

山西省残疾人联合会（本级）2021 年度决算

根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府信息公开条例》《山西省财政厅关于印发〈省级部门预决算信息公开办法〉的通知》（晋财省直预〔2016〕17号）《山西省财政厅关于转发〈财政部关于印发地方预决算公开操作规程的通知〉的通知》（晋财省直预〔2016〕42号）《山西省财政厅关于做好省本级 2021 年度部门决算公开工作的通知》（晋财库〔2022〕58号）和“双公开”机制等有关要求，现对山西省残疾人联合会（本级）2021 年度决算进行公开。

目录

第一部分 概况

- 一、本单位职责
- 二、机构设置情况

第二部分 2021 年度决算报表

- 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（一）
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表（二）
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、部门决算公开相关信息统计表

第三部分 2021 年度决算情况说明

- 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、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 概况

一、本单位职责

听取残疾人意见，反映残疾人需求，维护残疾人权益，为残疾人服务；团结、教育残疾人，遵守法律，履行应尽的义务，发扬乐观进取精神，自尊、自信、自强、自立；弘扬人道主义思想，宣传残疾人事业，沟通政府、社会与残疾人之间的联系，动员社会理解、尊重、关心、帮助残疾人；开展残疾人康复、教育、扶贫、劳动就业、文化、体育、科研、用品供应、福利、社会服务、无障碍设施和残疾预防工作，创造良好的环境和条件，扶助残疾人平等充分地参与社会生活；协助政府研究、制定和实施残疾人事业的法规、政策、规划和计划，对有关业务领域进行指导和管理，协调有关部门为残疾人提供法律援助；协助管理地方残联领导班子；承担省政府残疾人工作委员会的日常工作，做好综合、组织、协调和服务；指导和按规定管理各类残疾人社团组织；开展残疾人事业的国际交流与合作；承担省委、省政府交办的其它事项。

二、机构设置情况

省残联于 1988 年 12 月经省委、省政府批准成立，属人民团体，是参照公务员法管理的正厅级单位。内设 10 个职能部门（室）：办公室、机关党委、研究室、维权部、组织联络部、宣传文体部、教育就业部、康复部、计划财务部、人事部。

第二部分 2021 年度决算报表

收入支出决算总表					
部门：山西省残疾人联合会（本级）					公开01表
					金额单位：万元
收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	5,931.57	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	693.20	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	50.97	八、社会保障和就业支出	39	5,983.65
	9		九、卫生健康支出	40	84.93
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	693.21
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	6,675.74	本年支出合计	58	6,761.79
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	1,132.27	年末结转和结余	60	1,046.22
	30			61	
总计	31	7,808.01	总计	62	7,808.01

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

收入决算表

公开02表								
金额单位：万元								
部门：山西省残疾人联合会（本级）								
项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		6,675.74	6,624.77	0.00	0.00	0.00	0.00	50.97
208	社会保障和就业支出	5,922.84	5,871.86	0.00	0.00	0.00	0.00	50.97
20805	行政事业单位养老支出	110.81	110.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	15.03	15.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	81.49	81.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	14.29	14.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	5,812.03	5,761.05	0.00	0.00	0.00	0.00	50.97
2081101	行政运行	1,201.02	1,201.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081102	一般行政管理事务	144.15	144.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081104	残疾人康复	1,720.44	1,720.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081105	残疾人就业和扶贫	1,705.19	1,705.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081106	残疾人体育	824.24	824.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	216.98	166.01	0.00	0.00	0.00	0.00	50.97
210	卫生健康支出	59.69	59.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	6.72	6.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	6.72	6.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	52.97	52.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	42.78	42.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	10.19	10.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	693.21	693.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	693.20	693.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	693.20	693.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	0.01	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	0.01	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		6,761.79	1,506.38	5,255.41	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	5,983.65	1,421.45	4,562.20	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	162.53	162.53	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	15.03	15.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	133.21	133.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	14.29	14.29	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	5,821.12	1,258.92	4,562.20	0.00	0.00	0.00
2081101	行政运行	1,256.02	1,256.02	0.00	0.00	0.00	0.00
2081102	一般行政管理事务	251.09	0.00	251.09	0.00	0.00	0.00
2081104	残疾人康复	1,664.19	0.00	1,664.19	0.00	0.00	0.00
2081105	残疾人就业和扶贫	1,666.34	0.00	1,666.34	0.00	0.00	0.00
2081106	残疾人体育	755.56	0.00	755.56	0.00	0.00	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	227.93	2.90	225.02	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	84.93	84.93	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	6.72	6.72	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	6.72	6.72	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	78.21	78.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	65.46	65.46	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	12.74	12.74	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	693.21	0.00	693.21	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	693.20	0.00	693.20	0.00	0.00	0.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	693.20	0.00	693.20	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	0.01	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	0.01	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

公开03表

金额单位：万元

部门：山西省残疾人联合会（本级）

财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表								公开04表
部门：山西省残疾人联合会（本级）								金额单位：万元
收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	5,931.57	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	693.20	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	5,933.07	5,933.07	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	84.93	84.93	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	693.21	0.01	693.20	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	6,624.77	本年支出合计	59	6,711.21	6,018.01	693.20	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	868.21	年末财政拨款结转和结余	60	781.77	781.70	0.06	0.00
一般公共预算财政拨款	29	868.14		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.06		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	7,492.97	总计	64	7,492.97	6,799.71	693.26	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总支出和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

				公开05表
部门：山西省残疾人联合会（本级）				金额单位：万元
项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		6,018.01	1,503.47	4,514.53
208	社会保障和就业支出	5,933.07	1,418.55	4,514.52
20805	行政事业单位养老支出	162.53	162.53	0.00
2080502	事业单位离退休	15.03	15.03	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	133.21	133.21	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	14.29	14.29	0.00
20811	残疾人事业	5,770.53	1,256.02	4,514.52
2081101	行政运行	1,256.02	1,256.02	0.00
2081102	一般行政管理事务	251.09	0.00	251.09
2081104	残疾人康复	1,664.19	0.00	1,664.19
2081105	残疾人就业和扶贫	1,666.34	0.00	1,666.34
2081106	残疾人体育	755.56	0.00	755.56
2081199	其他残疾人事业支出	177.34	0.00	177.34
210	卫生健康支出	84.93	84.93	0.00
21007	计划生育事务	6.72	6.72	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	6.72	6.72	0.00
21011	行政事业单位医疗	78.21	78.21	0.00
2101102	事业单位医疗	65.46	65.46	0.00
2101103	公务员医疗补助	12.74	12.74	0.00
229	其他支出	0.01	0.00	0.01
22999	其他支出	0.01	0.00	0.01
2299999	其他支出	0.01	0.00	0.01

