

威海市环翠区
2018 年政府决算有关情况的说明

环翠区 2018 年政府决算 相关情况的说明目录

1. 关于 2018 年全区地方政府债务决算情况的说明
2. 举借债务情况说明
3. 转移支付执行情况说明
4. 威海市环翠区 2018 年预算绩效工作开展情况说明
5. “三公”经费预算安排执行情况说明
6. “三公”经费支出情况及增减变动原因
7. 2018 年度重大政策和重点项目绩效执行结果

关于 2018 年全区地方政府债务决算情况的说明

一、2018 年环翠区地方政府债务限额情况

经市政府批准，市财政局核定环翠区 2018 年度地方政府债务限额 60.03 亿元。其中，新增债务限额 5.63 亿元（含转贷地方国际金融组织和外国政府贷款额度 0.13 亿元）。

二、2018 年全区地方政府债务举借情况

2018 年全区共发行地方政府债券 22.94 亿元，其中：新增债券 5.5 亿元，置换债券（含再融资债券）17.44 亿元（其中，偿还存量债务的置换债券 14.02 亿元，再融资债券 3.42 亿元）。截至 2018 年底，全区政府债务余额 56.78 亿元，严格控制在限额以内。

按照《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）和《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）等规定，2018 年区级政府历次发行政府债券举借政府债务的相关信息，均已按规定向社会公开。

三、全区地方政府债券使用情况

按照新预算法和中央有关政策要求，我区已将政府债务收支全面纳入预算管理，严格履行预算调整审批程序，突出安排重点，强化资金监管，充分发挥政府债券资金的使用效

益。在新增债券资金使用方面，严格按照市财政局要求和区委、区政府确定的重点投资方向，全部用于公益性资本支出，重点加大对改善民生和经济结构调整的支持力度，优先用于重点民生项目和在建公益性项目后续融资。2018年，全区新增债券共安排用于6个公益性资本项目，其中用于保障性住房项目2.86亿元，用于教育重点项目1.36亿元，用于土地储备项目1.28亿元。在置换债券资金使用方面，环翠区积极用好置换债券资金，于8月底前圆满完成财政部规定的置换任务。通过发行置换债券置换存量政府债务，大幅降低了政府融资成本，优化了债务期限结构，有效缓释了财政金融风险。

举借债务情况说明

市级核定我区 2018 年度地方政府债务限额为 60.03 亿元，我区地方政府负有偿还责任的实际债务规模为 56.78 亿元，控制在限额范围以内。

2018 年，市级分配我区地方政府债券 22.94 亿元，其中：置换债券 17.44 亿元，用于置换经上级甄别确认的地方政府负有偿还责任的债务；新增债券 5.5 亿元，用于棚户区改造、土地储备、解决大班额问题等方面支出。

转移支付执行情况说明

2018 年环翠区一般性转移支付收入-115071 万元。其中，均衡性转移支付收入 1233 万元；县级基本财力保障机制奖补资金收入 162 万元；结算补助收入-151289 万元；基层公检法司转移支付收入 1134 万元；城乡义务教育转移支付收入 2551 万元；基本养老金转移支付收入 591 万元；农村综合改革转移支付收入 1576 万元；固定数额补助收入 1822 万元；贫困地区转移支付收入 4 万元；其他一般性转移支付收入 27145 万元。专项转移支付收入 35054 万元。一般性转移支付支出 0 万元，专项转移支付支出 0 万元。

威海市环翠区 2018 年预算绩效工作 开展情况说明

为推进预算绩效管理工作，2018 年，区财政局积极组织开展预算绩效管理工作培训，通过环翠电视台、环翠政务网等媒体宣传预算绩效管理理念，营造“讲绩效、重绩效、用绩效”的良好氛围。加强预算绩效目标管理，对于 50 万元以上的项目支出和 2019 年新增加的项目支出，指导预算单位申报项目预算绩效目标。在项目实施过程中选取影响面广、关注度高的项目，开展重点支出绩效评价。2018 年，首次引入第三方评价机构对环翠区建制镇示范试点项目进行了重点评价。同时，选取 2018 年中国山地自行车公开赛威海环翠站比赛、环卫钢结构公厕运行管理、残疾人脱贫奔康等项目开展重点财政支出绩效评价。通过加强预算绩效评价管理和绩效评价结果运用，提高了财政资金配置效率和使用效益。

2019 年，区财政局进一步推进预算绩效管理。在编制部门预算时，指导区直预算部门（单位）在申报项目支出时明确绩效目标，并从影响面广、关注度高的项目中选择部分项目实行重点绩效评价。探索开展部门整体绩效评价试点，确定 2 个区直部门单位开展整体绩效评价。同时，加强绩效评价结果的运用，将绩效评价结果作为以后年度预算安排和分配资金的重要依据。

“三公”经费预算安排执行情况说明

因公出国（境）费指单位工作人员公务出国（境）的差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。2018 年使用财政拨款安排 79 个出国（境）团组，101 人次，因公出国（境）费 195.63 万元。

公务用车购置及运行维护费指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。其中：公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 583.21 万元，2018 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 435 辆。

公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。其中：国内接待费 94.62 万元，共计接待 1066 批次（其中：外事接待 8 批次），8920 人次（其中：外事接待 64 人次）。国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次，0 人次。

“三公”经费支出情况及增减变动原因

2018 年环翠区一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 873.46 万元，其中：因公出国（境）费 195.63 万元，公务用车购置及运行维护费 583.21 万元（其中公务用车购置费 0 万元、公务用车运行维护费 583.21 万元），公务接待费 94.62 万元。

2018 年“三公”经费决算比年初预算数减少 761.12 万元，其中：因公出国（境）费增加 14.73 万元，公务用车购置及运行维护费减少 588.75 万元（其中公务用车购置减少 28 万元、公务用车运行维护费减少 560.75 万元），公务接待费减少 187.10 万元。“三公”经费减少的主要原因是认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求，进一步从严控制“三公”经费支出，公务接待费用大幅降低，并且在实行公车改革的情况下，2018 年公务用车运行费用继续减少，全年实际支出比预算有所节约。

