

# 目 录

|  |     |
|--|-----|
| 1. 2020 年残疾儿童康复救助市级补助资金绩效评价报告·····           | 1   |
| 2. 2020 年教育发展专项—技师院校免学费及助学金市级补助资金绩效评价报告····· | 15  |
| 3. 2020 年农村特困人员救助供养市级财政补助资金绩效评价报告·····       | 27  |
| 4. “十三五”避灾生态移民搬迁市级配套资金绩效评价报告···              | 43  |
| 5. 2020 年高排放老旧机动车淘汰补贴市级配套资金绩效评价报告·····       | 62  |
| 6. 2020 年市级铁腕治霾专项资金绩效评价报告·····               | 76  |
| 7. 2020 年度市级财政专项扶贫资金绩效评价报告·····              | 95  |
| 8. 2020 年度市级农村人居环境整治专项资金绩效评价报告··             | 113 |
| 9. 2020 年教育发展专项—中等职业学校国家免学费补助资金绩效评价报告·····   | 126 |
| 10. 市质量技术监督检验检测中心 2020 年非税收入支出预算绩效评价报告·····  | 142 |

# 宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2021〕11号

---

## 宝鸡市财政预算评审中心 关于2020年残疾儿童康复救助 市级补助资金绩效评价报告

市财政局：

根据宝鸡市财政局《转发陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（宝市财办检〔2020〕11号）、《关于开展2020年预算绩效管理工作的通知》（宝市财办检〔2020〕16号）等相关文件要求，遵循科学性、规范性、客观性和公正性的原则，我中心组织对2020年残疾儿童康复救助市级补助资金开展了事后续效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

残疾儿童是指在心理、生理和人体结构方面有残疾的儿童。

我市每年出生新生儿 3.6 万左右，出生缺陷率为 90.19/万。根据 2018 年 10 月残疾儿童摸底筛查的不完全统计，全市共有残疾儿童(含儿童福利机构收养的孤残儿童)共 2175 名，其中 0-6 岁 674 名。现代科技和康复实践表明，中、轻度残疾儿童通过康复训练可恢复部分或全部功能，0-6 岁是最佳康复年龄段。

残疾儿童作为特殊群体，得到国家和社会更多的关爱。2018 年以来，国务院、省政府、市政府先后出台了《关于建立残疾儿童康复救助制度的意见》（国发〔2018〕20 号）、《关于建立残疾儿童康复救助制度的实施意见》（陕政发〔2018〕32 号）、《关于建立残疾儿童康复救助制度的实施意见》（宝政发〔2019〕5 号）。根据以上文件，残疾儿童康复救助对象为符合条件的 0-6 岁（含 6 周岁）视力、听力、言语、肢体、智力等残疾儿童和孤独症儿童，救助资金纳入政府预算，使用中省资金实施救助后的不足部分，由市、县两级财政按 3: 7 的比例负担。

## （二）资金投入和使用情况

根据市财政局宝市财办社〔2020〕120 号文件，2020 年市级财政安排残疾儿童康复救助资金（直达资金）382 万元。根据各县区绩效自评情况统计，该项目中省级及县区级投入资金 456.34 万元，合计共投入资金 838.34 万元。截至 2021 年 5 月 20 日，全市残疾儿童康复救助资金共支出 427.53 万元。资金投入情况见图 1（具体数据见附件 1）。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价范围及目的

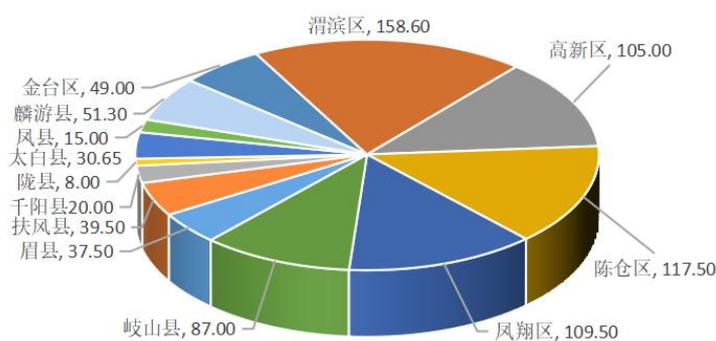


图 1：2020 年全市残疾儿童康复救助各县区资金投入情况（单位：万元）

本次评价的范围为 2020 年市级财政安排的残疾儿童康复救助资金 382 万元。目的是全面反映项目决策管理、资金安排使用、实际产出效益等情况，揭示存在问题，改进和加强项目管理，促进项目绩效目标的实现。

## （二）评价方式

本次评价采取中心督导各县区财政局及残联自评，并成立由中心和相关专家组成的绩效评价工作组，通过查看项目单位自评、数据分析、现场检查 and 问卷调查相结合的方法，得出绩效评价结论，撰写绩效评价报告。

## （三）评价指标体系

评价指标参照省财政厅印发的《分行业分领域绩效指标和标准体系（2020年版）》有关残疾人康复资金绩效指标体系，结合本项目实际情况适当增删、细化，共设4个一级评价指标，12个二级指标，18个三级指标。

2020年残疾儿童康复救助市级补助资金评价采用百分制得分。评价结果分为优、良、一般、差4个评价等次，分值 $\geq 90$ 为优秀、 $90 > \text{分值} \geq 80$ 为良好、 $80 > \text{分值} \geq 60$ 为一般、分值

< 60为差。

#### （四）评价的局限性

由于本次评价方式的限制，评价的可靠性完全基于各县区提供资料的全面性和准确性，评价组只能在各县区提供的现有资料的前提下，做出评价结论。

### 三、绩效评价指标分析

#### （一）决策

从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行评价。满分为12分，平均得分为12分。具体得分见表1。

表1：绩效指标分析—决策

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 平均得分 |
|------|----|------|----|---------|----|------|
| 决策   | 12 | 项目立项 | 4  | 立项依据充分性 | 2  | 2    |
|      |    |      |    | 立项程序规范性 | 2  | 2    |
|      |    | 绩效目标 | 5  | 绩效目标合理性 | 2  | 2    |
|      |    |      |    | 绩效指标明确性 | 3  | 3    |
|      |    | 资金投入 | 3  | 预算编制科学性 | 2  | 2    |
|      |    |      |    | 预算编制合理性 | 1  | 1    |
| 合计   | 12 |      | 12 |         | 12 | 12   |

**1. 项目立项方面。**从立项依据充分性、立项程序规范性方面进行评价。

①立项依据充分性方面。各县区能够按照中省市相关文件要求，科学确定救助对象及救助内容、条件和标准。千阳县、扶风县、眉县、凤县等还结合本县实际，将救助对象年龄范围扩大到了14周岁或10周岁内。

②立项程序规范性方面。各县区能够认真落实规定的申请、审核、救助、结算等工作流程，程序比较规范，资料较为齐全。

**2. 绩效目标方面。**从绩效目标合理性、绩效指标明确性方面进行评价。

①绩效目标合理性方面。项目绩效目标符合中央和省市决策部署，符合客观实际，总体上科学合理。

②绩效指标明确性方面。项目绩效目标设定较为清晰、细化、可衡量，市财政部门的资金下达文件根据残疾儿童类别分类设定了康复有效率、满意度等量化指标，市残联制定的残疾儿童精准康复实施方案也细化明确了项目绩效目标。

**3. 资金投入方面。**从预算编制科学性、预算编制合理性方面进行评价。

①预算编制科学性方面。市县能够结合残疾儿童康复需求实际编制项目预算，项目预算与年度总任务较为匹配。

②预算编制合理性方面。项目预算编制总体上较为合理，每人每月 2000 元康复训练补助标准基本上能够满足需要。

## （二）过程

从资金管理和组织实施两个方面进行评价。满分为 18 分，平均得分为 14.08 分。具体得分见表 2。

表 2： 绩效指标分析—过程

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 平均得分  |
|------|----|------|----|---------|----|-------|
| 过程   | 18 | 资金管理 | 10 | 资金到位率   | 3  | 2.54  |
|      |    |      |    | 预算执行率   | 3  | 2     |
|      |    |      |    | 资金使用合规性 | 4  | 3     |
|      |    | 组织实施 | 8  | 管理制度健全性 | 4  | 3.54  |
|      |    |      |    | 制度执行有效性 | 4  | 3     |
| 合计   | 18 |      | 18 |         | 18 | 14.08 |

**1. 资金管理方面。**从资金到位率、预算执行率、资金使用合

规性方面进行评价。

①资金到位率方面。市级补助资金全部拨付到位，大多数县区能够落实本级财政应负担的补助资金，资金拨付进度能够保证项目实施进度，但也有少数县区未按要求将本级财政应负担的补助资金列入预算。

②预算执行率方面。本项目实施时限为 2020 年 7 月至 2021 年 6 月。各县区能够按照预算资金计划执行，并按相关救助标准执行。但由于残疾儿童康复训练时间一般不少于 1 学年（10 个月），且救助资金实行预付制和结算制，截至 2021 年 5 月 20 日，预算执行率仅为 51%。

③资金使用合规性方面。各县区能够做到专款专用，项目支出基本符合财务管理制度及有关规定，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。

**2. 组织实施方面。**从管理制度健全性、制度执行有效性进行评价。

①管理制度健全性方面。各县区均以县区政府名义及时出台了本县区残疾儿童康复救助制度。陈仓区、岐山县等县区残联、财政、卫健、医保等部门还联合出台了残疾儿童康复救助工作管理暂行办法。但在救助资金结算、定点康复机构绩效评估等方面，各县区普遍未见专门的管理制度。

②制度执行有效性方面。各县区和定点康复机构能够认真落实相关制度，项目资金支出程序合规，资料较为齐全。

### （三）产出

从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行评价。满分为 40 分，平均得分为 36 分。具体得分见表 3。

表 3： 绩效指标分析—产出

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标       | 分值 | 平均得分 |
|------|----|------|----|------------|----|------|
| 产出   | 40 | 产出数量 | 10 | 项目数量目标完成情况 | 10 | 9    |
|      |    | 产出质量 | 10 | 项目质量目标完成情况 | 10 | 9    |
|      |    | 产出时效 | 10 | 项目按期完成情况   | 10 | 9    |
|      |    | 产出成本 | 10 | 项目成本控制情况   | 10 | 9    |
| 合计   | 40 |      | 40 |            | 40 | 36   |

**1. 产出数量方面。**据汇总统计，全市共完成残疾儿童康复救助 481 人，基本实现了符合条件的残疾儿童康复救助全覆盖。

**2. 产出质量方面。**根据各县区自评情况，残疾儿童康复训练总体效率达到了预期目标。

**3. 产出时效方面。**各县区能按年度计划完成对残疾儿童的康复救助，摸清底数，掌握需求，及时做好救助对象转介工作，康复任务完成率符合预期目标。

**4. 产出成本方面。**各县区残疾儿童康复救助标准按规定实现了不低于全省、全市参考标准，并根据救助人数、救助经费、救助项目增减情况建立动态调整机制，对本年度残疾儿童全部按标准进行救助。

#### （四）效益

从社会效益、可持续影响、满意度三个方面进行评价。满分为 30 分，平均得分为 25.45 分。具体得分见表 4。

**1. 社会效益方面。**通过本项目的实施，为符合条件的残疾儿

童提供了基本康复服务,提高了残疾儿童的运动功能、语言功能、日常生活自理能力、社会参与和学习能力等,提升了残疾儿童家庭的幸福指数,激发了他们对美好生活的追求,充分体现了社会主义制度的优越性。

**2. 可持续影响方面。**本项目为持续性项目,使残疾儿童得到了有效康复治疗,保障了残疾儿童生存权和发展权,提高了残疾儿童的生活品质,完善了社会保障体系,对整个社会具有深远影响。

**3. 满意度方面。**根据各县区对残疾儿童家长的调查问卷、电话抽查回访及定点康复机构反馈的情况,被调查对象满意度较高,整体满意度为 93%。

表 4: 绩效指标分析—效益

| 一级指标 | 分值 | 二级指标  | 分值 | 三级指标          | 分值 | 平均得分  |
|------|----|-------|----|---------------|----|-------|
| 效益   | 30 | 社会效益  | 10 | 残疾儿童生活状况明显改善  | 10 | 8     |
|      |    | 可持续影响 | 10 | 促进经济社会可持续发展情况 | 10 | 8.15  |
|      |    | 满意度   | 10 | 综合各类服务对象满意程度  | 10 | 9.3   |
| 合计   | 30 |       | 30 |               | 30 | 25.45 |

#### 四、综合评价结论

汇总各县区自评情况和主要绩效指标分析情况,本项目绩效评价平均得分为 87.53 分,整体评价结论为良好。各县区具体得分情况详见附件 2。

评价组认为,通过本项目的实施,使残疾儿童在康复最关键的时期得到抢救性治疗,可以最大程度地补偿儿童生理和心理上

的缺陷，对残疾儿童康复起到事半功倍的效果，也为残疾儿童一生发展和幸福生活奠定重要基础，具有投入少、效果好的突出特点，社会效益和可持续影响明显，群众满意度较高。

同时，残疾儿童康复救助制度涉及面广、社会影响大，康复训练又具有长期性，需要在实践中不断探索，加强制度建设与机制创新。此外，本项目实施中，在政策制度设计、县区配套资金落实、项目监管力度、康复机构管理等方面存在的问题应当引起重视，有的方面群众满意度不高。

## 五、存在问题

（一）政策制度还不够完善。救助对象范围方面，大部分县区还只涉及0-6周岁的残疾儿童，且优先救助城乡最低生活保障家庭、建档立卡贫困户家庭的残疾儿童和儿童福利机构收留抚养的残疾儿童，但由于6周岁以上的有康复需求的残疾儿童数量也较多，且康复训练周期长、成本高，当前政策设计还难以完全满足所有残疾儿童的基本康复需求。救助资金结算方面，由县区残联依据康复发票、残疾儿童康复救助费用统计汇总表、个人康复档案等与定点康复机构据实结算，但部分县区缺少对项目实施情况的检查验收及对康复训练效果的监管约束，各县区普遍未见对定点康复机构进行绩效评估的资料。康复训练方面，部分县区残联注重残疾儿童的康复需求和治疗训练，但对残疾儿童的后续发展，如社会融入、心理健康、学前教育等关注不够。

（二）康复项目实施不够规范。相关部门对残疾儿童康复救助项目宣传还不到位，造成部分残疾儿童家长对孩子的救治不够

积极。有的定点康复机构康复档案记录不完整，对训练时间、训练日期、康复师等记录不全，或无家长培训、回访情况等记录。部分定点康复机构对家长培训工作开展不到位，宣传工作力度不大，加之残疾儿童家长的自卑心理及专业知识的缺乏，导致部分家长重视程度不够，影响了孩子的早期干预治疗或康复训练效果。

（三）部分县区本级配套资金未到位。陈仓区、凤翔区、岐山县救助资金支出已超过中省补助资金，但未按规定落实县区财政应负担的配套资金，单纯依靠市级补助资金。

（四）康复机构建设有待加强。由于部分县区的康复机构还不能完全达到规范要求，加之少数县常驻人口不足15万人，本县未建立残疾儿童康复机构，各县区确定的定点康复机构多集中在市区或西安，残疾儿童无法就近、就便接受康复服务，且康复训练成本高，出现部分家庭放弃或不能按规范要求长期坚持康复训练的问题。此外，儿童康复专业人才短缺问题也比较突出。

（五）家长配合和社会接纳度不高。部分残疾儿童家长对康复救助前的评估不积极，不能很好配合；部分家长在申请康复救助后，不能严格按照康复机构制定的训练计划接送孩子；还有的家长短期内看不到康复训练效果就产生消极思想，甚至不愿送孩子去定点康复机构治疗。此外，由于残疾儿童在参加社会活动、义务教育等方面与健全儿童存在一定的差距，社会接纳度不高。

## 六、相关建议

（一）适当扩大救助对象年龄范围，并放宽对家庭经济条件

的限制。残疾儿童不仅需要要在 0-6 岁年龄段尽早进行干预，也需要在其不同年龄段有的放矢进行康复训练。市政府《关于建立残疾儿童康复救助制度的实施意见》（宝政发〔2019〕5 号）明确提出，到 2025 年要实现“残疾儿童普遍享有基本康复服务”。各县区政府应严格落实属地管理责任，在保障现有救助对象应救尽救的基础上，创造条件稳步扩大残疾儿童康复救助的年龄范围，并放宽对其家庭经济条件的限制，加快实现残疾儿童“人人享有康复服务”的政策目标。

（二）建立定点康复机构绩效评估与资金结算挂钩机制。各县区残联应加强对定点康复机构特别是民办定点康复机构项目实施情况的督导检查与考核验收，并制定绩效考核办法，组织对定点康复机构进行绩效评估，把评估结果特别是残疾儿童康复训练有效率、家长满意率等指标与救助资金结算挂钩。建议市残联在救助资金结算、定点康复机构绩效评估等方面，联合相关部门出台有针对性的管理制度。

（三）进一步规范项目实施管理。一是各级残联应充分利用每年的助残日、精神卫生日等节日，以多种形式广泛开展残疾儿童康复救助制度政策解读和宣传。二是在县区残联与定点康复机构签订协议的同时，定点康复机构也应与受助儿童监护人签订协议，约束双方行为，明确责任义务。三是各定点康复机构要健全残疾儿童个人康复档案，做到一人一档、内容全面，特别是应提供反映儿童训练前、康复后状况的文字、图片和音像资料；要加强基本设施、设备和专业人才配备，加强内部管理，提高服务效

率，确保达到《陕西省残疾儿童定点康复机构准入标准与技术规范》的要求；要开展好家长培训和社会融合等亲子活动，提高家长配合度和康复效果。

（四）足额落实县级配套资金，整合运用相关政策资源。各县区应按规定足额落实本级财政应负担的残疾儿童康复救助配套资金。各相关部门应将符合规定的残疾儿童康复救助项目纳入农村合作医疗保障或城镇居民基本医疗保险范围，同时整合运用民政、残联救助政策，使残疾儿童得到最大限度的保障，尽可能减轻残疾儿童家庭的经济负担。大力支持社会力量兴办残疾儿童康复服务机构，解决服务能力不足的问题。

附件：1. 2020年各县区残疾儿童康复救助资金情况汇总表  
2. 2020年残疾儿童康复救助市级补助资金各县区得分表

  
宝鸡市财政预算评审中心  
2021年5月24日

## 附件 1

2020 年各县区残疾儿童康复救助资金情况汇总表

| 序号 | 县区  | 救助人数 | 资金总数   | 中省级   | 市级  | 区级     | 全年总支出   | 备注  |
|----|-----|------|--------|-------|-----|--------|---------|-----|
| 1  | 金台区 | 67   | 49     | 7.5   | 29  | 12.5   | 40      |     |
| 2  | 渭滨区 | 36   | 158.6  | 25    | 70  | 63.6   | 70      |     |
| 3  | 高新区 | 76   | 105    | 25    | 30  | 50     | 30      |     |
| 4  | 陈仓区 | 73   | 117.5  | 32.5  | 85  | 0      | 116.35  |     |
| 5  | 凤翔区 | 73   | 109.5  | 37.5  | 72  | 0      | 55      |     |
| 6  | 岐山县 | 45   | 87     | 35    | 52  | 0      | 40      |     |
| 7  | 眉县  | 38   | 37.5   | 22.5  | 15  | 0      | 3.643   |     |
| 8  | 扶风县 | 30   | 39.5   | 22.5  | 17  | 0      | 17      |     |
| 9  | 千阳县 | 13   | 20     | 20    | 0   | 0      | 12.2    |     |
| 10 | 陇县  | 3    | 8.79   | 0     | 8   | 0.79   | 0.79    |     |
| 11 | 太白县 | 7    | 30.65  | 15    | 0   | 15.65  | 15.5    | 市残联 |
| 12 | 凤县  | 10   | 15     | 15    | 0   | 0      | 9.54    |     |
| 13 | 麟游县 | 10   | 60.3   | 29    | 4   | 27.3   | 17.5    |     |
| 合计 |     | 481  | 838.34 | 286.5 | 382 | 169.84 | 427.523 |     |

## 附件 2

2020 年残疾儿童康复救助市级补助资金各县区得分表

| 序号   | 县（区） | 总分    | 决策       |          |          | 过程       |          |          | 产出       |          |          |          | 效益            |         |      |
|------|------|-------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------------|---------|------|
|      |      |       | 项目<br>立项 | 绩效<br>目标 | 资金<br>投入 | 资金<br>管理 | 组织<br>实施 | 产出<br>数量 | 产出<br>质量 | 产出<br>时效 | 产出<br>成本 | 社会<br>效益 | 可持<br>续影<br>响 | 满意<br>度 |      |
| 1    | 金台区  | 88.9  | 4        | 5        | 3        | 8        | 6.5      | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 9       | 9.4  |
| 2    | 渭滨区  | 91.2  | 4        | 5        | 3        | 9        | 7.5      | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 9       | 9.7  |
| 3    | 高新区  | 87.4  | 4        | 5        | 3        | 8        | 6        | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8       | 9.4  |
| 4    | 陈仓区  | 86.7  | 4        | 5        | 3        | 7        | 6.5      | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8       | 9.2  |
| 5    | 凤翔区  | 86.7  | 4        | 5        | 3        | 7        | 6.5      | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8       | 9.2  |
| 6    | 岐山   | 86.7  | 4        | 5        | 3        | 7        | 6.5      | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8       | 9.2  |
| 7    | 眉县   | 87.2  | 4        | 5        | 3        | 7        | 7        | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8       | 9.2  |
| 8    | 扶风县  | 86.7  | 4        | 5        | 3        | 7        | 6.5      | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8       | 9.2  |
| 9    | 千阳县  | 86.8  | 4        | 5        | 3        | 7        | 6.5      | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8       | 9.3  |
| 10   | 陇县   | 87.3  | 4        | 5        | 3        | 8        | 6        | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8       | 9.3  |
| 11   | 太白县  | 87.8  | 4        | 5        | 3        | 8        | 6.5      | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8       | 9.3  |
| 12   | 凤县   | 86.7  | 4        | 5        | 3        | 7        | 6.5      | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8       | 9.2  |
| 13   | 麟游县  | 87.8  | 4        | 5        | 3        | 8        | 6.5      | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8       | 9.3  |
| 平均得分 |      | 87.53 | 4        | 5        | 3        | 7.54     | 6.54     | 9        | 9        | 9        | 9        | 9        | 8             | 8.15    | 9.30 |

# 宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2021〕12号

---

## 宝鸡市财政预算评审中心 关于 2020 年教育发展专项一技师院校免学费 及助学金市级补助资金绩效评价报告

市财政局：

按照财政部《关于印发〈财政支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、宝鸡市财政局《关于开展2020年预算绩效管理工作的通知》（宝市财办检〔2020〕16号）等相关文件要求，遵循科学性、规范性、客观性和公正性的原则，我中心组织对2020年教育发展专项一技师院校免学费及助学金市级补助资金开展了事后绩效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、项目概况

#### （一）项目背景

为加快发展中等职业教育，促进教育公平和劳动者素质提

高，国家实行中等职业教育免学费政策和国家助学金制度，所需资金由各级财政共同分担。根据相关政策，免学费补助资金是指对中等职业学校全日制正式学籍的一、二、三年级在校学生中所有农村（含县镇）学生、城市涉农专业学生和家庭经济困难学生免除学费（艺术类相关表演专业学生除外），为保障学校正常运转，对因免除学费导致学校收入减少的部分，由财政按照享受免学费政策学生人数和免学费标准补助学校；助学金资助资金是指对一、二年级涉农专业学生和非涉农专业家庭经济困难学生发放补助资金。

## （二）项目预算安排情况

2020年市财政分两批于8月21日共下达专项资金844万元，其中：宝市财办社〔2020〕145号文件下达2020年宝鸡铁路技师学院免学费市级补助资金90万元；宝市财办社〔2020〕146号文件下达2020年市属技工院校学生免学费、助学金市级补助资金754万元。详见下表。

2020年教育发展专项—技师院校免学费及助学金  
市级补助资金（下达）明细表

| 序号 | 资金下达文件及项目内容       | 实施单位      | 金额（万元） |
|----|-------------------|-----------|--------|
| 一  | 宝市财办社〔2020〕145号文件 |           | 90     |
| 1  | 免学费补助资金           | 宝鸡铁路技师学院  | 90     |
| 二  | 宝市财办社〔2020〕146号文件 |           | 754    |
| 1  | 免学费补助资金           | 宝鸡技师学院    | 233.28 |
| 2  | 免学费补助资金           | 宝鸡铁路技师学院  | 387.32 |
| 3  | 免学费、助学金补助资金       | 宝鸡劳动就业服务处 | 133.4  |
|    | 合计                |           | 844    |

## （三）项目预算执行情况

2020 年教育发展专项—技师院校免学费及助学金市级补助资金实际使用情况详见下表。

2020 年教育发展专项—技师院校免学费及助学金  
市级补助资金支出汇总表

| 序号 | 资金内容                 | 预算金额<br>(万元) | 实际使用金额<br>(万元) | 备注      |
|----|----------------------|--------------|----------------|---------|
| 1  | 宝鸡技师学院免学费补助资金        | 233.28       | 233.28         |         |
| 2  | 宝鸡铁路技师学院免学费补助资金      | 477.32       | 477.32         |         |
| 3  | 宝鸡劳动就业服务处免学费、助学金补助资金 | 133.4        | 0              | 未使用，已收回 |
|    | 合计                   | 844          | 710.6          |         |

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 评价组织工作

针对本项目内容、具体任务，按照相关规定，制定绩效评价工作方案，成立由中心和相关专家组成的绩效评价组，采取项目单位自评、数据分析、现场检查和问卷调查相结合的方法，于2021年4月12日至4月25日进行了现场评价，经分析研究，得出绩效评价结论。

### (二) 评价指标体系设定

评价指标在省财政厅印发的《分行业分领域绩效指标和标准体系（2020年版）》有关技工院校免学费助学金补助资金绩效指标体系的基础上，结合本项目实际情况适当增删、细化，共设4个一级评价指标、11个二级指标、22个三级指标。

### (三) 评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价的时间、人

力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是受评价工作人员知识、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在局限性。

### 三、绩效评价指标分析

#### （一）决策

从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。满分为 13 分，实际得分 11 分。评分结果详见表 1。

表 1： 绩效指标分析—决策

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 | 得分 |
|------|----|------|---------|----|----|
| 决策   | 13 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 2  | 2  |
|      |    |      | 立项程序规范性 | 2  | 2  |
|      |    | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 2  | 2  |
|      |    |      | 绩效指标明确性 | 2  | 2  |
|      |    | 资金投入 | 预算编制科学性 | 2  | 1  |
|      |    |      | 预算编制合理性 | 3  | 2  |
|      |    | 合计   |         |    | 13 |

#### 1. 项目立项方面

①立项依据充分性方面。项目立项符合法律、法规及相关政策，符合相关单位实际，立项依据充分。

②立项程序规范性方面。项目立项程序规范，能按照规定程序申请立项和审批。

#### 2. 绩效目标方面

①绩效目标的合理性方面。项目设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，绩效目标设置合理。

②绩效指标明确性方面。项目预期目标设定指标清晰、细

化、可衡量，基本符合客观实际，能够在一定期限内实现。

**3. 资金投入方面。**宝鸡技师学院、宝鸡铁路技师学院免学费补助资金项目预算确定的资金与年度任务相匹配，预算编制科学合理。但宝鸡劳动就业服务处免学费及助学金补助资金预算编制不够精准，实际执行金额与预算相差较大，拨给宝鸡劳动就业服务处免学费、助学金补助资金 133.4 万元，因未使用于 2020 年 12 月底被市财政收回。

## （二）过程

从组织实施、资金管理两个方面进行评价。满分为 25 分，实际得分 24.2 分。评分结果详见表 2。

表 2： 绩效指标分析—过程

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 | 得分  |
|------|----|------|---------|----|-----|
| 过 程  | 25 | 资金管理 | 资金到位率   | 5  | 5   |
|      |    |      | 预算执行率   | 5  | 4.2 |
|      |    |      | 资金使用合规性 | 5  | 5   |
|      |    | 组织实施 | 管理制度健全性 | 4  | 4   |
|      |    |      | 制度执行有效性 | 6  | 6   |
|      |    | 合计   |         |    | 25  |

### 1. 资金管理方面

①资金到位率方面。全部项目资金足额到位、准确无误。

②预算执行率方面。拨付宝鸡劳动就业服务处的免学费及助学金市级补助资金 133.4 万元，由于单位未及时使用，于 2020 年 12 月底被市财政收回。2020 年教育发展专项—技师院校免学费及助学金市级补助资金项目下达预算 844 万元，实际执行 710.6 万元，预算执行率为 84.2%。