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表														公开06表	
部门：山西省残疾人联合会（本级）														金额单位：万元	
人员经费				公用经费											
科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出
301	工资福利支出	1,155.18	1,155.18	302	商品和服务支出	4,782.50	326.46	307	债务利息及费用支出	0.00	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00	0.00
30101	基本工资	367.75	367.75	30201	办公费	27.89	8.84	30701	国内债务付息	0.00	0.00	31012	拆迁补偿	0.00	0.00
30102	津贴补贴	203.12	203.12	30202	印刷费	10.90	0.89	30702	国外债务付息	0.00	0.00	31013	公务用车购置	0.00	0.00
30103	奖金	232.31	232.31	30203	咨询费	5.00	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00	0.00
30106	伙食补助费	0.00	0.00	30204	手续费	0.00	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00	0.00
30107	绩效工资	0.00	0.00	30205	水费	0.64	0.64	309	资本性支出（基本建设）	20.52	——	31022	无形资产购置	0.00	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	133.21	133.21	30206	电费	0.00	0.00	30901	房屋构筑物构建	20.52	——	31099	其他资本性支出	0.00	0.00
30109	职业年金缴费	14.29	14.29	30207	邮电费	38.00	4.87	30902	办公设备购置	0.00	——	311	对企业补助（基本建设）	0.00	——
30110	职工基本医疗保险缴费	65.46	65.46	30208	取暖费	0.00	0.00	30903	专用设备购置	0.00	——	31101	资本金注入	0.00	——
30111	公务员医疗补助缴费	12.74	12.74	30209	物业管理费	0.00	0.00	30905	基础设施建设	0.00	——	31199	其他对企业补助	0.00	——
30112	其他社会保障缴费	0.00	0.00	30211	差旅费	22.51	3.80	30906	大型修缮	0.00	——	312	对企业补助	0.00	0.00
30113	住房公积金	81.82	81.82	30212	因公出国（境）费用	0.00	0.00	30907	信息网络及软件购置更新	0.00	——	31201	资本金注入	0.00	0.00
30114	医疗费	0.00	0.00	30213	维修（护）费	1.52	1.20	30908	物资储备	0.00	——	31203	政府投资基金股权投资	0.00	0.00
30199	其他工资福利支出	44.47	44.47	30214	租赁费	153.67	0.00	30913	公务用车购置	0.00	——	31204	费用补贴	0.00	0.00
303	对个人和家庭的补助	20.34	20.34	30215	会议费	4.59	2.61	30919	其他交通工具购置	0.00	——	31205	利息补贴	0.00	0.00
30301	离休费	0.00	0.00	30216	培训费	51.31	19.99	30921	文物和陈列品购置	0.00	——	31299	其他对企业补助	0.00	0.00
30302	退休费	13.44	13.44	30217	公务接待费	0.37	0.32	30922	无形资产购置	0.00	——	313	对社会保障基金补助	0.00	——
30303	退职（役）费	0.00	0.00	30218	专用材料费	0.00	0.00	30999	其他资本性支出	0.00	——	31302	对社会保障基金补助	0.00	——
30304	抚恤金	0.00	0.00	30224	被装购置费	0.00	0.00	310	资本性支出	39.46	1.50	31303	补充全国社会保障基金	0.00	——
30305	生活补助	0.00	0.00	30225	专用燃料费	0.00	0.00	31001	房屋构筑物构建	0.00	0.00	31304	对机关事业单位职业年金的补助	0.00	——
30306	救济费	0.00	0.00	30226	劳务费	0.12	0.00	31002	办公设备购置	27.02	1.50	399	其他支出	0.00	0.00
30307	医疗费补助	0.00	0.00	30227	委托业务费	2,946.55	13.40	31003	专用设备购置	7.64	0.00	39906	赠与	0.00	0.00
30308	助学金	0.00	0.00	30228	工会经费	10.17	10.17	31005	基础设施建设	0.00	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00	0.00
30309	奖励金	6.72	6.72	30229	福利费	15.80	15.80	31006	大型修缮	0.00	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.93	1.93	31007	信息网络及软件购置更新	4.80	0.00	39999	其他支出	0.00	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	0.00	30239	其他交通费用	68.88	68.66	31008	物资储备	0.00	0.00				
30399	其他对个人和家庭的补助	0.18	0.18	30240	税金及附加费用	0.00	0.00	31009	土地补偿	0.00	0.00				
				30299	其他商品和服务支出	1,422.66	173.34	31010	安置补助	0.00	0.00				
人员经费合计		1,175.52	1,175.52					公用经费合计				4,842.49	327.96		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出明细情况（其中包括基本支出明细情况）。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

部门：山西省残疾人联合会（本级）

金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
18.50	7.00	8.00	0.00	8.00	3.50	2.30	0.00	1.93	0.00	1.93	0.37

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

							公开08表
部门：山西省残疾人联合会（本级）							金额单位：万元
项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.06	693.20	693.20	0.00	693.20	0.06
229	其他支出	0.06	693.20	693.20	0.00	693.20	0.06
22960	彩票公益金安排的支出	0.06	693.20	693.20	0.00	693.20	0.06
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	0.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.06
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	0.00	693.20	693.20	0.00	693.20	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表				
			公开09表	
部门：山西省残疾人联合会（本级）			金额单位：万元	
项目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：省残联没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据

部门决算公开相关信息统计表

		公开10表
编制单位：山西省残疾人联合会（本级）	2022年8月	金额单位：元
一、政府采购情况		
项目	行次	采购金额
合计	1	169,826.31
货物	2	42,172.00
工程	3	0.00
服务	4	127,654.31
二、机关运行经费		
项目		统计数
（一）行政单位	5	0.00
（二）参照公务员法管理事业单位	6	3,279,572.64
三、国有资产占用情况		
（一）车辆数合计（辆）	7	2.00
1.副部（省）级及以上领导用车	8	0.00
2.主要领导干部用车	9	0.00
3.机要通信用车	10	1.00
4.应急保障用车	11	1.00
5.执法执勤用车	12	0.00
6.特种专业技术用车	13	0.00
7.离退休干部用车	14	0.00
8.其他用车	15	0.00
（二）单价50万元以上通用设备（台、套）	16	0.00
（三）单价100万元以上专用设备（台、套）	17	0.00
注：本表反映部门本年度政府采购及机关运行经费和国有资产占用情况。		