2018 年度重大政策和重点项目绩效 执行结果

我们接受威海市环翠区财政局委托，按照《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》、《财政部、发改委、建设部关于开展建制镇示范试点工作的通知》（财农【2014】261号）等文件的要求，对 2015-2017 年度威海市环翠区建制镇示范试点项目进行评价，现将调查及评价情况汇报如下：

一、基本情况

（一）项目实施情况

（1）整体实施情况

张村镇位于威海市西部，面积 51.8 平方公里，辖 6 个行政村、15 个社区居委会，总人口近 10 万人，荣获全国首批全国美丽宜居小镇、全国重点镇、国家级环境优美乡镇、全国文明镇、全省首批百强示范镇等荣誉称号。建制镇示范试点工作开展以来，张村镇坚决落实上级财政等有关部门的部署和要求，以科学规划为前提，以人的城镇化为核心，以改革创新为动力，重点围绕城乡格局一体化、发展环境优质化、经济发展科学化、公共服务均等化四个方面，全力推进，加快实施，取得了一定成效。

（2）具体实施情况

1. 城市规划进一步健全，完成了消防、给水、排水、绿地等十一项专项规划修编，进一步提高了发展的前瞻性和科学性。2. 基础设施进一步完善，实施了道路、管网、绿化、

河道整治、电网改造等城建工程。3.城市管理进一步精细，实施了智能安保设施项目，辖区交通设施更加人性化。对旧商业街区进行改造提升，辖区街区面貌进一步改善。健全城管、环卫、路灯、绿化、市政5支专业队伍，建立数字化、网格化城市管理机制，全面监控镇区市政公用设施的运行状态，快速反应，及时维护，全面管护。4.拓展功能，公平共享，公共服务水平进一步提升。不断改善辖区教育、养老、医疗、社区服务等公共服务设施，让辖区居民享受到与城区均等甚至优于城区的公共服务；实施了总投资1.8亿元的福泰小学和第七中学扩建工程，新建黄家皂幼儿园和里口山幼儿园；投资建设了张村镇老年公寓，总建筑面积2.6万平方米，将于2018年投入使用；实施了总投资1.5亿元、占地115亩的体育公园项目，将于2018年投入使用；投资1300万元，实施了张村镇消防站项目，计划2018年投入使用，提升了辖区应急消防能力。5.围绕里口山旅游开发总体规划，全力提升张村镇休闲观光农业品质，全力打造采摘与休闲观光新亮点。

（二）项目资金来源情况和使用情况

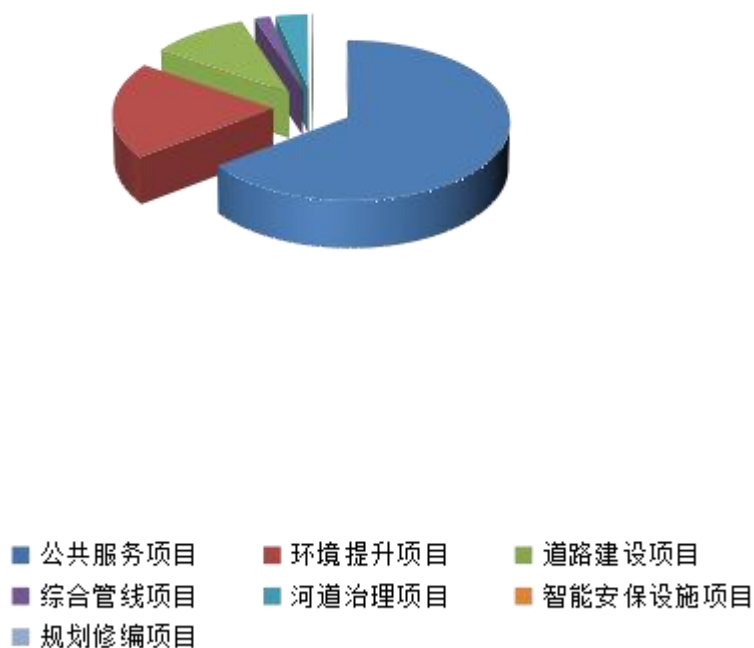
截至2017年底，共收到省级以上财政资金7300万元、地方资金12332.22万元。共计拨付资金19137.19万元，其中拨付公共服务项目12396.29万元，拨付环境提升项目3765.49万元，拨付道路建设项目1998.68万元，拨付综合管线项目313.70万元，拨付河道治理项目642.48万元，拨付智能安保设施项目9.34万元，拨付规划修编项目11.21

万元。详见表 1-1 及图 1-1。

表 1-1: 建制镇示范试点项目实际支出情况表

序号		项目	实际支付金额	比例
			(万元)	
项目总计			19137.19	100.00%
1	公共服务项目		12396.29	64.78%
2	环境提升项目		3765.49	19.68%
3	道路建设项目		1998.68	10.44%
4	综合管线项目		313.70	1.64%
5	河道治理项目		642.48	3.36%
6	智能安保设施项目		9.34	0.05%
7	规划修编项目		11.21	0.06%

图 1-1:



（三）项目绩效目标

我们根据项目绩效评价的相关要求及本项目的具体特点，本项目设立了项目投入、项目管理、项目绩效三项一级绩效目标，同时设立了相应的二级和三级绩效指标，详见表1-2。

表 1-2: 项目绩效目标表

一级	二级	三级指标	指标解释
项目决策	方案制定	方案制定合理性	用以反映和考核项目是否根据需要制定方案，制定的方案是否符合本地经济和社会发展要求。

一级	二级	三级指标	指标解释
	项目目标	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。
		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。
项目管理	资金投入管理	资金到位率	实际到位资金与计划投入资金的比率，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。
		到位及时率	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。
		引导社会资本投入情况	用以反映社会资本的引用情况。
	组织机构建设	工作机制健全性	工作机制健全性，用以反映对项目的工作安排是否到位。
		工作保障	用以反映对项目实施提供的工作保障。
	业务管理	制度建设的完善性	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。
		项目质量的可控性	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。
		档案管理	用以反映档案管理的规范性。
	财务管理	财务（资产）管理制度健全性	是否按规定建立了财务、资产管理制度、内控制度及其执行情况。
		资金使用合规性	资金使用是否符合有关制度规定。
		财务监控有效性	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。
项目绩效	项目产出	实际完成率（产出数量）	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。
		完成及时率（产出时效）	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。
		质量达标率（产出质量）	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的成本节约程度。

一级	二级	三级指标	指标解释
		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。
		经济效益	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。
	项目效益	社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。
		生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。
		可持续影响	维持项目发展所需要的制度建设及维护费用等落实情况，及项目实施过程中条件的改善对项目及单位可持续发展的意义。
		社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对实施项目的满意程度。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

绩效评价目的主要是以下三个方面：一是了解威海市环翠区建制镇示范试点项目资金使用情况以及取得的绩效情况。通过绩效评价为合理分配资金、优化支出提供依据，也为逐步建立预算编制有目标，预算执行有监控，预算完成有评价，评价结果有反馈，反馈结果有应用的绩效评价机制提供决策依据。二是建立规范的绩效评价程序和科学的评价指标体系，推动建制镇示范试点项目绩效评价工作规范化、制度化。运用一定的指标体系和评价标准，采取科学、规范的评价方法，采用定性及定量相结合的评价指标，对本项目的投入、过程、产出、效益进行客观公正地评价。三是有利于总结经验，及时发现并整改问题，堵塞项目管理漏洞，规范工作程序，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

（二）绩效评价原则

1. 科学规范原则：绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。
2. 公正公开原则：绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。
3. 分级分类原则：绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。
4. 绩效相关原则：绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，我们使用与绩效目标有直接联系，能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系和恰当反映目标实现程度的绩效评价指标。

（三）绩效评价依据

1. 《财政部、发改委、建设部关于开展建制镇示范试点工作的通知》（财农【2014】261号）文件；
2. 财政部关于印发《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（财预【2011】285号）；
3. 财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预【2013】53号）；
4. 财政部关于印发《地方财政管理绩效综合评价方案》的通知（财预【2014】45号）；
5. 财政部关于印发《中央部门预算绩效目标管理办法》的通知（财预【2015】88号）；
6. 财政部关于印发《中央对地方专项转移支付绩效目标管理暂行办法》的通知（财预【2015】163号）；
7. 山东省财政厅《山东省省级专项转移支付绩效目标管理暂行办法》（鲁财绩（2016）3号）；

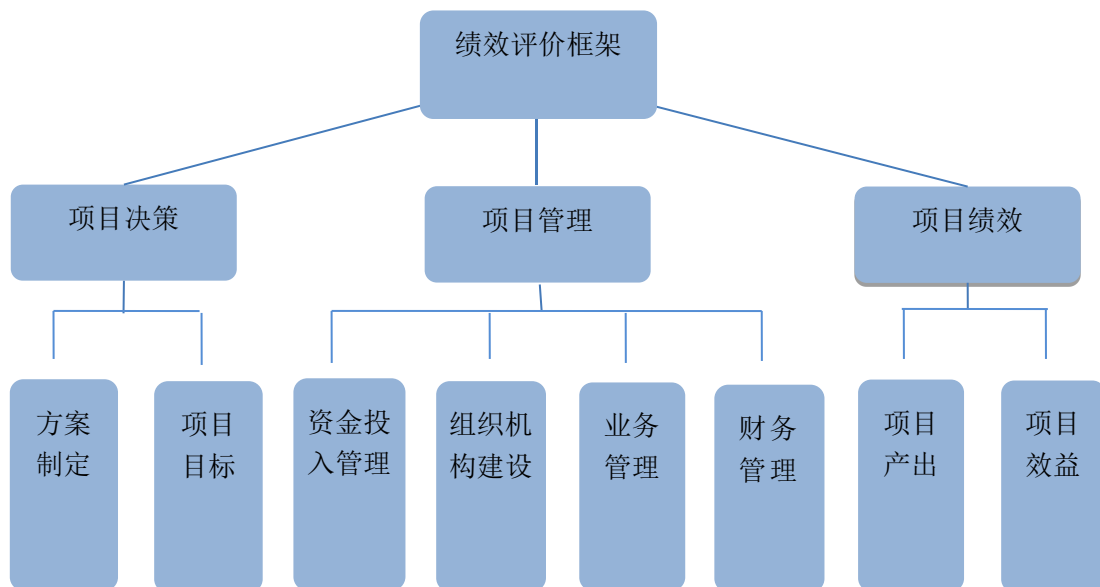
8. 山东省财政厅《山东省建制镇示范试点资金管理办法》（鲁财农改【2015】4号）

9. 评价工作人员通过现场调查、核实等方式获取的资料。包括政策执行过程中的有关文件、规章制度、实施情况、执行效果等。

（四）绩效评价指标体系

评价指标体系是开展绩效评价工作的核心。评价小组根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》中财政支出绩效评价指标体系指导框架并结合本项目的特点设计制定了专项资金评价指标体系，从项目决策、项目管理、项目绩效三个方面，采用了8个子类指标，设计制定了23个具体指标对2015-2017年威海市环翠区建制镇示范试点项目专项资金进行综合评价。评价指标的权重量化参照《财政支出绩效评价指标体系（参考样表）》，采用了逐项对比法和层次分析法，对每个层次的指标根据重要性依次进行比较并确定权重值。本次项目支出绩效评价采用了计划标准、历史标准或经验标准来确定标准值。即以预先制定的目标、计划、预算等数据作为评价标准，或者参照同类指标的历史数据、经验数据确定标准值。

