

醴陵市残疾人联合会
2019年度部门决算

目录

第一部分醴陵市残疾人联合会概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分2019年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分2019年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、预算绩效情况说明
- 十、其他重要事项情况说明

第四部分名词解释

第五部分其他

第一部分

醴陵市残疾人联合会概况

一、部门职责

(一) 准确调查，掌握残疾人的状况和需求，建档立卡。

(二) 密切联系残疾人，听取意见，反映意愿，排忧解难。

(三) 宣传、贯彻残疾人保障法和有关残疾人事业的法律法规，维护残疾人的合法权益。

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

(五) 宣传残疾人事业，沟通政府与残疾人的联系，动员全社会理解、尊重、关心、帮助残疾人。

(六) 协助政府研究、制定、实施残疾人事业的政策和计划，优惠残疾人的措施，发展和管理残疾人事业。

(七) 开展残疾人康复、教育、就业、社会保障、文体等工作，促进残疾人实现“平等”、参与“共享”的目标。

(八) 支持配合服务党委政府中心工作和重点工作。

二、机构设置及决算单位构成

(一) 内设机构设置。醴陵市残疾人联合会内设机构包括：党政综合办公室、财务办公室、教育就业办公室、康复办公室、组织宣传文体办公室，下设 3 个正股级事业单位：醴陵市残疾人权益维护中心、醴陵市残疾人就业服务所、残疾人辅助器具服务中心。

(二) 决算单位构成。醴陵市残疾人联合会 2019 年部门决算汇总公开单位构成包括：醴陵市残疾人联合会本级，无单独预算的二级机构。

第二部分

部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

详见下表

一、收入支出决算总表

单位：万元

收入					支出									
项目	行次	年初预算数	调整预算数	决算数	项目(按功能分类)	行次	年初预算数	调整预算数	决算数	项目(按支出性质和经济分类)	行次	年初预算数	调整预算数	决算数
栏次		1	2	3	栏次		4	5	6	栏次		7	8	9
一、一般公共预算财政拨款收入	1	536.39	936.71	936.71	一、一般公共服务支出	31	0.00	0.00	0.00	一、基本支出	56	151.39	175.72	175.72
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	122.16	122.16	二、外交支出	32	0.00	0.00	0.00	人员经费	57	105.63	144.39	144.39
三、上级补助收入	3	111.82	7.50	7.50	三、国防支出	33	0.00	0.00	0.00	日常公用经费	58	45.76	31.32	31.32
四、事业收入	4	0.00	0.00	0.00	四、公共安全支出	34	0.00	0.00	0.00	二、项目支出	59	496.82	912.78	912.78
五、经营收入	5	0.00	0.00	0.00	五、教育支出	35	0.00	0.00	0.00	其中：基本建设类项目	60	0.00	0.00	0.00
六、附属单位上缴收入	6	0.00	0.00	0.00	六、科学技术支出	36	0.00	0.00	0.00	三、上缴上级支出	61	0.00	0.00	0.00
七、其他收入	7	0.00	0.00	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00	0.00	0.00	四、经营支出	62	0.00	0.00	0.00
	8				八、社会保障和就业支出	38	643.93	1,020.74	1,020.74	五、对附属单位	63	0.00	0.00	0.00

										补助支出				
	9				九、卫生健康支出	39	4.28	4.28	4.28		64			
	10				十、节能环保支出	40	0.00	0.00	0.00		65			
	11				十一、城乡社区支出	41	0.00	0.00	0.00	经济分类支出合计	66	—	—	1,088.49
	12				十二、农林水支出	42	0.00	0.00	0.00	一、工资福利支出	67	—	—	144.39
	13				十三、交通运输支出	43	0.00	0.00	0.00	二、商品和服务支出	68	—	—	654.11
	14				十四、资源勘探信息等支出	44	0.00	0.00	0.00	三、对个人和家庭的补助	69	—	—	208.42
	15				十五、商业服务业等支出	45	0.00	0.00	0.00	四、债务利息及费用支出	70	—	—	0.00
	16				十六、金融支出	46	0.00	0.00	0.00	五、资本性支出（基本建设）	71	—	—	0.00
	17				十七、援助其他地区支出	47	0.00	0.00	0.00	六、资本性支出	72	—	—	1.77
	18				十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00	0.00	0.00	七、对企业补助（基本建设）	73	—	—	0.00
	19				十九、住房保障支出	49	0.00	0.00	0.00	八、对企业补助	74	—	—	79.80

	20				二十、粮油物资储备支出	50	0.00	0.00	0.00	九、对社会保障基金补助	75	—	—	0.00
	21				二十一、灾害防治及应急管理支出	51	0.00	0.00	0.00	十、其他支出	76	—	—	0.00
	22				二十二、其他支出	52	0.00	63.47	63.47		77			
	23				二十三、债务还本支出	53	0.00	0.00	0.00		78			
	24				二十四、债务付息支出	54	0.00	0.00	0.00		79			
	25					55					80			
本年收入合计	26	648.21	1,066.37	1,066.37	本年支出合计						81	648.21	1,088.49	1,088.49
用事业基金弥补收支差额	27	0.00	0.00	0.00	结余分配						82	—	—	0.00
年初结转和结余	28	232.19	232.19	232.19	年末结转和结余						83	232.19	210.07	210.07
	29										84			
总计	30	880.40	1,298.57	1,298.57	总计						85	880.40	1,298.57	1,298.57

三、支出决算表

单位：万元

支出功能分类科目编码			项目	本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
类	款	项	科目名称						
			栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	1,088.49	175.72	912.78	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	1,020.74	171.44	849.30	0.00	0.00	0.00
20811			残疾人事业	1,020.74	171.44	849.30	0.00	0.00	0.00
2081101			行政运行	152.09	152.09	0.00	0.00	0.00	0.00
2081102			一般行政管理事务	19.35	19.35	0.00	0.00	0.00	0.00
2081104			残疾人康复	64.30	0.00	64.30	0.00	0.00	0.00
2081105			残疾人就业和扶贫	684.63	0.00	684.63	0.00	0.00	0.00
2081106			残疾人体育	12.50	0.00	12.50	0.00	0.00	0.00
2081199			其他残疾人事业支出	87.87	0.00	87.87	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	4.28	4.28	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	4.28	4.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	4.28	4.28	0.00	0.00	0.00	0.00
229			其他支出	63.47	0.00	63.47	0.00	0.00	0.00
22960			彩票公益金安排的支出	63.47	0.00	63.47	0.00	0.00	0.00
2296002			用于社会福利的彩票公益金支出	7.11	0.00	7.11	0.00	0.00	0.00
2296006			用于残疾人事业的彩票公益金支出	56.36	0.00	56.36	0.00	0.00	0.00