第三部分 2021 年度决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 6675.74 万元、支出总计 6761.79 万元。与 2020 年相比，收入总计增加 4308.48 万元，增长 182%，支出总计增加 4413.45 万元，增长 187.94%。主要原因一是事业单位改革后，公益二类单位的经费以政府购买服务形式列入机关预算；二是 2019 年我省参加了第十届全国残疾人运动会暨第七届特殊奥林匹克运动会、全国残疾人旱地冰壶比赛、全国残疾人游泳邀请赛、第二届基层残疾人机构旱地冰壶总决赛、第四届全国残疾人排舞公开赛、冬季特奥雪鞋比赛等全国比赛和世界残奥田径大奖赛、残奥盲人柔道国际资格赛、盲人柔道亚锦赛等国际赛事，取得良好成绩，残疾人体育比赛奖金增加。

二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 6675.74 万元，其中：财政拨款收入 6624.77 万元，占比 99.24%；其他收入 50.97 万元，占比 0.76%。

三、支出决算情况说明

2021 年度支出合计 6761.79 万元，其中：基本支出 1506.38 万元，占比 22.28%；项目支出 5255.41 万元，占比 77.72%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 6624.77 万元、支出总计 6711.21 万元。与 2020 年相比，财政拨款收入总计增加 4382.74

万元，增长 195.48%，财政拨款支出总计增加 4485.79 万元，增长 201.57%。主要原因一是事业单位改革后，公益二类单位的经费以政府购买服务形式列入机关预算；二是 2019 年我省参加了第十届全国残疾人运动会暨第七届特殊奥林匹克运动会、全国残疾人旱地冰壶比赛、全国残疾人游泳邀请赛、第二届基层残疾人机构旱地冰壶总决赛、第四届全国残疾人排舞公开赛、冬季特奥雪鞋比赛等全国比赛和世界残奥田径大奖赛、残奥盲人柔道国际资格赛、盲人柔道亚锦赛等国际赛事，取得良好成绩，残疾人体育比赛奖金增加。

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

2021 年度财政拨款支出 6018.01 万元，占本年支出合计的 89%。与 2020 年相比，财政拨款支出增加 3892.76 万元，增长 183.17%。主要原因一是事业单位改革后，公益二类单位的经费以政府购买服务形式列入机关预算；二是 2019 年我省参加了第十届全国残疾人运动会暨第七届特殊奥林匹克运动会、全国残疾人旱地冰壶比赛、全国残疾人游泳邀请赛、第二届基层残疾人机构旱地冰壶总决赛、第四届全国残疾人排舞公开赛、冬季特奥雪鞋比赛等全国比赛和世界残奥田径大奖赛、残奥盲人柔道国际资格赛、盲人柔道亚锦赛等国际赛事，取得良好成绩，残疾人体育比赛奖金增加。其中，人员经费 1175.52 万元，

占比 19.53%，日常公用经费 4842.49 万元，占比 80.47%。

（二）财政拨款支出决算结构情况

社会保障和就业（类）支出 5933.07 万元，占 98.59%；卫生健康（类）支出 84.93 万元，占 1.41%；其他（类）支出 0.01 万元。

（三）财政拨款支出决算具体情况

2021 年度财政拨款支出年初预算 8990.46 万元，剔除转移支付后，年初预算本级安排 5751.06 万元，支出决算 6018.01 万元，完成年初预算的 104.64%。其中：

社会保障和就业支出年初预算安排 5691.37 万元，支出决算 5933.07 万元，完成年初预算的 104.25%。用于行政事业单位养老支出、行政运行、一般行政管理事务、残疾人康复、残疾人就业和扶贫、残疾人体育、其他残疾人事业等各类支出。较 2020 年决算增加 3843.34 万元，增长 183.92%，主要原因是一是事业单位改革后原预算单位变更为公益二类单位的，其经费以政府购买服务形式列入机关预算；二是根据工作实际，残疾人体育比赛奖金增加。

卫生健康支出年初预算安排 59.69 万元，支出决算 84.93 万元，完成年初预算的 142.29%，较 2020 年增加 53.64 万元。用于支付医疗保险，发放计划生育奖励等。主要原因是包含上年度部分医疗保险缴费。

其他支出年初预算未安排，年中安排 0.01 万元，支出决算 0.01 万元

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度财政拨款基本支出 1503.47 万元，其中：人员经费 1175.52 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、住房公积金、其他工资福利支出、奖励金等；公用经费 327.96 万元，主要包括办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、办公设备购置、无形资产购置、其他商品和服务支出等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2021 年度“三公”经费财政拨款支出预算 18.5 万元，支出决算 2.3 万元，完成预算的 12.43%，比 2020 年增加 0.54 万元，增长 30.68%，主要原因是公车运维费和公务接待费略有增长。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

“三公”经费年初预算安排 18.5 万元，支出 2.3 万元，完成预算的 12.43%，比 2020 年增加 0.54 万元。其中：

因公出国（境）费年初预算安排 7 万元，未支出，与 2020

年一致。主要原因为受疫情影响，无人因公出国（境）；

公务用车购置及运行费年初预算安排 8 万元，支出 1.93 万元，完成预算的 24.13%，比 2020 年增加 0.26 万元，车辆保留 2 辆。

公务接待费年初预算安排 3.5 万元，支出 0.37 万元，完成预算的 3.46%，比 2020 年增加 0.28 万元。公务接待 8 批次，73 人次。

八、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

2021 年机关运行经费支出 327.96 万元，比 2020 年增加 62.66 万元，增长 23.62%。主要原因一是 2020 年底部分票据未报销，于 2021 年列支；二是 2021 年预算执行进度较快，财政给予支出进度奖励。

（二）政府采购情况说明

2021 年度政府采购支出总额 16.98 万元，其中：政府采购货物支出 4.22 万元、政府采购服务支出 12.77 万元。政府采购授予中小企业合同金额 12.06 万元，占政府采购支出总额的 71.02%。其中：授予小微企业合同金额 12.06 万元，占政府采购支出总额的 71.02%。

（三）国有资产占用情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 2 辆。其中，

机要通信用车 1 辆、应急保障用车 1 辆。

（四）预算绩效情况说明

1. 绩效管理评价工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2021 年度预算项目支出中其他运转类项目和特定目标类项目全面开展绩效自评。其中，一级项目 6 个，二级项目 1 个，共涉及资金 7827.35 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。组织对 2021 年度省级彩票公益金资助残疾人项目 1 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 1913 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 100%。

2. 重点项目绩效自评结果

（1）残疾人康复项目

项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 84.94 分。项目全年预算数为 3032.3 万元，执行数为 1834.54 万元，完成预算的 60.49%。