绩效评价框架包括项目决策、项目管理、项目绩效三个方面。项目决策方面主要评价项目立项的规范性，绩效目标设立的合理性及明确性；项目管理主要评价资金投入和使用情况、组织机构建设情况、项目实施过程中相关制度建设和档案管理情况；项目绩效主要评价项目产出和项目效益情况，项目产出主要包括产出数量、完成及时率、质量达标率、成本节约率；项目效益主要包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度。



（五）绩效评价方法

根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

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。

比较法是指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。

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

最低成本法是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

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的方法。

本项目绩效评价为项目实施三年的综合评价，在评价指标设定的过程中，部分指标需要通过实施情况综合评价，部分指标需要通过实施情况进行动态分析。结合本项目特点，本次绩效评价我们采用比较法、因素分析法和公众评判法相结合的方法，对项目建设情况和经营管理情况进行现场查验和相关评价。

（六）证据收集方法

本项目采用的证据收集方法包括：案卷研究、面访、座谈会、实地调研、问卷调查等。

（七）绩效评价工作过程

1. 准备阶段

（1）成立绩效评价工作组

根据绩效评价工作安排成立绩效评价小组，确定小组成员及分工。

（2）制定绩效评价方案

根据有关要求，经评价小组领导审定，形成项目绩效评价方案。

（3）初步设计绩效评价指标

根据建制镇示范试点项目的运行情况、管理体系等项目概况，制定绩效评价指标。

（4）指标研讨与修订

评价工作小组成员通过座谈会的形式，研讨绩效评价指标评价体系。经评价工作领导小组商讨，确定项目绩效评价指标。

（5）资料清单、调查表及问卷设计

拟定项目申报资料清单、绩效评价调查表及调查问卷。

2. 现场工作阶段

(1) 基础数据与资料的收集

根据申报资料清单，核对项目实施方申报的资料是否齐全，并回收绩效评价调查表和调查问卷。

(2) 现场查看及访谈

进行实地查看，调查走访，听取项目实施方关于项目专项经费支出情况、财务管理状况、目标完成情况、运行情况以及实施效果的介绍和感受等。

(3) 其他信息和资料的采集

向项目实施方提出补充资料清单，由实施单位提供补充材料。同时，评价工作小组通过信息媒体等收集项目相关系统外资料。

3. 评价分析

(1) 基础数据与资料的审核

收集该项目相关政策文件和主管部门、项目单位相关制度等资料。审核搜集到的资料的相关性、真实性、可靠性，对有效资料进行整理、分类、统计，形成项目基础数据表。

(2) 访谈、项目决策分析、管理分析、绩效分析

开展综合调查访谈及座谈会，听取项目实施方关于环翠区建制镇示范试点项目专项经费支出情况、财务管理状况、目标完成情况、运行情况以及实施效果的介绍和感受等。

核查相关制度是否完善，项目立项、审批、验收等程序是否符合要求，项目支出是否合规，资金拨付手续是否齐全，是否存在挤占、截留、挪用等情况。对项目管理制度建设与执行等管理情况以及项目资金使用、成果统计等绩效情况进行分析，对该项目进行定性、定量的评价，分析该项目的实

施效果。

（3）评价指标体系确定

评价工作小组根据对项目的进一步了解及结合现有资料，完善绩效评价指标体系。

（4）评价指标计量及综合评价

计算绩效评价指标，根据本次评价指标体系与评分标准，形成评价结论。

（5）形成问题和建议

对绩效评价过程中发现的问题进行归总，并提出相关建议。

4. 报告阶段

（1）撰写初评报告

撰写威海市环翠区建制镇示范试点资金项目绩效评价报告初稿。

（2）反馈并修改报告

将初评报告发送给威海市环翠区财政局与相关部门，根据财政局与相关部门的反馈意见对初评报告进行修改，最终完成评价报告。

三、绩效评价分析

（一）项目决策情况

1. 项目决策

2015-2017 年度威海市环翠区建制镇示范试点项目符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和政府决策。环翠区建制镇示范试点项目根据《国家新型城镇化规划（2014-2020 年）》（中发【2014】4 号）、《国家发改委、中央编办、公安部等 11 部委关于开展国家新型城镇化综合试点工作的通知》

（发改规划【2014】1229号）和《财政部、发改委、建设部关于开展建制镇示范试点工作的通知》（财农【2014】261号）等文件精神 and 总体要求，结合张村镇经济社会发展的实际状况和未来的发展潜力，制订了2015-2017年建制镇示范试点项目实施方案，制定的方案符合本地经济和社会发展要求。

2. 绩效目标设定情况

为了更好贯彻和落实建制镇示范试点项目的实施，项目实施单位设立了明确的建制镇示范试点项目绩效目标，包括一级指标、二级指标和具体的指标内容等。

项目所设定的绩效目标和指标基本合理，符合客观实际，能够反映和考核项目绩效目标与项目实施的情况。设立的目标具有一定的操作性，项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平，但也存在个别工程项目未按期完工的情况。

该项目设立的项目产出指标和项目效益指标较明确，通过清晰、可衡量的指标值将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

（二）项目管理情况

1. 资金投入管理

资金投入管理主要评价财政预算资金是否全额发放、资金到位是否及时以及社会资本的引用情况。该情况通过资金到位率、到位及时率和引导社会资本投入情况三个指标来反映。

根据对项目单位财务资料的收集和整理显示，2015年至2017年张村镇共计收到上级财政资金9700万元，其中中央财政专项资金6000万元，山东省财政城镇化建设资金1300万元，威海市财政专项资金900万元，环翠区财政专项资金