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目			基本支出				项目支出
科目名称			小计	人员经费	日常公用经费		
类	款	项	8	9	10	11	
		栏次					
		合计	175.72	144.39	31.32	841.80	
208		社会保障和就业支出	171.44	140.11	31.32	841.80	
20811		残疾人事业	171.44	140.11	31.32	841.80	
2081101		行政运行	152.09	140.11	11.98	0.00	
2081102		一般行政管理事务	19.35	0.00	19.35	0.00	
2081104		残疾人康复	0.00	0.00	0.00	64.30	
2081105		残疾人就业和扶贫	0.00	0.00	0.00	684.63	
2081106		残疾人体育	0.00	0.00	0.00	9.00	
2081199		其他残疾人事业支出	0.00	0.00	0.00	83.87	
210		卫生健康支出	4.28	4.28	0.00	0.00	
21011		行政事业单位医疗	4.28	4.28	0.00	0.00	
2101101		行政单位医疗	4.28	4.28	0.00	0.00	

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：万元

项 目	行次	预算数	统计数
栏 次		1	2
一、“三公”经费支出	1	—	—
（一）支出合计	2	13.00	7.27
1. 因公出国（境）费	3	0.00	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	4	5.00	3.78
（1）公务用车购置费	5	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	6	5.00	3.78
3. 公务接待费	7	8.00	3.49
（1）国内接待费	8	8.00	3.49
其中：外事接待费	9	0.00	0.00
（2）国（境）外接待费	10	0.00	0.00
（二）相关统计数	11	—	—
1. 因公出国（境）团组数（个）	12	—	0
2. 因公出国（境）人次数（人）	13	—	0
3. 公务用车购置数（辆）	14	—	0
4. 公务用车保有量（辆）	15	—	1
5. 国内公务接待批次（个）	16	—	52
其中：外事接待批次（个）	17	—	0
6. 国内公务接待人次（人）	18	—	428
其中：外事接待人次（人）	19	—	0
7. 国（境）外公务接待批次（个）	20	—	0
8. 国（境）外公务接待人次（人）	21	—	0
二、会议费	22	19.42	19.42

三、培训费	23	74.40	74.40
-------	----	-------	-------

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：万元

项目			本年收入			本年支出					年末结转和结余					
支出功能分类科目编码			科目名称			合计	基本支出			项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余			
							小计	人员经费	日常公用经费				小计	项目支出结转	项目支出结余	
类	款	项	栏次	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			合计	122.16	0.00	122.16	63.47	0.00	0.00	0.00	63.47	58.69	0.00	58.69	58.69	0.00
229			其他支出	122.16	0.00	122.16	63.47	0.00	0.00	0.00	63.47	58.69	0.00	58.69	58.69	0.00
22960			彩票公益金安排的支出	122.16	0.00	122.16	63.47	0.00	0.00	0.00	63.47	58.69	0.00	58.69	58.69	0.00
2296002			用于社会福利的彩票公益金支出	37.80	0.00	37.80	7.11	0.00	0.00	0.00	7.11	30.69	0.00	30.69	30.69	0.00
2296006			用于残疾人事业的彩票公益金支出	84.36	0.00	84.36	56.36	0.00	0.00	0.00	56.36	28.00	0.00	28.00	28.00	0.00

第三部分
2019年度
部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2019 年度收入总计 1066.37 万元，支出总计 1088.49 万元。收入与 2018 年度相比，收入减少 119.47 万元，减少 10.1%，主要是因为 2018 年度市扶贫办拨付 61 万弥补重度残疾人医疗保险不足，而 2019 年度无此项收入；支出与 2018 年度相比减少 421.98 万元，减少 27.9%，主要是因为 2018 年度缴纳了 2019 年度的重度残疾人医疗保险，而 2020 年的重度残疾人医疗保险未在 2019 年缴纳，而是延迟到 2020 年才缴纳。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 1066.37 万元，其中：财政拨款收入 1058.87 万元，占 99.3%；上级补助收入 7.5 万元，占 0.7%；无事业收入；无经营收入；无附属单位上缴收入；无其他收入。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 1088.49 万元，其中：基本支出 175.72 万元，占 16.1%；项目支出 912.77 万元，占 83.9%；无上缴上级支出；无经营支出；无对附属单位补助支出。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年度财政拨款收入总计 1058.87 万元，支出总计 1080.99 万元，与 2018 年度相比，财政拨款收入减少 62.97 万元，减少 5.6%，主要是因为其他残疾人事业支出财政拨款减少；财政拨款支出减少 296.07，减少 21.5%，主要是因为其他残疾人事业支出减少。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

2019 年度财政拨款支出 1080.99 万元，占本年支出合计的 99.3%，与 2018 年度相比，财政拨款支出减少 296.07 万元，减少 21.5%，主要是因为减少了其他残疾人事业支出。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2019 年度财政拨款支出 1080.99 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业支出 1013.24 万元，占 93.7%；卫生健康支出 4.28，占 0.4%；其他支出 63.47 万元，占 5.9%。

（三）财政拨款支出决算具体情况

2019年度财政拨款支出年初预算数为1108.87万元，支出决算数为1080.99万元，完成年初预算的97.5%，其中：

1.社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）行政运行（项）。年初预算数为151.39，支出决算为152.09万元。原因是人员增加，经费增加。

2.社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）一般行政管理事务（项）。年初预算数为0万元，支出决算为19.35万元。原因是年初未预算第五次残疾人代表大会经费。

3.社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人康复（项）。年初预算数为57.82万元，支出决算为64.30万元。原因是康复需求增加。