项目绩效目标完成情况：一是残疾筛查诊断完成 3003 人；二是残疾儿童康复救助完成 8860 人；三是残疾评定完成 56420 人；四是对《残疾儿童康复救助管理系统》进行了维护升级；五是举办省级听力言语残疾儿童、孤独症儿童康复专业技术人员规范化培训和全省残疾儿童康复救助管理系统网上培训及家庭医生签约网上培训，共培训人员 630 余人；六是积极指导

各市残联组织开展二级培训，切实提升各类康复机构专业技术人员的服务水平和能力，全力推进全省定点机构的规范化建设和服务水平。

存在的不足及原因：一是残疾儿童康复训练周期为一年，周期较长，存在跨年度训练问题，导致资金支付进度缓慢；二是康复机构专业技术人员匮乏，康复人员队伍不稳定；三是大部分参训残疾儿童家庭经济收入不高，外出训练成本较高，影响训练积极性。

下一步改进措施：一是积极培育机构，采用公办民营、民办公助等形式，积极鼓励、大力引进社会资金，兴办更多残疾儿童康复机构，以满足广大残疾儿童的康复需求；二是残联及机构对康复项目实施情况审核不及时，没有完全落实按季结算的要求，导致资金到年底不能及时结算；三是积极探索更科学合理的资金支付方式，不断提高资金使用效益。（项目自评表见附件1）。

（2）省级彩票公益金资助残疾人项目

项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 89.07 分。项目全年预算数为 1913 万元，执行数为 1470.43 万元，完成预算的 76.87%。

项目绩效目标完成情况：一是为 110125 名有康复需求的残疾儿童和持证残疾人提供了基本康复服务；二是对符合条件的

502 名残疾人大学生和残疾人家庭子女大学生给予了资助；三是为 1725 名残疾人提供了托养服务；四是为 500 户困难残疾人家庭实施了家庭无障碍改造；五是为 86 名残疾人提供了法律救助服务。

存在的不足及原因：一是受疫情影响，2021年精准康复项目启动较晚和一些市、县优先使用结余资金，造成 2021 年残疾人康复资金执行率偏低；二是扶残助学项目因有的市使用了 2020 年结合资金，致使 2021 年下达的资金未全部支出；三是法律救助项目因案件没达到预算数，导致未完成任务数，资金未全部执行。

下一步改进措施：一是加强调研，针对问题制定有针对性和可操作性的措施；二是保持提前下达预算的做法，以便于市县提前对各个项目规划和组织实施。（项目自评表见附件 2）。

（3）残疾人就业和扶贫项目

项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 95.65 分。项目全年预算数为 709.36 万元，执行数为 658.66 万元，完成预算的 92.85%。

项目绩效目标完成情况：一是为 982 户农村有较强劳动能力、就业愿望的残疾人或其家庭成员，发展种植业、养殖业、农副产品加工和电商等项目，提供了资金、物资、技术、信息等扶持，有效解决他们在发展生产、生活中的困难和问题，守

住不发生规模性返贫底线；二是为 809 户困难残疾人家庭实施了家庭无障碍改造，改善残疾人居家环境。

存在的不足及原因：跟踪监管力度不够。省、市、县三级深入基层时间少，没有对帮扶项目进行“一对一”督导检查，对项目实施效果跟踪情况跟踪不够，对项目的实施情况掌握不全面。

下一步改进措施：督导市、县残联加强项目管理，确保帮扶对象合理、项目选择合适、资金使用合规，确保“撬动”资金能够发挥撬动作用，保障残疾人能够依靠自身的力量发展产业。（项目自评表见附件 3）。

3. 部门评价项目绩效评价结果。

2021 年，我单位委托山西国元会计师事务所（有限公司）对 2019 年—2020 年山西省支持残疾人康复和托养项目资金进行了绩效评价。从评价结果看，项目绩效目标明确，资金到位良好且及时，制度基本健全完整，基本康复服务比例达到 80% 以上，基本辅助器具适配率达到 85% 以上，残疾预防重点干预和残疾儿童抢救性康复项目超额完成年度目标，残疾儿童康复效果显现，有效控制和减少残疾发生，提高了全社会残疾风险综合防控能力，基本实现残疾儿童应救尽救，提高了残疾人的居家舒适度和幸福感，受助对象家庭满意度较高。（绩效评价报告详见附件 4）

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。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和

事业发展目标所发生的支出。

十一、“三公”经费：指省直部门用一般公共预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

九、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算安排的基本支出中的日常公用经费支出。

第五部分 附件

附件1

残疾人康复项目支出绩效自评表								
一级指标	二级指标	目标指标	权重	目标值	业绩值	完成率	指标得分	偏差原因分析及改进措施
预算执行指标	预算执行指标	预算执行率	10	100%	60.49%	60.49%	6.04	残疾儿童康复训练周期为一年。因训练周期较长，存在跨年度训练问题，导致资金在当年不能全部支付。
产出指标	数量指标	残疾筛查诊断人数（人）	6	>=2000人	3003人	150.15%	6	
		培训人数（人）	6	>=500人	630人	126.00%	6	
		残疾评定人数（人）	6	>=50000人	56420人	112.84%	6	
		残疾儿童康复救助人数（人）	6	>=1515人	8860人	584.82%	6	
		系统运行维护个数（个）	6	=1个	1个	100%	6	
	质量指标	接受康复救助儿童功能改善情况	6	有所改善	70%	70%	4.2	大部分康复训练的儿童，在当前未能全部完成康复训练，因此在当年还不能完全达到预期康复训练效果。
		人员培训合格率（%）	6	>=90%	100%	111.11%	6	
时效指标	项目完成时间	6	2021年12月31日	2021年12月31日	100.00%	6	残疾儿童康复训练周期为一年。因训练周期较长，存在跨年度训练问题，导致项目在当年不能完全完成。	
	培训及时性	6	及时	80%	80%	4.8	受疫情影响，个别项目不能及时进行培训。	
	残疾人服务水平	6	有所提高	70%	70%	4.2	残疾人服务水平有待进一步提升	
效益指标	社会效益	残疾人康复服务水平	6	提高	65%	65%	3.9	残疾儿童康复训练周期为一年。因训练周期较长，存在跨年度训练问题，导致项目在当年不能完全完成，未达到全年预期效果。
		残疾人享受到针对残疾人的优惠政策程度	6	提高	70%	70%	4.2	残疾儿童康复训练周期为一年。因训练周期较长，存在跨年度训练问题，导致项目在当年不能完全完成，未能全年享受优惠政策。
		公众对残疾预防知识知晓度	6	有所提高	60%	60%	3.6	对残疾人预防知识需进一步加强宣传
		培训人员满意度（%）	6	>=85%	90%	105.88%	6	
满意度指标	服务对象满意度指标	残疾儿童及其家庭对康复服务满意度（%）	6	>=80%	90%	1125%	6	