1500 万元，威海市环翠区财政局将收到的市级以上财政资金与区本级配套资金都已经及时下达到张村镇。

威海市环翠区张村镇积极引导和带动社会资本投入，由项目单位负责立项、土地、规划、建设施工等审批手续，依法取得项目国有土地使用权，并通过招投标确定施工单位进行项目工程建设，引用经济合作社对项目进行出资建设，建设完成后由经济合作社负责项目经营管理，经营期满后所有资产均归张村镇所有。

2. 组织机构建设

组织机构建设主要评价工作机制是否健全，是否对项目实施提供工作保障。该情况通过工作机制健全性和工作保障两个指标来反映。

项目单位于 2014 年底成立了环翠区建制镇示范试点领导小组，将试点目标分解成为具体任务，将任务明确到部门和个人。由镇党委书记担任小组组长，负责统筹安排建制镇项目的规划、建设以及督导落实工作。副组长共计 7 名，分别负责财政、宣传、环境保护、安全生产、规划建设等工作，组员 11 名，分别负责财税、招投标、工程施工、日常管理等工作。

项目单位为了加强对试点工作的监测，客观评估相关政策措施的效用，建立了试点工作定期例会制度，通过例会制度及时发现建制镇建设过程中的困难和问题，并认真研究解决。

3. 业务管理

业务管理主要评价项目实施单位的业务管理制度情况，项目实施是否符合相关业务管理规定以及项目实施单位为达到项目质量要求是否采取了必需的措施。该指标主要由管

理制度建设执行情况、项目质量可控性、档案管理三个指标来反映。

根据我们收集的资料，项目实施单位制定了较为健全的业务管理制度，对于项目审批、政府采购、签订合同等作出了比较详细的规定。项目实施遵循审批制度、招标采购制、合同制等。

项目单位在实施过程中通过招投标程序引入了工程监理，工程签证、工程日志等工程监理档案齐全。项目单位在工程实施过程中按照行业规范进行检测，施工过程全程监督，项目完成后，按照要求进行验收，并出具验收意见。

项目单位档案管理制度健全，项目建设档案齐全、规范，易于查验。

4. 财务管理

财务管理主要评价项目实施单位是否按规定建立了财务管理制度、资产管理制度、内控制度以及其执行情况，资金使用是否符合相关规定等。该指标主要由管理制度健全性、资金使用合规性及财务监控有效性三个指标来反映。

根据我们收集的资料，项目实施单位财务制度健全，威海市环翠区财政局制定了威海市环翠区建制镇示范试点资金管理办法，资金管理办法符合财政资金管理的相关法律法规规定，明确了专项资金的使用范围。

项目实施单位会计帐簿设置记载齐全，会计凭证规范，进行了专账核算。通过凭证抽查，项目实施单位资金使用规范，项目的支出情况都详细的记录于会计账簿上，有相应的审批程序和手续，未发现专项资金截留、挤占、挪用等违规行为，未发现项目资金违反资金管理办法规定超范围进行使用的情况。

项目实施单位为保障资金的安全、规范运行，制定了财务管理制度，资金和费用支出等制度比较健全，项目资金按照用途分项目核算，资金使用合规，能做到专款专用。

（三）项目绩效

1. 项目产出

项目产出主要评价各子项目具体完成情况包括完成数量、完成质量和完成时效情况。该指标主要由实际完成率、完成及时率、质量达标率和成本节约率四个指标来反映。

威海市环翠区建制镇项目共计涉及规划修编、道路建设项目、智能安保设施项目、综合管线项目、公共服务项目、河道治理项目、环境提升项目及生态农业项目八类项目，每类项目具体完成情况如下。

①规划修编

张村镇编制了威海市环翠区张村镇总体规划(2012-2030年)，在2015-2017年期间委托山东省城乡规划设计研究院相继完成了消防、给水、排水、绿地、电力、电讯等11项专项规划修编，完成了王家疃村的传统村落保护规划的编制和调整，城乡发展更加规范有序。

②道路建设项目

姜南庄-刘家疃防火通道3460米于2016年11月10日竣工验收，已投入使用，进一步提高了辖区的森林防火应急能力。

拓宽改造科技路、黄河街；对龙河街、九华路、火炬路、天目路、闽江街及普陀路等路路面进行维修改造；长江街道路进行东延改造；庐山路进行升级改造。道路建设项目进一步改善了辖区交通条件，增强了基础设施承载能力。

昌华路及附属地块绿化改造项目已经完工，营造了良好

的发展环境。

③智能安保设施项目

与道路建设同步设置智能安保系统，完善标线标牌与智能信号系统。项目已完工并投入使用，辖区的交通设施更加人性化，确保了群众出行安全。

2015年以来张村镇分别在沈阳路、昌华路、环翠路、黄河街、火炬路、普陀路、千山路和昆仑路安装和更换了17440米护栏，其中很多路段为学校护栏，交通设施更加人性化，降低了辖区交通事故的发生率，保障了学生和居民出行的安全性。

④综合管线项目

2015年以来张村镇共计建设了王家疃污水处理站、福德庄污水处理站和海鑫污水处理站4座，已经全部完工并投入使用，并建立了农村街区污水收集设施，农村污水并入生态化处理站，进一步提升了辖区污水处理率。

张村镇东西莱海南侧箱变、10KV电缆配线、垃圾厂15#线杆改造和10KV七中线线路改造工程改造项目已经完工投入使用，进一步强化了全镇经济社会发展用电保障，实现了安全、可靠、服务、高效供电。

⑤公共服务项目

张村镇社区服务中心项目总建筑面积8800多平方米，已投入使用，税务、工商、公安等部门进驻办公，为群众提供“一站式”服务，打通了服务群众“最后一公里”。

新建福泰小学总建筑面积约3万平方米，新建威海市第七中学2#教学实验楼10472.47平方米，新建黄家皂幼儿园3214平方米和里口山幼儿园3182.86平方米，除了里口山幼儿园项目因内部未装修完毕尚未投入使用，其余都已建设完