4.社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人就业和扶贫（项）。年初预算数为434万元，支出决算为684.63万元。原因是扶贫任务加重，托养费用增加。

5.社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人体育（项）。年初预算为0万元，支出决算为12.50万元。原因是追加预算。

6.社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项）。年初预算数为339.22万元，支出决算为87.87万元。原因是康复中心工程进度较慢。

7.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为4.28万元，支出决算为4.28万元。

8.其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于社会福利的彩票公益金支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算为7.11万元。

9.其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于残疾人事业的彩票公益金支出（项）。年初预算数122.16万元，支出决算数为63.47万元，原因是：2019年9月份才启动了0-6岁儿童康复救助项目。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度财政拨款基本支出 175.72 万元，其中：人员经费 144.39 万元，占基本支出的 82.2%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位基本养老保险缴费、住房公积金等；公用经费 31.33 万元，占基本支出的 17.8%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、公务接待费等。

七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

“三公”经费财政拨款支出预算为 13 万元，支出决算为 7.27 万元，完成预算的 55.9%，其中：

因公出国（境）费支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。

公务接待费支出预算为 8 万元，支出决算为 3.49 万元，完成预算的 43.6%，决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，与上年相比增加 0.92 万元，增长 35.8%，增长的主要原因是 2019 年度我单位召开了醴陵市第五届残疾人代表大会，接待费增加。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为 5 万元，支出决算为 3.78 万元，完成预算的 75.6%，决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，与上年相比增加 1.43 万元增长 60.9%，增长的主要原因是扶贫任务加重，开公务用车下乡扶贫次数增加，导致公务用车运行费增加。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算 3.49 万元，占 48.0%，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算 3.78 万元，占 52%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为 0 万元，全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务接待费支出决算为 3.49 万元，全年共接待来访团组 52 个、来宾 428 人次，主要是（1）召开了醴陵市残疾人第五次代表大会，（2）来单位督查工作、考核、学习调研等活动发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为 3.78 万元，其中：公务用车购置费 0 万元。公务用车运行维护费 3.78 万元，主要是油料费、维修费支出，截止 2019 年 12 月 31 日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为 1 辆。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2019 年度政府性基金预算财政拨款收入 122.16 万元；年初无结转和结余；支出 63.47 万元，其中基本支出 0 万元，项目支出 63.47 万元；年末结转和结余 58.69 万元。

九、关于2019年度预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2019 年度残疾人就业保障金项目支出开展了绩效自评，共涉及资金 538.68 万元，占项目支出预算总额的 99.9%。本单位为共组织残疾人就业保障金项目开展了重点绩效评价，涉及资金 538.68 万元。上述项目均委托第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，有关项目立项程序完整、规范，预算执行及时、有效，绩效目标得到较好实现，绩效管理水平不断提高，绩效指标体系建设逐渐丰富和完善。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

1. 整体绩效评价报告

详见第五部分其他

2. 项目绩效评价报告

详见第五部分 其他

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本部门 2019 年度机关运行经费支出 31.33 万元，比年初预算数节约 4.43 万元，减少 12.4%。节约主要原因是：减少了招待费支出。

（二）一般性支出情况

2019 年本部门开支会议费 19.22 万元，用于召开醴陵市第五次残疾人代表大会，参会人数 365 人，内容为醴陵市残疾人联合会第五次代表大会

（三）政府采购支出情况

本部门 2019 年度政府采购支出总额 176.66 万元，其中：政府采购货物支出 32.43 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 144.2 万元。授予中小企业合同金额 176.66 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 176.66 万元，占政府采购支出总额的 100%。

（四）国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 1 辆，其中，领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 1 辆、其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（五）其他

本单位有独立网站，将在独立网站和财政局部门决算公开专栏中同时公开。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

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

四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转 to 本年按有关规定继续使用的资金。

七、“三公经费”支出：指通过财政拨款资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

第五部分

其他

2019 年度部门整体支出绩效评价报告

一、部门概况

(一) 部门基本情况

醴陵市残疾人联合会是市人民政府残疾人工作部门，2019 年本部门在职在编人员 11 人，本部门无单独预算的二级机构。本部门主要职责如下：

- 1、准确调查，掌握残疾人的状况和需求，建档立卡。
- 2、密切联系残疾人，听取意见，反映意愿，排忧解难。
- 3、宣传、贯彻残疾人保障法和有关残疾人事业的法律法规，维护残疾人的合法权益。
- 4、团结教育残疾人，遵守法律，履行义务，乐观进取，自尊、自信、自强、自立。
- 5、宣传残疾人事业，沟通政府与残疾人的联系，动员全社会理解、尊重、关心、帮助残疾人。
- 6、协助政府研究、制定、实施残疾人事业的政策和计划，优惠残疾人的措施，发展和管理残疾人事业。
- 7、开展残疾人康复、教育、就业、社会保障、文体等工作，促进残疾人实现“平等”、参与“共享”的目标。
- 8、支持配合服务党委政府中心工作和重点工作。

(二) 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

2019 年，本部门年初预算资金 648.21 万元，年中上级追加预算 418.16 万元，年度总收入 1066.37 万元，其中财政拨款 1536.71 万元，政府性基金收入 122.15 万元，上级补助收入 7.5 万元。年度支出合计 1088.49 万元。

具体安排如下：

1. **基本支出：**2019 年基本支出 175.72 万元，主要用于保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费以及日常公用经费。
2. **项目支出：**2019 年项目支出 912.77 万元，主要用于为完成特定行政工作任务和残疾人事业发展目标而发生的支出。包括有关事业发展专项、基本建设支出、资本性支出等。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）基本支出

本部门 2019 年基本支出 175.72 万元，主要用于保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费以及日常公用经费。

本部门 2019 年“三公”经费总额 7.27 万元，其中接待费 3.49 万元，公务用车运行经费 3.78 万元，2019 年度单位有公车 1 台，全部是公务用车运行维护费，没有购置车辆。因公出国费无发生额，公务接待批次 89 次，人数 816 人。2018 年度，单位“三公经费”一是严格按预算执行，没有突破预算。二是制定好单位管理办法，厉行节约、减缩支出较好的保障机构运转；三是公务接待支出执行月通报制度，较好控制支出。