③资金使用合规性方面。各项支出符合财务管理制度，资金拨付有完整的审批程序和手续，未发现资金使用截留、虚列支出等现象。

**2. 组织实施方面。**从管理制度健全性、制度执行有效性两方面进行评价。宝鸡技师学院、宝鸡铁路技师学院均制定有项目资金管理办法，免学费补助资金收支全部纳入学校预算管理，未发现资金挤占、挪用等情况。

### (三) 产出

从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。满分为 32 分，实际得分 30.4 分。评分结果详见表 3。

表 3： 绩效指标分析—产出

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 三级指标       | 分值 | 得分   |
|------|----|------|------------|----|------|
| 产出   | 32 | 产出数量 | 项目数量目标完成情况 | 12 | 12   |
|      |    | 产出质量 | 项目质量目标完成情况 | 10 | 10   |
|      |    | 产出时效 | 项目按期完成情况   | 10 | 8.4  |
|      |    | 合计   |            | 32 | 30.4 |

**1. 产出数量方面。**2020 年宝鸡技师学院有 1418 名学生享受免学费补助，宝鸡铁路技师学院有 2684 名学生享受免学费补助。

**2. 产出质量方面。**专项资金产出质量达到预期目标。

**3. 产出时效方面。**除拨给宝鸡劳动就业服务处的免学费、助学金补助资金外，项目全部按期完成目标任务。

### (四) 效益

从社会效益、可持续影响、满意度三个方面进行评价。满分为 30 分，实际得分 22.9 分。评分结果详见表 4。

表 4： 绩效指标分析—效益

| 一级指标 | 分值 | 二级指标  | 三级指标         | 分值 | 得分  |
|------|----|-------|--------------|----|-----|
| 效益   | 30 | 社会效益  | 缓解低收入家庭经济压力  | 2  | 2   |
|      |    |       | 加快技能型人才培养情况  | 2  | 2   |
|      |    |       | 促进经济社会发展情况   | 4  | 3   |
|      |    | 可持续影响 | 促进中职教育发展情况   | 4  | 3   |
|      |    |       | 学生整体素质情况     | 2  | 2   |
|      |    |       | 毕业生就业率情况     | 3  | 2.9 |
|      |    |       | 工作创新及受表彰情况   | 3  | 0   |
|      |    | 满意度   | 综合各类服务对象满意程度 | 10 | 8   |
|      |    | 合计    |              |    | 30  |

1. 社会效益方面。中等职业教育免学费及助学金政策的实施，为有意愿接受高中阶段教育的农村户口家庭及城镇经济困难家庭学生提供了免费学习一技之长的机会，拓宽了学生多元成才渠道，在减轻低收入家庭经济负担、推动普及高中阶段教育、培养技能型人才、促进教育公平、助力脱贫攻坚等方面都取得了良好的社会效益。

2. 可持续影响方面。中等职业教育免学费及助学金政策已实施多年，强化了“职业教育和普通教育同等重要”的国家政策导向，提升了职业教育的社会认可度，促进了普通高中和中等职业教育协调发展。从两校情况看，在校生规模、就业情况总体发展态势良好。宝鸡技师学院在校生人数 2019 年为 2249 人，2020 为 2825 人，增长 25.6%；宝鸡铁路技师学院在校生人数 2019 年为 2869 人，2020 年为 3318 人，增长 15.7%。宝鸡技师学院 2020 年毕业生 419 人，安置就业 409 人，就业率 97.6%；

宝鸡铁路技师学院 2020 年毕业生 1102 人，安置就业 1075 人，就业率 97.5%。

**3. 满意度方面。**本次评价现场随机发放调查问卷共 79 份，调查对象包括本校学生、教师以及学生家长。问卷调查对象普遍对国家免学费及助学金政策效果比较满意，但也有部分问卷调查对象表示对相关政策的了解不太深入。根据统计结果，服务对象满意度为 80%。

#### **四、综合评价结论**

结合单位自评、信息采集、问卷调查等情况，评价组认为，2020 年教育发展专项—技师院校免学费及助学金市级补助资金安排符合相关法律、法规及政策要求，资金到位及时，社会效益明显。2020 年教育发展专项—技师院校免学费及助学金市级补助资金绩效评价得分为 88.5 分，绩效级别为良好。

#### **五、存在问题**

**(一) 个别单位预算编制及执行不够科学。**宝鸡劳动就业服务处 2020 年免学费及助学金市级补助资金到位后未能下拨使用，年底被市财政收回，影响了预算执行效率及资金使用效益。

**(二) 政策宣传有待加强。**评价中发现部分问卷调查对象对这项政策了解不够，反映出相关学校的政策宣传力度还不小，影响了受助对象对资助政策的知晓权。此外，相关学校对这项政策的宣传多局限在优惠政策层面，缺少对国家大力发展职业教育政策意图的宣传，加之就读普通高中也可享受国家免学费和助学金政策，影响了政策实施效果。

(三) 政策效果受到多重因素制约。一是相对于学习费用，社会更关注的是职业教育本身，如师资力量、就业前景、办学质量等因素。因此，仅靠免学费政策难以实现国家大力发展职业教育的战略意图。二是社会对职业教育还有偏见，“考不上高中才去读中职”的观念仍较普遍，制约了中职生源质量，也影响了资助政策效应。三是政策受益群体以农村学生和城市涉农专业学生为主，但据我市年度中等职业教育质量报告，大多数学生毕业后到长三角、珠三角地区就业，服务“三农”的政策效应不明显。

## 六、相关建议

(一) 加强预算编制和执行管理。统筹安排使用中等职业教育资助政策中省补助资金及市级财政分担资金，防止出现资金滞留等现象，提高资金使用效益。

(二) 加大政策宣传力度。中职学校应准确把握国家政策导向，通过多种形式全面宣传、解读政策，特别是宣传职业教育发展的广阔前景，提高广大学生和家長对中等职业教育资助政策的知晓率，提升社会公众对职业教育的认可度。

(三) 提高中等职业教育发展水平。相关职能部门应按照国家职业教育改革实施方案精神，适应我市实业立市、工业强市、质量兴市对技术技能人才的迫切需求，加强中等职业教育考试招生、学籍管理、经费保障、学生资助、升学就业、待遇水平等政策配套衔接，在注重办好中职教育的同时防止技能人才过多外流，为我市发展特别是全面推进乡村振兴培养大批技术技

能人才和新型职业农民。中职学校应由追求规模扩张向提高办学质量转变,精准对接区域发展需求和技术技能人才市场需求,优化师资力量配置、专业设置,加强校企合作、产教融合,突出实践性、应用性特色。

附件:2020年教育发展专项一技师院校免学费及助学金市级补助资金绩效评价得分表

宝鸡市财政预算评审中心  
2021年5月26日



## 2020 年教育发展专项一技师院校免学费及助学金市级补助项目绩效评价得分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标    | 分值 | 三级指标  | 分值  | 评价标准   | 评价得分 |
|------|----|---------|----|---|-----|--|------|
| 决策   | 13 | 项目立项    | 4  | 立项依据充分性   | 2   | ①立项符合法律法规及相关政策，得 0.5 分；②项目属于教育发展专项资金支持范围，得 0.5 分；③提交的文件、材料符合要求，得 0.5 分；④事前有实施方案和集体决策，得 0.5 分。                          | 2    |
|      |    |         |    | 立项程序规范性   | 2   | ①项目按照规定的程序申请设立，得 0.5 分；②审批文件、材料是否符合相关要求，得 0.5 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。                              | 2    |
| 过程   | 25 | 资金管理    | 15 | 绩效目标合理性   | 2   | ①项目绩效目标符合国家法律法规和中省市党委政府决策得 0.5 分；②项目绩效目标与项目实施单位职责密切相关得 0.5 分③项目是为促进教育事业发展所必需得 0.5 分；④项目预期目标符合客观实际，能够在一定期限内如期实现得 0.5 分。 | 2    |
|      |    |         |    | 绩效指标明确性   | 2   | ①项目绩效目标按照绩效目标模板填报，得 0.5 分；②绩效目标通过清晰、可量化的指标体现，得 0.5 分；③绩效目标与项目年度任务数或计划数相对应，得 0.5 分；④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分。         | 2    |
|      |    |         |    | 预算编制科学性   | 2   | ①预算编制经过科学论证，得 0.5 分；②预算内容与项目内容匹配，得 0.5 分；③预算测算依据充分，按照标准编制，得 0.5 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 0.5 分。                     | 1    |
|      |    |         |    | 预算编制合理性   | 3   | ①预算编制综合考虑服务对象数量及客观实际变动，得 1 分；②预算资金编制合理，有测算依据，得 1 分；③预算确定得项目投资额与补助单位或地方实际相适应，得 1 分。                                     | 2    |
|      | 5  | 资金到位率   | 5  | 实际得分=a*分值<br>资金到位率 a=(实际到位资金/预算资金)×100%，且 a<30%为 0 分。   | 5   |  |      |
|      | 5  | 预算执行率   | 5  | 实际得分=a*分值<br>预算执行率 a=实际支出资金/实际到位资金×100%，且 a<30%为 0 分。   | 4.2 |  |      |
|      | 5  | 资金使用合规性 | 5  | ①符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定，不存在补贴发放现金情况，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、合同规定或专项资金管理办法的用途，得 1 分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分；⑤按时拨付、使用资金，得 1 分。 | 5   |  |      |

|    |     |       |              |     |   |      |
|----|-----|-------|--------------|-----|---|------|
|    |     |       | 管理制度的健全性     | 4   | ①制定或具有相应的业务管理制度，得1分；②业务管理制度合法、合规、完善，得1分；③业务管理制度考核记录规范、完整，得2分。                                   | 4    |
|    |     | 组织实施  | 制度执行有效性      | 6   | ①遵守相关法律法规和管理规定，得1分；②项目调整及支出调整手续完备，得1分；③项目立项、实施、验收等资料齐全并及时归档，得2分；④项目总结（自评）及信息采集工作认真、内容规范、详实，得2分。 | 6    |
|    |     | 产出数量  | 项目实际完成率      | 12  | 实际得分=a*分值<br>实际完成率a=(实际完成目标任务/计划目标任务)×100%，且a<30%为0分。   | 12   |
|    | 32  | 产出质量  | 产出质量         | 10  | 实际得分=a*分值<br>补助发放验收达标率a=验收达标人数/计划总数×100%，且a<30%为0分。   | 10   |
|    |     | 产出时效  | 产出时效         | 10  | 实际得分=a*分值<br>项目完成及时率a=按期完成数/计划总数×100%，且a<30%为0分。  | 8.4  |
|    |     | 社会效益  | 缓解贫困家庭经济压力   | 2   | 项目对扶贫帮困、缓解贫困家庭的经济压力的作用发挥明显2分，比较明显得1分，不明显0分。   | 2    |
|    |     |       | 加快技能型人才培养情况  | 2   | 项目对加快技能型人才培养作用明显得2分，比较明显得1分，不明显0分。  | 2    |
|    |     |       | 促进经济社会发展情况   | 4   | ①项目对促进经济社会发展作用明显得2分，比较明显得1分，不明显0分；<br>②项目对维护社会和谐稳定作用明显得2分，比较明显得1分，不明显0分。                        | 3    |
|    |     |       | 促进中职教育发展情况   | 4   | ①在校学生人数逐年有所增加得2分，与上年基本持平得1分，下降0分；<br>②项目对促进中职教育发展作用明显得2分，比较明显得1分，不明显0分。                         | 3    |
|    | 30  | 可持续影响 | 学生整体素质情况     | 2   | 推动学生整体素质提升效果明显得2分，一般得1分，不明显0分。  | 2    |
|    |     |       | 毕业生就业率情况     | 3   | 实际得分=a*分值<br>毕业生就业率a=(毕业生总人数—未就业毕业生人数)/毕业生总人数)×100%，且a<80%为0分。                                  | 2.9  |
|    |     |       | 工作创新及表彰情况    | 3   | 项目实施中有创新，相关工作受到国家级表彰得3分，受到省级表彰的得2分，受到市级表彰的得1分，未受到表彰0分。  | 0    |
|    |     | 满意度   | 综合各类服务对象满意程度 | 10  | 每个单位发放不低于10份问卷调查表，全部为A得10分，出现1个B扣0.25分，出现1个C扣0.5分。扣分合计不>10分。                                    | 8    |
| 总分 | 100 |       |              | 100 |   | 88.5 |

# 宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2021〕13号

---

## 宝鸡市财政预算评审中心 关于 2020 年农村特困人员救助供养 市级财政补助资金绩效评价报告

市财政局：

按照宝鸡市财政局《转发陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（宝市财办检〔2020〕11号）、《关于开展2020年预算绩效管理工作的通知》（宝市财办检〔2020〕16号）等相关文件要求，遵循科学性、规范性、客观性和公正性的原则，我中心对2020年农村特困人员救助供养市级财政补助资金开展了事后续效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况

## 1. 立项背景及项目内容

根据国家相关规定，特困人员指无劳动能力、无生活来源，且无法定赡养、抚养、扶养义务人或者其法定义务人无履行义务能力的老年人、残疾人和未满 16 周岁的未成年人。保障特困人员基本生活，是完善社会救助体系、编密织牢民生安全网的重要举措，是坚持共享发展、保障和改善民生的应有之义，也是打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会的必然要求。

农村特困人员是脱贫攻坚的重中之重。2020 年，我市共有农村特困人员 7310 人。为保障特困人员基本生活，决战决胜脱贫攻坚，各级财政需安排农村特困人员救助供养财政补助资金。

## 2. 资金投入和使用情况

根据宝鸡市财政局宝市财办社〔2020〕83 号文件，2020 年我市安排农村特困人员救助供养市级财政补助资金 1206.9 万元；中省及县区级补助资金 5874.24 万元；合计共投入资金 7081.14 万元。主要用于农村特困救助供养对象供养金(包括基本生活费、照料护理补贴、电价补贴、丧葬补贴、价格临时补贴、提标补发和取暖费等)的保障发放。经统计汇总，2020 年全市农村特困人员救助供养共支出资金 6879.16 万元，其中基本生活费 4193.61 万元，照料护理补贴 1725.22 万元，电价补贴 45.24 万元，取暖费 346.23 万元，丧葬补贴 195.46 万元，价格临时补贴 370.53 万元，提标补发和取暖费 2.87 万元。各县区资金投入情况见图 1（具体数据详见附件 1）。

### （二）绩效目标

通过本项目的实施，解决我市农村特困人员的突出困难，满足其基本需求，发挥好在脱贫攻坚中兜底保障作用，实现应救尽救、应养尽养。

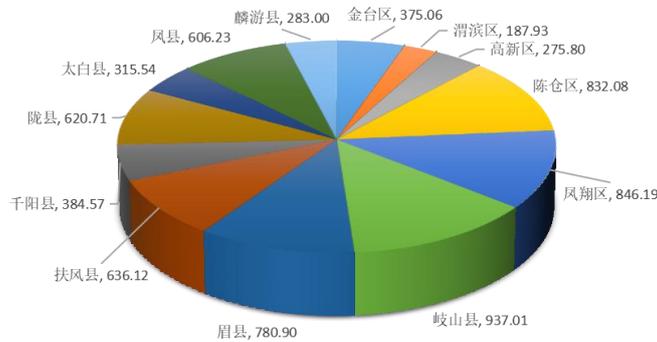


图 1：2020 年全市农村特困人员救助供养各县区资金投入情况（单位：万元）

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价范围及目的

本次评价范围为 2020 年农村特困人员救助供养市级财政补助资金 1206.9 万元，目的是全面反映项目决策管理、资金安排使用、实际产出效益等情况，揭示存在问题，督促加强管理，促进项目绩效目标的实现。

### （二）评价方法及过程

本次评价采取中心督导各县区财政局及项目实施单位自评，评价组汇总自评情况后得出评价结论的方法。评价过程：一是项目单位根据项目完成情况填写信息采集表、入户进行调查问卷；二是项目单位在收集资料的基础上整理、汇总相关数据，撰写自评报告；三是评价组在县区级财政部门及项目实施单位自评的基础上，深入各县区进行现场检查、问卷调查和调研等工作，统计、汇总、分析相关数据后进行绩效评价，得出评价结论。

### （三）评价指标

评价指标在省财政厅印发的《分行业分领域绩效指标和标准体系（2020年版）》有关特困人员救助供养资金绩效指标体系的基础上，结合本项目实际情况适当增删、细化，共设置4个一级指标、12个二级指标、18个三级指标。

### （四）评价局限性

受评价方式、被调查对象配合情况、入户的随机性、个别指标取数困难及县区自评情况的影响，尽管在评价过程中通过科学方法尽量避免取证的偏差，但评价结论仍可能存在疏漏。

1. 时间短、任务重，调查摸底情况的全面性受到局限；

2. 入户调查时被调查对象成份的复杂性，使得调查问卷信息及满意度有局限性。

## 三、绩效指标分析

### （一）决策

从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行评价。满分12分，平均得分12分。具体得分详见表1。

表1：绩效指标分析—决策

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 平均得分 |
|------|----|------|----|---------|----|------|
| 决策   | 12 | 项目立项 | 4  | 立项依据充分性 | 2  | 2    |
|      |    |      |    | 立项程序规范性 | 2  | 2    |
|      |    | 绩效目标 | 5  | 绩效目标合理性 | 2  | 2    |
|      |    |      |    | 绩效指标明确性 | 3  | 3    |
|      |    | 资金投入 | 3  | 预算编制科学性 | 2  | 2    |
|      |    |      |    | 预算编制合理性 | 1  | 1    |
| 合计   | 12 |      | 12 |         | 12 | 12   |

#### 1. 项目立项方面

①立项依据充分性方面。各县区能严格按照中省市文件要求进行立项，供养人员属于农村特困人员救助供养的范围。

②立项程序规范性方面。各县区能按照《特困人员认定办法》规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，提交的材料符合相关要求。对本人申请有困难的，村（居）民委员会或者他人可以接受委托代为提出申请，程序规范，资料齐全。

## **2. 绩效目标方面**

①绩效目标合理性方面。项目绩效目标符合国家相关法律、法规和规定，符合农村特困人员救助供养客观实际。

②绩效指标明确性方面。项目预期目标设定较为清晰、细化、可衡量，农村特困人员救助供养指标明确，能够在规定的期限内完成指标任务。

## **3. 资金投入方面**

①预算编制科学性方面。各县区能从当地实际出发，合理编制项目预算。

②预算编制合理性方面。各县区项目预算编制较为合理，预算额度基本符合项目实际需求。

## **（二）过程**

从资金管理和组织实施两个方面进行评价。满分 18 分，平均得分 14.5 分。具体得分详见表 2。

### **1. 资金管理方面**

①资金到位率方面。市级财政补助资金全部拨付到位。各县区能按要求将农村特困人员救助供养所需资金列入本级项目预

算中，但金台区、眉县、千阳县资金到位底数不清，未将市级补助资金列入项目资金总额中。

②预算执行率方面。大多数县区能够按照预算资金计划执行，集中供养人员的经费统一拨付至供养机构；分散供养人员的基本生活费通过社会化发放拨付至本人的“一卡通”账户，照料护理费通过社会化发放拨付至签订协议的照料护理人的“一卡通”账户。但陇县对已执行的资金总数汇总有误，执行率不精准。

③资金使用合规性方面。各县区项目支出基本符合财务管理制度及有关规定，资金拨付有完整的审批流程，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。账务处理符合农村特困人员救助供养资金管理相关办法规定。

表 2： 绩效指标分析—过程

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 平均得分 |
|------|----|------|----|---------|----|------|
| 过程   | 18 | 资金管理 | 10 | 资金到位率   | 3  | 2.5  |
|      |    |      |    | 预算执行率   | 3  | 2.5  |
|      |    |      |    | 资金使用合规性 | 4  | 4    |
|      |    | 组织实施 | 8  | 管理制度健全性 | 4  | 2.25 |
|      |    |      |    | 制度执行有效性 | 4  | 3.25 |
| 合计   | 18 |      | 18 |         | 18 | 14.5 |

## 2. 组织实施方面

①管理制度健全性方面。各县区均能按照国家、省、市相关管理制度进行审核、认定，并能严格执行资金管理制度，渭滨区制度较为健全，但其他县区未见具体的管理制度。

②制度执行有效性方面。各县区能严格遵守相关的法律、法规和制度，项目资金支出程序合规、手续完备。渭滨区资金执行

有文件及支付凭证，账务处理程序规范、票据齐全。

### （三）产出

从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行评价。满分 40 分，平均得分 36 分。具体得分详见表 3。

表 3： 绩效指标分析—产出

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标       | 分值 | 平均得分 |
|------|----|------|----|------------|----|------|
| 产出   | 40 | 产出数量 | 10 | 项目数量目标完成情况 | 10 | 9    |
|      |    | 产出质量 | 10 | 项目质量目标完成情况 | 10 | 9    |
|      |    | 产出时效 | 10 | 项目按期完成情况   | 10 | 9    |
|      |    | 产出成本 | 10 | 项目成本控制情况   | 10 | 9    |
| 合计   | 40 |      | 40 |            | 40 | 36   |

1. **产出数量方面。**全市共救助供养农村特困人员 7310 人，其中集中供养 2104 人，分散供养 5206 人。

2. **产出质量方面。**各县区能按照相关规定对特困人员的救助进行集中供养或分散供养。基本生活费、照料护理费等补助费用发放及时，救助供养人数占计划救助供养总数的 100%，做到了应救尽救、应养尽养。但全市集中供养率较低，仅为 29%。各县区集中供养率情况见图 2（具体数据详见附件 2）。

3. **产出时效方面。**各县区集中供养对象基本生活和照料护理经费能按时进行发放或拨付至供养单位；分散供养对象基本生活费按规定时间拨付至供养对象“一卡通”，照料护理经费按时拨付至协议确定的监护人。

4. **产出成本方面。**各县区对救助供养人的基本生活、照料护

理费能按照标准足额发放，同时能按照国家最新政策标准及时进行调整并执行。照料护理费中一档全护理、二档半护理、三档全自理，均按最新标准执行。

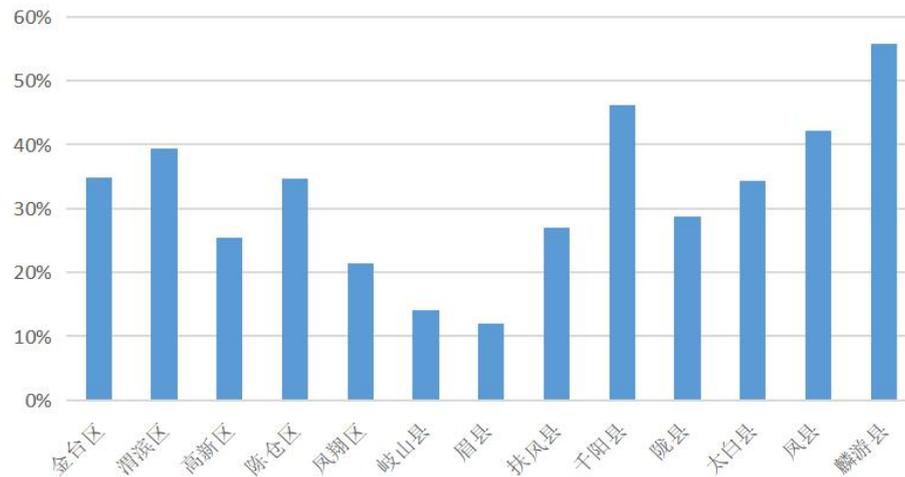


图 2： 2020 年全市农村特困人员救助供养各县区集中供养率

#### (四) 效益

从社会效益、可持续影响、满意度三个方面进行评价。满分 30 分，平均得分 23.73 分。具体得分详见表 4。

表 4： 绩效指标分析—效益

| 一级指标 | 分值 | 二级指标  | 分值 | 三级指标            | 分值 | 平均得分  |
|------|----|-------|----|-----------------|----|-------|
| 效益   | 30 | 社会效益  | 10 | 农村特困人员生活状况明显改善  | 10 | 8     |
|      |    | 可持续影响 | 10 | 促进农村经济社会可持续发展情况 | 10 | 8.15  |
|      |    | 满意度   | 10 | 综合各类服务对象满意程度    | 10 | 7.58  |
| 合计   | 30 |       | 30 |                 | 30 | 23.73 |

1. 社会效益方面。总体看项目社会效益较好。通过本项目的实施，满足了农村特困人员的基本需求，解决了其突出困难，实现了基本生活有保障、生病住院有护理、日常起居有照料，促进

了农村特困人员共享改革发展成果,困难群众的获得感、幸福感和安全感得到提升。

**2. 可持续影响方面。**通过本项目的实施,农村特困人员医疗保障、住房保障、护理保障、死亡丧葬保障等制度逐渐完善,相关政策更加衔接。同时,基本生活保障标准随着经济发展水平和人均消费水平的提高逐年按比例调整提高,有利于城乡特困人员救助供养工作在政策目标、供养标准等方面实现城乡统筹。

**3. 满意度方面。**从各县区对农村特困人员的调查问卷情况看,群众普遍认为特困人员救助供养资金解决了生活困难,发挥了救难救需作用,满意度较高。群众整体满意度为 75.8%。

#### **四、综合评价结论**

##### **(一) 评价得分及绩效级别**

根据绩效评价指标分析,结合各单位自评及信息采集、现场检查、入村入户问卷调查、情况汇总等情况,经评价组认真评价,本项目绩效评价平均得分为 86.23 分,整体评价结论为良好。各县区具体得分情况详见附件 3。

##### **(二) 项目成效**

评价组认为,农村特困人员救助供养市级财政补助资金项目靶向准确、管理规范。通过本项目的实施,把农村特殊困难群众纳入了救助供养范围,实现了“应救尽救”、“应养尽养”,体现了共享发展的理念,促进了社会公平正义,巩固拓展了脱贫攻坚兜底保障成果,有效衔接了乡村振兴战略,为打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会发挥了重要的作用。

同时，农村特困人员特别是完全或者部分丧失生活自理能力的特困人员个人情况特殊、需求复杂多样、“急难愁盼”问题较多。此外，本项目实施过程中，在政策宣传引导、救助供养能力、供养方式优化、监护责任落实等方面还存在一些问题，有的方面群众满意度还不高。

## 五、存在问题

（一）部分供养服务机构设施落后，集中供养率偏低。《国务院关于进一步健全特困人员救助供养制度的意见》（国发〔2016〕14号）明确优先为完全或者部分丧失生活自理能力的特困人员提供集中供养服务。但受硬件设施、护理人员等条件制约，一些想住进来的生活不能自理的农村特困人员，供养服务机构难以接收。评价中发现有的供养服务机构基础建设陈旧落后，消防、供暖设施设备不能正常运转，很多活动器材不能满足入住人员需要。另一方面，受传统思想观念影响，有些完全或者部分丧失生活自理能力的特困人员认为在供养机构生活没面子，作息、出行受限制，生活不自由、受管束，不愿到供养机构入住。受这两方面因素的影响，各县区集中供养率普遍较低。

（二）分散供养监护照料服务落实有盲点。由于农村特困人员对“特困集中供养人员”称呼心理敏感、集中供养服务机构有效供给不足等主客观原因，评价中发现部分生活不能自理的农村特困人员仍在家分散供养。但由于日常照料看护人多为年迈的老人或是兄弟姐妹等近亲属，因看护人自身条件或生产生活等原因，难以保证日常监护照料服务措施落实到位。

(三) 政策宣传不到位。尽管农村特困人员供养政策、申办程序、保障人员信息等 在镇村社会救助公示栏长期公示,但由于特困供养对象本身的特殊性,对政策的理解、掌握还不到位。

(四) 基层特困人员日常管理工作力量薄弱。由于镇级民政办工作头绪多、任务重,加之人手少,有些工作人员除了管理本镇农村特困人员供养外,还从事低保、社会福利、高龄、残疾人等管理工作,管理服务水平和专业化能力不高。

## 六、相关建议

(一) 加快补齐集中供养短板。对完全或者部分丧失生活自理能力的特困人员,应优先实现集中供养。要安排必要资金加强供养服务机构能力建设。在市县财政落实资金的同时,中省财政要对特困人员救助供养任务重、财政困难的地区加大补助力度。同时,有关职能部门要采用群众喜闻乐见的形式,加大政策宣传力度,引导完全或者部分丧失生活自理能力的特困人员转变思想观念,打消不必要的思想顾虑,选择到供养服务机构集中供养。