成并投入使用，学校和幼儿园的建设进一步改善了辖区教育环境，解决了辖区儿童入学和入托需求。

张村镇老年公寓 4 栋楼主体工程已经完工，剩余水电暖安装及外墙保温等工程预计于 2018 年底前完工。

体育公园二期工程和张村片区体育中心尚有部分工程项目未完工，其中体育公园二期工程中的绿化地形整理已经验收完工，张村片区体育中心的服务中心和足球场已经完工，健身中心工程预计于 2018 年 7 月底完工。

张村消防站主体工程已经完工，剩余部分室内安装等工程预计于 2018 年 6 月底前完工。

⑥河道治理项目

张村镇柳沟河河道硬化工程于 2017 年 7 月完工，河道水泥混凝土硬化 13779 平米；张村镇对张村河上游河道和王家疃河道进行了生态化改造，共计整治河道 5.2 公里，进一步改善了辖区水域质量和生态环境。并新建了交通桥、景观桥、漫水桥 10 座，打造了两条亲水景观走廊，为辖区群众和威海市民提供了休闲娱乐场所，同时也对辖区的湿地生态起到了积极有效的保护作用。

⑦环境提升项目

张村镇对慧缘小区、南台社区、龙海山庄、云海山庄、怡沁园社区、村松小区的地下管网、室外绿化、硬化等设施进行升级改造，进一步改善了社区居民的生活环境，优化了群众的住房保障。

张村镇对沈阳路和普陀路旧商业街区进行改造提升，包括外墙、门窗、店面门头、环卫设施等内容，进一步改善了辖区街区面貌。

⑧生态农业项目

三年来，张村镇围绕里口山旅游开发总体规划，全力提升张村镇休闲观光农业品质。2015年以来，张村镇共计建设大棚28个，其中王家疃8个，福德庄13个，姜南庄1个，镇绿化办3个，秋歌3个。张村镇还投资建设了里口山秋歌等生态园，园区内规划有采摘区、观赏区等功能区，全力打造了采摘与休闲观光新亮点。

2. 项目效益

项目效益主要评价项目实施对社会发展、生态环境带来的影响、可持续发展的意义等情况。该指标主要由经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度五个指标来反映。

① 经济效益

三年来，张村镇坚定不移地把产业发展作为建制镇试点工作的主动力，推进产城一体化布局发展，经济发展活力得到进一步激发。

三年来，张村镇税收收入逐年增加，2015年张村镇税收收入94727万元，同期增长6%；2016年税收收入97057万元，同期增长2%；2017年税收收入104242万元，同期增长7%。

三年来，张村镇农村居民人均可支配收入逐年增加，2015年为20260元，同期增长10%；2016年为22084元，同期增长9%；2017年为23630元，同期增长7%。

三年来，张村镇招商引资成效显著，2015年张村镇吸引外资资金4170万美元；2016年吸引外资资金3030万美元，2017年吸引外资资金2788万美元。三年累计到账外资9988万美元。

三年来，张村镇一般公共财政预算收入逐年增加，2015

年一般公共预算收入 51007 万元，同期增长 4%；2016 年一般公共预算收入 60703 万元，同期增长 19%；2017 年一般公共预算收入 64380 万元，同期增长 6%。

②社会效益

张村镇示范试点围绕“人的城市化”这个核心，在 2015-2017 年推进了公共服务与主城区全面对接和深度融合，进一步提升了保障水平，扩大了群众就业，调整完善了学校布局，合理配置了教育资源，提升了社会化养老服务水平，加大了对文体活动场地和设施设备的投入。

社会效益指标主要评价项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。建制镇项目的实施带来的社会效益详见下面说明。

张村镇实施了总投资 1.8 亿元的福泰小学和七中扩建工程，福泰小学于 2017 年 9 月 1 日开始投入使用，现已招生 1050 名，设置班级 23 个；七中扩建的 2 号教学实验楼于 2017 年 9 月开始投入使用，投入使用后共设置班级 58 个，已容纳学生 2644 名。新校舍的建立有效缓解了教育资源的需求与教育供给之间的矛盾，做到了“大班额”的瘦身，提高了张村镇中小学整体教学质量。

黄家皂幼儿园于 2016 年 5 月 3 日正式开园，是一所普惠性公办性质的省级示范幼儿园，目前已有班级 12 个，其中 6 个小班，4 个中班和 2 个大班，共计 340 名幼儿，黄家皂幼儿园的建设更好地满足了辖区幼儿入园需求，解决了辖区内上班父母的牵挂。

张村镇采取集体和个人共同出资的方式，加大投入力度，为王家疃、姜家疃、刘家疃、福德庄等村群众办理城镇职工养老保险和医疗保险，解决群众后顾之忧。村民达到退休年

龄后每月能领到 1000—3000 元的退休金，切实享受到了与城镇居民同等的养老服务，加快了城市化进程。

张村镇实施建设了健身娱乐广场、体育馆和体育场等，公共文化体育服务切实得到改善，为人民群众提供了良好的休闲娱乐、体育健身场所。张村镇每年组织开展纳凉晚会、新春大活报等文化活动 200 余场，累计参与人数达到了 50000 人次。社区文化建设的多样化和便民化，切实满足不同群体对文化娱乐精神生活的需求。张村镇不断健全文化娱乐设施和体育建设设施，增强服务功能，满足不同层次、不同年龄、不同兴趣人们的生活需求，更好地提高了社区居民精神文化生活质量和群众身体素质。

③生态效益

张村镇 2015 年以来新建了王家疃、福德庄和海鑫污水处理站，对处理后的污水分别在威海市水务水质监测中心和山东天弘质量检验中心有限公司进行了水质检测，均符合污水排入城镇下水道水质标准，污水处理站的建立进一步提升了辖区污水处理能力，改善了辖区的生态环境。张村镇对柳沟河、张村河等主要河流进行常态化清淤治理，河道清淤治理治理率约达到 90%，进一步改善了辖区水域质量和生态环境。