（二）专项支出

1、专项资金（包括财政资金、自筹资金等）安排落实、总投入等情况分析。

残疾人是一个特殊困难群体，需要格外关心、格外关注、格外关爱。残疾人专项资金为进一步保障和改善残疾人民生，帮助残疾人和全市人民共建共享全面小康社会起到一定的作用。

2019 年本部门专项支出年度支出合计 912.77 万元，其中，财政资金 841.8 万元，政府性基金收入 63.47 万元，上级补助收入 7.5 万元，全部落实到位。其中，残疾人康复 64.30 万元，残疾人就业和扶贫 684.63 万元，残疾人体育 12.5 万元，其他残疾人事业支出 87.87 万元，其他支出 63.47 万元，具体如下：

1. 残疾人康复：该专项 2019 年度支出 64.30 万元，全部为财政拨款，均用于康复经费。

2. 残疾人就业和扶贫：该专项 2019 年度支出 684.63 万元，为残保金专户支出和上级拨款支出。

3. 残疾人体育：该专项 2019 年度支出 12.5 万元，均用于残疾人体育专项。

4. 其他残疾人事业支出：该专项 2019 年度支出 87.87 万元，均为财政拨款，主要用于残疾人燃油补贴等其他残疾人事业支出专项。

5. 其他支出：该专项 2019 年度支出 63.47 万元，全部为财政拨款，主要包括用于社会福利的彩票公益金支出 7.11 万元，用于残疾人

事业的彩票公益金支出 56.36 万元。

2、专项资金（主要指财政资金）实际使用情况分析。

通过对我单位专项资金的到位情况、到位及时性、是否专款专用等方面的核实，同时也从项目的实施是否遵守法律法规、符合业务管理制度、财务管理制度的规定等方面进行了核实。总体而言，我单位的专项资金支出符合国家财经法规和有关专项资金管理办法的规定，同时对服务对象满意程度进行了抽查，服务对象满意度达 90.26%。

3、专项资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

为加强财政专项资金使用监督情况，促进专项资金规范管理，提高专项资金的使用效益，我单位根据《湖南省残疾人就业与扶贫专项资金管理办法》（湘财社〔2015〕9号）、《湖南省残疾人康复资金管理办法》（湘财社〔2014〕26号）、《湖南省残疾人体育资金管理办法》（湘财社〔2016〕32号）等文件要求，结合自身的实际情况，制定了相对应项目实施的管理办法、专项资金的管理办法，以此保障项目顺利实施。

三、部门专项组织实施情况

（一）专项组织情况分析，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。

专项资金中涉及的项目招投标、政府采购事项，我单位均严格按照相关要求执行，委托政府采购代理招标认定单位进行公开招标，同时严格合同签订，落实采招物资和服务的验收，做好资金支付的审核审批手续。

（二）专项管理情况分析，主要包括项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况。

我单位建立了项目管理制度，严格遵循专款专用、独立核算的管理原则。专项项目的申报严格按照省财政资金管理的要求进行，专项资金财政拨款到位后及时进行了项目开展和资金投入。我单位目前对专项资金的管理按照项目支出涉及的经济科目规定，根据财务管理办法的相关制度执行。

四、部门整体支出绩效情况

（一）抓好惠残政策落实，促进脱贫攻坚取得实效

1、残联系统教育资助工作

2019年共发放2018年度教育助学金13.6万元，惠及贫困残疾人大学生和残疾人家庭子女大学生21人，其中残疾人大学生7人，残疾人家庭子女大学生14人；惠及高中阶段残疾人大学生和残疾人家庭子女36人。全年申报资助2019年高中阶段就读残疾人学生和残疾人家庭子女163人，大学阶段学生和残疾人家庭子女157人。

2、落实好残疾人两项补贴政策

我单位会同民政、财政部门积极开展残疾人两项补贴工作，截止2019年11月底，我市已享受贫困残疾人生活补贴6059人，享受重度残疾人护理补贴8782人，两项补贴都享受的3525人。其中建档立卡贫困户残疾人享受生活补贴3100人，重度残疾人享受护理补贴3092人，其中两补同时享受对象1784人。

3、落实重残对象养老保险和医疗保险两代缴政策

2019年，我们会同医保部门为13492名残疾人代缴城乡居民医保，其中建档立卡贫困户5475名；会同社保部门代缴城乡居民基本养老保险7105人，其中，建档立卡贫困户3924人。

4、开展为贫困残疾人集中办证服务

为解决残疾人办证难、办证不便的问题，今年10月我单位和市扶贫办、市卫健局联合制定了《关于组织开展为建档立卡贫困户疑似残疾人上门评残及残疾人证到期换证工作的实施方案》（醴残字[2019]30号），专门组织开展了为期一个月下乡集中办证服务活动，为全市疑似残疾人特别是建档立卡贫困户对象及时办理残疾人证275本。

5、加大帮扶工作力度

今年，我单位共投入党建帮扶、驻村帮扶、结对帮扶和救灾救济资金49万元；通过春节、端午、中秋等传统节日开展了结对慰问贫困户活动，送米、油、面折合现金20000多元，明确了6名干部结对帮扶明月镇24户贫困户。

（二）抓好民生100工程，促进民生实事全面完成

今年，我单位承担的四项株洲市“民生100”项目均超额完成。其中残疾人职业技能培训和实用技术培训任务数280名，实际完成330名；残疾人辅助器具服务任务数220件，实际完成243件；开展农村残疾人阳光增收脱贫任务数200名，实际完成240名；贫困残疾人家庭无障碍改造任务15户，实际完成76户。全面完成了株洲市的民生实事任务。

（三）抓好残联系统其他业务，促进残疾人事业更好发展

1、推动基层组织改革，为残疾人事业发展提供强劲组织保证

按照中残联关于《基层残联组织专项改革试点实施方案》和《湖南省基层残联组织专项改革试点实施方案》的要求，今年，我单位以提升精准化服务水平、扩大服务联系覆盖面为目标，坚持重心下移、资源下沉，积极推进基层残联组织改革和服务创新，制定了《醴陵市基层残联组织专项改革实施方案》（醴残工委字[2019]3号）。目前，全市24个镇（街道）均成立了残疾人工作领导小组，建立了残联，选聘了残疾人专职委员协助工作；全市270个村（社区）都成立了残协组织，设立残协主席1名，副主席1名，委员2员，残协主席由村（社区）书记或主任担任，并选聘了1名专职委员负责日常工作，配备率达到100%。