(二) 提升分散供养监护照料服务水平。对短期内仍需分散供养的完全或者部分丧失生活自理能力的农村特困人员,要按照“谁领取监护费用、谁负责日常照料”的原则,压实监护责任,提升服务水平。乡镇要制定分散供养特困人员监护照料服务管理相关办法,明确监护照料服务的内容、时间、任务,对监护照料服务人员监护责任落实进行评估考核,评估考核结果作为发放照料护理费用的依据。要按照“就亲、就邻、就便”原则,通过开发助老助残公益性岗位、购买专业机构服务等方式,尊重农村特

困人员意愿，合理确定近亲属监护、近邻居监护、村民小组监护、专业机构人员监护等“一对一”、“一对多”的监护模式，提升分散供养特困人员的保障能力和生活质量。

(三) 拓展农村特困人员救助供养渠道。2020年市民政局已在高家镇试点购买社会救助服务，借助第三方力量开展农村特困人员、农村低保对象的调核工作。要根据实际情况，建立长效机制，逐步将试点拓展到其他各镇，缓解基层民政救助领域工作力量薄弱的问题。同时，加大政府购买服务和项目支持力度，引导、激励社会力量举办养老、医疗等服务机构，推进“医养结合”，为特困人员提供专业化个性化服务。

(四) 加强政策宣传。加强对镇村干部、群众的政策培训和宣传，提高政策知晓率。在印发纸质政策宣传彩页同时，积极利用互联网、微信等媒介开展网络宣传。充分利用陕西省“e救助”公众号，方便群众线上申请救助。

- 附件：1. 2020年各县区农村特困人员供养救助资金情况汇总表
2. 2020年各县区农村特困人员救助供养情况汇总表
3. 2020年农村特困人员救助供养市级财政补助资金项目各县区得分表

(此页无正文)

宝鸡市财政预算评审中心  
2021年5月26日



## 附件 1

2020 年各县区农村特困人员供养救助资金情况汇总表

| 序号 | 县区  | 资金总数    | 中省级     | 市级      | 区级     | 全年总支出   | 基本生活补贴  | 照料护理补贴  | 电价补贴  | 取暖费    | 丧葬费    | 价格临时补贴 | 提标补发 |
|----|-----|---------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|-------|--------|--------|--------|------|
| 1  | 金台区 | 375.06  | 312.26  | 62.80   | 0.00   | 375.06  | 225.56  | 97.61   | 2.22  | 18.30  | 10.20  | 21.16  |      |
| 2  | 渭滨区 | 187.93  | 107.83  | 30.10   | 50.00  | 187.93  | 106.00  | 52.04   | 1.06  | 8.85   | 7.20   | 9.91   | 2.87 |
| 3  | 高新区 | 275.80  | 229.80  | 46.00   | 0.00   | 275.80  | 171.55  | 65.01   | 1.72  | 14.45  | 12.00  | 11.07  |      |
| 4  | 陈仓区 | 832.08  | 610.40  | 139.70  | 81.98  | 832.08  | 500.15  | 209.34  | 4.93  | 41.51  | 37.20  | 38.96  |      |
| 5  | 凤翔区 | 846.19  | 457.19  | 135.40  | 253.60 | 846.19  | 533.71  | 195.10  | 5.15  | 44.11  | 20.93  | 47.20  |      |
| 6  | 岐山县 | 937.01  | 777.71  | 159.30  | 0.00   | 937.01  | 556.43  | 245.06  | 5.50  | 45.12  | 13.75  | 71.15  |      |
| 7  | 眉县  | 780.90  | 650.30  | 130.60  | 0.00   | 600.23  | 307.00  | 180.67  | 4.88  | 40.79  | 19.89  | 47.00  |      |
| 8  | 扶风县 | 636.12  | 527.02  | 109.10  | 0.00   | 636.12  | 414.84  | 155.41  | 4.13  | 24.90  | 13.15  | 23.69  |      |
| 9  | 千阳县 | 384.57  | 277.79  | 61.80   | 44.98  | 384.57  | 229.20  | 98.11   | 2.30  | 19.49  | 22.39  | 13.08  |      |
| 10 | 陇县  | 620.71  | 361.31  | 109.40  | 150.00 | 712.45  | 467.07  | 153.65  | 4.02  | 33.49  | 18.39  | 35.84  |      |
| 11 | 太白县 | 315.54  | 262.54  | 53.00   | 0.00   | 315.54  | 195.36  | 77.91   | 1.90  | 16.15  | 6.00   | 18.22  |      |
| 12 | 凤县  | 606.23  | 353.03  | 103.20  | 150.00 | 606.23  | 384.61  | 158.69  | 3.58  | 30.32  | 5.36   | 23.67  |      |
| 13 | 麟游县 | 283.00  | 169.50  | 66.50   | 47.00  | 169.96  | 102.15  | 36.62   | 3.85  | 8.75   | 9.00   | 9.60   |      |
|    | 合计  | 7081.14 | 5096.68 | 1206.90 | 777.56 | 6879.16 | 4193.61 | 1725.22 | 45.24 | 346.23 | 195.46 | 370.53 | 2.87 |

## 附件 2

2020 年各县区农村特困人员救助供养情况汇总表

| 序号 | 县（区） | 总人数（人） | 集中供养数（人） | 集中供养率（%） | 分散供养（人） | 一档全护理（人） | 二档半自理（人） | 三档全自理（人） |
|----|------|--------|----------|----------|---------|----------|----------|----------|
| 1  | 金台区  | 365    | 127      | 35%      | 238     | 35       | 111      | 219      |
| 2  | 渭滨区  | 178    | 70       | 39%      | 108     | 39       | 41       | 98       |
| 3  | 高新区  | 299    | 76       | 25%      | 223     | 15       | 28       | 256      |
| 4  | 陈仓区  | 816    | 283      | 35%      | 533     | 90       | 315      | 411      |
| 5  | 凤翔区  | 884    | 189      | 21%      | 695     | 62       | 152      | 670      |
| 6  | 岐山县  | 910    | 128      | 14%      | 782     | 164      | 280      | 466      |
| 7  | 眉县   | 819    | 98       | 12%      | 721     | 51       | 109      | 659      |
| 8  | 扶风县  | 680    | 184      | 27%      | 496     | 54       | 196      | 430      |
| 9  | 千阳县  | 383    | 177      | 46%      | 206     | 67       | 55       | 261      |
| 10 | 陇县   | 663    | 190      | 29%      | 473     | 41       | 132      | 490      |
| 11 | 太白县  | 321    | 110      | 34%      | 211     | 33       | 65       | 223      |
| 12 | 凤县   | 597    | 252      | 42%      | 345     | 51       | 171      | 375      |
| 13 | 麟游县  | 395    | 220      | 56%      | 175     | 100      | 110      | 185      |
| 合计 |      | 7310   | 2104     | 29%      | 5206    | 802      | 1765     | 4743     |

## 附件 3

2020 年农村特困人员救助供养市级财政补助资金项目各县区得分表

| 序号   | 县(区) | 总分    | 决策   |      |      | 过程   |      |      | 产出   |      |      |      |       | 效益   |      |  |
|------|------|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|------|------|--|
|      |      |       | 项目立项 | 绩效目标 | 资金投入 | 资金管理 | 组织实施 | 产出数量 | 产出质量 | 产出时效 | 产出成本 | 社会效益 | 可持续影响 | 满意度  |      |  |
| 1    | 金台区  | 87.00 | 4    | 5    | 3    | 8    | 6.5  | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 9    | 7.5  |  |
| 2    | 渭滨区  | 89.50 | 4    | 5    | 3    | 9    | 7.5  | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 9    | 8    |  |
| 3    | 高新区  | 85.50 | 4    | 5    | 3    | 8    | 6    | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 8    | 7.5  |  |
| 4    | 陈仓区  | 86.50 | 4    | 5    | 3    | 8    | 6.5  | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 8    | 8    |  |
| 5    | 凤翔区  | 86.50 | 4    | 5    | 3    | 8    | 6.5  | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 8    | 8    |  |
| 6    | 岐山县  | 86.00 | 4    | 5    | 3    | 8    | 6.5  | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 8    | 7.5  |  |
| 7    | 眉县   | 86.00 | 4    | 5    | 3    | 8    | 6.5  | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 8    | 7.5  |  |
| 8    | 扶风县  | 86.00 | 4    | 5    | 3    | 8    | 6.5  | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 8    | 7.5  |  |
| 9    | 千阳县  | 86.00 | 4    | 5    | 3    | 8    | 6.5  | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 8    | 7.5  |  |
| 10   | 陇县   | 85.50 | 4    | 5    | 3    | 8    | 6    | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 8    | 7.5  |  |
| 11   | 太白县  | 84.50 | 4    | 5    | 3    | 7    | 6.5  | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 8    | 7    |  |
| 12   | 凤县   | 86.00 | 4    | 5    | 3    | 8    | 6.5  | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 8    | 7.5  |  |
| 13   | 麟游县  | 86.00 | 4    | 5    | 3    | 8    | 6.5  | 9    | 9    | 9    | 9    | 9    | 8     | 8    | 7.5  |  |
| 平均得分 |      | 86.23 | 4.00 | 5.00 | 3.00 | 8.00 | 6.50 | 9.00 | 9.00 | 9.00 | 9.00 | 9.00 | 8.00  | 8.15 | 7.58 |  |

# 宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2021〕14号

---

## 宝鸡市财政预算评审中心 关于“十三五”避灾生态移民搬迁 市级配套资金绩效评价报告

市财政局：

根据宝鸡市财政局《转发陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（宝市财办检〔2020〕11号）、《关于开展2020年预算绩效管理工作的通知》（宝市财办检〔2020〕16号）等相关文件要求，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，我中心对“十三五”避灾生态移民搬迁市级配套资金开展了事后续效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 项目背景及主要内容

我市地质灾害密度大、类型多。据统计,全市各类地质灾害隐患点共计 784 处,其中滑坡 408 处、不稳定斜坡 113 处、崩塌 199 处、泥石流 61 处、地面塌陷 2 处、地裂缝 1 处。按危害程度分:小型隐患点 201 处、中型隐患点 395 处、大型隐患点 168 处、特大型隐患点 20 处。这些安全隐患点对人民群众生产生活造成了严重威胁。同时,生态环境部移交的 2018-2019 年省级自然保护区我市有 4 处,共 53 个监测点位。这些保护区域和监测点内居住的村民又对生态环境造成了一定的影响。

避灾搬迁是将生活在工程措施难以有效消除灾害隐患的地质灾害隐患点、山洪灾害频发和采煤塌陷区的农村人口进行搬迁。生态搬迁是将生活在省级以上自然保护区的核心和缓冲区、生态环境脆弱区内,对生态环境影响较大的农村人口的搬迁。避灾生态移民搬迁市级配套资金,是市级财政按补助标准及分担比例安排用于地灾、洪灾、生态和责任主体灭失的采煤塌陷区搬迁安置建房的补助资金。

## 2. 资金投入和使用情况

根据陕西省自然资源厅《关于调整全省“十三五”避灾生态搬迁总规模及分年度计划等事项的通知》(陕自然资移民发〔2020〕2号),我市“十三五”避灾生态移民搬迁总规模为 2655 户,市级共安排配套资金 1327.5 万元。截至 2021 年 5 月 18 日,全市共完成避灾生态移民搬迁 2578 户,正在实施搬迁的搬迁户 20 户,搬迁完成率 97%;已执行配套资金 1279.5 万元,预算执行率 96%。群众主动放弃搬迁的 57 户,因放弃未执行的配套资金

28.5 万元；因旧宅基地腾退复垦问题未执行的配套资金 19.5 万元。合计未执行配套资金 48 万元。各县区项目完成情况详见附表 1。

## （二）绩效目标

本项目总体绩效目标是解决避灾生态移民搬迁对象的住房安全问题，改善群众生产生活条件，保护生态环境。通过避灾移民搬迁使群众远离灾害源，同时解决地质灾害防治难题；通过生态移民搬迁实现“人退林进”，让群众居住在生产生活条件较好的人口聚集区，同时促进搬出地生态功能恢复。阶段性绩效目标：2019 年完成避灾生态移民搬迁 354 户，市级配套资金 177 万元；2020 年完成 2301 户，市级配套资金 1150.5 万元。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的与范围

评价目的是全面反映项目决策管理、资金安排使用、实际产出效益等情况，揭示存在问题，督促加强管理，促进项目绩效目标的实现。评价对象及范围为我市各县区“十三五”期间 2655 户避灾生态移民搬迁项目及 1327.5 万元的市级配套资金。

### （二）评价思路与重点

在关注项目决策、过程指标的同时，重点关注搬迁安置、腾退复垦、搬出地生态环境恢复、迁入地生产生活条件等产出、效益指标。

### （三）评价方法与指标

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自

评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、入户走访与问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

评价指标的设定以省财政厅印发的《分行业分领域绩效指标和标准体系（2020年版）》有关移民搬迁补助资金绩效指标体系为基础，结合本项目实际情况适当增删、细化，共设置4个一级指标、14个二级指标、25个三级指标。

#### （四）评价局限性

尽管评价组在评价过程中力求规避取证及评价风险，但受现场调研的覆盖率、入户走访的随机性、问卷调查对象的配合度以及认知局限性等主客观因素的影响，评价结论仍可能存在疏漏。如：因时间短、任务重，调查摸底的全面性受到局限；入户调查时因大多数年轻人外出打工，受访对象大多为年龄偏大、文化程度偏低、思想观念偏保守的人员，调查问卷信息有局限性。

### 三、绩效指标分析

#### （一）决策

从项目立项、绩效目标、预算编制三个方面进行评价。评价组认为，项目决策从整体上看，立项较为规范、目标较为明确、预算较为科学、决策依据较为充分、程序较为合规，符合相关政策和管理办法。本项目满分13分，平均得分11.46分。决策指标绩效实现程度较好。具体得分详见表1。

#### 1. 项目立项方面

①立项依据充分性方面。大部分县区避灾生态搬迁移民的范

表 1： 绩效指标分析—决策

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 平均得分  |
|------|----|------|----|---------|----|-------|
| 决策   | 13 | 项目立项 | 4  | 立项依据充分性 | 2  | 3.42  |
|      |    |      |    | 立项程序规范性 | 2  |       |
|      |    | 绩效目标 | 4  | 绩效目标合理性 | 2  | 3.46  |
|      |    |      |    | 绩效指标明确性 | 2  |       |
|      |    | 预算编制 | 5  | 预算编制科学性 | 3  | 4.58  |
|      |    |      |    | 预算编制合理性 | 2  |       |
| 合计   | 13 |      | 13 |         | 13 | 11.46 |

围严格依据相关部门的地质灾害评估报告或区域地质灾害监控点名册等，但也有少数县区存在将不属于地灾、洪灾或生态点上的住户纳入搬迁范围的情形。

②立项程序规范性方面。大多数县区搬迁对象认定程序规范，搬迁协议、搬迁后旧宅基地腾退协议及增收致富协议“三项协议”齐全，但也有个别县区户档资料内容不齐全，部分搬迁户未见户档资料。

## 2. 绩效目标方面

①绩效目标合理性方面。项目绩效目标符合中央和省市决策部署及“十三五”避灾生态移民搬迁计划，符合客观实际，为避灾生态移民搬迁所必须，且能够在一定期限内如期实现。但也有个别县区移民搬迁实际完成情况与计划目标有一定的差距。如麟游县、陈仓区分别有 36 户、19 户群众主动放弃搬迁。

②绩效指标明确性方面。项目预期目标设定较为清晰、细化、可衡量，但也有个别县区绩效目标设定不够清晰。

## 3. 预算编制方面

①预算编制科学性方面。大多数县区预算编制经过科学论

证、依据充分，但也有个别县区预算数与实际执行数偏离较大。

②预算编制合理性方面。大部分县区预算资金量基本符合实际需求，但少数县区存在扩大避灾生态移民搬迁范围、超范围使用资金的情形。

## （二）过程

从资金管理和组织实施两个方面进行评价。评价组认为，项目过程从整体上看，多数县区资金管理较为规范，制度较为健全，资金分配较为合理、资金到位较为及时有效，资金使用、监管等相关资料较为清晰、完整。但也有一些县区项目资料缺失、资料不够完整，配套资金兑付的账务处理不够完善。本项目满分 23 分，平均得分 19.73 分。过程指标绩效实现程度较好。具体得分详见表 2。

表 2： 绩效指标分析—过程

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 平均得分  |
|------|----|------|----|---------|----|-------|
| 过程   | 23 | 资金管理 | 13 | 资金到位率   | 4  | 11.04 |
|      |    |      |    | 预算执行率   | 4  |       |
|      |    |      |    | 资金使用合规性 | 5  |       |
|      |    | 组织实施 | 10 | 管理制度健全性 | 4  | 8.69  |
|      |    |      |    | 制度执行有效性 | 6  |       |
| 合计   | 23 |      | 23 |         | 23 | 19.73 |

### 1. 资金管理方面

①资金到位率方面。市级财政配套资金全部拨付到位，大多数县区能及时下拨资金，资金拨付进度能够保证项目进展。但由于部分群众主动放弃搬迁或受旧宅基地腾退复垦问题的影响，市级配套资金 48 万元结余或滞留在县区搬迁办或乡镇

财政所专户上。

②预算执行率方面。各县区能够按照配套资金计划执行，项目验收合格后能及时拨付补助资金。对统规统建的集中安置搬迁户，能够按照相关文件规定由县区搬迁办或乡镇财政所直接将配套资金拨付至项目实施单位。

③资金使用合规性方面。大部分县区配套资金支出基本符合移民搬迁专项资金管理办法相关规定，手续较为齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。但金台区群众路街道办事处配套资金兑付的佐证资料（配套资金补助花名册）不完善。

## 2. 组织实施方面

①管理制度健全性方面。大部分县区有相应的业务管理制度，项目管理制度比较健全。但金台区、渭滨区评价时未见部分户档资料和项目建设资料。

②制度执行有效性方面。大部分县区项目合同书、验收报告等资料齐全并能及时归档，项目绩效自评及信息采集报送内容详实，但个别县区制度执行不到位。如高新区、扶风县、陇县无项目绩效自评报告。

### （三）产出

从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行评价。评价组认为，“十三五”避灾生态移民搬迁市级配套资金作用发挥充分，多数县区履职到位，能按时完成计划的数量、质量、时效、成本目标任务，腾退复垦工作扎实推进。但麟游县、陈仓区、眉县、高新区没有按期完成目标任务，渭滨区截至检查

日腾退复垦工作仍未进行。本项目满分 32 分，平均得分 29.59 分。产出指标绩效实现程度较好。具体得分详见表 3。

表 3： 绩效指标分析—产出

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标       | 分值 | 平均得分  |
|------|----|------|----|------------|----|-------|
| 产出   | 32 | 产出数量 | 12 | 项目数量目标完成情况 | 12 | 11.12 |
|      |    | 产出质量 | 10 | 项目质量目标完成情况 | 10 | 9.54  |
|      |    | 产出时效 | 5  | 项目按期完成情况   | 5  | 4.35  |
|      |    | 产出成本 | 5  | 项目成本控制情况   | 5  | 4.58  |
| 合计   | 32 |      | 32 |            | 32 | 29.59 |

1. 产出数量方面。大多数县区已全部完成“十三五”避灾生态移民搬迁计划数，各县区搬迁安置及腾退复垦情况见附表 2。全市共实施搬迁 2578 户、9442 人，集中安置率 88%（集中楼房化安置 768 户、2617 人，集中庭院式安置 1513 户、5773 人），分散安置 297 户、1052 人。各县区集中安置率情况见图 1。

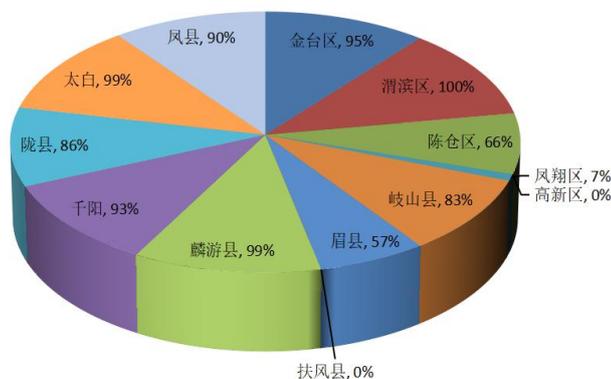


图 1：“十三五”避灾生态移民搬迁各县区集中安置率

2. 产出质量方面。大多数县区避灾生态搬迁户已搬离灾害点或生态点，搬迁群众住房安全、人心安定，搬出地生态环境逐步恢复。从全市来看，腾退复垦工作整体上进展缓慢，目前全市平均腾退复垦率仅为 56%。各县区腾退复垦率见图 2。

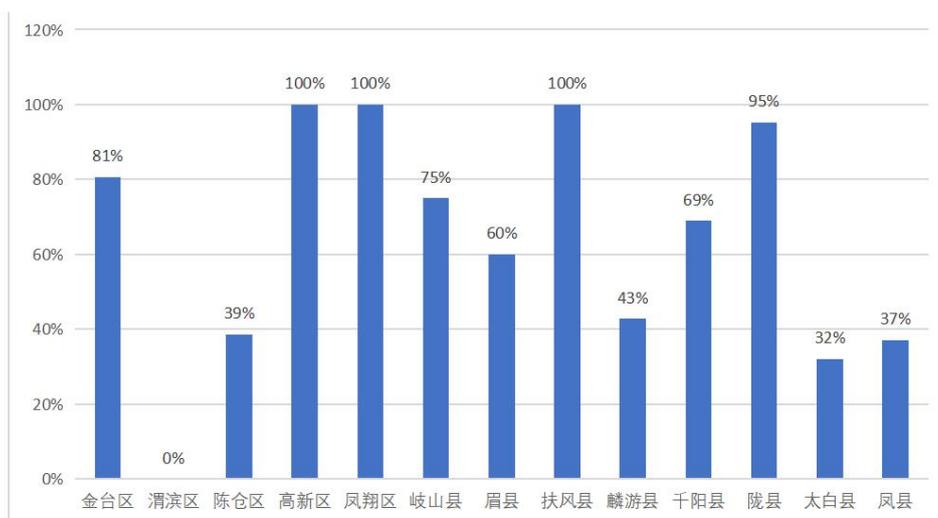


图 2：“十三五”避灾生态移民搬迁各县区腾退复垦率

**3. 产出时效方面。**大多数县区能按“十三五”计划如期完成避灾生态搬迁，但因腾退复垦工作进展缓慢，明显影响了项目整体产出时效。

**4. 产出成本方面。**大多数县区能严格执行市级配套资金的补助标准及补助范围，成本控制情况较好。但少数县区因对避灾生态搬迁户的身份认定不精准，导致超范围使用配套资金。

#### （四）效益

从社会效益、生态效益、经济效益、可持续影响、满意度五个方面进行评价。评价组认为，避灾生态移民搬迁市级配套资金项目及时准确、管理有序，社会效益和生态效益得以彰显，经济效益和可持续影响逐步形成，财政资金的社会效益得到最大化发挥。本项目满分 32 分，平均得分 24.43 分。效益指标绩效实现程度较好。具体得分详见表 4。

**1. 社会效益方面。**项目受益群众近万人，搬迁群众生产生活条件明显改善，出行、子女教育等问题得以有效解决，形成了

移民搬迁、城乡治理、新型城镇化、美丽乡村建设和生态治理一举多赢、共同推进的良好局面。

表 4： 绩效指标分析—效益

| 一级指标 | 分值 | 二级指标  | 分值 | 三级指标            | 分值 | 平均得分  |
|------|----|-------|----|-----------------|----|-------|
| 效益   | 32 | 社会效益  | 7  | 移民安全环境改善        | 3  | 6.42  |
|      |    |       |    | 移民居住条件改善        | 2  |       |
|      |    |       |    | 移民精神面貌及素质提升     | 2  |       |
|      |    | 生态效益  | 5  | 生态环境逐步恢复        | 3  | 4.12  |
|      |    |       |    | 移民人居环境提升        | 2  |       |
|      |    | 经济效益  | 4  | 移民收入增加          | 4  | 3.12  |
|      |    | 可持续影响 | 6  | 移民出行、入学、工作等便利情况 | 2  | 3.35  |
|      |    |       |    | 促进农村经济社会可持续发展情况 | 1  |       |
|      |    |       |    | 是否受到上级表彰        | 3  |       |
|      |    | 满意度   | 10 | 移民满意度           | 10 | 7.42  |
| 合计   | 32 |       | 32 |                 | 32 | 24.43 |

**2. 生态效益方面。**移民搬迁是对生态环境保护最有力、最直接的支持。通过以集中安置为主的移民搬迁及旧宅基地腾退复垦复绿，缓解了人口与资源的矛盾，促进了生态环境持续改善。

**3. 经济效益方面。**通过移民搬迁，使群众摆脱了住房安全隐患，减少了家庭经济损失。通过省市县财政配套资金的补助，明显减轻了群众搬迁的经济负担。同时，搬迁后越来越多的农村人口进城入镇，享有了更多的增收机会。

**4. 可持续影响方面。**通过项目的实施，移民的生存环境得到显著改善，就业机会明显增多。同时，地质灾害防治难题得以有效解决，搬出地生态功能逐步恢复。特别是集中安置形成人口聚集、产业发展优势，群众进城后生活观念也发生很大变化。这些，

都有利于经济社会可持续发展。

**5. 满意度方面。**通过走访各县区搬迁实施地 69 个镇街的 63 处安置点、125 户移民，群众整体满意度为 74.2%。移民对项目实施带来的居住安全、环境优美、生活便利等方面的改善普遍比较满意，但对房屋规划、社区服务、农业生产等方面还不够满意。如凤县有些群众对统规统建的房屋设计有意见，因为没有院落，农具无处存放，同时迁入地距离耕地较远，不方便农业生产；岐山县惠民新村安置点移民反映社区距离城区较远，买菜等日常生活不便。

#### **四、综合评价结论**

##### **（一）评价得分及绩效级别**

根据绩效指标分析，结合各项目单位自评情况，经评价组认真评价，本项目绩效评价平均得分为 85.2 分，绩效级别为良好。各县区得分情况详见附表 3。

##### **（二）绩效目标结果及问题概述**

通过项目的实施，搬迁避灾生态移民 2578 户，完成市级配套资金 1279.5 万元，近万名群众“挪穷窝、搬新家”，较好的完成了绩效目标，实现了群众减灾安居，保护了一方绿水青山，破解了“遭灾—救灾—再遭灾”的长期困扰，基本实现了“搬得出、稳得住、能致富”的目标，既为群众高品质生活创造了条件，也为推动经济社会高质量发展发挥了重要作用。

同时，避灾生态移民搬迁是一项复杂的系统工程，移民融入迁入地生活也需要一个渐进的转变过程，搬出后的后续扶持是最

关键的问题。此外，本项目实施过程中，在政策宣传引导、科学统筹谋划、搬迁对象认定、安置方式确定、腾退复垦进度等方面存在的问题也应当引起重视，有些方面群众满意度还不高或存在不同意见。

## 五、存在问题

（一）少数群众住房仍存在安全隐患。评价中发现个别县区项目的产出质量不高，个别县少数搬迁户的新房已出现安全隐患，同时全市尚有未纳入避灾搬迁的少数群众仍居住在地质灾害点。其主要原因：一是暴露出项目实施过程中监管不严，工程质量不高；二是政策宣传引导力度不大，存在因家庭经济原因无力搬迁或故土难离的传统观念、因户精准施策不够等问题。

（二）部分县区政策执行把关不严。个别县项目的立项依据不充分，将其他各类搬迁后剩余的村内少数零散住户纳入避灾生态搬迁范围。此外，还存在项目的绩效目标不够明确的现象，如高新区、凤翔区将本应属于集中安置的搬迁户纳入分散安置。这些，导致搬迁配套资金超范围使用或政策待遇落实不到位，暴露出有的村组、乡镇和县级职能部门把关不严、工作粗疏。

（三）旧宅基地腾退复垦进展缓慢。除高新区、凤翔区、扶风县外，其余县区项目的产出时效不高，旧宅基地均未做到“应腾尽腾”。渭滨区截至评价时腾退复垦工作尚未进行；陈仓区坪头镇旧房拆除后建筑垃圾未及时清理。旧宅基地腾退复垦已成为搬迁工作的堵点难点，其原因比较复杂，有的是因迁入地距离搬出地较远，群众存在无处存放农具、种地不便的后顾之忧；有的