附件2

省级彩票公益金资助残疾人项目支出绩效自评表								
一级指标	二级指标	目标指标	权重	目标值	业绩值	完成率	指标得分	偏差原因分析及改进措施
预算执行指标	预算执行指标	预算执行率	10	100%	76.86%	76.86%	7.68	受疫情影响，2021年精准康复项目启动较晚和一些市、县优先使用结余资金，造成2021年残疾人康复资金执行率低，导致省彩票项目预算执行率偏低。
产出指标	数量指标	法律救助提供件数（件）	5.6	100	86件	86.00%	4.83	因案件没达到预算数，导致完成的任务数未达到目标值。
		精准康复服务受益人数（人）	5.7	12000	110125名	917.71%	5.7	
		资助残疾大学生和残疾人家庭子女大学生人数（人）	5.6	500	502名	100.40%	5.62	
		家庭无障碍改造数（户）	5.6	500	500户	100.00%	5.62	
		精神、智力、重度肢体残疾人托养人数（人）	5.6	10000名	1725名	17.25%	0.97	
	质量指标	假肢装配适合率（%）	5.6	95	100%	105.26%	5.62	
		托养服务对象条件符合率（%）	5.6	100	100%	100.00%	5.62	
		精准康复服务有效率（%）	5.6	80	75%	93.75%	5.27	
	时效指标	完成时间	5.6	2021年12月31日	2021年12月31日	100.00%	5.62	
	成本指标	家庭无障碍改造户均成本（元）	5.6	6000	6000元/人	100.00%	5.62	
残疾人大学生、困难残疾人家庭子女大学生助学补助标准		5.6	5000	5000元/人	100.00%	5.62		
效益指标	社会效益	托养对象生活改善情况	5.6	有所改善	75%	75%	4.21	
		康复服务水平	5.6	有所提高	75%	75%	4.21	
满意度指标	服务对象满意度指标	精准康复服务受益人员满意度（%）	5.6	80	90%	112.50%	5.62	
		接受法律救助残疾人满意度（%）	5.6	80	95%	118.75%	5.62	
		助学对象及其家庭满意度（%）	5.6	80	95%	118.75%	5.62	

附件3

残疾人就业和扶贫项目支出绩效自评表								
一级指标	二级指标	目标指标	权重	目标值	业绩值	完成率	指标得分	偏差原因分析及改进措施
预算执行指标	预算执行指标	预算执行率	10	100%	92.85%	92.85%	9.28	
产出指标	数量指标	家庭无障碍改造数（个）	10	>=1502个	809个	63.70%	6.37	受疫情影响，困难残疾人家庭无障碍改造任务为1270户，完成809户，未完成461户。预计2022年6月底完成。
		助残扶贫扶持残疾人家庭数（个）	10	>=982个	982个	100.00%	10	
	质量指标	助残扶贫发展产业数量（项）	10	>=1项	1项	100.00%	10	
		时效指标	项目完成时间	10	2021年12月31日	2021年12月31日	100.00%	10
	成本指标	家庭无障碍改造省级配套户均补助（元）	10	=1000元	1000元	100.00%	10	
		助残扶贫项目人均扶持标准（元）	10	=6000元	6000元	100.00%	10	
效益指标	社会效益	困难残疾人生活状况	10	有所改善	100%	100%	10	
		残疾人就业创业能力	10	有所提高	100%	100%	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	接受培训残疾人满意度	10	>=85%	90%	105.88%	10	

附件 4

2019 年—2020 年残疾人康复和 托养项目支出绩效评价报告

为深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实<中共中央国务院
关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕
167 号）和《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）、《山西省财政厅关于贯彻落实
<中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的
实施意见>的通知》（晋财绩〔2019〕12 号）关于“全面实施
预算绩效管理”的要求，按照《山西省残疾人联合会关于印发
<2019—2020 年度专项资金检查工作实施方案>的通知》（晋残
联〔2021〕45 号）文件规定，受山西省残疾人联合会委托，山
西国元会计师事务所（有限公司）对 2019 年-2020 年山西省支
持残疾人康复和托养项目资金进行了绩效评价。现将有关情况
报告如下：

一、项目概况

关心残疾人，是社会文明进步的重要标志。残疾人事业是
中国特色社会主义事业的重要组成部分。残疾风险伴随每个人，
残疾预防与个人健康、家庭幸福、经济社会健康发展息息相关，
而残疾人是一个特殊困难群体，需要格外关心、格外关注，
通过采取适当措施可以有效预防多数残疾的发生。

2008 年 3 月 28 日，中共中央 国务院印发《关于促进残疾

人事业发展的意见》（中发〔2008〕7号），《意见》指出：增强促进残疾人事业发展的责任感和使命感。加强残疾人医疗康复和残疾预防工作，健全残疾人康复服务和保障措施，逐步实现残疾人人人享有康复服务。同年4月24日，《中华人民共和国残疾人保障法》经第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订通过，为维护残疾人的合法权益，提供了法律保障。

2016年8月3日，国务院印发了《关于印发“十三五”加快残疾人小康进程规划纲要的通知》（国发〔2016〕47号），《通知》要求：进一步保障和改善残疾人民生，帮助残疾人和全国人民共建共享全面小康社会。残疾人基本康复服务覆盖率达到80%、残疾人辅助器具适配率达到80%。

2018年6月21日，国务院根据《残疾预防和残疾人康复条例》，决定建立残疾儿童康复救助制度，印发了《国务院关于建立残疾儿童康复救助制度的意见》（国发〔2018〕20号），《意见》提出的总体目标：到2020年建立与全面小康社会目标相适应的残疾儿童康复救助制度体系，形成党委领导、政府主导、残联牵头、部门配合、社会参与的残疾儿童康复救助工作格局，基本实现残疾儿童应救尽救。

近年来，山西省人民政府连续4年将“实施残疾预防重点干预和残疾儿童抢救性康复项目”纳入政府民生实事内容之一，这对加快推进全省残疾人小康进程，加强残疾预防和残疾人康复工作具有重要意义。同时，按照党的十九大关于“发展残疾人事业