2、实施精准康复，提高残疾人康复服务成果

全年确定了10家医疗卫生机构作为康复服务和残疾人家庭医生签约服务定点机构，加强全市辅助器具机构二级网络建设，分别在茶山镇、枫林镇和泗汾镇设立了精准康复辅助器具站。2019年共为3328名残疾人提供家庭医生签约服务，为4224名残疾人提供基本康复服务，辅助器具服务998人，康复服务率达到93.43%，其中建档立卡残疾人320名。全面实施0-6岁残疾儿童康复救助项目，共救助121例，涉及脑瘫、智障、自闭症和听力等方面的残疾儿童，收到残疾人及家属的好评。

3、开展残疾人基本服务和状况信息数据动态更新，为制定政策提供数据支撑

2019年我市共完成21137名残疾人入户调查工作，其中入户登记19208人，电话登记548人，入户率为97.23%；移动终端APP信息采集19753人，采集率为99.98%，圆满完成了全市范围内残疾人基本服务状况和需求信息数据动态更新工作。

4、开展残疾人托养服务，改善残疾人服务水平

目前，我市已成立添福残疾人托养服务所、春晖残疾人托养服务所和龙堂残疾人日间照料中心等3家残疾人集中托养机构和残疾人居家托养服务中心1家。2019年，我单位共对105名贫困的智力、精神和重度肢体残疾人提供了寄宿和日间照料托养服务，对220名提供了上门居家托养服务，有效地改善了贫困残疾人家庭住房条件及生产生

活设施。

5、坚持创业扶持、帮助贫困残疾人稳定增收

目前全市建有残疾人集中就业基地和阳光增收示范基地 16 家，其中，县级 10 家、株洲市级 4 家、省级 2 家；2019 年通过“以奖代扶”的形式对 81 名贫困残疾人进行了创业扶持；依托残疾人扶贫基地，共帮助 240 户建档立卡和低保的农村贫困残疾人实现了阳光增收。

6、残疾人按比例就业工作

认真贯彻了《湖南省按比例安排残疾人就业规定》（省人民政府令第 273 号），依法征收残疾人就业保障金。全年共年审企业、事业单位、社会团体 74 家，核定残疾人按比例就业 273 人，到 12 月 23 日止，已征收残保金 772 万元，比去年增加 44.85%。

7、残疾人信访维权工作

全年我会共接待来信来访 120 件(次)，其中困难救济问题占 70%，为 5 名残疾人提供了法律咨询和援助；全年未出现集体上访和越级上访事件。

8、残疾人宣传文体工作

一是转好政策宣传；二是转好文化助残工作。

9、落实好贫困残疾人救急救难政策

2019 年通过开展春节慰问和全国助残日活动，发动全市各市直单位开展下乡走访慰问贫困残疾人 597 人，投入慰问物资和资金 30 多万元。

五、存在的主要问题

- 1、小部分专项资金与指标文件下达的专项资金用途有所偏差。
- 2、缺乏对专项资金使用监督，影响专项资金使用效率。
- 3、需要加快专项资金支出进度。
- 4、财务人员缺乏相关培训，存在不规范操作。

六、改进措施和有关建议

1、明确拨付专项资金的具体用途

目前，虽然我单位资金全部用于残疾人事业，但有极小部分资金与指标文件下达的专项资金用途有所偏差，比如：省级康复经费，有时没有具体到项目用途，单位用于购买辅具、残疾人康复训练等与残疾人相关的康复工作。今后在专项资金分配下达时，我单位将督促业务部室明确专项资金具体项目具体用途，更好地做到专款专用。

2、加强对专项资金使用的监督，提高专项资金使用效果

我单位对专项资金实行单独会计核算，今后，单位将进一步积极，提高专项资金专款专用的意识与管理，对单位财务人员加强业务培训，对其专业水平和其他人员业务水平提出更高要求，并加强对专项资金的监督，使得专项资金使用效果得到提高。

3、加快资金支出进度

2019年，醴陵市残联因为0-6岁残疾儿童康复启动时间在9月份开始，存在一部分省级专项资金结余。2020年，醴陵市残联将采取不同的措施加快项目执行进度，加快资金支出进度，及时拨付资金。

4、加强财务人员培训，做到严格按照上级有关规定操作，做到合理分配资金。

2019 年度项目绩效评价报告

为规范和加强资金的使用和管理，提高财政资金使用效益，根据醴陵市财政局《关于开展 2020 年度财政支出绩效评价工作的通知》（醴财发〔2020〕11 号）文件的安排，湖南新天地联合会计师事务所受托对 2019 年醴陵市残疾人联合会（以下简称“市残联”）“残疾人就业保障金项目”（以下简称“残保金项目”）专项资金使用情况开展绩效评价。经过绩效目标和指标梳理、合规性检查、数据采集、访谈、调查等必要的程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上形成本报告。现将有关情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

2015 年 1 月 20 日湖南省人民政府根据《中华人民共和国残疾人保障法》、《残疾人就业条例》、《湖南省实施〈中华人民共和国残疾人保障法〉办法》等法律、法规制定发布了《湖南省按比例安排残疾人就业规定》，并于 2015 年 4 月 1 日起施行，即省人民政府 273 号令。为了落实按比例安排残疾人就业制度，保障残疾人的劳动权利，提高残疾人的生活水平，《湖南省按比例安排残疾人就业规定》要求县级以上人民政府应当将按比例安排残疾人就业纳入整体就业规划，按照分级管理原则，由县级以上人民政府残疾人工作委员会负责综合协调，县级以上残疾人联合会负责组织实施，残疾人联合会所属残疾人劳动就业服务机构负责具体工作