2015 年张村镇建成区面积为 1212.79 公顷，绿化覆盖面积为 525.6 公顷，绿化覆盖率为 43%；2016 年张村镇建成区面积为 1212.79 公顷，绿化覆盖面积为 527.56 公顷，绿化覆盖率为 43%；2017 年张村镇建成区面积为 1215 公顷，绿化覆盖面积为 532.46 公顷，绿化覆盖率为 44%。

张村镇对沈阳路和普陀路 2 条旧商业街区进行了改造提升，改造内容包括外墙、门窗、店面门头、环卫设施等，商业街区的改造提升进一步改善了辖区街区面貌，为繁荣发展

现代服务业打牢了基础。

④ 可持续影响

张村镇实施的项目具备可持续运行的能力和资源，且项目实施产生的社会效益可持续的影响程度显著。张村镇按照“统一规划、适度超前、合理布局、整体推进”的原则，在重视经济发展的同时，注重环境整治，注重生态环境的保护，更好地实现城镇环境、社会、经济的良性和可持续发展。围绕农村发展和农民增收，加大产业项目引进培植力度，规划打造了国家级里口山美丽乡村精品示范片区，加快了乡村旅游的发展，带动了周边村民增加收入。

⑤ 服务对象满意度

我们对张村镇群众发放的调查问卷共计回收了 2000 份，主要针对群众对建制镇建设中的环境整治、道路建设及公共服务等项目是否满意进行了调查，根据回收的调查问卷统计，张村镇群众对建制镇的建设发展满意的比例达到 90%以上。

四.绩效评价结论

（一）评分结果

2015-2017 年度威海市环翠区建制镇示范试点项目绩效评价综合评分结果为 90.75 分（详见附件 1：威海市环翠区建制镇示范试点项目绩效评价指标评分表）。根据财政支出绩效评价等级标准评定对照表，评价等级为“优秀”。

（二）主要结论

通过对 2015-2017 年度威海市环翠区建制镇示范试点项目绩效在项目决策、项目管理、项目绩效等方面的综合评价，得出如下结论：

1. 从项目决策来看，2015-2017 年度威海市环翠区建制镇示范试点项目符合国家相关法律法规、国民经济发展规划

和政府决策。项目所设立的绩效目标明确，绩效目标和指标基本合理，符合客观实际，能够反映和考核项目绩效目标与项目实施的情况。绩效目标与建制镇发展相匹配，项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平。

2. 从项目管理来看，根据我们收集的资料，资金落实情况较好，到位及时。项目实施单位制定了相应的管理制度及财务制度，项目执行遵守审批制度、招标采购制、合同制等管理制度；项目实施基本按照相关制度进行，项目质量可控性较高；项目资金支出合规，能够做到专款专用，项目工程实施比较合规，组织机构健全且分工明确，项目档案资料保存比较完整。

3. 从项目产出来看，项目实际完成率较高，除里口山幼儿园、老年公寓、体育中心、消防项目未按照计划完工，其余项目基本上能及时完成。完工的项目除了服务中心和福泰小学，其余项目都出具了竣工验收报告。将出具竣工结算报告的项目实际成本与预算成本进行比较，个别项目如服务中心差异率较大，大部分项目差异率不大。

4. 从项目效益来看，三年来，张村镇坚定不移地把产业发展作为建制镇试点工作的强力引擎，经济实力不断增强。2015年以来张村镇税收收入稳步增长，2017年税收收入突破10亿元；2015年以来张村镇招商引资成效显著，2015年以来，张村镇新引进投资过亿元项目20个，注册过千万元项目39个，累计到账外资9988万美元；2015年以来，张村镇农村居民人均可支配收入稳步增长，年平均增长达到9%；2015年以来，张村镇一般公共预算收入年平均增长率为10%。社会效益方面，张村镇主要围绕“人的城市化”这个核心，推进公共服务与主城区全面对接和深度融合，进一步

增强群众的幸福感、安全感、获得感。辖区教育、养老、医疗、社区服务等公共服务设施不断改善，在学有所教方面、在病有所医方面、在老有所养方面、在住有所居方面、在弱有所扶方面都得到很大的完善。生态效益主要体现在实施了道路、管网、绿化、河道整治、电网改造等城建工程，建设污水处理站、进行河道清淤治理、对河道进行生态化改造、绿化改造及对旧商业街区进行改造提升等方面。进一步提升辖区污水处理能力，改善辖区特别是里口山区域的生态环境；改变了辖区街区面貌，进一步改善了社区居民的生活环境。通过社会调查，群众对建制镇的建设很满意，也充分说明了建制镇项目具备可持续运行的能力和资源，且项目实施产生的社会效益可持续的影响程度显著。

五.经验做法和主要存在的问题及相关建议

（一）经验做法

1. 高点定位，科学建管，城乡一体化格局进一步巩固

主动融入威海市“全域城市化、市域一体化”发展格局，全力推进城乡一体化发展，综合服务功能和人口的涵养能力进一步提升。一是城市规划进一步健全，完成了传统村落保护规划的编制和调整，城乡发展更加规范有序。二是基础设施进一步完善，按照“统一规划、适度超前、合理布局、整体推进”的原则，完善基础设施建设。三是城市管理进一步精细。2015年以来，不断深化城市管理改革，实施了智能安保设施项目，辖区交通设施更加人性化。建立联合执法机制，健全了城管办、环卫处、路灯办、绿化办、市政公司专业城管机构，组建了专业城市管理队伍，实行了城乡垃圾集中处理机制，每年组织开展农村环境综合整治、违章建设查处、