是原址养殖等产业无法完全转移，群众存在生产生活“两头跑”的问题。

（四）后续帮扶政策力度不大。移民搬迁“搬得出”易，但“稳得住、能致富”难。在评价项目的经济效益时发现，部分群众在日常生活、农业生产中存在诸多不便；有的群众反映搬迁后生活成本加大，同时增收门路较少；还有的群众反映政府缺乏相关的就业、创业扶持政策措施。以上原因造成部分移民居住不安心，群众满意度还不高。

（五）项目、资金管理不够规范。太白县、高新区项目的立项程序不够规范，户档资料填写内容不齐全，申请、审核资料不完备，部分搬迁户未见户档信息等相关资料；渭滨区统规统建的基建资料零乱，未统一归档整理。资金管理制度方面，大部分县区移民搬迁办仅转发了省级相关文件，本部门无具体的制度；还有部分县区统规统建安置类移民的配套补助资金账务处理不够完善。

## 六、相关建议

（一）确保群众住房安全。迁入地存在住房安全隐患的县区，要尽快组织排查，采取相应的安全措施，并强化质量安全监管。对目前仍居住在地质灾害点的群众，相关村镇要加强对灾害点的实时监控，如遇恶劣天气应及时疏散群众，同时要克服“只要执行了上级政策，群众搬与不搬不强求”的思想，加大政策宣传力度，引导群众积极搬迁。对确因家庭经济困难无力搬迁的灾害点群众，相关县区要在安置方式、建房面积、补助办法等方面研究

出台具体政策，切实解决群众有愿望但搬不起的问题。

（二）从严从实落实搬迁政策。要严格按照相关政策和程序，精准识别避灾生态搬迁对象，规范安置方式，科学编制预算，做到政策落实不走偏，确保专项资金使用的严肃性。对陈仓区、麟游县、高新区因群众主动放弃搬迁未执行的市级配套资金，要收回市级财政，根据全市避灾生态搬迁工作需要统筹安排使用。同时，建议进一步细化、完善相关政策。如《陕西省移民(脱贫)搬迁工作实施细则》中规定“在中心村庄、已建安置点建设安置房，新老住户总数达到一定规模的，视为集中安置”，“新老住户总数达到一定规模”可明确为一定数值的区间范围，以便基层精准执行。

（三）全力加快旧宅基地腾退复垦。为加强土地综合利用，腾退复垦率低的县区要将工作重心转移到旧宅基地拆除腾退复垦上来，制定工作方案，明确时限要求，深入宣传动员，逐户摸清原因，逐一拿出破解办法。对仍居住在灾害隐患点的搬迁户，要坚决做到即建即搬即拆。对生态搬迁户，要切实在6个月过渡期内拆旧腾退。

（四）聚力实现“稳得住、能致富”。以搬迁群众最关注、最直接、最应该而又能办到的事为抓手，妥善解决群众生产生活不便等问题。如，在集中安置点统一解决生产用房，存放搬迁户的农具；对依靠养殖业发展的，在安置点周围集中配套建设养殖小区；对年龄偏大、无力就业创业的搬迁户，在迁入地为其安排少量的菜地；加大增减挂钩政策落实力度，彻底解决搬迁群众生

产生活“两头跑”的问题；通过举办文艺表演、开展文明社区创建等，让搬迁群众尽快融入新迁入地。同时，把人口聚集的集中安置社区与农村一并作为乡村振兴战略支持的重点，并制定相对独立、科学适用的政策体系，加大产业扶持、技能培训，推动搬迁群众就近就业创业，拓宽致富增收门路。

**（五）进一步规范项目、资金管理。**各县区应严格按照要求对避灾生态搬迁户的“一户一档”资料进行系统规范的整理，做到内容齐全、资料完备，户档资料应做到镇、村、户各执一份。统规统建项目资料，项目实施单位应在事前制定相关制度、明确统一要求，事后按要求分门别类进行整理，及时归档，统一管理。对移民享受补助资金应造册登记，缴付房屋尾款时由群众签字或按手印，以完善相关账务资料。

- 附件：1. “十三五”避灾生态移民搬迁市级配套资金完成情况汇总表
2. “十三五”避灾生态移民搬迁安置及腾退情况统计表
3. “十三五”避灾生态移民搬迁市级配套资金绩效评价各县区得分表

(此页无正文)

宝鸡市财政预算评审中心  
2021年5月26日



## 附件 1

“十三五”避灾生态移民搬迁市级配套资金完成情况汇总表

| 序号 | 县(区) | “十三五”搬迁计划总数 | 市级配套资金(万元) | 已完成搬迁户数 |        | 主动放弃搬迁户数 |             | 其他问题                      |             | 已完成配套资金(万元) |
|----|------|-------------|------------|---------|--------|----------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|
|    |      |             |            | 避灾生态类搬迁 | 其它形式转入 | 户数       | 未完成配套资金(万元) | 户数                        | 未完成配套资金(万元) |             |
| 1  | 凤翔县  | 29          | 14.5       | 29      | 0      | 0        | 0           | 0                         | 0           | 14.5        |
| 2  | 高新区  | 132         | 66         | 131     | 0      | 1        | 0.5         | 0                         | 0           | 65.5        |
| 3  | 金台区  | 103         | 51.5       | 86      | 2      | 0        | 0           | 15(未搬,统规统建)               | 0           | 51.5        |
| 4  | 陇县   | 421         | 210.5      | 398     | 23     | 0        | 0           | 0                         | 0           | 210.5       |
| 5  | 眉县   | 37          | 18.5       | 32      | 3      | 1        | 0.5         | 1(未搬,统规统建)                | 0           | 18          |
| 6  | 千阳县  | 45          | 22.5       | 45      | 0      | 0        | 0           | 0                         | 0           | 22.5        |
| 7  | 渭滨区  | 38          | 19         | 34      | 0      | 0        | 0           | 4(未搬,统规统建)                | 0           | 19          |
| 8  | 太白县  | 156         | 78         | 97      | 59     | 0        | 0           | 11(已搬,未腾退)                | 5.5         | 72.5        |
| 9  | 凤县   | 81          | 40.5       | 81      | 0      | 0        | 0           | 6(已搬,未腾退)                 | 3           | 37.5        |
| 10 | 扶风县  | 6           | 3          | 6       | 0      | 0        | 0           | 0                         | 0           | 3           |
| 11 | 岐山县  | 12          | 6          | 12      | 0      | 0        | 0           | 0                         | 0           | 6           |
| 12 | 陈仓区  | 89          | 44.5       | 70      | 0      | 19       | 9.5         | 22(已搬,未腾退)                | 11          | 24          |
| 13 | 麟游县  | 1506        | 753        | 1347    | 123    | 36       | 18          | 0                         | 0           | 735         |
|    | 合计   | 2655        | 1327.5     | 2368    | 210    | 57       | 28.5        | 未搬已兑付20户;<br>已搬未腾退未兑付39户。 | 19.5        | 1279.5      |

“十三五”避灾生态移民搬迁安置及腾退情况统计表

| 序号 | 县(区) | “十三五”搬迁计划总数 |      |      | 实际完成搬迁户数 | 未完成搬迁户数 | 主动放弃户数 | 集中安置数   |         |         |          |      |      | 分散安置数 |      | 腾退复垦数  |      |
|----|------|-------------|------|------|----------|---------|--------|---------|---------|---------|----------|------|------|-------|------|--------|------|
|    |      | 镇数          | 户数   | 人数   |          |         |        | 集中楼房化安置 | 集中庭院化安置 | 集中安置总户数 | 集中安置率(%) | 户数   | 人数   | 户数    | 人数   | 腾退率(%) |      |
| 1  | 金台区  | 2           | 103  | 363  | 88       | 15      | 0      | 79      | 263     | 5       | 22       | 84   | 96%  | 4     | 13   | 71     | 81%  |
| 2  | 渭滨区  | 1           | 38   | 147  | 34       | 4       | 0      | 34      | 132     | 0       | 0        | 34   | 100% | 0     | 0    | 0      | 0%   |
| 3  | 陈仓区  | 7           | 89   | 289  | 70       | 0       | 19     | 46      | 175     | 0       | 0        | 46   | 66%  | 24    | 60   | 27     | 39%  |
| 4  | 高新区  | 3           | 132  | 493  | 131      | 0       | 1      | 0       | 0       | 0       | 0        | 0    | 0%   | 131   | 490  | 131    | 100% |
| 5  | 凤翔区  | 6           | 29   | 86   | 29       | 0       | 0      | 2       | 2       | 0       | 0        | 2    | 7%   | 27    | 84   | 29     | 100% |
| 6  | 岐山县  | 4           | 12   | 35   | 12       | 0       | 0      | 10      | 32      | 0       | 0        | 10   | 83%  | 2     | 6    | 9      | 75%  |
| 7  | 眉县   | 7           | 37   | 130  | 35       | 1       | 1      | 3       | 10      | 17      | 54       | 20   | 54%  | 15    | 59   | 21     | 60%  |
| 8  | 扶风县  | 3           | 6    | 24   | 6        | 0       | 0      | 0       | 0       | 0       | 0        | 0    | 0%   | 6     | 24   | 6      | 100% |
| 9  | 麟游县  | 7           | 1506 | 5664 | 1470     | 0       | 36     | 426     | 1414    | 1030    | 4046     | 1456 | 99%  | 14    | 48   | 628    | 43%  |
| 10 | 千阳县  | 4           | 45   | 160  | 45       | 0       | 0      | 0       | 0       | 42      | 148      | 42   | 93%  | 3     | 12   | 31     | 69%  |
| 11 | 陇县   | 10          | 421  | 1635 | 421      | 0       | 0      | 88      | 366     | 272     | 1044     | 360  | 86%  | 61    | 225  | 401    | 95%  |
| 12 | 太白县  | 7           | 156  | 468  | 156      | 0       | 0      | 33      | 96      | 121     | 368      | 154  | 99%  | 2     | 4    | 50     | 32%  |
| 13 | 凤县   | 8           | 81   | 245  | 81       | 0       | 0      | 47      | 127     | 26      | 91       | 73   | 90%  | 8     | 27   | 30     | 37%  |
| 合计 |      | 69          | 2655 | 9739 | 2578     | 20      | 57     | 768     | 2617    | 1513    | 5773     | 2281 | 88%  | 297   | 1052 | 1434   | 56%  |

附件 3

“十三五”避灾生态移民搬迁市级配套资金绩效评价各县区得分表

| 序号   | 县(区) | 总分    | 决策   |      |      | 过程    |      |       | 产出   |      |      |      | 效益   |      |       |      |
|------|------|-------|------|------|------|-------|------|-------|------|------|------|------|------|------|-------|------|
|      |      |       | 项目立项 | 绩效目标 | 预算编制 | 资金管理  | 组织实施 | 产出数量  | 产出质量 | 产出时效 | 产出成本 | 社会效益 | 生态效益 | 经济效益 | 可持续影响 | 满意度  |
| 1    | 高新区  | 85.5  | 3    | 3    | 5    | 12.5  | 6    | 11.5  | 10   | 4.5  | 5    | 6.5  | 3.5  | 3.5  | 3     | 8.5  |
| 2    | 太白县  | 81.5  | 2    | 3    | 4    | 8     | 8    | 12    | 10   | 5    | 5    | 6    | 4    | 4    | 3     | 7.5  |
| 3    | 岐山县  | 88.5  | 4    | 4    | 5    | 12.5  | 8    | 10    | 10   | 4    | 5    | 6    | 4.5  | 3    | 6     | 6.5  |
| 4    | 陈仓区  | 84.5  | 3.5  | 3    | 5    | 12    | 9    | 10    | 10   | 3    | 5    | 6.5  | 4.5  | 2    | 2.5   | 8.5  |
| 5    | 凤翔区  | 88    | 4    | 3    | 5    | 11    | 8.5  | 12    | 9    | 4    | 4    | 7    | 5    | 4    | 3     | 8.5  |
| 6    | 眉县   | 85    | 3    | 4    | 4    | 9     | 9    | 11    | 10   | 4.5  | 5    | 7    | 4    | 3    | 3     | 8.5  |
| 7    | 凤县   | 87.5  | 4    | 3.5  | 5    | 12    | 10   | 12    | 10   | 5    | 5    | 5.5  | 4    | 2    | 3     | 6.5  |
| 8    | 扶风县  | 88    | 4    | 3.5  | 5    | 13    | 8    | 12    | 9    | 5    | 4    | 6.5  | 4.5  | 2    | 3     | 8.5  |
| 9    | 金台区  | 82    | 3    | 4    | 4    | 10    | 9    | 11    | 10   | 4    | 4    | 6.5  | 4.5  | 4    | 2     | 6    |
| 10   | 千阳县  | 87.5  | 4    | 4    | 5    | 11    | 10   | 12    | 9    | 3    | 4    | 7    | 4    | 4    | 3     | 7.5  |
| 11   | 陇县   | 80.5  | 3    | 3.5  | 3.5  | 10.5  | 9.5  | 10    | 8    | 5    | 4.5  | 7    | 3.5  | 3    | 3     | 6.5  |
| 12   | 麟游县  | 80.5  | 3    | 3    | 4    | 9     | 9    | 10    | 9    | 4.5  | 4    | 6    | 4    | 3    | 6     | 6    |
| 13   | 渭滨区  | 88.5  | 4    | 3.5  | 5    | 13    | 9    | 11    | 10   | 5    | 5    | 6    | 3.5  | 3    | 3     | 7.5  |
| 平均得分 |      | 85.19 | 3.42 | 3.46 | 4.58 | 11.04 | 8.69 | 11.12 | 9.54 | 4.35 | 4.58 | 6.42 | 4.12 | 3.12 | 3.35  | 7.42 |



# 宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2021〕15号

---

## 宝鸡市财政预算评审中心 关于 2020 年高排放老旧机动车淘汰 补贴市级配套资金绩效评价报告

市财政局：

按照中央和省市全面实施预算绩效管理的部署要求和宝鸡市财政局《关于开展 2020 年预算绩效管理工作的通知》（宝市财办检〔2020〕16 号）文件安排，遵循科学性、规范性、客观性和公正性的原则，我中心组织对 2020 年高排放老旧机动车淘汰补贴市级配套资金开展了事后续效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、项目概况

#### （一）项目背景

高排放老旧机动车指国三及以下排放标准营运的柴油货车、采用稀薄燃烧技术和“油改气”的老旧燃气车辆，是大气污染的主要污染源之一。根据生态环境部公布的相关数据，全国柴油货车排放的氮氧化物和颗粒物占到机动车排放比例的70%-90%，尤其颗粒物占到90%以上；国三及以下柴油货车排放的氮氧化物和颗粒物占到整个机动车排放的54%和64%。为贯彻落实国务院《打赢蓝天保卫战三年行动计划》和《陕西省铁腕治霾打赢蓝天保卫战三年行动方案（2018-2020年）》，2018年省、市相继出台了《高排放老旧机动车淘汰更新实施计划（2018-2020年）》，明确提出采取经济补偿措施对提前淘汰车辆予以补助。省、市相关部门制定了《促进高排放老旧机动车淘汰更新补助暂行办法》，确定提前淘汰老旧机动车所需补助资金由省市县财政按照4:3:3的比例分担。2020年，市财政安排高排放老旧机动车淘汰市级补助资金1800万元。相关部门分工为：市商务局负责会同拆解企业，对高排放老旧机动车淘汰更新补助进行专户管理，并负责对补贴资金兑付进行监督管理；市公安局牵头，联合商务、财政、环保、交通部门下达当年需要完成的高排放老旧机动车淘汰更新计划。

## （二）项目绩效目标

根据省市下达的高排放老旧机动车淘汰更新实施计划，本项目总体绩效目标为：减少机动车污染排放，持续改善空气质量；阶段性绩效目标为：2018-2020年三年共淘汰高排放老旧机动车12000辆（其中：2018年淘汰3600辆，2019年淘汰6000辆，2020

年淘汰 2400 辆)，到 2020 年底前基本淘汰国三及以下排放标准营运重中型柴油货车。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价组织工作

针对本项目内容、具体任务，按照相关规定，制定绩效评价工作方案，成立由中心和相关专家组成的绩效评价组，采取项目单位自评、数据分析、现场检查和问卷调查相结合的方法，于2021年4月15日进行了现场评价，经分析研究，得出绩效评价结论。

### （二）评价指标体系设定

评价指标在省财政厅印发的《分行业分领域绩效指标和标准体系（2020年版）》有关大气污染防治资金绩效指标体系的基础上，结合本项目实际情况适当增删、细化，共设4个一级评价指标、13个二级指标、21个三级指标。

### （三）评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：

1. 评价指标体系和评价方法设计难以客观反应所有因素；
2. 由于评价的时间、人力等限制，获取的数据与信息存在局限性；
3. 由于评价工作人员的知识、能力、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；
4. 由于问卷调查对象是随机选取的，因被调查者的认知局限性以及态度、愿望等方面的主观倾向性，群众满意度评价结果可

能存在局限性。

### 三、绩效指标分析

#### (一) 决策

从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。满分为13分，实际得分13分。评分结果详见表1。

表1： 绩效指标分析—决策

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 | 得分 |
|------|----|------|---------|----|----|
| 决策   | 13 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 2  | 2  |
|      |    |      | 立项程序规范性 | 2  | 2  |
|      |    | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 2  | 2  |
|      |    |      | 绩效指标明确性 | 2  | 2  |
|      |    | 资金投入 | 预算编制科学性 | 2  | 2  |
|      |    |      | 预算编制合理性 | 3  | 3  |
|      |    | 合计   |         |    | 13 |

#### 1. 项目立项方面

①立项依据充分性。项目立项符合相关法律、法规及中央和省市打赢蓝天保卫战、老旧机动车淘汰更新等政策，符合我市老旧机动车淘汰实际情况。

②立项程序规范性。项目相关单位能够按照规定程序下达高排放老旧机动车淘汰更新计划，组织提前淘汰工作，兑现补助资金。

#### 2. 绩效目标方面

①绩效目标的合理性。项目指标文件同步下达了绩效目标，绩效目标设定依据充分，符合客观实际。

②绩效指标明确性。项目绩效目标设定指标清晰、细化、可衡量，且能够在一定期限内实现。

### 3. 资金投入方面

①预算编制科学性。相关单位能够按照高排放老旧机动车淘汰更新计划、补助标准编制项目预算，项目预算确定的资金与年度淘汰更新计划基本匹配。

②预算编制合理性。项目预算编制符合有关政策规定，预算编制总体上合理。

#### (二) 过程

从组织实施、资金管理两个方面进行评价。满分为 25 分，实际得分 22 分。评分结果详见表。

表 2： 绩效指标分析—过程

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 | 得分 |
|------|----|------|---------|----|----|
| 过 程  | 25 | 资金管理 | 资金到位率   | 5  | 5  |
|      |    |      | 预算执行率   | 5  | 5  |
|      |    |      | 资金使用合规性 | 5  | 5  |
|      |    | 组织实施 | 管理制度健全性 | 4  | 3  |
|      |    |      | 制度执行有效性 | 6  | 4  |
|      |    | 合计   |         |    | 25 |

#### 1. 资金管理方面

①资金到位率。市级补助资金按照预算足额到位，资金到位率 100%。

②预算执行率。根据市商务局自评报告，本项目市级补助资金下拨 1800 万元，实际执行 1800 万元，预算执行率 100%。

③资金使用合规性。项目资金使用基本能够按照车主提出申请、拆解企业回收拆解、公安交管部门办理机动车注销登记、车主领取补助资金的规定程序执行，由市级环保、公安、商务、财

政部门核准后发放领取补助资金，未发现挪用补助资金等现象。

## 2. 组织实施方面

①管理制度健全性。按照中省有关部署要求，我市及时出台了《高排放老旧机动车淘汰更新实施计划（2018—2020年）》，市公安局、财政局等五部门联合制定了《宝鸡市促进高排放老旧机动车淘汰更新补助暂行办法》（宝公通字〔2018〕105号），细化任务分工，完善政策措施。但也存在管理制度不够完善、可行性不强的情形。

②制度执行有效性。总体看，各相关部门能够认真落实高排放老旧机动车淘汰更新相关政策、制度，但也存在制度执行不到位的情形。

### （三）产出

从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面进行评价。满分为32分，实际得分30分。评分结果详见表3。

表3： 绩效指标分析—产出

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 三级指标       | 分值 | 得分 |
|------|----|------|------------|----|----|
| 产出   | 32 | 产出数量 | 项目数量目标完成情况 | 8  | 8  |
|      |    | 产出质量 | 项目质量目标完成情况 | 10 | 10 |
|      |    | 产出时效 | 项目按期完成情况   | 8  | 6  |
|      |    | 产出成本 | 项目成本控制情况   | 6  | 6  |
|      |    | 合计   |            |    | 32 |

1. 产出数量方面。根据市商务局自评情况，截至2020年12月31日，我市2018-2020年三年共完成淘汰高排放老旧机动车12792辆，比目标任务12000辆超额6.6%。

2. 产出质量方面。高排放老旧机动车淘汰更新补贴政策坚持

“只要淘汰报废，就可享受补助”的基本原则，特别是针对不同车型、不同淘汰时间实行分年度、差异化的补贴标准，淘汰越早补贴越多，政策效果较好。

**3. 产出时效方面。**经过各相关部门合力攻坚、协同作战，按期完成了省上下达我市的高排放老旧机动车淘汰任务，但也存在补助款发放不够及时的情况。

**4. 产出成本方面。**项目单位能够按照规定的补助标准、补助比例兑付补贴资金，成本控制有效。

#### （四）效益

从社会效益、生态效益、可持续影响、满意度四个方面进行评价。满分为30分，实际得分19.6分。评分结果详见表4。

表4： 绩效指标分析—效益

| 一级指标 | 分值 | 二级指标  | 三级指标            | 分值 | 得分   |
|------|----|-------|-----------------|----|------|
| 效益   | 30 | 社会效益  | 基本淘汰营运类高排放老旧机动车 | 5  | 5    |
|      |    |       | 促进新能源和清洁能源车消费   | 5  | 3    |
|      |    | 生态效益  | 持续改善空气质量        | 4  | 4    |
|      |    | 可持续影响 | 提高公众环保意识        | 4  | 2    |
|      |    |       | 工作创新及受表彰情况      | 2  | 0    |
|      |    | 满意度   | 综合各类服务对象满意程度    | 10 | 5.6  |
|      |    |       | 合计              | 30 | 19.6 |

**1. 社会效益方面。**总体看项目社会效益较好。首先，通过三年来大力淘汰老旧高排放机动车工作，累计淘汰了12792辆高排放老旧机动车，直接减少了机动车污染物排放。其次，一大批高排放老旧机动车退出市场以后，市场空间被符合排放标准的车辆填补，货物运输更加节能环保。再次，老旧车辆大多数车况较差，补贴政策引导车主提前淘汰，有利于保障道路交通安全。

**2. 生态效益方面。**高排放老旧车辆提前淘汰是机动车污染减排效果最明显、见效最快、最具效率的手段，有力推动了我市空气质量的持续改善。根据市铁腕治霾指挥部办公室情况通报，剔除沙尘天气影响，2020年全市空气优良天数282天，比2019年增加9天，优良天数比例为77.26%。重度及以上污染天数8天，比2019年减少12天。空气质量污染物CO第95百分位浓度、O<sub>3</sub>-8h(臭氧8小时)第90百分位浓度、SO<sub>2</sub>和NO<sub>2</sub>均达到国家环境空气二级标准要求，代表汽车尾气主要成分的CO、SO<sub>2</sub>、氮氧化物等排放物得到有效控制，生态效益较为显著。

**3. 满意度方面。**问卷调查显示，车主及社会公众对高排放老旧机动车淘汰更新政策总体上表示理解，但在补助标准、政策执行、手续办理等方面也存在不同意见或不够满意，有的车主对相关政策知晓率不高，对具体办理程序不够了解。问卷调查服务对象满意度为56%。

#### **四、综合评价结论**

总的看，本项目预算安排符合相关法律、法规及政策规定，立项依据充分，绩效目标合理，资金管理使用比较规范，资金使用效益特别是生态效益明显，为我市铁腕治霾打赢蓝天保卫战奠定了坚实的基础。结合部门自评、信息采集、问卷调查等情况，经评价组认真评价，本项目绩效评价得分为84.6分，绩效级别为良好。

同时，由于高排放老旧机动车淘汰更新补助政策事关广大车主的切身利益，涉及部门多、社会影响大，项目实施中，在制度

设计、资金管理、补助发放等方面存在的问题应当引起重视。

## 五、存在问题

(一) 相关制度不尽完善。市公安局等五部门联合制定的《促进高排放老旧机动车淘汰更新补助暂行办法》规定，“拆解企业初审，商务部门监管，拆解企业做好补贴发放工作”。由拆解企业初审并具体承担补贴发放工作。一是政策依据不充分，省上相关文件明确商务部门负责提前淘汰老旧车的补助申领工作，拆解企业仅提供代办补助申领等服务；二是由于拆解企业与车主在机动车报废价格方面是利益相关的市场主体，而不是完全独立的第三方机构，加之我市具有合法资质的报废汽车回收企业目前仅有两家，实际执行中容易引发矛盾。

(二) 补助资金专户管理未能落实。《宝鸡市促进高排放老旧机动车淘汰更新补助暂行办法》规定，“市商务局会同拆解企业，对高排放老旧机动车淘汰更新补助进行专户管理”。但在实际执行中，补助款由拆解企业一般存款账户发放，未按规定实行专户管理。

(三) 部分车主补助发放不够及时。由于车辆基本信息、补助资金筹集、部分车辆异地报废回收等多种主客观原因，有的车主的补助未能按照《宝鸡市促进高排放老旧机动车淘汰更新补助暂行办法》规定，在提交资料符合要求后 10 个工作日内到账，车主对此意见较多。

(四) 淘汰更新车辆信息公示不够充分。自 2018 年这一政策实行以来，市生态环境局分七批公示了淘汰更新车辆信息，但也

存在部分车辆公示信息内容不完整问题，第五批仅公示了车辆牌照号码信息，不便于广大车主和社会公众查询、监督。

## 六、有关建议

（一）加紧完成补助发放收官工作。目前我市高排放老旧机动车淘汰更新计划已超额完成，补助政策期限也已满。对符合条件的提前淘汰高排放老旧机动车，相关职能部门应集中力量、集中时间，按规定尽快完成补助发放工作，确保政策兑现、群众满意。

（二）进一步加强资金监管。建议相关职能部门对由拆解企业发放的提前淘汰高排放老旧机动车补助资金组织审计，在此基础上对资金拨付、发放情况进行清算。对原补助资金发放渠道等情况，应进行必要的调整完善。

（三）巩固扩大政策效应。在抓好高排放老旧机动车淘汰工作的同时，落实好新能源汽车购置补贴和免征车辆购置税政策，加快新能源产业发展，不断改善空气质量。

附件：2020年高排放老旧机动车淘汰市级补助资金绩效评价得分表

(此页无正文)