市残联依据上述省人民政府 273 号令精神申请“残保金项目”获预算立项。该项目属经常性一般公共预算资金，支出纳入一般性财政拨付支出项目。其用途包括：扶持残疾人从事个体就业、自主创业及社区就业；扶持农村残疾人从事种养业及多种经营；补贴残疾人就业岗位和社会保险费用；安排残疾人就业单位为改善残疾人就业条件，用于无障碍设施改造项目费用补贴及奖励安排残疾人就业工作成绩突出单位的费用；适当补助残疾人就业服务机构经费支出及有关就业服务费用补贴；组织就业困难残疾人开展职业康复劳动费用补贴；补贴残疾人社会保障费用和困难残疾人临时救助以及残疾人领域脱贫攻坚帮扶。

残保金项目的实施有助于推动醴陵市决胜贫困残疾人脱贫攻坚、弘扬社会主义核心价值观、倡导人道主义思想和扶残助残美德。

（二）项目主管部门基本情况

醴陵市残疾人联合会属市一级预算单位，内设机构包括：党政综合办公室、财务办公室、教育就业办公室、康复办公室、组织宣传文体办公室，编制数 8 人，其中 4 人是参照公务员编制，3 个事业编制，1 人是工勤编，下设 3 个正股级事业单位：醴陵市残疾人权益维护中心、醴陵市残疾人就业服务所、残疾人辅助器具服务中心。全系统共有人员 16 人，其中在编人员 11 人，临时人员 5 人。醴陵市残疾人劳动就业服务所属正股级事业单位，主要负责残疾人就业保障金的征收和使用工作。

主要职责为：弘扬人道主义精神，发展残疾人事业，促进残疾人平等、充分参与社会生活，共享社会物质文化成果。具有代表、服务、管理三种职能：代表残疾人共同利益，维护残疾人合法权益；团结教育残疾人，为残疾人服务；履行法律赋予的职责，承担政府委托的任务，管理和发展残疾人事业。具体概括为以下方面：

（1）准确调查，掌握残疾人的状况和需求，建档立卡。

（2）密切联系残疾人，听取意见，反映意愿，排忧解难。

（3）宣传、贯彻残疾人保障法和有关残疾人事业的法律法规，维护残疾人的合法权益。

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

（5）宣传残疾人事业，沟通政府与残疾人的联系，动员全社会理解、尊重、关心、帮助残疾人。

（6）协助政府研究、制定、实施残疾人事业的政策和计划，优惠残疾人的措施，发展和管理残疾人事业。

（7）开展残疾人康复、教育、就业、社会保障、文体等工作，促进残疾人实现“平等”、参与“共享”的目标。

（8）支持配合服务党委政府中心工作和重点工作。

（三）绩效目标

根据 2019 年度市残联残保金项目的预算资金批复及上

级下发湘残教就字〔2019〕2 号等相关文件，归纳 2019 年度市残联残保金项目绩效目标如下：

1. 残疾人就业保障金征收目标

完成征收残疾人就业保障金 700 万元

2. 株洲市“民生100”项目四项绩效目标

残疾人职业技能和实用技术培训任务数 310 名；残疾人辅助器具服务任务数 220 件；开展农村残疾人阳光增收脱贫任务数 200 名；贫困残疾人家庭无障碍改造任务数 15 户。

3. 基本康复服务率达标

基本康复服务率达到 75%以上

4. 完成全市残疾人信息动态更新

移动终端 APP 采集信息的比例达到 60%以上

5. 完成基层组织改革试点

进一步加强党对基层残联工作的领导，提升精准化服务水平、扩大服务联系覆盖面。

二、资金的使用及项目实施情况

(一) 预算执行及资金拨付情况

市残联残保金项目为市残联经常性专项项目，2019 年年初上年度结转资金 85.66 万元，安排预算金额为 434.00 万元，期中调整追加预算 19.44 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，539.10 万元资金已经及时、足额地拨付至市残联，预算资金到位率为 100%。

(二) 资金管理及使用情况

项目资金管理按市财政行政事业单位一般公共预算资金审批拨付使用。同时，市残联制定了《专项资金管理制度》和《财务管理制度》等规章制度，对残保金的使用严格按照事前预算、事中控制和事后监督评价的管理流程，实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。

截止 2019 年 12 月 31 日，2019 年度市残联残保金项目预算执行金额为 538.68 万元，预算执行率为 99.92%，期末资金结转 0.42 万元。

2019 年市残联残保金项目资金使用情况如下：

表 1：专项资金使用明细表

单位：万元

支出内容	预算金额	执行金额	预算执行率
残疾人就业保证金	539.10	538.68	99.92%
其中：阳光增收培训和残疾人技能培训费		25.88	
阳光扶贫基地、就业扶贫基地建设		29.00	
盲人按摩点补助		3.20	

支出内容	预算金额	执行金额	预算执行率
残疾人动态更新经费		12.98	
扶持残疾人就业创业资金		63.00	
残疾人康复		9.53	
残疾人就业和扶贫		154.07	
残疾人教育助学		13.41	
贫困残疾人家庭无障碍设施改造		1.94	
残疾人托养		47.70	
基层组织改革试点经费		15.00	
残疾人劳动服务机构支出		80.31	
残疾人文化宣传		14.58	
残疾人体育		3.00	
镇、村（社区）残联专职委员工资		31.52	
残疾金征收手续费		26.70	
其他残疾人事业支出		6.86	

以上预算资金收入为累积征收的残保金按比例应返回并按照预算管理流程实际收到的资金，预算资金支出为按残保金用途要求，在预算项下残疾人就业和扶贫的实际使用情况。2019年上级拨款151.91万元，按上级拨款分配使用要求支出146.95万元，年末资金结转5.96万元，2019年预决算报表残疾人就业和扶贫项下资金结转6.38万元是由残保金资金结转和上级拨款资金结转组成。

（三）项目实施情况

1. 阳光增收和技能培训实施情况

为落实残疾人职业技能培训和实用技术培训工作，市残联组织安排了在醴陵市启航职业培训学校进行培训，共计培训残疾人360人，其中实用技术（阳光增收计划）培训8期，30人为一期，合计240人，IYB创业提升培训、烹饪面点培训等分为4期，30人为一期，合计120