业、加快残疾康复服务”的重要部署以及党中央国务院一系列残疾预防和康复政策文件精神，相继出台了《山西省人民政府关于加快推进残疾人小康进程的实施意见》（晋政发〔2015〕54号）、《山西省“十三五”加快残疾人小康进程发展规划》（晋政发〔2016〕68号）等文件规定，从政策、规划、制度、资金等方面予以保障。

2018年3月9日，山西省残疾人联合会下达《关于印发〈中央彩票公益金残疾人托养服务项目实施方案（2018-2020年）〉的通知》（晋残联〔2018〕36号），对符合条件的残疾人提供寄宿制托养、日间照料、居家托养等服务，采用“互联网+”等多种形式，为残疾人提供健康监测、健康咨询、基本康复和残疾预防服务；提供居家照料和管护、基本生活照料和护理、生活自理能力训练、运动功能训练、社会适应能力辅导服务；提供劳动技能训练、辅助性就业服务、支持性就业服务等社会服务。

二、项目资金收支、结余及结转情况

（一）项目资金收支情况

通过查阅下达项目资金的文件，并对抽取的项目实施单位财务账簿逐项进行核实，17个样本县（市、区）2018年底结余资金727.76万元，2019年下达资金1822.63万元，2020年下达资金1530万元，2019年支出资金1203.60万元，2020年支出资金1394.58万元，2021年1-3月支出资金103.69万元，资金使用率为66.22%。

三、绩效目标

（一）总体目标

遵循以人民为中心的发展思想，完善政府主导、部门配合、社会参与、残联组织综合协调的工作机制，坚持目标导向，精准施策，扎实做好需求对象的精准识别、审批确定、服务监管和经费结算等工作，充分了解掌握残疾人基本服务状况和需求，统筹精准康复补贴资金，保障精准康复和托养服务的质量、效果，维护残疾人健康权益。

通过为处于就业年龄段的智力、精神和重度肢体残疾人提供托养服务，提升残疾人的居家舒适度和幸福感，到 2020 年，有需求的残疾儿童和持证残疾人接受基本康复服务的比例总体达到 80%以上，基本辅助器具适配率达到 85%以上；建档立卡以及因病（残）疾（返）贫残疾儿童和持证残疾人接受基本康复服务的比例达到 85%以上；建档立卡贫困残疾人基本辅助器具适配率达到 95%以上，基本实现“全覆盖”目标。

（二）具体目标。

分为产出目标和效益目标两大类目标。

1.产出目标:

（1）2019 年、2020 年均完成 2000 名 0-6 岁儿童残疾筛查诊断提供一次性救助服务；

（2）2019 年、2020 年均完成 42000 名疑似残疾人提供残疾评定服务；

（3）2019 年、2020 年均完成 6000 名残疾儿童提供抢救

性康复服务；

(4) 2019 年完成 10240 名托养人员服务，2020 年完成 10117 名托养人员服务，服务时间、服务次数符合相关要求；

(5) 2019 年、2020 年各市均在年底前按要求完成分配任务数，任务完成率达到 100%；

(6) 儿童残疾筛查诊断服务救助标准按 400 元/人给予其一次性筛查诊断救助；

(7) 疑似残疾人残疾评定服务平均救助补贴标准为 80 元/例；

(8) 0-6 岁的残疾儿童及 7-14 岁人工耳蜗植入术后听力残疾儿童提供定点康复机构全日制康复训练，每年训练时间不少于 10 个月，救助标准为 15000 元/人/年；0-6 岁的残疾儿童及 7-14 岁人工耳蜗植入术后听力残疾儿童提供定点康复机构非全日制康复训练，每年训练时间不少于 10 个月，救助标准为 9000 元/人/年；

(9) 阳光家园计划托养服务标准 1500 元/人，中央彩票公益金托养服务标准 3000 元/人；

(10) 残疾儿童康复评估、训练建档率 100%，家长/亲友培训率 100%；

(11) 残疾人托养服务记录率 100%，验收合格率 100%；

2. 效益类目标。总体概括为：

(1) 减轻受助对象家庭经济负担；

(2) 实现基本康复服务比例达到 80% 以上；

(3) 实现基本辅助器具适配率达到 85%以上;

(4) 减轻儿童功能障碍和改善功能状况, 增强生活自理能力和社会参与能力;

(5) 有效控制和减少残疾发生, 提升残疾人基本公共服务水平;

(6) 提高全社会残疾风险综合防控能力, 降低山西省可比口径残疾发生水平;

(7) 家长对康复训练的满意率达到 90%, 托养对象对服务的满意率达到 90%。

四、评价结论

(一) 综合评分结果。2019 年—2020 年山西省支持残疾人康复和托养项目资金绩效评价总体得分 86.41 分, 评价等级为“良”。项目总体绩效评价评分见下表 4-1。

表 4-1 项目总体绩效评价评分表

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	20	18	90%
B 过程	20	14.43	72.15%
C 产出	30	26.31	87.70%
D 效益	30	27.67	92.23%
合计	100	86.41	86.41%

(二) 总体评价结论。

2019 年-2020 年山西省支持残疾人康复和托养项目立项依

据充分，绩效目标明确，资金到位良好且及时，制度基本健全完整，基本康复服务比例达到 80%以上，基本辅助器具适配率达到 85%以上，残疾预防重点干预和残疾儿童抢救性康复项目超额完成年度目标，残疾儿童康复效果显现，有效控制和减少残疾发生，提高了全社会残疾风险综合防控能力，基本实现残疾儿童应救尽救，提高了残疾人的居家舒适度和幸福感，受助对象家庭满意度较高，但同时存在资金使用率偏低，部分县（市、区）未能完成绩效目标，县（市、区）结算方式未统一，残疾儿童抢救性康复项目当年并未完成 10 个月的康复周期训练，存在跨年度实施情况。

五、主要绩效

本次绩效评价对 2019 年-2020 年山西省支持残疾人康复和托养项目进行了现场核实，本报告反映的绩效分析及存在问题等内容，主要是基于抽样现场核实和资料研读情况。总体上，项目产生的绩效体现在：

（一）系统管理提供便捷服务。民生实事项目通过已建立的项目管理信息系统，实现项目有效管理，残疾儿童家长可在定点康复机构通过管理系统完成救助项目申请，市、县残联通过管理系统审批复核救助对象。同时可实时监测到全省各定点机构录入的资料和数据信息，统一、规范化的管理，极大地提高了工作效率，同时也为下一年决策提供了可供参考的信息。