宝鸡市财政预算评审中心

2021年5月27日



## 2020 年高排放老旧机动车淘汰市级补助资金绩效评价得分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值      | 评价标准   | 评价得分   |   |
|------|----|------|----|---------|---------|--|--|---|
| 决策   | 4  | 项目立项 | 4  | 立项依据充分性 | 2       | ①项目立项符合法律法规及政策得 0.5 分；<br>②项目属于老旧汽车淘汰补贴专项支持范围得 0.5 分；<br>③提交的文件、材料符合要求得 0.5 分；<br>④事前有实施方案和集体决策得 0.5 分。                                    | 2  |   |
|      |    |      |    | 立项程序规范性 | 2       | ①项目按照规定的程序申请设立，得 0.5 分；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求，得 0.5 分；<br>③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策，得 1 分。   | 2  |   |
|      | 13 | 绩效目标 | 4  | 绩效目标合理性 | 2       | ①项目绩效目标符合国家相关法律法规和中共省委政府决策，得 0.5 分；<br>②项目绩效目标与项目实施单位或委托单位职责密切相关，得 0.5 分；<br>③项目是促进事业发展所必需，得 0.5 分；<br>④项目预期目标符合客观实际，能够在一定期限内如期实现，得 0.5 分。 | 2  |   |
|      |    |      |    | 绩效指标明确性 | 2       | ①项目绩效目标按照绩效目标模板填报，得 0.5 分；<br>②绩效目标通过清晰、量化的指标体现，得 0.5 分；<br>③绩效目标与项目年度任务数或计划数相对应，得 0.5 分；<br>④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分。                  | 2  |   |
|      |    | 资金投入 | 5  | 5       | 预算编制科学性 | 2  | ①预算编制经过科学论证，得 0.5 分；<br>②预算内容与项目内容匹配，得 0.5 分；<br>③预算测算依据充分，按照标准编制，得 0.5 分；<br>④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 0.5 分。 | 2 |

|    |    |    |         |    |  |    |  |   |
|----|----|----|---------|----|--|----|--|---|
|    | 过程 | 25 | 资金管理    | 15 | 预算编制合理性  | 3  | <p>①预算编制综合考虑服务对象数量及客观实际变动，得1分；</p> <p>②预算资金编制合理，有测算依据，得1分；</p> <p>③预算确定得项目投资额度与补助单位或项目实际相适应，得1分。</p>                                 | 3 |
|    |    |    |         |    | 资金到位率  | 5  | 实际得分=a*分值<br>资金到位率 a=(实际到位资金/预算资金)×100%，且 a<30%为0分。  | 5 |
|    |    |    |         |    | 预算执行率  | 5  | 实际得分=a*分值<br>预算执行率 a=实际支出资金/实际到位资金×100%，且 a<30%为0分。  | 5 |
|    | 过程 | 25 | 资金使用合规性 | 5  | <p>①符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定，不存在补贴发放现金情况，得1分；</p> <p>②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分；</p> <p>③符合项目预算批复、合同规定或专项资金管理办法的用途，得1分；</p> <p>④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分；</p> <p>⑤按时拨付、使用资金，得1分。</p> | 5  | 5  |   |
|    |    |    |         |    | 管理制度健全性  | 4  | <p>①已制定或具有相应的项目相关管理制度，得1分；</p> <p>②项目相关管理制度合法、合规、完善，得1分；</p> <p>③项目相关管理制度考核记录规范、完整，得2分。</p>  | 3 |
|    |    |    |         |    | 制度执行有效性  | 6  | <p>①能遵守相关法律法规和相关管理规定得1分；</p> <p>②项目调整及支出调整手续完备得1分；</p> <p>③项目信息资料齐全并及时归档，得2分；</p> <p>④项目总结（自评）及信息采集报送工作认真、内容规范、详实得2分，一般得1分，差得0分。</p> | 4 |
| 产出 | 32 | 8  | 产出数量    | 8  | 实际得分=a*分值<br>实际完成率 a=(实际完成目标任务/计划目标任务)×100%，且 a<30%为0分。  | 8  | 8  |   |
|    |    |    | 产出质量    | 10 | 实际得分=a*分值<br>项目（验收）合格率 a=合格数/计划总数×100%，且 a<30%为0分。   | 10 | 10   |   |



# 宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2021〕16号

---

## 宝鸡市财政预算评审中心 关于 2020 年市级铁腕治霾专项 资金绩效评价报告

市财政局：

按照中央和省市全面实施预算绩效管理的部署要求和宝鸡市财政局《关于开展 2020 年预算绩效管理工作的通知》（宝市财办检〔2020〕16 号）的工作安排，遵循科学性、规范性、客观性、公正性原则，我中心组织对 2020 年市级铁腕治霾专项资金开展了事后续效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目情况

1. 项目目的。为认真贯彻落实党的十九大精神，坚决打

赢污染防治攻坚战，持续改善全市空气质量，2020年市级预算共安排铁腕治霾专项资金882万元，用于推进域内大气污染综合防治。

**2. 项目实施。**2020年市级铁腕治霾专项资金共安排38个项目，分别由市（县）生态环保、市场监管、交警、环卫绿化、电台报社、财政等22个单位组织实施，重点区域大气综合整治和禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖补项目涉及到镇街、村。

**3. 项目特点。**本项目具体负责单位多，内容涉及减煤、控车、抑尘、治源、禁燃、能力建设、宣传等多个方面，组织实施较为繁杂。

## （二）资金情况

**1. 预算资金安排。**2020年市级铁腕治霾专项资金分3批下达。其中，宝市财办资环〔2020〕60号文件下达资金772万元，涉及16个部门（单位）、31个项目；宝市财办资环〔2020〕73号文件下达资金86万元，涉及6个部门（单位）、6个项目；宝市财办资环〔2020〕103号文件下达资金24万元，涉及1个部门、1个项目。详细情况见表1。

**2. 预算资金执行。**2020年市级铁腕治霾专项资金实际支出784.07万元，预算执行率为88.90%。详见附件1《2020年宝鸡市铁腕治霾专项资金使用情况汇总表》。

**3. 资金使用特点。**项目资金投入方向多，使用松散，管理监督难度较大。

表 1： 2020 年宝鸡市铁腕治霾专项资金明细表

| 部门                 | 项目名称                          | 金额<br>(万元) | 下达文件                  |
|--------------------|-------------------------------|------------|-----------------------|
| 市生态环境局             | 遥感监测车运行监测第三方服务费               | 30         | 宝市财办资环<br>(2020) 60 号 |
|                    | 市区网格化管理平台专线使用服务费              | 0.65       |                       |
|                    | 重点区域大气环境综合整治                  | 25         |                       |
|                    | 市治霾办办公场所租赁、督导组车辆租赁及办公经费       | 110.85     |                       |
|                    | 重点行业环保绩效评级培训及奖励               | 60         |                       |
|                    | 2019 年柴油货车治理补助 (DPF 后处理装置)    | 29.5       |                       |
|                    | 预拨 2020 年柴油货车治理补助 (DPF 后处理装置) | 50.5       |                       |
|                    | 市热力有限责任公司禁燃区群众散煤回收            | 10         |                       |
|                    | 各界导报铁腕治霾宣传补助                  | 5          |                       |
| 市环境监测<br>中心站       | 高排放机动车辆路查路检及重污染天气监测           | 60         |                       |
| 市市场监管局             | 煤炭质量抽查、运煤车辆煤炭抽查               | 25         |                       |
|                    | 车用汽柴油抽检、车用尿素抽检                | 20         |                       |
| 市公安局交警支队           | 车辆禁行标识及工程运输车辆管理               | 20         |                       |
| 市公安局交通警察<br>支队特勤大队 | 新型环保渣土车购置 (13 辆)              | 6.5        |                       |
| 宝鸡电视台              | 铁腕治霾宣传补助                      | 5          |                       |
| 宝鸡新闻网              | 铁腕治霾宣传补助                      | 5          |                       |
| 宝鸡日报社              | 报纸排名公示、应急发布及铁腕治霾宣传            | 25         |                       |
| 市生态环境局<br>陈仓分局     | 重点区域大气环境综合整治                  | 10         |                       |
| 市生态环境局<br>渭滨分局     | 重点区域大气环境综合整治                  | 20         |                       |
| 市生态环境局<br>金台分局     | 重点区域大气环境综合整治                  | 30         |                       |
| 市环境保护局<br>高新分局     | 空气质量自动监测站点改造费用                | 40         |                       |
|                    | 重点区域大气环境综合整治                  | 10         |                       |
| 金台区财政局             | 禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖补        | 24         |                       |
|                    | 2020 年 1-7 月洒水降尘考核奖励资金        | 25         |                       |
| 渭滨区财政局             | 禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖补        | 21         |                       |
|                    | 2020 年 1-7 月洒水降尘考核奖励资金        | 13         |                       |
| 陈仓区财政局             | 禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖补        | 24         |                       |
|                    | 国控站点小区环境综合整治                  | 30         |                       |
|                    | 2020 年 1-7 月洒水降尘考核奖励资金        | 7          |                       |
| 高新财政局              | 禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖补        | 24         |                       |
|                    | 2020 年 1-7 月洒水降尘考核奖励资金        | 6          |                       |
| 小计                 |                               | 772        |                       |

|          |                       |     |                        |
|----------|-----------------------|-----|------------------------|
| 市财政局     | 清洁取暖试点城市工作经费          | 15  | 宝市财办资环<br>(2020) 73 号  |
| 眉县财政局    | 齐镇铁腕治霾补助              | 10  |                        |
| 千阳县生态环境局 | 监测预警、重污染天气应急、重点区域环境整治 | 31  |                        |
| 凤翔县生态环境局 | 监测预警、重污染天气应急、重点区域环境整治 | 10  |                        |
| 眉县生态环境局  | 监测预警、重污染天气应急、重点区域环境整治 | 10  |                        |
| 麟游县生态环境局 | 监测预警、重污染天气应急、重点区域环境整治 | 10  |                        |
| 小计       |                       | 86  |                        |
| 市生态环境局   | 人工增雪地面作业              | 24  | 宝市财办资环<br>(2020) 103 号 |
| 合计       |                       | 882 |                        |

### (三) 绩效评价工作开展情况

**1. 评价指标。**本项目指标体系在省财政厅印发的《分行业分领域绩效指标和标准体系（2020年版）》有关大气污染防治资金绩效指标体系的基础上，结合本项目实际情况适当增减、细化，共设置4个一级评价指标、13个二级指标、24个三级指标。

**2. 评价组织。**按照相关规定和绩效评价工作方案，中心聘请第三方协作机构专家联合成立评价工作组，采取县区（部门）重点检查与抽查部分镇街、财政评价与预算资金量少的单位自评相结合的方法，对涉及项目做到了绩效评价全覆盖。

在各项目单位自评的基础上，通过现场检查、听取汇报、与相关人员交流、发放问卷调查、统计汇总、数据分析及综合研判，于2021年4月16日至5月25日对20个部门的相关项目进行了绩效评价，对2个资金量少的单位自评情况进行了分析。5月28日撰写了绩效评价报告。

**3. 评价的局限性。**评价组力求评价全过程做到科学、规范、客观和公正，但在实际实施中仍存在局限性。

①因涉及部门多，一套评价指标体系和评价方法很难客观反应所有因素；

②由于评价的时间、人力等限制，以及对镇街采取的抽查方式，获取数据与信息来源存在局限性；

③问卷调查对象是随机选取，因被调查者认知、愿望等方面的倾向性，可能导致群众满意度评价结果存在偶然因素。

## 二、评价结论

本项目总体符合国家、省、市相关方针政策，立项比较准确，目标比较合理，多数单位预算编制科学，资金到位较为及时，管理使用较为规范，大多数项目能按期完成，基本做到了经济效益、社会效益和生态效益的同步提升。但也有少数项目存在立项不够严谨、绩效目标设置不合理、预算编制不细、财务制度不健全、资金使用不合规、产出质量不高、实施效果不明显和群众满意度不高等问题，应引起足够重视。结合各单位自评、信息采集、现场勘验、社会公众问卷调查和情况汇总，经评价组研判，本项目绩效评价平均得分 80.08 分，绩效等级为良好（等级区分见表 2）。22 个单位具体得分情况详见附件 2。

表 2：评价等级分值标准

| 等级<br>分值 | 优秀        | 良好                       | 一般                       | 差      |
|----------|-----------|--------------------------|--------------------------|--------|
| 区间       | $\geq 90$ | $90 > \text{分值} \geq 80$ | $80 > \text{分值} \geq 60$ | $< 60$ |

## 三、绩效指标分析

### （一）决策

该指标满分为 12 分，平均得分为 10.55 分。具体得分见表 3。

表 3： 2020 年宝鸡市铁腕治霾专项资金决策得分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 平均得分  |
|------|----|------|----|---------|----|-------|
| 决策   | 12 | 项目立项 | 4  | 立项依据充分性 | 2  | 1.89  |
|      |    |      |    | 立项程序规范性 | 2  | 1.50  |
|      |    | 绩效目标 | 4  | 绩效目标合理性 | 2  | 1.84  |
|      |    |      |    | 绩效指标明确性 | 2  | 1.80  |
|      |    | 预算编制 | 4  | 预算编制科学性 | 2  | 1.63  |
|      |    |      |    | 预算编制合理性 | 2  | 1.89  |
| 合计   | 12 |      | 12 |         | 12 | 10.55 |

### 1. 项目立项方面

①立项依据充分性。多数项目立项符合法律、法规及相关政策和发展规划，属于铁腕治霾专项资金支持的范围。但个别区在禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖补项目实施中，对每个村的奖励资金分配缺少标准、依据。

②立项程序规范性。多数项目能按照规定程序申请立项、进行审批，提交的材料基本符合政策及相关要求。

### 2. 绩效目标方面

①绩效目标合理性。大多数项目绩效目标符合国家、中央和省市政策，体现了铁腕治霾主要任务。但也有个别项目绩效目标设定不合理，导致实际完成情况与计划目标差距较大。如，市生态环境局承担的重点行业环保绩效评级培训及奖励项目，计划 2020 年在全市范围内评选出环保 A 级单位 2 户、B 级单位 8 户，但实际仅评选出 2 户 B 级单位，绩效目标设置偏差较大。

②绩效指标明确性。大多数项目绩效目标设定较为清晰、细化、可衡量，基本符合客观实际，能够在一定期限内实现。但也存在个别项目绩效目标设定不够清晰明确，无法进行有效

考核和评价。如，千阳县、麟游县设定的大气污染防治项目指标比较笼统，仅有定性指标，没有定量指标，无法量化考核。

### 3. 预算编制方面

①预算编制科学性。大多数项目能围绕重点区域大气环境污染治理、高排放机动车污染防治、煤炭油品质量检测抽检等方面合理编制项目预算，项目预算与年度任务、工程总量较为匹配，预算编制较为科学。但也有个别单位预算编制测算、论证不严谨。

②预算编制合理性。大部分项目预算编制较为合理，基本符合项目实际需求。但也有一些项目前期调研不充分，预算编制不够合理，资金额度过大。如，市热力有限责任公司禁燃区群众散煤回收任务 10 万元，实际只完成 6.82 万元。

### (二) 过程

本指标满分为 25 分，平均得分为 21.68 分。具体得分见表 4。

表 4： 2020 年宝鸡市铁腕治霾专项资金过程得分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 平均得分  |
|------|----|------|----|---------|----|-------|
| 过程   | 25 | 资金管理 | 15 | 资金到位率   | 5  | 5.00  |
|      |    |      |    | 预算执行率   | 5  | 4.10  |
|      |    |      |    | 资金使用合规性 | 5  | 3.99  |
|      |    | 组织实施 | 10 | 管理制度健全性 | 4  | 3.36  |
|      |    |      |    | 制度执行有效性 | 6  | 5.23  |
| 合计   | 25 |      | 25 |         | 25 | 21.68 |

#### 1. 资金管理方面

①资金到位率。市级财政资金按预算全部拨付到位，各部门、县区能够及时按照项目实施情况下拨资金，资金到位比较

及时、准确，拨付进度能够基本保证项目的进展。

②预算执行率。大多数单位能够按照预算资金计划执行，但也有一些单位存在预算执行率不高、资金“趴窝”等现象。如，市生态环境局渭滨分局下拨给渭滨区神农镇大湾铺村村委会国控站点周边大气环境综合整治项目资金 10 万元，仅支出 1800 元，结余资金达 9.82 万元；市生态环境局 2020 年铁腕治霾专项资金项目共安排 345.5 万元，支出 275.64 万元，结余资金 69.86 万元，预算执行率仅为 79.78%。

③资金使用合规性。多数项目支出基本符合财务管理制度及有关规定，资金拨付有完整的审批流程，账务处理符合专项资金管理办法。但也有少数单位存在超范围使用专项资金的问题。如，自评的宝鸡电视台、新闻网将部分资金用于车辆维修、办公支出等，与铁腕治霾宣传工作关联性不大。

## 2. 组织实施方面

①管理制度健全性。多数单位项目管理制度比较健全，并能较好地贯彻执行。如，市质量技术监督中心实验室仪器设备使用记录规范、清晰；市市场监督管理局项目招标、验收、资金拨付资料完整、手续齐全。但也有少数市级部门、县区项目单位落实专项资金管理制度不严格，致使部分资金改变用途。

②制度执行有效性。多数单位能严格遵守相关的法律、法规和制度，项目资金支出程序合规，手续完备。但仍有一些项目制度执行及监管不到位，相关资料不齐全。如，眉县齐镇道路绿化、美化工程仅提供了施工合同，未见验收和资金使用等

资料，工程数量、质量和资金效益等难以进行有效评价。

### （三）产出

本指标满分为 32 分，平均得分为 28.70 分。具体得分见表 5。

表 5： 2020 年宝鸡市铁腕治霾专项资金产出得分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标       | 分值 | 平均得分  |
|------|----|------|----|------------|----|-------|
| 产出   | 32 | 产出数量 | 12 | 项目数量目标完成情况 | 12 | 11.05 |
|      |    | 产出质量 | 10 | 项目质量目标完成情况 | 10 | 8.86  |
|      |    | 产出时效 | 5  | 项目按期完成情况   | 5  | 4.36  |
|      |    | 产出成本 | 5  | 项目成本控制情况   | 5  | 4.43  |
| 合计   | 32 |      | 32 |            | 32 | 28.70 |

**1. 产出数量方面。**截至评价之日，共有 32 个项目按期完成了目标任务，项目完成率 84.21%。少数项目，如，市生态环境局遥感监测车运行监测第三方服务费项目、重点行业环保绩效评级培训及奖励项目、市热力有限责任公司禁燃区群众散煤回收等项目，未完成设定的目标任务。

**2. 产出质量方面。**多数项目单位能严把质量关，强化监督管理，项目质量基本达到了预期目标。如，市环境生态局高新分局负责的宝鸡文理学院国控点臭氧超标治理项目，能加强前期现场论证、对比实验，精准实施，效果明显；市市场监督管理局煤炭质量抽查、运煤车辆煤炭抽检项目，2020 年 10 月至 12 月共抽检煤炭产品 67 批次、22524 吨，合格 66 批次、22464 吨，产品批次合格率 98.5%，质量合格率 99.7%。但也有些项目单位对项目质量管理重视不够。个别县生态环境局实施的监测预警、重污染天气应急、重点区域环境整治等项目虽已完成，

但未进行验收，无法评价项目实施质量；抽查到的镇街禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖补项目管理不严，有的项目产出质量较低。

**3. 产出时效方面。**大多数项目能按期完成，但仍有一些单位尚未按目标时效完成任务。如，个别单位的禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖补项目未按期完成，存在跨年度实施的问题，时效性较低。

**4、产出成本方面。**多数项目基本上能按照相关规定合理核算，严格控制成本。特别是市生态环境局高新分局组织实施的宝鸡文理学院明理楼屋面改造项目，通过招标确定的合同价（专项资金）为 612100.54 元，项目单位在保质保量完工后，及时开展评审，审定决算为 410525.19 元，节省财政资金 201575.35 元，降低成本 32.88%。但大多数项目未开展严格的产出成本评价评审，仅仅停留在钱花了、事干了的层次，绩效理念体现不够充分。

#### （四）效益

本指标满分 31 分，平均得分 19.15 分。具体得分见表 6。

**1. 社会效益方面。**总体看项目社会效益较好，增强了公众绿色环保意识，解决了一批群众关心的空气质量问题，人民群众蓝天幸福感明显增强，有力推进了生态文明建设。但在全社会形成“大生态、大环保”的氛围还不浓厚。如，评价时发现渭滨区大湾铺村仍有村民在国控站点下烧柴草，问卷调查时该村村民表示对铁腕治霾工作不太了解。

表 6： 2020 年宝鸡市铁腕治霾专项资金效益得分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标  | 分值 | 三级指标       | 分值 | 平均得分  |
|------|----|-------|----|------------|----|-------|
| 效益   | 31 | 社会效益  | 8  | 铁腕治霾成效     | 3  | 2.32  |
|      |    |       |    | 公众环境保护意识增强 | 3  | 1.24  |
|      |    |       |    | 社会各方认可情况   | 2  | 0.98  |
|      |    | 环境效益  | 8  | 人居及生态环境改善  | 2  | 1.41  |
|      |    |       |    | 大气环境改善     | 4  | 3.50  |
|      |    |       |    | 重度污染天数减少   | 2  | 1.82  |
|      |    | 可持续影响 | 5  | 项目可持续影响情况  | 2  | 1.23  |
|      |    |       |    | 工作创新情况     | 3  | 0     |
|      |    | 满意度   | 10 | 社会公众满意度    | 10 | 6.65  |
| 合计   | 31 |       | 31 |            | 31 | 19.15 |

**2. 环境效益方面。**2020 年我市空气质量总体有明显改善。根据市铁腕治霾指挥部办公室情况通报，剔除沙尘天气影响，全市优良天数 282 天，比 2019 年增加 9 天，优良天数比例为 77.26%。重度及以上污染天数 8 天，比 2019 年减少 12 天。可吸入颗粒物 PM<sub>10</sub> 和细颗粒物 PM<sub>2.5</sub> 浓度分别为 74ug/m<sup>3</sup>、47ug/m<sup>3</sup>，比 2019 年分别下降 9.8% 和 7.8%。空气质量污染物 CO 第 95 百分位浓度、O<sub>3</sub>-8h(臭氧 8 小时)第 90 百分位浓度、SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>2</sub>，均达到国家环境空气二级标准要求，其中太白县、凤县、麟游县等县区空气质量改善明显，优良天数达 330 天以上，比例为 90.41% 以上，重度及以上污染天数 1 天以下。但全市 PM<sub>10</sub> 和 PM<sub>2.5</sub> 浓度年均值仍超过国家二级标准，其中陈仓区、眉县等县区超标较为突出；个别单位治理大气污染的视野不宽，将主要精力用在如何降低监测站点周围的数据上，而不是在改善大气质量的根本性、基础性工作上下功夫。

**3. 可持续影响方面。**2020年是实施铁腕治霾打赢蓝天保卫战三年行动方案的第三年。通过本项目的实施，对持续改善全市空气质量发挥了重要作用。在柴油货车治理、机动车污染防治方面，提高了机动车环境管理水平，减少了机动车尾气排放量；在加强禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控方面，大部分企业和群众能自觉使用清洁能源，减少了环境污染；在洒水抑尘、持续做好城镇喷洒降尘和保洁除尘方面，有效控制了扬尘污染；在重污染天气应急、监测预警、重点区域环境综合整治方面，建立起了符合实际的长效管理机制，重度污染天数明显降低。但也有少数县、镇街将部分专项资金用于其它方面支出，致使既定项目无法有效实施，缺乏持续影响。

**4. 满意度方面。**问卷调查结果显示，社会公众普遍对项目实施所带来的大气环境、人居环境等方面的改善和提升效果比较满意，但对一些单位清洁能源使用不到位、建筑工地及渣土车扬尘治理措施不力等问题表示不满意。如，陈仓区周原镇、东关街道的餐饮门店仍有使用燃煤现象；渭滨大道高新区八鱼镇段道路渣土车扬尘污染严重。同时，有些县区的群众对铁腕治霾相关政策知晓率较低。根据问卷调查结果，群众整体满意度为66.5%。

#### **四、存在问题的原因分析**

**（一）责任落得不够实。**有的单位认为我市地处汾渭平原重污染区域，大气治理客观难度大，导致工作主动作为不够；有的单位不是为治而治、而是为查而治，重争取项目资金、轻项

目实施效果；有的单位属地责任、行业监管责任和项目主体责任落得不实，致使有些项目无法保质保量按期完成。

（二）制度执行不严格。项目管理方面，少数项目前期评审论证不充分，致使资金结余较多；一些项目缺少实际调研，设置的绩效目标操作性不强，项目实施时效不清晰，产出和效益不高；有的单位项目实施管理不到位，致使少数项目预算执行率不高。资金管理方面，有的单位不能严格执行专项资金管理制度，改变资金用途。

（三）工作合力不强劲。从评价情况看，本项目涉及治理任务多、项目单位多，资金投向难以集中，项目、资金统一管理较难，合力不足，导致有些单位履行绩效管理主体责任的自觉性不强，一些项目落实到基层效力减弱。

（四）宣传力度不够大。对铁腕治霾相关政策的宣传力度不够，社会大环保的氛围不浓，社会公众知晓率和主动参与率不高；环保理念不够深入人心，个别企业经营者对治污减排的主体责任认识不深，重利轻责，缺乏自我治理的主动性。

## 五、有关建议

（一）提高思想认识，压紧压实责任。各县区、市级相关部门和项目单位要认清大气污染防治的严峻形势和艰巨任务，发挥主观能动性，强化区域联合治理。落实属地管理责任、行业监管责任和项目主体责任，确保各项防治措施落实落细。坚持权利义务对等原则，严格落实“谁使用资金，谁负责绩效”和“花钱必问效，无效必问责”的绩效管理职责。

(二) 强化绩效理念，加强项目管理。各项目单位要在事前进行项目政策研判，科学调查论证，把符合规定和有实际需求的项目列入计划，从源头上杜绝无绩效或绩效差的项目。实行项目审批生态环境部门负责制，根据汾渭平原大气重污染成因与治理“一市一策”驻点跟踪研究成果，统一规划、统一立项、统一管理，解决重点难点问题。建立项目储备库，本着“量入为出、统筹安排、保证重点、注重绩效”的原则，对项目做好事前、事中、事后绩效评估和结果反馈，确保项目实施精准高效。加强项目科学化管理，明确项目实施的具体内容、管理措施与责任人、时间进度、绩效目标等，促进项目落地落实。建议相关部门对实施进度不理想的项目加大督察力度，促进项目达产达效。

(三) 严格财务管理，确保专款专用。各项目单位要建立健全专项资金管理制度，实施全程监督管理，确保资金足额到位、按进度支出、按用途使用，坚决杜绝挤占、挪用专项资金问题发生。有关项目单位要对存在改变用途、资金结余、跨年度实施等问题的项目及时整改，财政、生态环境部门要对整改不到位的项目资金予以调整或收回，将有限财力用到关键的地方。加大铁腕治霾宣传工作经费投入，由生态环境部门根据宣传任务申请并管理资金，根据宣传效果按照政府购买服务方式支付。强化财务绩效管理，整合各类奖励奖补等小散弱专项资金，集中财力解决突出问题，改变资金使用“撒胡椒面”现象。

(四) 加强执法监督，凝聚工作合力。在市铁腕治霾指挥部

统一领导下，突出行业监管职责，形成生态环境部门管项目、财政部门管资金、行业部门履行各自职能、监督部门督促落实的强大合力。充分发挥人大监督、审计监督的权威性和专业优势，推动履职尽责，提高项目实施和资金使用效益。

**（五）加大宣传力度，提高群众参与度。**一是更新观念。加强生态经济、健康经济、碳达峰、碳中和等新时代生态环保理念的宣传教育，引导企业和公众主动参与、科学应对、积极作为。二是营造氛围。采取形式多样、方法新颖、贴近生活的现代传媒宣传方式，大力开展相关政策解读和宣传工作，使大气污染防治这项关乎人民群众健康和生活质量的政策举措家喻户晓、深入人心。三是加强指导。各相关部门要广泛组织动员企业开展大气污染防治法律法规、科普知识宣传普及教育，倡导文明、节约、绿色的生产生活方式。总结推广市生态环境局高新分局打造“企业培训中心”、开展“公众环保讲座”等宣传培训做法，加强政、企、民联动。

- 附件：1. 2020年宝鸡市铁腕治霾专项资金使用情况汇总表  
2. 2020年宝鸡市铁腕治霾专项资金绩效评价得分表

(此页无正文)