人。

2. 阳光扶贫及就业扶贫示范基地建设情况

根据省残联、省财政厅《关于印发〈湖南省残疾人就业扶贫示范基地建设工作方案（2017-2020年）〉的通知》（湘残联字〔2017〕35号）和《湖南省残疾人联合会关于开展2019年度省级残疾人就业扶贫示范基地认定工作的通知》（湘残教就字〔2018〕18号），市残联投入残保金29万元用于阳光扶贫及就业扶贫基地建设及核定申报。

醴陵市官庄山水生态种养业基地被核定为株洲市“残疾人阳光扶贫示范基地”，醴陵市珊田福利纸箱厂被核定为“残疾人集中就业扶贫示范基地”，共计2家株洲市级基地。本级核实认定了2家《残疾人阳光扶贫示范基地》，分别为醴陵市碧云种植农民专业合作社”和“醴陵彬彬种植农民专业合作社”；两家残疾人集中就业扶贫示范基地分别为“湖南东城服饰有限公司”和“醴陵市湘谐纸品出口包装有限公司”，共计4家醴陵本级基地；依托残疾人扶贫基地，共帮助240户建档立卡，实现了低保的农村贫困残疾人阳光增收。

3. 残疾人就业和扶贫活动实施情况

认真贯彻了《湖南省按比例安排残疾人就业规定》（省人民政府令第273号），全年年审企、事业单位、社会团体74家，核定残疾人按比例就业273人。

2019年通过“以奖带扶”的形式对81名贫困残疾人进行了创业扶持；残保金补助盲人按摩点3.2万元。

根据湘残教就字〔2013〕1号，湖南省残疾人联合会关于印发《湖南省残联系统“连千村帮万户扶贫工程”实施方案》的通知，组织开展了“连千村帮万户”扶贫项目，2019年投入残保金20万元，帮扶了4个村，帮助建档立卡贫困残疾人80户，为贫困残疾人增收脱贫助力。

依据醴残工委字〔2019〕1号，以每人安排不少于500元的标准进行全国助残日慰问特困残疾人活动，依据醴残字〔2019〕2号，每户走访金额最高金额不超过1000元的标准开展了2019年春节慰问活动，发动全市各市直单位开展下乡走访慰问了贫困残疾人597名，投入慰问物资和资金30多万元。

4. 残疾人教育助学活动开展情况

根据《湖南省残疾人大学生及贫困残疾人家庭大学生子女资助管理办法》（湘残联字〔2012〕57号）、《关于调整残疾人大学生及贫

困残疾人家庭大学生子女资助办法的通知》(湘残联字〔2015〕24号)、《湖南省高中阶段残疾学生和高中阶段贫困残疾人家庭子女资助管理办法》(湘残联字〔2015〕17号),及湘残教就字〔2017〕3号,高中阶段学生按每学年1400元/人和1000元/人标准发放助学金,大学阶段的学生按每人3000-5000元的标准发放一次性助学金。2019年发放残疾人教育助学金13.41万元,惠及贫困残疾人大学生和残疾人家庭子女大学生21人,其中残疾人大学生7人、残疾人家庭子女大学生14人;惠及高中阶段残疾人学生和残疾人家庭子女助学金46人,其中残疾人学生10人、残疾人家庭子女36人。

5. 残疾人托养及无障碍设施改造情况

全市已成立添福残疾人托养服务所、春晖残疾人托养服务所和龙堂残疾人日间照料中心等3家残疾人集中托养机构和1家残疾人居家托养服务中心。2019年投入残保金47.7万元对105名贫困智力、精神和重度肢体残疾人提供了寄宿和日间照料托养服务,对220名提供了上门居家托养服务。

依据醴残字〔2019〕8号,关于醴陵市2019年度贫困残疾人家庭无障碍改造暨“民生100”工程项目实施方案的通知,实际完成了78户贫困残疾人家庭无障碍改造,有效地改善了贫困残疾人家庭住房条件及生产生活设施,为残疾人早日融入社会提供了便利。

6. 残疾人康复及体育项目开展情况

针对残疾人康复及体育项目,残保金分别配套支出9.53万元和3万元,全年确定了10家医疗卫生机构作为康复服务和残疾人家庭医生签约服务定点机构,加强全市辅助器具机构二级网络建设,形成了以醴陵市残疾人辅助器具服务站为中心,泗汾镇、茶山镇、枫林镇辅助器具服务站为服务点,零距离、全覆盖的残疾人辅助器具适配服务网络。全市19个镇、4个街道和长庆示范区建立了社区康复站,其中有9个社区康复示范站。开展残疾人家庭医生签约服务,帮助残疾人就近就便获得更有效的康复服务。

7. 基层残联组织改革试点情况

按照中残联关于《基层残联组织专项改革试点实施方案》和《湖南省基层残联组织专项改革试点实施方案》的要求,制定了《醴陵市基层残联组织专项改革实施方案》(醴残工委字〔2019〕3号),通过扩展组织的代表面、扩充队伍的来源面、扩大联系的覆盖面,强化了基

层组织作用，提升了精准化服务水平、推进了基层残联组织改革和服务创新。

全市 24 个镇(街道)均成立了残疾人工作领导小组,建立了残联,明确了分管领导和残联专干,各镇(街道)选聘了残疾人专职委员协助工作;全市 270 个村(社区)都成立了残协组织,设立残协主席 1 名,副主席 1 名,委员 2 员,残协主席由村(社区)书记或主任担任,并选聘了 1 名专职委员负责日常工作,配备率达到 100%;同时在残疾人较集中的小企业和新经济组织试点设置了残协或残疾人小组。

8. 残疾人信息动态更新情况

残保金用于残疾人信息动态更新工作经费 12.98 万元。据(湘残组人字[2018]14 号)工作要求,2019 年共完成 21137 名残疾人入户调查工作,其中入户登记 19208 人,电话登记 548 人,入户率为 97.23%;移动终端 APP 信息采集 19753 人,采集率为 99.98%。