（二）项目产出成效明显。山西省人民政府连续 4 年将“实施残疾预防重点干预和残疾儿童抢救性康复项目”纳入政府民

生实事内容之一，2019年“实施5万名残疾预防重点干预和残疾儿童抢救性康复项目”共完成69692名，完成率为139.38%，其中：残疾儿童抢救性康复项目任务数6000人，完成数8206人，完成率136.77%；2020年“实施5万名残疾预防重点干预和残疾儿童抢救性康复项目”共完成67560名，完成率为135.12%，其中：残疾儿童抢救性康复项目任务数6000人，完成数7942人，完成率132.37%。2019年全省托养任务数10240人，完成数10240人，完成率100%。

（三）社会效益基本显现。通过项目实施，2019年和2020年各市基本康复服务完成率均达到80%以上，有需求的建档立卡以及因病（残）致（返）贫残疾儿童和持证残疾人全部完成服务。2019年和2020年各市基本辅助器具适配率均达到85%以上，建档立卡贫困残疾人基本辅助器具适配率基本实现“全覆盖”。截至2020年底，共有残疾人康复机构317个，其中残联系统康复机构60个。康复机构在岗人员达1.1万人，其中，管理人员954人，业务人员8483人，其他人员1572人，有效保障了残疾人享受基本康复服务，避免了因机构数量过少而延误对残疾人的救助。

（四）可持续影响较好。通过项目实施，残疾人得到有效救助，减轻了残疾人的家庭负担，维护残疾人合法权益，有效控制和减少残疾发生，对残疾儿童则减轻了儿童功能障碍，改善了儿童功能状况，增强了生活自理能力和社会参与能力，促进残疾儿童普遍享受基本康复服务，健康成长和全面发展权益

得到有效保障，进一步提高全社会残疾风险综合防控能力。

六、项目主要经验及做法

（一）项目任务及时分解到位。为确保将省政府民生实事办好办实，山西省残疾人联合会 山西省卫生健康委员会 山西省财政厅分别于 2019 年、2020 年联合印发项目实施方案，明确实施 5 万名残疾预防重点干预和残疾儿童抢救性康复项目，具体包括：为 2000 名 0-6 岁残疾儿童筛查诊断提供一次性救助服务；为 42000 名疑似残疾人提供残疾评定服务；为 6000 名残疾儿童提供抢救性康复服务。山西省残联根据各市区域人口数量将 5 万名任务数分配到各市残联，由各市残联再结合各县（市、区）人口数量将任务数进一步细分到各县（市、区）残联。在项目实施中，按照确立的绩效目标，及时进行分解落实，细化、量化，有效保障了项目的顺利实施。

（二）政策得到有效落实。项目实施全面贯彻落实了《国家残疾预防行动计划（2016-2020 年）》（国办发〔2016〕66 号）、《“健康山西 2030”规划纲要》（晋发〔2017〕15 号）和《山西省“十三五”加快残疾人小康进程发展规划》（晋政发〔2016〕68 号）文件精神，按照省委“一个指引、两手硬”工作思路和要求，以维护人民群众健康、保障经济社会健康发展为根本出发点和落脚点，努力提高全社会残疾风险综合防控能力，有效控制和减少了残疾发生，为实现山西振兴崛起，与全面建成小康社会提供坚实基础等政策要求得到了有效落实。为实现到 2020 年“残疾预防工作体系和防控网络更加完善，全社

会残疾预防意识与能力显著增强，可比口径残疾发生率在我国同等发展程度省份中处于较低水平”的工作目标提供了保障。

七、存在的问题

（一）绩效目标设置有待加强

经评价组现场核查发现，项目主管部门设置的绩效目标不够合理，未充分考虑和分析各县（市、区）整体状况和个性特点，2019年和2020年民生实事项目总体任务数均为5万名，2019年完成数69692名，完成率139.38%，2020年完成数67560名，完成率135.12%，经评价组分析，2019年和2020年0-6岁儿童残疾筛查诊断、疑似残疾人残疾评定和残疾儿童抢救性康复服务项目实际完成数均远超于任务数，超出比例且均大于20%，因此民生实事项目绩效目标存在不合理现象。项目主管部门在绩效目标设定上有待加强。

（二）资金使用率较低

经评价组研读项目资料和现场核查发现，17个样本县（市、区）2018年底结余资金727.76万元，2019年下达资金1822.63万元，2020年下达资金1530万元，2019年支出资金1203.60万元，2020年支出资金1394.58万元，2021年1-3月支出资金103.69万元，资金使用率为66.22%。主要原因一是各县（市、区）残联为避免将往年资金收回，当年会优先使用结余结转资金，导致年度下达资金闲置；二是结算方式由市残联转变为各县（市、区）残联结算后，因各县（市、区）残联结算时间安排不一致，导致项目资金支付进度慢；三是康复项目完成统计

与财务资金支出的口径不一致。康复项目完成以录入系统（开始受训）即为完成，财务方面以残疾儿童康复训练满 10 个月后（存在跨年度、阶段性训练现象）资金支付即为完成；四是康复机构需对残疾儿童进行康复训练达到 10 个月才能结算费用；五是康复项目按照服务时间进行计算，17 个县（市、区）项目综合完成率 69.76%；托养项目按照服务价值进行计算，17 个县（市、区）项目综合完成率 101.28%。

（三）管理规范有待加强

托养项目方面：一是制度建设缺乏或不完善。抽取的样本县（市、区）中，天镇县、云州区和云冈区均未按照本县的实际需求制定项目实施流程及实施细则，静乐县未制定托养项目实施方案和托养服务管理制度，潞州区、长子县、沁县、壶关县、永济市、临猗县未制定托养服务管理制度；二是项目运行不够规范。云冈区、云州区、天镇县、左云县、原平市、静乐县、平陆县、永济市在项目完成后，均未出具项目验收报告，定襄县、岢岚县均有验收表、万荣县对每一个托养服务对象均出具了验收表，但缺乏整体验收结论。

民生实事方面：根据《山西省残疾人联合会 山西省卫生和计划生育委员会 山西省财政厅关于印发〈山西省 2019 年政府民生实事残疾预防重点干预和残疾儿童抢救性康复项目实施方案〉的通知》（晋残联〔2019〕33 号）文件要求，疑似残疾人残疾评定补贴经费，专项用于支付相关职能部门及基层工作人员因疑似残疾人残疾评定、摸底登记、报送信息、上门评

定等产生的费用，保证受助对象免费接受残疾评定，具体补贴办法和经费结算方式由各县级残联根据当地实际情况确定。但评价组现场核查发现，样本县（市、区）均未按照上述文件规定执行，实际执行情况：部分县（市、区）残联将疑似残疾人残疾评定补贴经费拨付给机构，疑似残疾人可以进行免费评定；部分县（市、区）残联由疑似残疾人先自费进行评定，评定产生的费用依据票据向县（市、区）残联据实按标准报销。