宝鸡市财政预算评审中心

2021年5月28日



---

宝鸡市财政预算评审中心

2021年5月28日印发

---

2020 年宝鸡市铁腕治霾专项资金使用情况汇总表

单位：万元

| 单位             | 下达文件                             | 项目名称                      | 项目金额   | 资金使用情况              |       |                 |   |  |
|----------------|----------------------------------|---------------------------|--------|---------------------|-------|-----------------|---|--|
|                |                                  |                           |        | 实际使用                | 结余    | 备注              |   |  |
| 市生态环境局         | 宝市财办资环(2020)60号、宝市财办资环(2020)103号 | 遥感监测车运行监测第三方服务费           | 30     | 8.8                 | 21.2  |                 |   |  |
|                |                                  | 市区网格化管理平台专线使用服务费          | 0.65   | 0.65                | 0     |                 |   |  |
|                |                                  | 重点区域大气环境综合整治              | 25     | 21                  | 4     |                 |   |  |
|                |                                  | 市治霾办办公场所租赁、督导组车辆租赁及办公经费   | 110.85 | 104.13              | 6.72  |                 |   |  |
|                |                                  | 重点行业环保绩效评级培训及奖励           | 60     | 19.76               | 40.24 |                 |   |  |
|                |                                  | 2019年柴油货车治理补助(DPF后处理装置)   | 29.5   | 29.45               | 0.05  | 14.52万元用于其它支出   |   |  |
|                |                                  | 预拨2020年柴油货车治理补助(DPF后处理装置) | 50.5   | 41.52               | 8.98  |                 |   |  |
|                |                                  | 市热力有限责任公司禁燃区群众散煤回收        | 10     | 6.82                | 3.18  |                 |   |  |
|                |                                  | 各界导报铁腕治霾宣传补助              | 5      | 5                   | 0     |                 |   |  |
|                |                                  | 人工增雪地面作业                  | 24     | 24                  | 0     |                 |   |  |
|                |                                  | 市生态环境局 小计                 | 345.5  | 261.13              | 69.85 |                 |   |  |
|                |                                  | 市环境监测中心站                  |        | 高排放机动车辆路查路检及重污染天气监测 | 60    | 60              | 0 |  |
|                |                                  | 市市场监管局                    |        | 煤炭质量抽查、运煤车辆煤炭抽查     | 25    | 25              | 0 |  |
|                | 车用汽柴油抽检、车用尿素抽检                   |                           | 20     | 20                  | 0     |                 |   |  |
| 市公安局交警支队       |                                  | 车辆禁行标识及工程运输车辆管理           | 20     | 20                  | 0     |                 |   |  |
| 市公安局交通警察支队特勤大队 |                                  | 新型环保渣土车购置(13辆)            | 6.5    | 6.5                 | 0     |                 |   |  |
|                | 宝鸡电视台                            | 铁腕治霾宣传补助                  | 5      | 5                   | 0     |                 |   |  |
|                | 宝鸡新闻网                            | 铁腕治霾宣传补助                  | 5      | 5                   | 0     |                 |   |  |
| 市生态环境局陈仓分局     |                                  | 报纸排名公示、应急发布及铁腕治霾宣传        | 25     | 25                  | 0     |                 |   |  |
|                |                                  | 重点区域大气环境综合整治              | 10     | 10                  | 0     |                 |   |  |
| 市生态环境局渭滨分局     |                                  | 重点区域大气环境综合整治              | 20     | 10.18               | 9.82  | 神农镇大湾铺村结余9.82万元 |   |  |

| 单位         | 下达文件            | 项目名称                   | 项目金额       | 资金使用情况        |              | 备注                           |
|------------|-----------------|------------------------|------------|---------------|--------------|------------------------------|
|            |                 |                        |            | 实际使用          | 结余           |                              |
| 市生态环境局金台分局 |                 | 重点区域大气环境综合整治           | 30         | 30            | 0            |                              |
| 市环境保护局高新分局 |                 | 空气质量自动监测站点改造费用         | 40         | 40            | 0            |                              |
| 金台区财政局     |                 | 禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖励 | 24         | 22.46         | 1.54         | 金河镇结余1.54万元；群众路街道办3万元全部用于订报纸 |
|            | 宝市财办资环(2020)60号 | 2020年1-7月洒水降尘考核奖励资金    | 25         | 25            | 0            |                              |
| 渭滨区财政局     |                 | 禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖励 | 21         | 18.8          | 2.2          | 桥南街道办结余2.2万元                 |
|            |                 | 2020年1-7月洒水降尘考核奖励资金    | 13         | 13            | 0            |                              |
|            |                 | 禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖励 | 24         | 24            | 0            |                              |
| 陈仓区财政局     |                 | 国控站点小区环境综合整治           | 30         | 30            | 0            |                              |
|            |                 | 2020年1-7月洒水降尘考核奖励资金    | 7          | 7             | 0            |                              |
|            |                 | 禁燃区秸秆清理回收、生物质及散煤禁燃管控奖励 | 24         | 24            | 0            |                              |
| 高新财政局      |                 | 2020年1-7月洒水降尘考核奖励资金    | 6          | 6             | 0            |                              |
|            |                 | 宝市财办资环(2020)60号文 小计    | 796        | 698.07        | 83.41        |                              |
| 市财政局       |                 | 清洁取暖试点城市工作经费           | 15         | 15            | 0            |                              |
| 眉县财政局      |                 | 齐镇铁腕治霾补助               | 10         | 10            | 0            |                              |
| 千阳县生态环境局   | 宝市财办资环(2020)73号 | 监测预警、重污染天气应急、重点区域环境整治  | 31         | 31            | 0            | 公车租赁费6.1万元；报刊征订费2.3461万元     |
| 凤翔县生态环境局   |                 | 监测预警、重污染天气应急、重点区域环境整治  | 10         | 10            | 0            | 公车租赁费6.2万元                   |
| 眉县生态环境局    |                 | 监测预警、重污染天气应急、重点区域环境整治  | 10         | 10            | 0            | 会议材料打印费1.177万元               |
| 麟游县生态环境局   |                 | 监测预警、重污染天气应急、重点区域环境整治  | 10         | 10            | 0            | 公车租赁费6.11万元                  |
|            |                 | 宝市财办资环(2020)73号文 小计    | 86         | 86            | 0            |                              |
|            |                 | <b>合计</b>              | <b>882</b> | <b>784.07</b> | <b>83.41</b> |                              |

## 附件 2

2020 年宝鸡市铁腕治霾专项资金绩效评价得分表

| 序号  | 单位            | 总分    | 决策   |      |      | 过程    |      | 产出    |      |      |      | 效益   |      |       |      |
|-----|---------------|-------|------|------|------|-------|------|-------|------|------|------|------|------|-------|------|
|     |               |       | 项目立项 | 绩效目标 | 资金投入 | 资金管理  | 组织实施 | 产出数量  | 产出质量 | 产出时效 | 产出成本 | 社会效益 | 环境效益 | 可持续影响 | 满意度  |
| 1   | 宝鸡市市场监督管理局    | 86.75 | 4    | 4    | 4    | 15    | 10   | 12    | 7.5  | 5    | 4.5  | 4    | 8    | 1     | 7.75 |
| 2   | 宝鸡市环境保护局高新分局  | 85    | 4    | 4    | 3.5  | 15    | 9    | 12    | 10   | 5    | 4.5  | 4    | 5    | 2     | 7    |
| 3   | 宝鸡市公安局交通警察支队  | 84.25 | 3    | 4    | 3    | 15    | 10   | 12    | 9    | 5    | 5    | 4    | 7    | 1     | 6.25 |
| 4   | 宝鸡市环境监测中心站    | 84    | 4    | 4    | 3    | 13    | 10   | 12    | 8    | 5    | 4    | 5    | 8    | 1     | 7    |
| 5   | 宝鸡新闻网         | 84    | 4    | 4    | 4    | 15    | 9    | 12    | 8    | 5    | 4.5  | 4.5  | 6    | 1     | 7    |
| 6   | 宝鸡高新区技术开发区财政局 | 83.5  | 3    | 4    | 4    | 15    | 9    | 12    | 10   | 5    | 4.5  | 4    | 5    | 1     | 7    |
| 7   | 宝鸡市生态环境局凤翔分局  | 83.5  | 3    | 4    | 2    | 12.5  | 6    | 12    | 10   | 5    | 5    | 6.5  | 8    | 2     | 7.5  |
| 8   | 宝鸡电视台         | 83.5  | 4    | 4    | 4    | 15    | 8    | 12    | 9    | 5    | 4    | 4.5  | 6    | 1     | 7    |
| 9   | 宝鸡市质量技术监督检测中心 | 83.25 | 4    | 4    | 4    | 13    | 9    | 12    | 8.5  | 5    | 5    | 4.5  | 5    | 1     | 8.25 |
| 10  | 宝鸡日报社         | 82.75 | 4    | 4    | 4    | 15    | 9    | 12    | 8    | 5    | 3.5  | 4.5  | 6    | 1     | 6.75 |
| 11  | 宝鸡市生态环境局金台分局  | 82.5  | 2.5  | 2.5  | 3    | 13.5  | 7.5  | 12    | 10   | 5    | 5    | 5    | 8    | 2     | 6.5  |
| 12  | 宝鸡市眉县财政局      | 81.5  | 4    | 4    | 4    | 12    | 8.5  | 10    | 9    | 4    | 4    | 5    | 7    | 1     | 9    |
| 13  | 宝鸡市渭滨区财政局     | 80.87 | 4    | 3    | 4    | 12    | 8    | 12    | 10   | 3    | 5    | 6    | 8    | 2     | 3.87 |
| 14  | 宝鸡市生态环境局眉县分局  | 79.5  | 3    | 4    | 3.5  | 13    | 8    | 10    | 10   | 4    | 5    | 4    | 7    | 1     | 7    |
| 15  | 宝鸡市热力有限责任公司   | 79    | 3    | 4    | 3    | 13.5  | 10   | 8     | 9    | 5    | 3    | 4    | 8    | 1     | 7.5  |
| 16  | 宝鸡市生态环境局      | 77.5  | 3.5  | 3    | 3    | 12.5  | 9    | 9     | 8    | 3    | 5    | 5.5  | 8    | 1     | 7    |
| 17  | 宝鸡市金台区财政局     | 77.5  | 3    | 2    | 4    | 12    | 8    | 10    | 9    | 4    | 5    | 4    | 8    | 2     | 6.5  |
| 18  | 宝鸡市生态环境局渭滨分局  | 77.37 | 4    | 2.5  | 4    | 12    | 7    | 12    | 10   | 3    | 5    | 5    | 8    | 1     | 3.87 |
| 19  | 宝鸡市陈仓区财政局     | 71.5  | 2    | 4    | 3.5  | 11    | 9    | 10    | 8    | 4    | 4    | 4    | 5    | 1     | 6    |
| 20  | 宝鸡市生态环境局陈仓分局  | 71.5  | 2    | 4    | 3.5  | 10    | 9    | 10    | 8    | 4    | 5    | 4    | 5    | 1     | 6    |
| 21  | 宝鸡市生态环境局麟游分局  | 71.5  | 2.5  | 3.5  | 3.5  | 12    | 8    | 10    | 8    | 4    | 4    | 4    | 5    | 1     | 6    |
| 22  | 宝鸡市生态环境局千阳分局  | 71    | 4    | 3.5  | 3    | 11    | 8    | 10    | 8    | 3    | 3    | 4    | 7    | 1     | 5.5  |
| 平均分 |               | 80.08 | 3.39 | 3.64 | 3.52 | 13.09 | 8.59 | 11.05 | 8.86 | 4.36 | 4.43 | 4.54 | 6.73 | 1.23  | 6.65 |



# 宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2021〕17号

---

## 宝鸡市财政预算评审中心 关于 2020 年度市级财政专项 扶贫资金绩效评价报告

市财政局：

为贯彻落实中共宝鸡市委、宝鸡市人民政府《关于印发〈宝鸡市全面实施预算绩效管理实施方案〉的通知》（宝字〔2019〕78号）精神，按照市财政局《关于开展2020年预算绩效管理工作的通知》（宝市财办检〔2020〕16号），我中心于4月12日至5月18日，对2020年度市级财政专项扶贫资金开展了事后续效评价。现将评价情况报告如下：

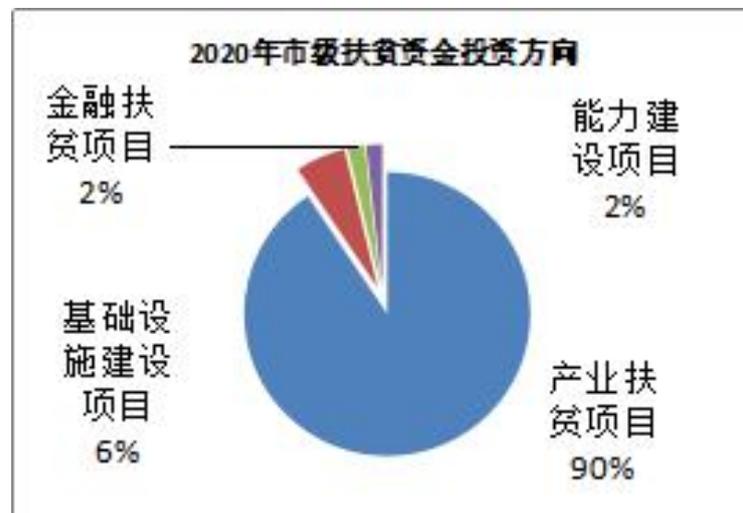
### 一、基本情况

#### （一）资金及项目概况

按照省财政厅、省扶贫办《关于做好2020年财政专项扶贫

资金管理、贫困县涉农资金整合及扶贫资金项目管理等工作的通知》（陕财办农〔2019〕10号）和《宝鸡市财政专项扶贫资金管理办法》，经市政府第六次常务会议研究同意，2020年度市级预算安排财政专项扶贫资金10560万元，重点用于产业扶贫项目，可适当安排小型公益性基础设施建设、能力建设、金融扶贫等项目。

各县区按照市扶贫办、市财政局《关于做好2020年市级财政专项扶贫资金（扶贫发展）项目管理工作的通知》（宝扶办发〔2019〕25号），确定市级财政专项扶贫资金安排项目60个，其中：产业扶贫项目45个，金额95,688,024元；金融扶贫项目2个，金额2,008,792元；基础设施建设及公共服务项目11个，金额6,010,000元；能力建设项目2个，金额1,893,184元。



## （二）绩效目标

总体绩效目标：全市脱贫人数20139人；巩固提升脱贫成效。分解绩效指标见表1。

表 1: 2020 年度市级财政专项扶贫资金绩效目标

| 绩效指标       | 一级指标      | 二级指标   | 指标内容       | 指标值   |
|------------|-----------|--------|------------|-------|
|            | 产出指标      | 数量指标   |            | 脱贫人数  |
| 巩固提升脱贫成效数量 |           |        |            | 5 个   |
| 质量指标       |           |        | 巩固提升脱贫成效质量 | 巩固提升  |
|            |           |        | 时效指标       |       |
| 资金支付进度     |           | 92%    |            |       |
| 效益指标       |           | 社会效益指标 |            | 贫困户收入 |
|            | 贫困户生产生活条件 |        |            | 明显改善  |
| 满意度指标      | 服务对象满意度指标 |        | 脱贫户满意度     | ≥90%  |

## 二、绩效目标完成情况分析

### (一) 决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。具体得分详见表 2。

表 2: 决策指标得分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 得分 |
|------|----|------|----|---------|----|----|
| 决策   | 12 | 项目立项 | 4  | 立项依据充分性 | 2  | 1  |
|      |    |      |    | 立项程序规范性 | 2  | 2  |
|      |    | 绩效目标 | 4  | 绩效目标合理性 | 2  | 2  |
|      |    |      |    | 绩效指标明确性 | 2  | 2  |
|      |    | 资金投入 | 4  | 预算编制科学性 | 2  | 2  |
|      |    |      |    | 资金分配合理性 | 2  | 2  |
| 合计   | 12 |      | 12 |         | 12 | 11 |

1. 项目立项方面。大部分县区项目立项依据充分，立项程序规范。但个别县区项目立项时出现偏差。如千阳县“苹果病毒检疫检测中心”、“莎能奶山羊繁育技术工程中心”2 个建设项目被纳入扶贫计划中，但在 2020 年 4 月份经上级部门审核后未通过，于 2020 年 9 月将项目重新调整为“千阳县矮砧苹果建园”项目。

**2. 项目绩效目标方面。**各县区财政局均对市级财政专项扶贫资金批复了绩效目标表，对总体绩效目标进行了分解，每个项目都有明确的绩效目标申报表，做到了有项目必有绩效考核指标，绩效指标合理清晰。

**3. 资金投入方面。**预算编制科学，资金分配合理，能按照精准扶贫、精准脱贫基本方略，进一步突出对产业扶贫的支持，促进扶贫产业持续发展，带动贫困劳动力务工就业，壮大村级集体经济组织。

①产业扶贫项目。支持贫困村特色产业发展项目 4 个，金额 325 万；支持壮大村级集体经济组织项目 40 个，金额 9174 万；支持贫困户产业发展直补项目 1 个，金额 70 万元。

②金融扶贫项目。支持村级发展互助资金项目 1 个，金额 28 万元；支持小额贷款贴息补助项目 1 个，金额 173 万元。

③基础设施建设及公共服务项目。通村道路或生产路面提升改造项目 7 个，金额 399 万；安全饮水工程项目 3 个，金额 138 万；农田灌溉系统项目 1 个，金额 64 万。

④能力建设项目。均为支持贫困家庭子女职业教育扶贫补助（雨露计划）项目。

## （二）过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面进行评价。具体得分详见表 3。

**1. 资金管理方面。**大部分县区实际到位的具体项目资金与预算资金安排一致，项目预算资金拨付有完整的审批程序和手

续，支付能按照合同计划执行，使用符合相关的财务管理制度规定，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**2. 组织实施方面。**项目实施单位财务和业务管理制度比较健全。一是每个项目均是 2020 年度县级脱贫攻坚项目库项目；二是实行扶贫资金项目常态化监管。对年度实施扶贫项目建立管理台账，对扶贫工程项目质量、建设进度、绩效目标、带贫情况定期进行检查督导；三是项目单位能够严格按照《关于扶贫项目招投标和政府采购有关政策的通知》（陕扶办发〔2019〕10 号）要求，切实加强扶贫项目招投标和政府采购监管。四是能够严格落实公告公示制度。按照《关于印发〈完善扶贫资金项目公告公示制度的实施细则〉的通知》（宝扶办发〔2018〕75 号）和《关于进一步加强镇村扶贫资金项目公告公示制度的通知》（宝扶办发〔2019〕38 号）要求，乡镇、村级和项目实施单位对扶贫项目安排和资金分配结果一律公告公示，引导贫困群众参与项目决策、实施、管理全过程，广泛接受社会监督。

表 3： 过程指标得分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 得分 |
|------|----|------|----|---------|----|----|
| 过程   | 18 | 资金管理 | 10 | 资金到位率   | 3  | 3  |
|      |    |      |    | 预算执行率   | 3  | 3  |
|      |    |      |    | 资金使用合规性 | 4  | 4  |
|      |    | 组织实施 | 8  | 管理制度健全性 | 4  | 4  |
|      |    |      |    | 制度执行有效性 | 4  | 4  |
| 合计   | 18 |      | 18 |         | 18 | 18 |

### （三）产出

项目产出指标从数量指标、质量指标、时效指标、成本指

标四个方面进行评价。具体得分详见表 4。

表 4: 产出指标得分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标     | 分值 | 三级指标       | 分值 | 得分 |
|------|----|----------|----|------------|----|----|
| 产出   | 30 | 数量指标     | 10 | 脱贫人数       | 10 | 10 |
|      |    |          |    | 巩固提升脱贫成效数量 |    |    |
|      |    | 质量指标     | 5  | 巩固提升脱贫成效质量 | 5  | 5  |
|      |    | 时效指标     | 5  | 贫困人口脱贫时间   | 5  | 2  |
|      |    |          |    | 资金支持进度     |    |    |
| 成本指标 | 10 | 项目成本控制情况 | 10 | 10         |    |    |
| 合计   | 30 |          | 30 |            | 30 | 27 |

各县区比较重视项目建设、项目质量、实施进度和成本控制等产出指标。已完成产业扶贫项目受益贫困户 21030 人，大于年初绩效目标脱贫人数 20139 人；巩固提升脱贫成效质量方面，产业扶贫项目社会效益显著，贫困户生产生活条件改善明显，贫困户年收入平均增加 648 元。截止评价之日，大多数县区完成了项目建设任务，但也有部分县区项目建设进度滞后。

#### (四) 效益

项目效益指标从经济效益、社会效益、可持续影响、满意度四个方面进行评价。具体得分详见表 5。

##### 1. 经济效益方面

产业扶贫项目按照投资方向统计，45 个项目多为种植业、养殖业、加工业和资产收益扶贫项目，其中种养殖业、加工业投资 7250 万元，资产收益扶贫项目投资 2269 万元，其他类投资 50 万元。主要建设内容：经济作物、特色产业加工基地 14800 平方米，涉及凤县食用菌、太白县蓝莓基地、陇县香菇基地、金台区麻花加工、陈仓区豆腐加工、眉县猕猴桃花粉加工、凤

表 5: 效益指标得分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标  | 分值 | 三级指标                                    | 分值 | 得分 |
|------|----|-------|----|---|----|----|
| 效益   | 40 | 社会效益  | 10 | 贫困户收入增加                                 | 5  | 5  |
|      |    |       |    | 贫困户生产生活条件改善                             | 5  | 5  |
|      |    | 经济效益  | 10 | 是否达到项目申报时的经济效益指标（投入产业化生产经营的项目是否为村民带来收益） | 10 | 8  |
|      |    | 可持续影响 | 10 | 项目是否具有可持续发展性                            | 10 | 8  |
|      |    | 满意度   | 10 | 脱贫户满意度                                  | 10 | 10 |
| 合计   | 40 |       | 40 |   | 40 | 36 |

翔区挂面加工、岐山县手工编织；凤县、眉县中药材加工 2000 平方米，6 个县区时令蔬菜大棚 161 座，种植蓝莓 110 亩、葡萄 254 亩、烤烟 200 亩、中药材 3686 亩、苹果 900 亩、花椒 1100 亩、红豆杉 200 亩等；牛舍羊舍鸡舍 7 座，冷库 4950 平方米，农资超市 1000 平方米，农用机械 2 台等。

通过以上产业扶贫项目的实施，各县区产业扶贫项目当年增加贫困户收入总额为 1363 万元，平均利润率为 14.25%。具体情况见表 6。

总体分析，渭滨区、金台区、麟游县产业项目资产收益率超过了县区平均水平，扶风县、凤翔区、陇县和眉县资产收益率超过 7%，其余县区收益水平一般。产业项目盈利能力既与县区资源禀赋、项目谋划、地理区位等紧密相关，也受到经营模式的影响。产业扶贫项目经营模式主要有：一是自主经营模式。渭滨区龙凤山村、夏研壑村集体经济组织结合村情实际，自主经营种植葡萄，年盈利 550 万，资产收益率达到 550%。金台区

表 6: 各县区产业项目经济效益统计表

| 县（区） | 投资项目数 | 投资额（元）     | 资产收益率   | 年增加贫困户收入（元） |
|------|-------|------------|---------|-------------|
| 渭滨区  | 2     | 1,000,000  | 550.00% | 7824        |
| 金台区  | 3     | 1,000,000  | 52.00%  | 708         |
| 麟游县  | 5     | 6,880,000  | 15.96%  | 1106        |
| 陈仓区  | 11    | 8,250,000  | 12.86%  | 471         |
| 扶风县  | 1     | 15,000,000 | 10.56%  | 500         |
| 凤翔区  | 2     | 10,208,024 | 10.05%  | 1173        |
| 陇 县  | 2     | 15,000,000 | 10.03%  | 159         |
| 眉 县  | 7     | 7,800,000  | 7.69%   | 558         |
| 凤 县  | 5     | 4,450,000  | 5.90%   | 121         |
| 岐山县  | 5     | 7,100,000  | 5.07%   | 374         |
| 千阳县  | 1     | 13,000,000 | 5.00%   | 615         |
| 太白县  | 1     | 6,000,000  | 5.00%   | 1376        |

村集体经济组织自主经营，资产收益率也较高。二是“村企联建、政府统筹”模式。千阳县矮砧苹果建园项目，由5个村集体经济组织合作社与千阳县绿丰果业发展服务有限公司联建，增加村集体经济组织收益65万元，受益贫困户740户。陇县温水镇15个村股份经济合作社实施香菇菌袋加工厂项目，发展食用菌特色产业。各村采取自营、委托、承包等方式管理经营，企业负责提供生产资料、技术指导、产品收购等“一条龙”服务，变贫困村、贫困户“自己走”为企业“带着走”。预计增加收益150万元，受益贫困群众9461人。三是保底分红模式。多数村集体经济组织因缺乏经营能力，由村股份经济合作社将扶贫资产交由经济实力较强、投资前景较好的农业产业化龙头企业经营管理，企业按照一定比例（最低为5%）定期分红，吸纳贫困户在企业就业，村组配合流转土地。贫困户收取资产分

红、土地流转、务工收入等三重收益。一般收益率能达到 10% 以上。四是股份合作模式。村股份经济合作社以扶贫资产入股农业产业化龙头企业，双方按出资比例进行收益分配，企业优先使用贫困劳动力。岐山县、太白县、凤县多采用此种模式，资产收益率一般在 5%。

## 2. 社会效益方面

① 金融扶贫项目。陈仓区支持村级发展互助资金，对借给 420 户贫困户借款占用费进行补贴 27.7694 万元；支持小额贷款贴息补助项目兑现贴息资金 173.1098 万元，扶持 730 户贫困户发展产业。

② 基础设施建设及公共服务 11 个项目。资金投入 601 万元。其中实施通村道路或生产路面提升改造项目 7 个、里程 8.941 公里；实施安全饮水工程项目 3 个，农田灌溉系统项目改造区域面积 326 亩，受益户数 1356 户。

③ 能力建设项目 2 个。项目涉及陈仓区、凤翔区。资金投入 189 万元，支持贫困家庭子女职业教育扶贫补助（雨露计划），受益学生 400 人。

## 3. 服务对象满意度方面

评价中针对各项目共发放调查问卷 260 份，从反馈情况看，脱贫群众满意认可度高。

## 三、综合评价结论

根据市级财政专项扶贫资金绩效指标分析，评价组认为，2020 年度市级财政专项扶贫资金预算安排符合国家、省、市扶

贫政策，项目决策科学、管理规范，资金到位及时、使用合理，产业扶贫绩效明显，为全面完成脱贫攻坚目标任务提供了重要支撑，实现了巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。评价得分 92 分，绩效级别为优。

#### 四、存在问题

(一) 扶贫产业质量效益和竞争力有待提高。产业发展规划方面，部分脱贫村产业特色不突出，产业链条短，科技含量和附加值不高，缺少品牌效应，市场竞争力和抗风险能力不强，销售很大程度上依靠地方推介和价格优势。产业项目运营方面，农业产业化龙头企业、专业合作社、专业大户等新型农业经营主体发育不足，带动群众增收能力不强。

(二) 少数项目前期工作不到位。有的县区产业扶贫项目建设方案对投资方向把握不准确，有的县区项目选址、征地等工作推进慢，导致项目建设进度滞后。如，千阳县矮砧苹果建园项目因属上级审核后调整项目，截至评价之日，完成形象进度 55%；麟游县冷库项目因选址问题一直未敲定，完成形象进度 43%；陇县香菇菌袋加工厂项目因土地手续问题延迟，完成形象进度 64%。

(三) 产业扶贫发展不平衡。有的县区贫困村依托本地区自然环境、条件便利等优势，产业项目运营好，贫困户增收效果明显；而个别县区贫困村因自然条件差、产业发展受制因素多、贫困户增收渠道狭窄等原因，产业项目运营较难。

(四) 部分扶贫项目村集体经济组织财务核算不规范。现场

评价抽查项目村时发现部分村集体经济组织存在财务核算不规范问题，无法全面、准确、及时反映扶贫资金开支情况：①部分村集体经济组织对本应作为村级集体经济组织股本金入账的资金，在实际账务处理中未作股本金处理。②千阳县草碧镇白村寺村、上店村的壮大村集体经济产业发展项目，签订的入股经营协议书约定的入股股金不是由村委会或村集体经济组织转入；草碧村未见《果园代建代管代经营协议书》。③岐山县蒲村镇蒲村对项目扶贫资金未按经济业务发生时间的先后顺序记录，记账日期不连续。

（五）扶贫产业发展缺少创业致富带头人。县区年轻有能力的劳动力大都在外务工，在家发展产业的农户多为中老年人，懂经济、善经营的能人少，小规模散户发展的格局脱贫易致富难。

## 五、有关建议

（一）保持财政投入力度总体稳定。保留并优化调整原市级财政专项扶贫资金，继续提高用于产业发展的比例。积极争取部分脱贫县列入国家和省级乡村振兴重点帮扶县，集中予以支持。

（二）发挥扶贫项目资产最大效益。在摸清脱贫攻坚战以来各类扶贫项目形成的公益性资产、经营性资产底数的基础上，完善扶贫项目资产管理长效机制，强化公益性资产管理维护，探索村集体自营、租赁、委托、入股等经营性资产运营管理模式，完善“种养业+加工业+销售业”、“龙头企业+基地+

农户”、“龙头企业+合作社+基地+农户”等利益联结模式，把农民更好嵌入产业链、增值链。

(三) 加强产业项目全生命周期管理。项目单位应高度重视项目前期工作，抓实项目策划、论证申报、选址用地等前期工作，提高项目建设效率。完善产业项目后续管理、技术、资金配套、销售等跟进措施，防止生产、销售等风险，同时有序推进产业升级发展，防止盲目扩大规模导致同质化竞争。

(四) 因地制宜发展壮大特色产业。脱贫县要把产业振兴作为巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的重中之重，结合实施“十四五”规划，科学制定特色产业发展规划，用足自身资源禀赋，加快推进已形成的特色种养业延链、补链、强链，向上延伸育苗育种等产业，向下拓展到农产品深加工、冷链物流、销售、休闲观光、康养等产业，推动一二三产融合发展，扩大产业规模，提升质量效益。