街巷环境整治、城铁周边和海岸线环境整治等专项行动，城市管理步入了专业化、精细化轨道。

2. 创新机制，激发活力，产业发展环境进一步优化

坚持城市建设与体制机制创新相结合，按照建制镇试点的要求，进一步理顺体制机制，以改革创新为城乡建设注入活力。一是村居产权制度改革实现规范化。同时，强化改制后续规范化管理，树立“大社区”理念，推进“政社分离”，股份经济合作社负责发展集体经济，社区居委会负责管理社会事务，村居管理进一步规范。二是城管机制改革走向市场化。引入市场机制，通过政府购买服务的方式，将部分绿化养护交由专业公司管理，建立了社会联动机制，在一定程度上解决了人员、机制、专业化程度的制约问题，占道、探头经营、露天烧烤等易反复的现象得到了极大的改善，街巷秩序显著提高。三是土地制度改革达到产业化。注册成立农村专业合作社，扎实推进土地使用权流转，村民通过转包、转让、入股、合作、租赁、互换等方式出让经营权，将承包地向合作社流转，发展休闲旅游农业规模经营，有效增加了农民和村集体收入。四是投资体制改革趋于多元化。充分发挥政府资金的引导功能，拓展社会资本投资的渠道和领域。创造性引入股份经济合作社资金参与镇区项目建设，为破解城镇投资项目难以吸引社会资本提供有效途径。

3. 主动转调，产城一体，经济发展活力进一步激发

坚定不移地把产业发展作为建制镇试点工作的主动力，推进产城一体化布局发展，经济总量始终保持全区镇街第一名。一是主导产业转型升级。坚定不移地把产业发展作为建制镇试点工作的强力引擎，目前全镇拥有上市及关联企业7家、新三板上市企业1家、挂牌企业2家。二是招商引资成

效显著。积极创新招商方式，采取政府购买服务方式，聘请日本、韩国、东南亚、香港等地的商会负责人作为招商代表，签订委托招商协议，提高招大引强成效。三是创新创业氛围浓厚。按照区委打造威海创新园分中心的总体部署，充分整合辖区闲置楼宇资源，以四新促四化，打造了威海创新园航天航空地面装备研发中心、水上休闲用品设计中心、孵化中心。大力实施创新驱动战略，目前全镇拥有国家级研发中心 5 家、省级研发中心 25 家、市级研发中心 16 家。四是美丽乡村建设有序推进。按照市委市政府“百村示范、千村提升”工作部署，围绕“亲子部落”这一主题，规划打造了国家级里口山美丽乡村精品示范片区。围绕农村发展和农民增收，加大产业项目引进培植力度。

4. 拓展功能，公平共享，公共服务水平进一步提升

围绕“人的城市化”这个核心，推进公共服务与主城区全面对接和深度融合，进一步增强群众的幸福感、安全感、获得感。重点民生项目快速推进、社会保障标准逐步提升、社会各项事业繁荣发展。不断改善辖区教育、养老、医疗、社区服务等公共服务设施，让辖区居民享受到与城区均等甚至优于城区的公共服务，群众幸福感显著提升。

（二）存在的问题

1. 产业发展有待加强

农村一二三产业融合发展尚处于初级阶段，部分产业发展还不是健全。产业是一个区域经济社会发展的重要支撑，发展现代工业可以吸引外来务工人员，凝集人气，带动服务业和休闲农业繁荣发展，服务业发展又能进一步拓展城镇综合服务功能，留住人才，从而实现一二三产良性互动和协调发展。

2. 个别项目未按计划完成

三年来，张村镇大部分建制镇项目都已完成并投入使用，但也存在个别项目未按照计划如期完成的情况。

3. 改革创新有待提升

改革创新意识不强，有时满足于以往成功经验，导致发展的动力不足。改革创新是发展的强大动力，发展是改革创新的目标引领，发展和改革创新高度融合。

（三）相关建议

1. 应更加注重产业发展

建议以中韩自贸区和威海服务贸易创新发展试点城市建设为契机，认真做好产业转型升级这篇大文章，按照“工业强镇、三产兴镇、环境立镇”的整体发展战略，把膨胀工业作为产业转型的主抓手，把膨胀新兴服务业作为产业转型的新引擎，把发展休闲农业作为产业转型的着力点，把招商引资作为产业转型的突破口，狠抓“技术升级、骨干膨胀、上市融资”三个重点，加快推动产业转型升级，为城市发展筑牢基础，进一步增强城市发展后劲。

2. 应更加注重保障民生

发展为要，民生为本。让群众生活得更好、更幸福，是一切工作的出发点和落脚点，更是开展建制镇试点工作的根本目的所在。建议围绕“人的城市化”这个核心，推进公共服务与主城区全面对接和深度融合，围绕实现“三化”目标，即推进公共服务均等化、推进社会治理长效化、推进文明创建常态化，顺应群众需求，持续推进公共服务与市区接轨，不断巩固和发展和谐稳定的社会局面。

3. 应更加注重城市建管

城市建管是发展的重要载体。只有城市建管上水平、出

品位，提高综合承载能力，才能增强对人口、资源、产业的吸纳能力和集聚效应，形成招商引资洼地。建议按照镇级新城标准，围绕“提升城市发展的前瞻性、拓展基础设施的功能性、凸显宜居环境的重要性、增强城市管理的科学性”四大城建目标，抓好“城市规划修编、基础设施建设、人居环境提升、城市智能管理”四项重点工作，在城市建设与管理上与主城区实现全面对接，打造新型城市化发展样板。

4. 应更加注重改革创新

建议坚持解放思想、积极探索，主动适应新常态，积极抢抓新机遇，立足镇情实际，从群众关注的焦点、百姓生活的难点中寻找改革突破口和发力点，全面落实各项改革创新任务，加快构建大众创业万众创新生动局面，以体制改革联动为建制镇试点建设提供动力、释放活力。