9. 残疾人文化宣传活动开展情况

残保金用于残疾人文化宣传 14.58 万,其中:“五个一”活动 2.6 万,宣传画册 3.5 万元,青壮年扫盲 4 万元。

一是组织了多渠道、多形式地政策宣传。充分发挥了广播、电视、报刊、政务信息网、市残联网站的作用,并利用“全国助残日”、“盲人节”、“爱耳日”、“爱眼日”等残疾人节日开展专项宣传、法制展览等,对惠残助残政策法规进行全方位、多角度的宣传,组织残联干部、残疾人认真学习有关残疾人法律法规政策,使广大残疾人工作者、残疾人和残疾人亲属能够熟悉并维护残疾人的合法权益;二是具体落实了文化助残工作。利用残疾人特殊节日,通过歌咏会、才艺技能展示比赛、残疾人文化周等活动,丰富残疾人文化生活,挖掘了一批残疾人艺术人才。

三、项目主要绩效情况

(一) 完成年度残保金征收目标

《湖南省按比例安排残疾人就业规定》(湖南省人民政府令第 273 号)明确要求,省行政区域内的机关、团体、企业、事业单位和民办非企业单位,应当按照不低于本单位职工总数 1.5%的比例安排残疾人就业,未安排残疾人就业或者安排残疾人未达到规定比例的,应当缴纳残疾人就业保障金。市政府从构建和谐社会的角度,始终把贯彻按比例安排残疾人就业政策摆上重要位置来抓。按照市政府相关工作的

统一布置，市残联与地税、财政等相关部门密切配合，采取了有效措施确保了残保金征收工作进行顺利。2019年税务代征残疾人就业保障金772万元，除去上缴省、株洲市比例外，入国库656.2万元，较上年增收44.85%，完成了年初700万元的目标，为促进残疾人就业和残疾人事业发展提供充足的资金保障。

（二）超额完成株洲市“民生100”项目四项绩效目标

市残联承担的四项株洲市“民生100”项目均超额达标。其中，残疾人职业技能培训和实用技术培训项目任务数310名，实际完成360名；残疾人辅助器具服务项目任务数220件，实际完成243件；开展农村残疾人阳光增收脱贫项目任务数200名，实际完成240名；贫困残疾人家庭无障碍改造项目任务数15户，实际完成78户。

（三）残疾人年度基本康复率达标

2019年有康复需求的残疾人为4699人，实际完成康复服务人数为4432人，基本康复服务率94%，完成年度基本康复服务率75%以上的目标。

（四）完成基层残联组织改革试点

通过基层残联组织改革试点，全市形成了以“市级残联为指导，镇(街道)残联为骨干，社区残协为基础，两新残协组织为补充”的四级基层残疾人组织网络体系，残疾人在残疾人组织中更加活跃，残疾人组织在基层更加活跃，残疾人和残疾人组织在社会上更加活跃，为推进残疾人“两个体系”建设提供了强有力的组织保障，10月30日中国残联阳自成副理事长来醴调研时，市残联基层组织改革试点工作得到了中残联领导的高度肯定。

（五）完成了残疾人信息动态更新

市残联组织对全市镇（街道）残联理事长、镇、村（社区）专职委员进行残疾人基本服务状况和需求信息数据动态更新工作培训，按培训的要求，相关人员在市残联统一领导下，按时按质完成全市21137名持证残疾人基本服务状况和需求信息数据动态更新工作，移动终端APP信息采集率达到99.98%，圆满地完成了全市范围内残疾人基本服务状况和需求信息数据动态更新工作，为加强部门联动，实施残疾人精准扶贫、精准康复提供了真实有效的数据支持。

四、综合评价结论

在项目决策方面，项目立项依据是充分、适当的；在项目管理方

面，预算单位资金使用基本合规，财务制度、项目制度健全，执行基本有效；在项目绩效方面，项目实施基本符合残保金使用目的，主要项目效果达到了相关文件规定的要求。

运用由绩效评价小组设计的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、查阅项目资料及访谈等多种方式，我们对项目进行了客观的评价。本项目绩效评分为 90.79 分，绩效评级为“优”（详见附件 1）。

五、存在的问题

（一）预算资金编制方面

从残保金实际预算收支情况来看，残保金收支是纳入市财政预算管理的自收自支，残保金预算执行率取决于残保金征收计划完成情况，市财政根据以前年度残保金结转额度、预算年度残保金征收进度平衡年度预算执行进度，预算执行率总是存在预算调整的问题，年初报财政备案的残保金使用计划每每没能按计划实施，失去了预算管理的初衷。

（二）预算会计核算方面

从残保金实际预算收支核算来看，残保金收支在分类预算下的就业和扶贫项目核算，残保金支出内容包括了残疾人就业服务机构经费支出和具体项目支出。预算收支核算结果，按功能、经济分类核算满足了市财政预算管理上的要求，但残保金支出内容没有实际可执行的内部预算作为支出的标准，资金具体使用情况无法一目了然，使用方向与预期效果的相关性不清晰，不能很好满足市残联内部管理需要。

（三）就业和扶贫数据缺乏系统性规划整理

残疾人工作是一项复杂的系统工作，工作的开展需要数据信息导向性的分析，资金使用才能达到有的放矢。市残联在执行上级下发文件中需落实的项目时，各项工作布置开展条理清晰，效果明显，但没有特定的文件指导而又是日常资金使用方向的事项时，没有清晰的目标规划，致使结果总结含糊，效果评估疏松，说服力流于一般。

六、相关建议

以上所述三点不足，实际贯穿一条主线，即：分析残疾人就业和扶贫工作当前的实际情况以寻求工作重点方向，制订详细的工作计划，评估各项工作的资金需求，编制内部预算，汇总内部预算申报财政预算，以加强内部预算自律约束方式严格执行审批后的财政预算以实现预算的平衡及资金效率的最大化。资金需求额度是残保金征收的任务

目标，残保金征收进度是变更工作计划、修订内部预算实现动态预算平衡的依据，所以编制弹性的工作计划和相应内部预算进行动态的预算管理是符合残保金项目的实际情况的。

在预算会计核算过程中，对照内部预算，建议建立就业和扶贫项目下残保金预算支出台账，这样对监控具体项目资金的支付标准的合规性、支付进度及编制资金内部管理报表等提供了方便快捷的途径，有助于提升预算资金管理效率。