(五) 提升村级集体经济组织财会人员专业水平。从项目申报资料填报、项目验收流程及要求、专项资金使用等方面，制定相关细则，规范工作流程，加强对村级集体经济组织的业务指导。对于提交不符合要求的项目资料应给予针对性指导，对基础薄弱的项目单位规范会计核算等基础工作。

(六) 强化产业扶贫人才培养。加大村集体经济组织创业致富带头人实训基地建设和培育力度，加强农村致富带头人、高素质农民培训。建立分级分类培训制度，重点培训村“两委”干部、产业带头人和专业技术人员，让他们成为壮大村级集体

经济、全面推进乡村振兴的先锋队。

附件：2020年度财政专项扶贫资金绩效评价指标表

宝鸡市财政预算评审中心

2021年5月28日



---

宝鸡市财政预算评审中心

2021年5月28日印发

## 2020 年度财政专项扶贫资金绩效评价指标表

| 一级指标 | 分值   | 二级指标 | 分值      | 三级指标    | 分值                         | 指标解释  | 评价标准  | 得分 | 扣分原因                   |
|------|------|------|---------|---------|----------------------------|---|---|----|------------------------|
| 决策   | 12   | 项目立项 | 4       | 立项依据充分性 | 2                          | ①专项扶贫资金项目是否符合中省市相关政策精神；是否根据扶贫工作实施规划。<br>②专项扶贫资金申报、批复、调整程序是否符合相关管理办法。扶贫项目是否纳入项目库管理 | 评价要点：<br>1. 项目符合中省市相关政策得 0.5 分，制定扶贫工作实施计划得 0.5 分；<br>2. 申报、批复、调整程序符合相关管理办法得 0.5；纳入项目库管理 0.5 分 | 1  | 千阳县由于前期立项依据不充分，项目重新调整。 |
|      |      |      |         | 立项程序规范性 | 2                          | ①专项扶贫资金实施项目是否与申报计划一致；<br>②项目申报是否符合相关程序；   | 评价要点：<br>①项目决策与申报计划一致 1 分，不一致不得分；<br>②本项目审批文件、材料是否符合相关要求得 1 分，缺少一项程序扣 0.5 分；                  | 2  |                        |
|      | 绩效目标 | 4    | 绩效目标合理性 | 2       | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合当地需求  | 评价要点：<br>①项目符合当地实际需求得（1 分）；<br>②本项目绩效目标设定依据充分得 1 分。                               | 2   |    |                        |
|      |      |      | 绩效目标明确性 | 2       | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。 | 评价要点：<br>①目标明确（1 分）；<br>②目标细化（0.5 分）；<br>③目标量化（0.5 分）。                            | 2   |    |                        |









# 宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2021〕18号

---

## 宝鸡市财政预算评审中心 关于 2020 年度市级农村人居环境 整治专项资金绩效评价报告

市财政局：

为贯彻落实中共宝鸡市委、宝鸡市人民政府《关于印发〈宝鸡市全面实施预算绩效管理实施方案〉的通知》（宝字〔2019〕78号）精神，按照市财政局《关于开展2020年预算绩效管理工作的通知》（宝市财办检〔2020〕16号）、《关于下达农村人居环境整治补助资金（直达资金）的通知》（宝市财办综改〔2020〕31号）和《关于下达农村生活垃圾分类收集中转站建设补助资金（直达资金）的通知》（宝市财办综改〔2020〕32号），我中心于4月12日至5月18日，对2020年度市级农村

人居环境整治专项资金开展了事后续效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景及内容

为认真学习贯彻习近平总书记关于农村人居环境整治工作的重要批示精神，深入学习浙江“千万工程”经验，我市把农村人居环境整治作为乡村振兴的硬仗，以实施“百村示范、千村推进”工程为抓手，实施农村人居环境整治“三年行动”，统筹推进全域所有行政村的人居环境治理工作。

2020年是我市农村人居环境整治“三年行动”的收官之年，市级财政安排农村人居环境整治和农村生活垃圾分类收集中转站建设补助资金共计3709.75万元，主要用于：为整村推进村各配备1辆粪污抽渣车，共计267辆；完成农村无害化卫生户厕改造15088座；创建农村人居环境整治示范样板村160个；建设农村生活垃圾分类收集中转站449座。

#### 2、项目资金投入情况

①农村“厕所革命”整村推进户厕改造。对超出中央财政资金奖补计划改建的15088座户厕，按1100元/座（1000元用于户厕改造，100元用于整村推进公共设施设备补助）的补助标准，共安排资金1659.75万元。

②农村“厕所革命”整村推进村抽渣车采购。对2019年、2020年实施农村厕所革命整村推进的267个行政村配备粪污抽

渣车，按照3万元/辆的补助标准，共安排资金801万元。

③农村人居环境整治示范村创建。2019年度全市创建市级农村人居环境整治示范村300个，选择优秀的160个村进行奖补（含2018年、2019年命名的宝鸡市“美丽乡村示范村”），按照5万元/村的补助标准，共安排资金800万元。

④农村人居环境整治垃圾分类站建设。大力推广千阳农村生活垃圾分类治理模式，新建村级垃圾分类收集中转站449个，按照1万元/村的补助标准，共安排资金449万元。

## （二）项目绩效目标

扎实开展村庄清洁行动，完成2019和2020年农村厕所革命整村推进建设，给267个厕所革命整村推进村配备抽渣车，创建农村人居环境整治示范样板村160个；建设农村生活垃圾分类收集中转站449座，有效促进农村生活垃圾处理减量化、资源化、无害化。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价指标及方法

本次评价遵循科学规范、公正公开、绩效相关的原则，评价指标在省财政厅印发的《分行业分领域绩效指标和标准体系（2020年版）》有关农村人居环境整治资金绩效指标体系的基础上，结合本项目实际情况适当增删、细化，共设置4个一级指标、10个二级指标、18个三级指标。

评价采用比较法、成本效益分析法和公众评判法，普查与抽查相结合，以定量分析为主、定性分析为辅，结合专家评估、

公众问卷及抽样调查等情况，评价项目绩效目标实现程度。

## （二）评价工作开展情况

及时成立由中心领导、工作人员及相关专家组成的评价组，针对项目内容、特点制定绩效评价工作方案，按照核查资料、实地查看、现场询问、入户调查、评价打分、撰写报告的工作程序，对项目实施情况进行了绩效评价。共抽检农村人居环境整治示范样板村 52 个（抽检率 32.5%）、无害化卫生户厕改造 2376 座（抽检率 15.8%）、抽渣车 52 台（抽检率 19.5%），新建村级垃圾分类收集中转站 52 个（抽检率 11.6%），重点抽查了偏远贫困农村项目完成数量及达标情况。

## （三）评价局限性

评价组力求评价全过程做到科学、规范、客观和公正，但在实际实施中仍存在局限性。如，由于评价的时间、人力等限制，以及抽查面、抽查样本的代表性，获取数据与信息来源存在局限性；问卷调查对象是随机选取，因被调查者认知、愿望等方面的倾向性，可能导致群众满意度评价结果存在偶然因素。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况

从资金拨付使用看，共下达农村人居环境整治和农村生活垃圾分类收集中转站建设补助资金 3709.75 万元，资金下达拨付及时，资金到位率和拨付率分别达 100%，未发现截留、挪用资金等问题。

从项目完成数量看，截止评价之日，160 个农村人居环境

整治示范样板村按标准建设完成，完成率 100%；无害化卫生户厕改造 14520 座，完成率 96.2%；购置配备抽渣车 237 辆，完成率 88.8%；建设农村生活垃圾分类收集中转站 396 座，完成率 88.2%。

从问卷调查结果看，90%的农户了解“厕所革命”改造项目，98%的农户家中完成了户厕改造，91%的农户对改造政策满意，93%的农户认为户厕改造和垃圾分类收集中转站对村民生活环境改善明显。

## （二）评价结论

通过本项目的实施，基本完成了 2019 和 2020 年农村厕所革命整村推进建设，创建农村人居环境整治示范样板村数量达标，有效助力乡村振兴战略的实施，促进了我市农村生活垃圾处理减量化、资源化、无害化。按照项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等情况进行量化评分和总体评价，本项目综合得分 81 分，绩效级别为良。

## 四、主要绩效分析

农村人居环境整治的深入开展，得到了基层广大干部群众的大力支持和积极参与，有效改善了农村“垃圾靠风刮，污水靠蒸发，家里现代化，屋外脏乱差”旧貌，村容村貌焕然一新，广大群众安居乐业。

一是农村厕所革命稳步推进。坚持质量为先，因地制宜、科学选择模式，落实“四统一”、“三公示”机制。计划建无

害化卫生厕所 15088 座，其中，2019 年完成 3525 座，2020 年完成 11563 座。统一为农村厕所革命整村推进村配备抽粪车 237 辆，有效解决农村改厕后端问题。

二是生活垃圾治理科学规范。深化“户分类、村收集、镇转运、集中处理”模式，推广千阳农村生活垃圾分类治理模式，新建村级垃圾分类收集中转站 396 个，农村生活垃圾得到有效治理的行政村达到 88.2%。

三是标准化示范创建亮点纷呈。在全省率先开展农村人居环境标准化建设，围绕污水治理、垃圾处理、农户厕所、村容村貌四个方面，制定发布省、市八项农村人居环境标准，集中打造市级农村人居环境整治示范村 600 个，其中标杆示范村 160 个，以点带面促进农村人居环境提档升级。

## 五、存在问题及原因分析

(一) 少数县区未按计划完成项目数量指标。扶风县、太白县因受疫情和冬季气候条件影响，农户改厕有 568 座未完成；扶风县 53 座农村生活垃圾分类中转站未按照补助标准建设；凤县由于改厕后续管护费用未落实，有 30 辆抽渣车未采购配备。

(二) 群众改厕积极性不高。一是部分县区村民群众虽有改厕意愿，但不愿出工出资，完全依赖政府投资投劳改建，如凤县唐藏镇庞家河村；二是农民群众受传统观念影响较深，尤其是老年人，受长期生活习惯的影响，很难改变上厕所和用肥浇灌农田的方式，改建后的厕所使用率不高，如太白县咀头镇塘

口村。

(三) 厕所建设与改造过程不够规范。部分乡镇在改厕过程中，注重了新改新建的无害化户厕，但对原有厕所没有能及时取缔，造成新老厕所并存。个别县区新建户厕未按本县区建设标准执行，户厕过于简陋，如陈仓区县功镇吴家庄村。

(四) 后续管护机制不健全。完成改厕和垃圾分类清运中转站建设工作后，因日常管护经费欠缺、维护技能薄弱等问题、建、用、管的良性循环尚未形成，在分户处理污水利用、设施故障维修维护、垃圾清运等问题上存在的矛盾还比较明显。

## 六、有关建议

(一) 加强政策扶持和工作督导。对符合条件但因客观原因无法改厕或建设厕所的农户，相关县区应加强政策性扶持，广开改厕筹资渠道，采取政府补一点、乡镇筹一点、农户自己动手省一点的办法，解决改厕所需的物资和资金。要充分利用好国家农村改厕项目资金，广泛吸纳各方力量，促进改厕工作顺利开展。对未完成农户改厕、农村生活垃圾分类中转站建设和抽渣车采购配备的县区，应加强督导检查，限期整改到位。

(二) 充分发动群众。“厕所革命”的重点、难点是农户改厕，要切实坚持以群众为主体的原则，让老百姓不仅仅成为“厕所革命”的受益者，更要成为主要参与者。一是要多途径、多角度强化宣传，营造浓厚氛围。二是通过深入细致的思想工作，让老百姓乐意接受并支持参与改厕工作，实现由“要我改”到“我要改”的转变。三是加强对农民的健康意识教育，培养良

好卫生生活习惯，自觉参与厕所管护。

（三）优化改厕模式。厕所改造建设应结合实际，充分考虑人口、使用率、后期管理等因素，积极推广简单实用、成本适中、群众能够接受的卫生改厕模式、技术和产品，因地制宜，确保改厕标准符合当地实际，坚决避免形式主义。在水资源缺乏、对厕所排泄物资源化产品需求动力足的地区，应综合考虑厕所粪污与畜禽养殖废弃物的协同处理；人口稠密的地区和有旅游景点的地区，应根据使用频率改建一些公厕，以满足实际使用需求，进一步提升项目综合效益和群众满意度。

（四）做好后续技术服务和资金筹措。严格履行采购或施工合同约定的质保期和质保标准，确保技术人员及时解决质量和故障问题。积极探索建立长效机制，明确农村改厕后续管护主体责任，建立“维修服务、清运服务、利用处理”的服务体系，确保厕具坏了有人修、粪污满了有人抽、抽走之后有效用，保证项目良性运转。

附件：2020 年度农村厕所革命整村推进项目绩效评价指  
标表

宝鸡市财政预算评审中心

2021 年 5 月 28 日



---

宝鸡市财政预算评审中心

2021 年 5 月 28 日印发

## 2020 年度农村厕所革命整村推进项目绩效评价指标表

| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值  | 指标解释                       | 评价标准   | 得分  | 扣分原因 |
|------|------|----|---------|-----|----------------------------|--|-----|------|
| 决策   | 项目立项 | 4  | 立项依据充分性 | 2.5 | 项目立项是否符合相关规定               | <p>评价要点：<br/>                     1. 本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；（0.5分）<br/>                     2. 本项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.5分）<br/>                     3. 本项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分）<br/>                     4. 本项目立项是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.5分）<br/>                     5. 本项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（0.5分）</p> | 2.5 |      |
|      |      |    | 立项程序规范性 | 1.5 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求。         | <p>评价要点：<br/>                     ① 本项目是否按照规定的程序申请设立（0.5分）；<br/>                     ② 本项目审批文件、材料是否符合相关要求（0.5分）；<br/>                     ③ 本项目事前是否已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策（0.5分）。</p>   | 1.5 |      |
|      | 绩效目标 | 5  | 绩效目标合理性 | 2   | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。 | <p>评价要点：<br/>                     ① 本项目是否有绩效目标（0.5分）；<br/>                     ② 本项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）；<br/>                     ③ 本项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）；<br/>                     ④ 本项目是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。</p>  | 2   |      |
|      |      | 12 |         |     |                            |  |     |      |





|      |    |       |    |   |   |   |   |
|------|----|-------|----|---|---|---|---|
| 产出数量 | 10 | 实际完成率 | 10 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率。(是否完成项目资金文件下达的建设内容及数量指标要求)  | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。<br>实际完成率 a≥100%得 10 分, 100%>a≥80%得 5 分, a<80%得 0 分  | 5 | 160 个农村人居环境整治示范样板村按标准建设完成(完成率 100%), 无害化卫生户厕改造 14520 座(完成率 96.2%), 购置配备抽渣车 237 辆(完成率 88.8%), 建设农村生活垃圾分类收集中转站 396 座(完成率 88.2%) |
| 产出质量 | 5  | 质量达标率 | 5  | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率。(项目验收是否及时有效,是否达到项目质量指标要求) | 按项目时效、技术、质量指标完成情况得分:优良(竣工验收、技术、质量指标合格)得 5 分,合格(阶段验收、技术、质量指标合格)得 3 分,一般(阶段验收、技术指标未完全满足方案要求)得 3 分,较差不得分。质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。<br>达标率 a≥100%得 5 分, 100%>a≥80%得 2 分, a<80%得 0 分 | 5 |   |
| 产出时效 | 10 | 完成及时性 | 10 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较。(是否按照项目预定时间完成)               | 及时 10 分, 不及时但理由充分 5 分, 不及时且理由不充分 0 分  | 5 | 因受疫情和冬季气候条件影响,扶风县、太白县农户改厕还有 568 座未完成;凤县由于后续管护费用未落实,还有 30 辆抽渣车未采购配备;扶风县有 53 座农村生活垃圾分类站未按照建设补助标准建设。                             |
| 产出   | 30 |       |    |   |   |   |   |





# 宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2021〕19号

---

## 宝鸡市财政预算评审中心 关于2020年教育发展专项—中等职业学校 国家免学费补助资金绩效评价报告

市财政局：

按照中央和省市全面实施预算绩效管理的部署要求和宝鸡市财政局《关于开展2020年预算绩效管理工作的通知》（宝市财办检〔2020〕16号）文件安排，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，我中心组织对2020年教育发展专项—中等职业学校国家免学费补助资金开展了事后续效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目情况

根据相关政策，为加快发展中等职业教育，促进教育公平和劳动者素质提高，国家实行中等职业学校免学费政策，对中等职业学校全日制正式学籍的一、二、三年级在校学生中所有农村（含县镇）学生、城市涉农专业学生和家庭经济困难学生免除学费（艺术类相关表演专业学生除外）。

为保障学校正常运转，对因免除学费导致学校收入减少的部分，由财政按照享受免学费政策学生人数和免学费标准补助给学校。免学费标准为各级人民政府及其价格主管部门批准的公办中等职业学校学费标准，所需资金由各级财政共同分担，中省财政与市县财政的资金分担比例为 8:2。

## （二）资金情况

### 1. 预算安排

2020 年中等职业学校免学费补助市级配套资金分两批下达，共 755.36 万元。其中：2020 年 2 月 25 日宝市财办教〔2020〕16 号文件下达 2020 年学生资助补助经费（中等职业教育学生资助）市级配套资金 545.26 万元；2020 年 12 月 8 日宝市财办教〔2020〕213 号文件下达 2020 年学生资助补助经费（中等职业教育学生资助第二批）市级配套资金 210.10 万元。具体情况详见表 1。

### 2. 预算执行

2020 年中等职业学校免学费各级财政补助资金共到位 3997.68 万元，眉县、扶风县、千阳县、凤县等 4 个县不同程度配套了资金。其中：中省资金 3021.44 万元，市级资金 755.36

万元，县区资金 220.88 万元。全市享受补助学生 38422 人次。具体情况详见表 2。

表 1： 2020 年中等职业学校免学费补助市级配套资金下达明细表

| 序号 | 实施单位（部门） | 第一批（万元） | 第二批（万元） | 合计金额（万元） |
|----|----------|---------|---------|----------|
| 1  | 宝鸡职业技术学院 | 58.38   | 27.82   | 86.20    |
| 2  | 宝鸡体育运动学校 | 5.76    | 1.84    | 7.60     |
| 3  | 渭滨区      | 71.22   | 28.28   | 99.50    |
| 4  | 金台区      | 93.22   | 21.89   | 115.11   |
| 5  | 陈仓区      | 58.14   | 25.60   | 83.74    |
| 6  | 高新区      | 5.24    | 0.00    | 5.24     |
| 7  | 凤翔县      | 53.29   | 25.46   | 78.75    |
| 8  | 岐山县      | 42.08   | 13.00   | 55.08    |
| 9  | 扶风县      | 13.62   | 12.61   | 26.23    |
| 10 | 眉县       | 77.22   | 30.03   | 107.25   |
| 11 | 千阳县      | 28.22   | 9.34    | 37.56    |
| 12 | 陇县       | 25.14   | 10.84   | 35.98    |
| 13 | 麟游县      | 7.34    | 2.46    | 9.80     |
| 14 | 太白县      | 3.75    | 0.93    | 4.68     |
| 15 | 凤县       | 2.64    | 0.00    | 2.64     |
|    | 合计       | 545.26  | 210.10  | 755.36   |

表 2： 2020 年中等职业学校免学费补助支出汇总表

| 序号 | 实施单位（部门） | 中省资金（万元） | 市级资金（万元） | 县区配套（万元） | 合计金额（万元） | 享受免学费补助学生人次 |
|----|----------|----------|----------|----------|----------|-------------|
| 1  | 宝鸡职业技术学院 | 344.80   | 86.20    |          | 431.00   | 4393        |
| 2  | 宝鸡体育运动学校 | 30.40    | 7.60     |          | 38.00    | 386         |
| 3  | 渭滨区      | 398.00   | 99.50    |          | 497.50   | 4969        |
| 4  | 金台区      | 460.49   | 115.11   |          | 575.60   | 5744        |
| 5  | 陈仓区      | 334.96   | 83.74    |          | 418.70   | 4193        |

|    |     |         |        |        |         |       |
|----|-----|---------|--------|--------|---------|-------|
| 6  | 高新区 | 20.96   | 5.24   |        | 26.20   | 208   |
| 7  | 凤翔县 | 314.90  | 78.75  |        | 393.65  | 3655  |
| 8  | 岐山县 | 220.32  | 55.08  |        | 275.40  | 2753  |
| 9  | 扶风县 | 104.99  | 26.23  | 31.88  | 163.10  | 1631  |
| 10 | 眉县  | 429.02  | 107.25 | 141.67 | 677.94  | 5449  |
| 11 | 千阳县 | 150.26  | 37.56  | 30.88  | 218.70  | 2136  |
| 12 | 陇县  | 143.82  | 35.98  |        | 179.80  | 1798  |
| 13 | 麟游县 | 39.21   | 9.80   |        | 49.01   | 570   |
| 14 | 太白县 | 18.76   | 4.68   |        | 23.44   | 255   |
| 15 | 凤县  | 10.55   | 2.64   | 16.45  | 29.64   | 282   |
|    | 合计  | 3021.44 | 755.36 | 220.88 | 3997.68 | 38422 |

### （三）绩效评价工作开展情况

#### 1. 评价指标体系设定

在省财政厅印发的《分行业分领域绩效指标和标准体系（2020年版）》有关中等职业学校免学费补助资金绩效指标的基础上，结合本项目实际情况适当增删、细化，共设4个一级指标、11个二级指标、22个三级指标。

#### 2. 评价组织工作

针对本项目特点，按照绩效评价规定，本项目采取了各县区（市级相关单位）自评的方式。中心制定评价方案和具体评价指标，安排各县区（市级相关学校）于2021年4月12日至2021年4月25日开展了自评。在此基础上，经中心汇总资料、综合分析，得出绩效评价结论。

#### 3. 评价情况说明

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：一方面，由于本次

评价采取自评方式，获取的数据与信息可能不尽客观；另一方面，评价人员通过资料、数据分析研判项目实施情况，理解和判断存在一定的认知局限性。

## 二、绩效指标分析

### （一）决策

该指标满分为 13 分，实际得分 13 分。评分结果详见表 3。

表 3： 绩效指标分析—决策

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 | 得分 |
|------|----|------|---------|----|----|
| 决策   | 13 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 2  | 2  |
|      |    |      | 立项程序规范性 | 2  | 2  |
|      |    | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 2  | 2  |
|      |    |      | 绩效指标明确性 | 2  | 2  |
|      |    | 资金投入 | 预算编制科学性 | 2  | 2  |
|      |    |      | 预算编制合理性 | 3  | 3  |
|      |    | 合计   |         |    | 13 |

#### 1. 项目立项方面

①立项依据充分性方面。项目立项符合法律、法规及中等职业学校免学费相关政策，符合市级相关学校及县区实际。

②立项程序规范性方面。项目能够按照规定程序申请和审批。

#### 2. 绩效目标方面

①绩效目标合理性方面。项目设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。

②绩效指标明确性方面。项目预期目标设定指标清晰、细化、可衡量，能够在一定期限内如期实现。

#### 3. 资金投入方面

2020 年中等职业学校免学费补助市级配套资金预算与年度任务相匹配，预算编制比较合理。

## （二）过程

该指标满分为 25 分，实际得分 24 分。评分结果详见表 4。

表 4： 绩效指标分析—过程

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 三级指标    | 分值 | 得分 |
|------|----|------|---------|----|----|
| 过 程  | 25 | 资金管理 | 资金到位率   | 5  | 5  |
|      |    |      | 预算执行率   | 5  | 4  |
|      |    |      | 资金使用合规性 | 5  | 5  |
|      |    | 组织实施 | 管理制度健全性 | 4  | 4  |
|      |    |      | 制度执行有效性 | 6  | 6  |
|      |    | 合计   |         |    | 25 |

### 1. 资金管理方面

①资金到位率方面。本项目市级配套资金足额到位。

②预算执行率方面。本项目下达资金 755.36 万元，实际执行 755.36 万元，预算执行率为 100%。但也存在补助资金在学期中期才拨付到位的现象，一定程度上影响了资金使用效益的发挥。

③资金使用合规性方面。根据市级相关单位和各县区的自评报告，免学费补助资金使用符合相关财务管理制度，未发现截留、挪用资金等现象。

### 2. 组织实施方面

根据市级相关单位和各县区的自评报告，项目资金管理能够按照中等职业学校免学费补助资金管理相关办法执行，学生申请、资格审核、校内公示等程序执行基本到位，资金管理使用比较规范。在免学费方式上，公办学校实行直免的方式，个

别民办学校采取“先收后退”的方式。

### （三）产出

该指标满分为 32 分，实际得分 28.7 分。评分结果详见表 5。

表 5： 绩效指标分析—产出

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 三级指标       | 分值 | 得分   |
|------|----|------|------------|----|------|
| 产出   | 32 | 产出数量 | 项目数量目标完成情况 | 12 | 11.7 |
|      |    | 产出质量 | 项目质量目标完成情况 | 10 | 9    |
|      |    | 产出时效 | 项目按期完成情况   | 10 | 8    |
|      |    | 合计   |            | 32 | 28.7 |

**1. 产出数量方面。**根据自评报告汇总，全市享受免学费补助学生 38422 人次，实现了应免尽免。

**2. 产出质量方面。**大部分学校在校学生数量呈逐年稳定增长趋势，学生就业率（含升学）也稳定在高水平。但由于学校性质、办学质量、市场需求等原因，部分学校教学内容与市场和技术技能人才需求的契合度不高，招生吸引力减弱。金台区、陈仓区、渭滨区、高新区和宝鸡体育运动学校在校生数量出现了不同程度的下滑，宝鸡体育运动学校学生就业率（含升学）为 71.1%。

**3. 产出时效方面。**总体上按期完成了项目预期目标，但由于存在补助资金在学期中期才拨付到位的现象，一定程度影响了学校日常支出。

### （四）效益

该指标满分为 30 分，实际得分 20.7 分。评分结果详见表 6。

**1. 社会效益方面。**中等职业教育免学费政策的实施，为有意愿接受高中阶段教育的农村户口家庭及城镇经济困难家庭学

生提供了免费学习一技之长的机会，促进了因材施教，拓宽了学生多元成长成才渠道，在减轻低收入家庭经济负担、推动普及高中阶段教育、培养技能型人才、促进教育公平、助力脱贫攻坚等方面都取得了良好的社会效益。

表 6： 绩效指标分析—效益

| 一级指标 | 分值  | 二级指标         | 三级指标       | 分值   | 得分  |
|------|-----|--------------|------------|------|-----|
| 效益   | 30  | 社会效益         | 缓解贫困家庭经济压力 | 2    | 2   |
|      |     |              | 加快技能型人才培养  | 2    | 1   |
|      |     |              | 促进经济社会发展   | 4    | 3   |
|      |     | 可持续影响        | 促进中职教育发展   | 4    | 1   |
|      |     |              | 增强学生整体素质   | 2    | 1   |
|      |     |              | 毕业生就业率     | 3    | 2.9 |
|      |     |              | 工作创新及受表彰情况 | 3    | 0   |
|      | 满意度 | 综合各类服务对象满意程度 | 10         | 9.8  |     |
|      | 合计  |              | 30         | 20.7 |     |

**2. 可持续影响方面。**中等职业教育免学费及助学金政策已实施多年，强化了“职业教育和普通教育同等重要”的国家政策导向，提升了职业教育的社会认可度，促进了普通高中和中等职业教育协调发展。2020年宝鸡职业技术学院、宝鸡体育运动学校及各县区中职学校毕业生5773人，安置就业2567人，升学或参军3168人，就业率(含升学)为99.3%，升学率54.9%。但也存在生源减少问题。宝鸡体育运动学校及各县区中职学校2020年在校生人数20324人(因宝鸡职业技术学院在校生以高职为主，未统计在内)，较2019年的20933人降低2.91%。

**3. 满意度方面。**通过各县区(市级相关学校)随机发放调查问卷，并参考本年度同类项目中心组织的问卷调查情况，调

查对象（在校学生、教师、学生家长以及普通群众）普遍对国家免学费政策的意义和成效比较满意，但也有部分被问卷调查者对此项政策了解不够充分。综合统计结果满意度为 98%。

### 三、综合评价结论

总的看，2020 年中等职业学校国家免学费补助市级配套资金预算安排符合相关法律、法规及政策，符合各中等职业学校实际情况，政策依据充分，资金到位比较及时，资金使用效益特别是社会效益明显。综合各县区（市级相关学校）自评、信息采集、问卷调查等情况分析，经评价组认真研判，2020 年中等职业学校国家免学费补助资金绩效评价得分 86.4 分，绩效级别为良好。