财务管理方面：个别县（市、区）存在财务管理混乱现象，如：天镇县残联聘用的代理记账，资金支出凭证与项目明细账对不上，导致无法找出相对应的支出凭证；云州区残联配备的兼职会计，财务专业知识欠缺，未按照规定设置项目明细账，账目记录不规范，财务监控有待加强；平陆县残联收入记账不完整等。

（四）个别县（市、区）未完成绩效目标

经评价组现场核查发现，抽取的 17 个样本县（市、区）中，岢岚县、平陆县基本康复服务完成率未达到 80% 以上；天镇县、平陆县基本辅助器具适配率未达到 85% 以上；2019 年云州区和 2020 年云州区、左云县 0-6 岁儿童残疾筛查诊断完成数未能达到绩效目标值；2019 年云冈区、2020 年云州区疑似残疾人残疾评定完成率未能达到绩效目标值；2019 年云州区、左云县、沁县和 2020 年云州区、左云县残疾儿童抢救性康复完成率未能达到绩效目标值。

（五）宣传工作有待加强

一方面，残疾儿童因家庭经济状况较差、监护人康复知识缺乏、康复救助政策信息掌握不足等原因，治疗的信心不足；另一方面，有的监护人不愿意面对自己孩子是残疾儿童的现实，不情愿到定点筛查诊断机构接受残疾复筛和诊断，不愿意到定点康复机构接受抢救性康复服务，需多次宣传动员，造成项目推进有一定难度。

八、下一步改进意见及政策建议

（一）充分结合客观实际，合理设置绩效目标

建议项目主管部门在绩效目标设置前，一是要对项目运行三年来的情况进行全面分析总结，同时，深入基层做好调查研究，摸清全省各县（市、区）残疾儿童底数，分类梳理，夯实数据基础，完善系统管理台账，为日常管理和任务下达提供准确依据；二是在绩效目标设置时，要充分结合各县（市、区）残疾儿童状况和当年可能出现的新生儿筛查需求及残疾人换证等因素，合理设置符合县（市、区）实际的绩效目标，保障项目顺利实施。

（二）科学合理编制预算，提高资金使用效益

建议项目主管部门和项目实施单位一是在编制项目预算时应综合考虑各种因素，结合前两年结余结转资金情况，充分做好前期调研，组成专门人员或团队，准确测算项目经费，进一步提高预算编制的科学性和合理性，维护财政预算的严肃性；二是要针对资金结余情况，分析原因，有针对性的提出解决措施或办法，避免资金闲置；三是进一步针对子项目特点，

本着快捷、方便、公开、透明的原则，明确县（市、区）结算方式、结算时间、结算周期等，提高资金支付效率；四是完善系统，增加相应子项，具体到残疾儿童康复时间，应结算费用，已结算费用，剩余结算费用等，并要求各县（市、区）残联于每年 11 月底前对康复训练 3 个月（含）以上的残疾儿童进行集中结算；五是建立健全“项目+预算”双监控机制，定期考核各市的资金使用率和项目实施进度，对监控中发现的偏离目标的问题，及时提出纠偏措施，限期整改，提高资金使用效益。

（三）建立健全管理制度，加大制度执行力度

建议主管部门和实施单位，托养项目方面：项目主管部门和实施单位，健全和完善托养项目管理制度，并在此基础上，制定实施方案，完善项目实施流程、实施细则，县（市、区）残联与托养机构签订的合同，要对服务内容约定明确，且保存完整；在托养服务结束后，县（市、区）残联应与托养机构一并验收，并出具验收报告。

民生实事方面：针对《山西省残疾人联合会 山西省卫生和计划生育委员会 山西省财政厅关于印发〈山西省 2019 年政府民生实事残疾预防重点干预和残疾儿童抢救性康复项目实施方案〉的通知》（晋残联〔2019〕33 号），进一步完善疑似残疾人残疾评定补贴经费的使用范围、操作流程，切实解决基层机构开展工作的实际需求。

财务管理方面：建议项目实施单位，一是提高合规意识。

严格按照《预算法》的规定，切实增强依法理财意识，建立健全内部控制管理制度；二是严格收支管理。严格按照财政专项资金管理办法要求，设立专户或专账，专款专用；三是严格按照《会计法》、《会计基础工作规范》等对会计基础工作的规定，规范会计核算，确保会计信息的及时性和准确性。

（四）强化项目责任落实，加大项目实施力度

建议项目实施单位要严格省、市下达的绩效目标，层层落实责任，细化任务考核办法，明确岗位责任，在切实做好为残疾人服务的同时，全面完成年度任务。建议项目主管部门加强日常监督，建立常态化的监控体系，定期进行全省通报，对履职不力和慢作为的行为进行有效问责，加大项目实施力度，形成良好的管理运行机制，确保民生实事办好办实。

（五）加强残疾康复宣传，实现风险早期干预

建议项目主管部门和实施单位，一是加大残疾康复宣传力度，系统性的制定康复宣传计划，充分利用多媒体、电视、互联网、微信、微博等方式，多方广泛宣传残疾救助政策，使宣传不留死角，让广大残疾儿童享受基本康复救助。二是协调计生、卫计委等多部门，加强婚前、孕前健康检查。积极推进婚前医学检查，加强对严重遗传性疾病、指定传染性、严重精神障碍的检查并提出医学意见。实施孕前优生健康检查，努力推进免费孕前优生健康检查项目城乡居民全覆盖，为计划怀孕夫妇提供优生健康教育、医学检查、风险评估、咨询指导等孕前优生服务，将符合条件的准备结婚人群逐步纳入免费孕前优生

健康检查服务范围，不断推进婚前医学检查和孕前优生健康检查工作整合。

九、其他需说明的问题

（一）评价结果的局限性

本次绩效评价的综合结论以抽取的4个市17个县（市、区）反映整体项目情况，根据抽样项目的得分为主要评价依据，得出的综合结论是对项目整体的基本评价。由于未对其他项目进行现场核实和评分，所以得出的综合结论可能不能全面准确反映其他项目的实际评价结果。

（二）评价过程的局限性

由于2019年—2020年山西省支持残疾人康复和托养项目涉及的实施单位多、实施内容广，受时间和空间等因素限制，在评价的过程中，对一些项目的数量和质量无法一一核实，仅以项目实施单位提供的相关资料为判断依据，对评价结果可能造成一定程度的偏差。