定及 各项制度,用以反映项目有效 执行情况。	项目实施是否遵守相关规定及各项制度,并严格执 行。全部符合得2分,有一项不规范扣0.5分直至0 分。	2	项目单位制 定的财务制 度	案卷研究、 项目单位提 交的资料、 问询、现场 核查
			会计核算的规 范性(2分)	项目执行过程中,会计核算是否 规范,以反映会计工作规范 性。	对会计核算是否规范、会计科目使用是否准确、原始 凭证是否真实有效进行评价。会计核算规范、原始凭 证齐全得2分,否则不得分。	2	会计凭证、 账簿	
			项目档案管理 情况(2分)	项目档案管理是否完善,用以 反映和考核档案管理工作。	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档 案资料是否齐全进行评价。项目档案资料齐全,得2 分;发现应有未有的资料,如项目实施方案、合同书 等,酌情扣分。	2	制定的档案 管理制度、 项目档案相 关资料	项目单位提 交的资料
			≥2家 (4分)	对燃气企业数量进行评价。	对燃气企业数量进行评价。≥2家完成目标满分,否则 少一个扣2分,直至0分。	4	绩效项目综 合评估情 况、项目申 报书	项目单位提 交的资料、 现场核查、 调查问卷
			≥4家 (4分)	对供热企业数量进行评价	对供热企业数量进行评价。≥4家完成目标满分,否则 少一个扣1分,直至0分。	4		
			100% (5分)	项目整体工程验收合格率= (已验收合格的配套费企业数 量/项目期内接受招远市供热 燃气配套费企业数量)*100%	指标分值=验收合格率*指标满分值5分。	5	绩效项目综 合评估情	项目单位提 交的资料、

	燃气工程验收合格率 (5分)	100% (5分)	燃气工程验收合格率= (已验收合格的通气面积/配套通气面积) *100%	指标分值=验收合格率*指标满分值 5分。	5	项目申报书、验收单	现场核查、调查问卷
	供热工程验收合格率 (5分)	100% (5分)	供热工程验收合格率= (已验收合格的通热面积/配套通热面积) *100%	指标分值=验收合格率*指标满分值 5分。	5		
产出时效 (3分)	资金到位及时性 (3分)		对资金到位及时性进行评价	若项目补贴资金到位时间符合相关规定且未跨年, 则该指标得满分, 否则不得分。	3	调查问卷及沟通了解、工作总结、财政指标文、财政拨款凭证、资金到账凭证等	项目单位提交的资料、现场核查、调查问卷
产出成本 (5分)	资金是否超预算 (5分)		是否出现超出预算、超额发放等情况	未出现超出预算、超额发放等情况得满分, 超过不得分。	5		
效益 (30分)	项目效益 (30分)	节约能源, 提高能源利用率 (5分)	是否能节约能源, 提高能源利用率	集中供热供气, 能减少煤炭、天然气的使用, 能节约能源, 提高能源利用率, 该指标得满分, 否则不得分。	5	绩效自评报告、调查问卷、工作总结、项目实施方案等实地核查资料	项目单位提交的资料、现场核查、调查问卷
	社会效益 (15分)	满足广大用户供热燃气使用需求 (5分)	是否能满足广大用户供热燃气使用需求	能满足广大用户供热燃气使用需求, 为用户创造了干净、舒适的生活环境, 该指标得满分, 否则不得分。	5		
	生态效益 (2分)	促进城市基础设施建设 (5分)	是否能促进城市基础设施建设	收取招远市供热燃气配套费能促进城市基础设施建设, 该指标得满分, 否则不得分。	5		
	减少生态环境污染 (2分)		项目实施减少生态环境污染	项目实施减少生态环境污染程度较高得满分, 一般得1分, 差者不得分。	2		

	可持续影响 (3 分)		城市空气质量的提高、节约资源等方面是否产生可持续影响	城市空气质量的提高、节约资源等方面产生了一定的积极影响得满分，否则不得分。	3		
	满意度 (10 分)		受益企业对招远市供热燃气配套费项目的执行过程的满意度	采取向受益企业发放调查问卷的方式。受益对象对项目实施的满意程度达到 95% 及以上的得 10 分，每降低 5 个百分点扣 1 分直至 0 分。	10	调查问卷及电话回访	调查问卷及电话回访
合计					98		

附件2:

招远市供热燃气配套费项目调查问卷

您好，为充分了解招远市2021年招远市供热燃气配套费项目工作完成情况，进行相关的绩效评价，特制定此调查问卷。本调查问卷不需填写姓名，请在您认为符合实情的选项前的“□”内打“√”或填写相应的内容。请如实填写，多谢您的支持与协助！

1、您对招远市供热燃气配套费项目的实施满意吗？

☐满意

☐不满意

2、您觉得招远市供热燃气配套费项目能否满足广大用户供热燃气使用的需求？

☐能

☐否

3、您觉得招远市供热燃气配套费项目的实施能否促进城市基础设施建设？

☐能

☐否

4、您觉得招远市供热燃气配套费项目是否为您创造了干净、舒适的生活环境？

☐能

☐否

5、您觉得招远市供热燃气配套费项目是否起到了减少环境污染的作用？☐能

☐否

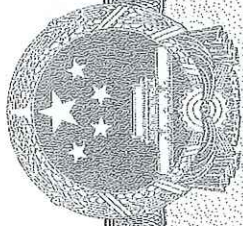
6、您对招远市供热燃气配套费项目有何意见或建议？

满意度调查问卷统计分析表

项目/内 容	调查受益 人数量	非常满意 数量	满意 数量	一般 数量	不太满意 数量	很不满意 数量	得分 百分比
满意度	40	40					100.00%

评分标准：非常满意 100 分，满意 85 分，一般 75 分，不太满意 50 分，很不满意为 0 分。

$$\text{得分百分比} = (40 \times 100) / 40 \times 100 \times 100\% = 100.00\%$$



营业执照

统一社会信用代码

91370613771005790P



扫描二维码
国家企业信用
信息公示系统
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) 1-1

名称 山东昊德会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

法定代表人 孙德坤

经营范围

审查企业会计报表，验证企业注册资本，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告、设计鉴定、工程预决算的除外）*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2005年 01 月 13 日

营业期限 2005年 01 月 13 日至2055年01 月13 日

住所 莱山区迎春大街131号金海创业大厦A座三楼



登记机关

2021 年 01 月 06 日

证书序号: NO. 015972

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 山东省财政厅

二〇〇五年一月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称:

山东吴德金会计师事务所有限公司

主任会计师:

孙德坤

办公场所:

莱山区迎春大街131号金海创业大厦A座三楼

组织形式:

有限责任

会计师事务所编号:

37050039

注册资本(出资额):

100 万元

批准设立文号:

鲁财会[2005]1号

批准设立日期:

2005-01-05