同时，为巩固和发展中等职业教育在普及高中阶段教育和建设职业教育体系的重要基础地位，应充分发挥中等职业学校免学费补助的政策效应，在中等职业教育财政投入上更加突出改革和绩效导向，推动解决生源不足、办学质量不高、产教融合不紧等突出问题。

### 四、存在问题

（一）部分中等职业学校生源不足，导致办学经费紧张。现行政策下，中等职业学校的基本支出与学生人数直接挂钩。但部分学校因自身专业面窄或办学条件、综合实力等方面存在的短板，加之社会上存在的“重普教、轻职教”偏见，生源数量不足甚至出现下滑；同时，中等职业教育设备、耗材、实训等方面的培养成本明显高于普通高中教育。多重因素影响下，部

分中等职业学校经费紧张、运转困难，发展仍在低谷。

(二)免学费补助资金拨付进度有待加快。部分中等职业学校反映，由于免学费补助资金下达需经学生申请、资格审核、校内公示、逐级拨付等多个环节，一般在每学期的中期才能到位，一定程度上影响了学校日常支出。

(三)县级投入责任压得不实。目前中等职业学校免学费补助政策未明确要求县级财政配套资金，全市仅有4个县区根据各自实际情况不同程度配套了部分资金。个别县区不安排县级配套资金，却建议提高免学费补助标准。

(四)中等职业学校整体发展水平还不高。宝鸡是工业城市，在中等职业教育发展上有独特优势，多年来中等职业教育发展取得了长足进步，但也面临着整体实力不强、办学水平不高、政策支持不足等短板。一方面，职业教育发展的制度体系、保障政策等改革尚未完全到位，企业参与办学的积极性不够；另一方面，部分中职学校自身在办学理念、办学模式、师资力量、内部管理、品牌特色等方面也存在明显不足，特别是产教融合度还远远不够，人才培养与社会需求“两张皮”。

(五)中等职业教育宣传不到位。由于中等职业教育整体发展水平还不高，导致中等职业教育的生源基础较弱，就业层次较低，加之宣传不够到位，社会对职业教育的认同度不高。

## 五、相关建议

(一)进一步规范中等职业学校免学费补助资金管理。各中等职业学校要严格按照免学费政策规定，完善相关制度，严格

资格审核，加强学籍管理，规范资金使用。各级财政、教育和职教中心，要在开学后尽快将免学费补助资金拨付到位，保障学校正常运转。

（二）增强中等职业教育适应性。中等职业学校要按照党的十九届五中全会增强职业教育适应性的部署要求，在办学上由追求规模扩张向提高质量转变，把精准服务区域发展需求作为生命线，以提高产教融合、校企合作水平为核心，走校企“双元”育人的路子。要优化免学费补助资金支出结构，舍得在教学上花钱，改善办学条件，配强师资队伍，严把教学标准，培育特色专业，为经济社会高质量发展培养更多应用型、技能型人才，坚持“靠自己的本事吃饭”。县区职业教育中心和涉农专业，要主动服务乡村振兴战略，拓宽招生渠道，为我市农村培养以新型职业农民为主体的农村实用人才。

（三）深化职业教育改革。相关职能部门要按照国家职业教育改革实施方案精神，适应我市实业立市、工业强市、质量兴市对技术技能人才的迫切需求，加强中等职业教育考试招生、学籍管理、经费保障、学生资助、升学就业、人才待遇等改革政策的配套衔接，促进职普融通、产教融合、校企合作，加强资源统筹，优化布局结构，建设一批高水平的中等职业学校和特色优势专业。要积极营造有利于中等职业教育发展的社会氛围，通过各类媒体加强对大力发展职业教育战略意义的宣传，引导家长、学生提升对中等职业教育的认同感。

（四）健全与中等职业教育办学规模、培养成本、办学质量

等相适应的政府投入制度。财政、教育等部门要针对中等职业教育办学成本高于普通高中，但经费投入低于普通高中、高职教育的实际，推动新增教育经费向中等职业教育倾斜。要在中等职业学校免学费补助政策体现公平的基础上，探索针对不同专业、不同规模、不同效益的中等职业学校实行差异化财政拨款，向改革力度大、办学效益好、就业质量高、产教融合度高的学校倾斜，向宝鸡产业转型升级亟需的专业倾斜。要积极争取中央财政现代职业教育质量提升计划、产教融合工程等中省专项资金支持，提升中等职业学校办学条件。要结合财政事权与支出责任划分改革，进一步压实县级政府的中等职业教育投入责任。

- 附件：1. 2020 年中等职业学校国家免学费补助市级配套资金绩效评价得分表
2. 2020 年中等职业学校国家免学费补助资金项目基本信息统计表

(此页无正文)

宝鸡市财政预算评审中心  
2021年5月28日



---

宝鸡市财政预算评审中心

2021年5月28日印发

---

2020 年教育发展专项——中等职业学校国家免学费补助资金绩效评价得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 分值 | 评价标准  | 评价得分 |
|------|------|----|---------|----|---|------|
| 决策   | 项目立项 | 4  | 立项依据充分性 | 2  | ①项目立项符合法律法规及相关政策,得 0.5 分;②项目属于教育发展专项资金支持范围,得 0.5 分;③提交的文件、材料符合要求,得 0.5 分;④事前有实施方案和集体决策,得 0.5 分。   | 2    |
|      |      |    | 立项程序规范性 | 2  | ①项目按照规定的程序申请设立,得 0.5 分;②审批文件、材料是否符合相关要求,得 0.5 分;③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策,得 1 分。  | 2    |
|      | 绩效目标 | 4  | 绩效目标合理性 | 2  | ①绩效目标符合国家法律法规和中省市党委政府决策得 0.5 分;②项目绩效目标与项目实施单位或委托单位职责密切相关得 0.5 分③项目是为促进教育事业发展所必需得 0.5 分;④项目预期目标符合客观实际,能够在一定期限内如期实现得 0.5 分。                   | 2    |
|      |      |    | 绩效指标明确性 | 2  | ①项目绩效目标按照绩效目标模板填报,得 0.5 分;②绩效目标通过清晰、可量化的指标体现,得 0.5 分;③绩效目标与项目年度任务数或计划数相对应,得 0.5 分;④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得 0.5 分。                              | 2    |
| 过程   | 资金安排 | 5  | 预算编制科学性 | 2  | ①预算编制经过科学论证,得 0.5 分;②预算内容与项目内容匹配,得 0.5 分;③预算测算依据充分,按照标准编制,得 0.5 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 0.5 分。  | 2    |
|      |      |    | 预算编制合理性 | 3  | ①预算编制综合考虑服务对象数量及客观实际变动,得 1 分;②预算资金编制合理,有测算依据,得 1 分;③预算确定得项目投资额度与补助单位或地方实际相适应,得 1 分。   | 3    |
|      | 资金管理 | 15 | 资金到位率   | 5  | 实际得分=a*分值<br>资金到位率 $a = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ , 且 $a < 30\%$ 为 0 分。   | 5    |
|      |      |    | 预算执行率   | 5  | 实际得分=a*分值<br>预算执行率 $a = \text{实际支出资金} / \text{实际到位资金} \times 100\%$ , 且 $a < 30\%$ 为 0 分。   | 4    |
|      |      |    | 资金使用合规性 | 5  | ①符合国家财经法规和财务管理制度的规定,不存在补发发放现金情况,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、合同规定或专项资金管理办法的用途,得 1 分;④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得 1 分;⑤按时拨付、使用资金,得 1 分。 | 5    |

|    |         |     |               |     |  |      |
|----|---------|-----|---------------|-----|--|------|
|    |         |     | 管理制度健全性       | 4   | ①制定或具有相应的业务管理制度，得1分；②业务管理制度合法、合规、完善，得1分；③业务管理制度考核记录规范、完整，得2分。                                    | 4    |
|    | 组织实施    | 10  | 制度执行有效性       | 6   | ①能遵守相关法律法规和管理规定，得1分；②项目调整及支出调整手续完备，得1分；③项目立项、实施、验收等资料齐全并及时归档，得2分；④项目总结（自评）及信息采集工作认真、内容规范、详实，得2分。 | 6    |
| 产出 |         | 12  | 项目实际完成率       | 12  | 实际得分=a*分值<br>实际完成率 a=(实际完成目标任务/计划目标任务)×100%，且 a<30%为0分。  | 11.7 |
|    |         | 10  | 产出质量          | 10  | 实际得分=a*分值<br>补助发放验收达标率 a=验收达标人数/计划总数×100%，且 a<30%为0分。  | 9    |
|    |         | 10  | 产出时效          | 10  | 实际得分=a*分值<br>项目完成及时率 a=按期完成数/计划总数×100%，且 a<30%为0分。   | 8    |
| 效益 | 社会效益    | 8   | 缓解贫困家庭经济压力    | 2   | 项目对扶贫帮困、缓解贫困家庭的经济压力的作用发挥明显2分，比较明显得1分，不明显0分。  | 2    |
|    |         |     | 加快技能型人才培养     | 2   | 项目对加快技能型人才培养作用明显得2分，比较明显得1分，不明显0分。   | 1    |
|    |         |     | 促进经济社会发展      | 4   | ①项目对促进经济社会发展作用明显得2分，比较明显得1分，不明显0分；②项目对维护社会和谐稳定作用明显得2分，比较明显得1分，不明显0分。                             | 3    |
|    | 可持续发展影响 | 12  | 促进中职教育发展情况    | 4   | ①在校学生人数逐年有所增加得2分，与上年基本持平得1分，下降0分；<br>②项目对促进中职教育发展作用明显得2分，比较明显得1分，不明显0分。                          | 1    |
|    |         |     | 学生整体素质提升      | 2   | 推动学生整体素质提升效果明显得2分，一般得1分，不明显0分。   | 1    |
|    |         |     | 毕业生就业率        | 3   | 实际得分=a*分值<br>毕业生就业率 a=(毕业生总人数-未就业毕业生人数)/毕业生总人数) X 100%，且 a<80%为0分。                               | 2.9  |
|    |         |     | 工作创新及受表彰情况    | 3   | 项目实施中有创新，相关工作受到国家级表彰得3分，受到省级表彰的得2分，受到市级表彰的得1分，未受到表彰0分。   | 0    |
|    | 满意度     | 10  | 综合各类服务对象满意度程度 | 10  | 每个单位发放不低于10份问卷调查表，全部为A得10分，出现1个B扣0.25分，出现1个C扣0.5分。扣分合计不>10分。                                     | 9.8  |
| 总分 |         | 100 |               | 100 |  | 86.4 |

## 附件 2

2020 年教育发展专项——中等职业学校国家免费学费补助资金项目基本信息统计表

| 序号 | 县区/单位    | 享受免费学费补助人次 | 享受免费学费补贴金额(万元) | 人均免费费(元) | 19 年在校生人数 | 20 年在校生人数 | 20 年在校生成数增加人数 | 20 年在校生成数增长率 | 20 年毕业业人数 | 20 年就业人数 | 20 年升学人数 | 就业率   | 升学率   |
|----|----------|------------|----------------|----------|-----------|-----------|---------------|--------------|-----------|----------|----------|-------|-------|
| 1  | 宝鸡职业技术学院 | 4393       | 439.300        | 1000.00  | -         | -         | -             | -            | 124       | 46       | 73       | 37.1% | 58.9% |
| 2  | 宝鸡体育运动学校 | 386        | 38.600         | 1000.00  | 272       | 239       | -33           | -12.1%       | 90        | 30       | 34       | 33.3% | 37.8% |
| 3  | 渭滨区      | 4969       | 496.900        | 1000.00  | 3408      | 3273      | -135          | -4.0%        | 1062      | 590      | 472      | 55.6% | 44.4% |
| 4  | 金台区      | 5744       | 574.400        | 1000.00  | 5036      | 3683      | -1353         | -26.9%       | 1033      | 697      | 336      | 67.5% | 32.5% |
| 5  | 陈仓区      | 4193       | 419.300        | 1000.00  | 2972      | 2549      | -423          | -14.2%       | 851       | 566      | 285      | 66.5% | 33.5% |
| 6  | 高新区      | 208        | 20.800         | 1000.00  | 296       | 70        | -226          | -76.4%       | 204       | 193      | 8        | 94.6% | 3.9%  |
| 7  | 凤翔县      | 3655       | 365.500        | 1000.00  | 1854      | 2019      | 165           | 8.9%         | 513       | 35       | 478      | 6.8%  | 93.2% |
| 8  | 岐山县      | 2753       | 275.300        | 1000.00  | 1394      | 1404      | 10            | 0.7%         | 389       | 128      | 261      | 32.9% | 67.1% |
| 9  | 扶风县      | 1631       | 163.100        | 1000.00  | 496       | 1150      | 654           | 131.9%       | 113       | 8        | 105      | 7.1%  | 92.9% |
| 10 | 眉县       | 5449       | 686.574        | 1260.00  | 2746      | 2970      | 224           | 8.2%         | 655       | 86       | 569      | 13.1% | 86.9% |
| 11 | 千阳县      | 2136       | 213.600        | 1000.00  | 1033      | 1116      | 83            | 8.0%         | 342       | 75       | 263      | 21.9% | 76.9% |
| 12 | 陇县       | 1798       | 179.800        | 1000.00  | 911       | 1262      | 351           | 38.5%        | 230       | 63       | 167      | 27.4% | 72.6% |
| 13 | 麟游县      | 570        | 57.000         | 1000.00  | 259       | 319       | 60            | 23.2%        | 88        | 4        | 84       | 4.5%  | 95.5% |
| 14 | 太白县      | 255        | 22.950         | 900.00   | 128       | 130       | 2             | 1.6%         | 43        | 24       | 19       | 55.8% | 44.2% |
| 15 | 凤县       | 282        | 28.200         | 1000.00  | 128       | 140       | 12            | 9.4%         | 36        | 22       | 14       | 61.1% | 38.9% |
| 16 | 合计       | 38422      | 3981.324       | 1036.21  | 20933     | 20324     | -609          | -2.9%        | 5773      | 2567     | 3168     | 99.3% | 54.9% |

备注:

1. 因宝鸡职业技术学院在校生以高职为主, 本表在校生人数未统计在内。
2. 眉县补助资金使用中省市补助发放 1000 元/生/学期, 使用县级补助发放 260 元/生/学期。
3. 扶风县因 2020 年新校区建成, 招生人数扩大, 学生增加较多。
4. 当学生人数有变化时实际享受免费学费的补贴金额与财政拨付资金存在差额, 此差额在下批资金拨付时调整。

# 宝鸡市财政预算评审中心文件

宝市财评字〔2021〕20号

---

## 宝鸡市财政预算评审中心 关于对市质量技术监督检验检测中心 2020 年 非税收入支出预算绩效评价报告

市财政局：

根据宝鸡市财政局《转发陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知的通知》（宝市财办检〔2020〕11号）、《关于开展2020年预算绩效管理工作的通知》（宝市财办检〔2020〕16号）等相关文件要求，我中心组织对市质量技术监督检验检测中心2020年非税收入支出预算开展了事后绩效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 单位概况

市质量技术监督检验检测中心隶属于市市场监督管理局，为全额拨款公益一类事业单位，编制人数 129 人，主要承担计量检定校准、产品质量检验、特种设备检验三大领域的检验检测工作。

## 2. 资金用途

2020 年，市财政局以宝市财办行〔2020〕40 号、宝市财办行〔2020〕161 号文件，下达市质量技术监督检验检测中心非税收入支出预算共计 1291.58 万元，主要用途包括日常办公费、外聘人员劳务费、实验楼水电气费、试剂耗材费、车辆运行费、委托业务费、差旅费等。

## 3. 资金使用情况

2020 年该单位一般公共预算拨款支出共计 2903.66 万元。根据单位提供的相关资料，非税收入拨款支出 1291.58 万元，具体为：办公费 39.3 万元，邮电费 13.7 万元，差旅费 92.85 万元，培训费 14.3 万元，实验楼水、电、气、物业管理费 97.31 万元，试剂耗材费 59.8 万元，委托业务费 30 万元，维护维修费 31 万元，设备更新及购置费 220.4 万元，外聘人员劳务费 647.12 万元，检验检测车辆运行费 45.8 万元。

### （二）绩效目标

总体绩效目标：发挥认证认可和检验检测保障作用，加强质量安全，促进产业发展，维护群众利益，服务质量强市建设。阶段性绩效目标：对特种设备实施法定定期检验和监督检验，年度定检率达到 100%；接受社会委托，计量专业开展 10 大类计量标准 259 项检定、314 项校准、5 项检测，质检专业开展 22 大类

共 532 种产品、2887 个参数的检测；对 70 余种强制检定计量器具进行检定，检定溯源达到本地区强制检定计量器具的 95% 以上。

## 二、绩效评价工作情况

(一) 评价目的。全面反映项目决策管理、资金安排使用、实际产出效益等情况，揭示存在问题，改进和加强项目管理，促进项目绩效目标的实现。

(二) 评价方法及指标设置。在单位自评的基础上，评价组采取现场察看、翻阅资料、走访座谈相结合的方式评价。评价指标体系设置根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神及项目的具体特点，设置 4 个一级评价指标、10 个二级指标、19 个三级指标。

(三) 评价的局限性。尽管评价组在评价过程中力求规避取证及评价风险，但由于本项目作为运转类项目的特殊性、调查摸底的全面性及认知局限性等主客观因素影响，评价结论仍可能存在局限。

## 三、绩效指标分析

### (一) 决策

1. 项目立项方面。项目立项依据充分，程序规范，符合国家及省市相关发展规划，与单位职责关联程度较高。

2. 绩效目标方面。绩效目标由项目单位结合上级工作安排、年度工作计划与历史数据综合确定，设定较为科学合理，与实际工作内容相符，预期的产出与效果符合正常业绩水平，实际支出

与预算支出额度相匹配。但预算编制不够细化，未明确各具体项目的预算资金额度，经济效益指标内容不够全面，仅考虑了非税收入上缴计划。

**3. 资金投入方面。**预算编制依据充分，预算收入的预测和安排预算支出的方向能够做到稳妥可靠、量入为出。

具体得分见下表：

项目决策得分一览表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值  | 三级指标    | 得分  |
|------|----|------|-----|---------|-----|
| 决策   | 12 | 项目立项 | 2.5 | 立项依据充分性 | 2.5 |
|      |    |      | 1.5 | 立项程序规范性 | 1.5 |
|      |    | 绩效目标 | 2   | 绩效目标合理性 | 2   |
|      |    |      | 3   | 绩效目标明确性 | 2   |
|      |    | 资金投入 | 2   | 预算编制科学性 | 2   |
|      |    |      | 1   | 资金分配合理性 | 1   |
| 合计   | 12 |      | 12  |         | 11  |

## （二）过程

**1. 资金管理方面。**资金到位率 100%，预算执行率 100%。资金使用符合财务管理制度及有关规定，资金使用未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等现象，审批程序和手续完整。

具体得分见下表：

项目过程得分一览表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 得分   |
|------|----|------|----|---------|------|
| 过程   | 18 | 资金管理 | 3  | 资金到位率   | 3    |
|      |    |      | 3  | 预算执行率   | 3    |
|      |    |      | 4  | 资金使用合规性 | 4    |
|      |    | 组织实施 | 4  | 管理制度健全性 | 4    |
|      |    |      | 4  | 制度执行有效性 | 3.5  |
| 合计   | 18 |      | 18 |         | 17.5 |

**2. 组织实施方面。**实施单位针对项目支出制定有完整的财务和业务管理制度，在项目实施过程中较好地遵守相关制度和单位管理规定。固定资产采购手续齐全，项目验收、技术鉴定等资料归档及时。

### (三) 产出

**1. 产出数量方面。**按照项目实施方案、工作计划提前完成了目标任务，全年完成特种设备检验检测 79983 台（件）、计量器具检定 185542 台（件）、产品质量检验检测 1572 批次，任务完成率达到 100%；仪器设备需求计划与实际采购量一致，委托检验完成率为 100%。

**2. 产出质量方面。**实施单位重视项目质量管理，采取了比较有效的质量保障措施，保证了项目质量达到预期目标；仪器设备验收合格、保管得当且定期保养；检测数据准确公正，检验报告延误率、申诉率低于 0.3%。

**3. 产出时效方面。**实施单位按照绩效目标时效要求，提前完成了目标任务。

具体得分见下表：

项目产出得分一览表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标           | 得分 |
|------|----|------|----|----------------|----|
| 产出   | 30 | 产出数量 | 10 | 实际完成率          | 10 |
|      |    | 产出质量 | 5  | 项目实施和设备购置验收合格率 | 5  |
|      |    | 产出时效 | 10 | 检验检测任务完成及时性    | 10 |
|      |    | 产出成本 | 5  | 成本节约率          | 4  |
| 合计   | 30 |      | 30 |                | 29 |

#### (四) 效益

1. **社会效益方面。**实施单位通过实施法定检验、专项检查、计量基准等业务工作，为政府部门计量监督和提升我市制造业产品质量提供了有力的技术保证，为保证人民生命和财产安全提供了良好的基础。认真落实国家停征强制检定计量器具收费相关政策，实行免费检定，减轻了检测服务对象经济负担。但因内部运行机制、技术水平、检测设备等原因限制，社会效益不够显著。

2. **经济效益方面。**实施单位2020年上缴非税收入3095万元，按国家相关政策减免检验检测费用1370万元。因强制检定免费、特种设备检测降费减免、疫情期间减免费用等政策，对当年的非税收入有一定的影响

3. **可持续影响方面。**全年共有76项计量标准取得计量标准考核证书，顺利通过质检专业十大类、22个产品、82个参数检测能力标准变更，6个类别共129个参数通过专家组评审考核。特检专业通过国家局“飞行检查”及34项特种设备检验资质核准。检验检测业务呈现可持续发展的良好势头。但因后备专业技术人才及配套管理人才更新换代较慢，“高、精、尖”专业技术人才缺乏，影响制约了长远发展。

具体得分见下表：

项目效益得分一览表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标    | 得分 |
|------|----|------|----|---------|----|
| 效益   | 40 | 项目效益 | 10 | 社会效益    | 7  |
|      |    |      | 15 | 经济效益    | 12 |
|      |    |      | 10 | 可持续影响   | 6  |
|      |    |      | 5  | 服务对象满意度 | 5  |
| 合计   | 40 |      | 40 |         | 30 |

#### 四、综合评价结论

经评价组收集数据、现场核实、查阅资料和综合分析，市质量检验检测中心 2020 年非税收入支出预算立项程序规范，绩效目标设定较为科学合理，资金投入与实际需求情况相符，资金拨付到位及时，财务管理制度基本健全，能够按时效完成检验检测任务，并采取有效质量保障措施，服务对象满意度较高，可持续发展势头较好。评价得分为 87.5 分，绩效级别为良好。

#### 五、存在问题

（一）非税收入支出预算未细化到具体项目。该单位非税收入按其性质纳入了一般公共预算管理，但由于资金使用计划未详细明确各具体项目的预算资金额度，预算约束的刚性难以得到充分体现。

（二）绩效目标的设定不够细化明确。非税收入支出预算绩效目标设定不够科学。从自评报告看，存在以检验检测能力代替具体绩效目标指标值的现象。此外，经济效益指标设置不够全面。该单位检验检测设备 2000 余台件，价值 7000 余万元，应把固定资产使用效率、收益率等设定为经济效益指标。

（三）自身专业技术人员力量不足。该单位在编 100 人，聘用检验人员 108 人；2020 年非税收入预算支出 1291.58 万元中，其中外聘人员劳务费支出 647.12 万元，占到 50.11%。这在一定程度表明自身专业技术人员力量不能适应检验检测任务要求，对外聘人员的依赖度高。

#### 六、有关建议

(一) 进一步严格预算管理和财务管理。非税收入支出预算编制应逐一细化到具体项目，以加强预算编制对预算执行的刚性约束。绩效目标设置应做到完整、细化、明确、清晰，与本单位实际密切相关，并突出核心指标。

(二) 加强检验检测资源的高效利用。按照国家整合检验检测认证机构的改革部署，在2017年整合市计量测试所、市特种设备检验所、市产品质量监督检验所职能、编制和人员及市纤维检验所的检验职能，成立市质量技术监督检验检测中心的基础上，不断完善内部运行机制，加大技术力量、设备设施的整合力度，优化资源配置，提高使用效率，充分发挥已有的检测能力。

(三) 加大自身专业技术人才培养力度。坚持以自身力量为主，培养一支与检验检测任务相适应的专业技术人才队伍，减少对外聘人员的过度依赖，降低检验检测成本，提升检验检测机构的核心竞争力。

附件：市质量技术监督检验检测中心2020年非税收入支出预算绩效评价得分表

宝鸡市财政预算评审中心

2021年5月31日



---

宝鸡市财政预算评审中心

2021年5月31日印

# 市质量技术检验检测中心 2020 年非税收入支出预算绩效评价指标表

| 一级准备 | 分值 | 二级指标    | 分值 | 三级指标                       | 分值   | 指标解释   | 评价标准  | 得分         | 扣分原因 |
|------|----|---------|----|----------------------------|--|--|---|------------|------|
| 决策   | 12 | 项目立项    | 4  | 立项依据充分性                    | 2.5  | 项目立项是否符合相关规定   | 评价要点：<br>1. 本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；（0.5分）<br>2. 本项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.5分）<br>3. 本项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分）<br>4. 本项目立项是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.5分）<br>5. 本项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（0.5分） | 2.5        |      |
|      |    |         |    | 立项程序规范性                    | 1.5  | 项目申请、设立过程是否符合相关要求。   | 评价要点：<br>① 本项目是否按照规定的程序申请设立（0.5分）；<br>② 本项目审批文件、材料是否符合相关要求（0.5分）；<br>③ 本项目事前是否已经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（0.5分）。   | 1.5        |      |
|      |    | 绩效目标合理性 | 2  | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际。 | 评价要点：<br>① 本项目是否有绩效目标（0.5分）；<br>② 本项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）；<br>③ 本项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）；<br>④ 本项目是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。 | 2  |   |            |      |
|      |    | 绩效目标明确性 | 3  | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。 | 3  | 评价要点：<br>① 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）；<br>② 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；<br>③ 是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。 | 2   | 费用支出未能完全细化 |      |





|    |     |      |    |      |                        |     |    |    |  |      |   |
|----|-----|------|----|------|------------------------|-----|----|----|--|------|---|
|    |     |      |    |      | 项目对当地社会发展的影响           |     |    |    | ①项目实施是否为政府部门实施计量监督提供技术保证;<br>②项目实施是否能为提升产品质量做好技术支持;<br>③项目实施是为保障人民财产安全打好基础。<br>社会效益显著得10分,一般得7分,有一定社会效益得3分,无社会效益得0分; | 7    | 内部运行机制、技术水平、检测设备等因限制,社会效益不够显著。  |
|    |     |      |    |      | 反映购置仪器设备后新增检测产品数量能力的增加 | 5   |    |    | 按照实际完成的各类产品检验检测能力项数按完成百分比得分(设置分值层级)<br>效益指标 a $\geq$ 100%得5分,100% $>$ a $\geq$ 80%得3分。a $<$ 80%得0分                   | 4    | 2020 年上缴非税收入 3095 万元,按照国家相关优惠政策减免检验检疫检测费用 1370 万元。因强制检定免费、特种设备检测降费减免、疫情期间减免费用等政策,对当年的非税收入有一定影响。 |
|    |     |      |    |      | 检测平台检测批次的数量            | 5   |    |    | 按当年计划的检测数量与实际数量的百分比得分(设置百分比)<br>效益指标 a $\geq$ 100%得5分,100% $>$ a $\geq$ 80%得3分。a $<$ 80%得0分                          | 5    |   |
|    |     |      |    |      | 购置仪器设备后新增检测费用收入        | 5   |    |    | 依据当年计划书中的新购置仪器设备可新增检测费用收入按百分比得分。<br>效益指标 a $\geq$ 100%得5分,100% $>$ a $\geq$ 80%得3分。a $<$ 80%得0分                      | 3    |   |
|    |     |      |    |      | 项目是否具有可持续性             | 10  |    |    | ①项目后续运行及成效发挥是否促进高技能人才队伍建设。<br>②项目是否有后续经费保障。<br>具有可持续发展性得6分,有一定可持续发展性得4分,不具有可持续性发展得0分                                 | 6    | 自身专业技术人员力量不足,未实行高技能人才队伍建设。  |
|    |     |      |    |      | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。  | 5   |    |    | 得到3个A得5分,得到2个A得3分,得到1个A得1分,得到0个A得0分  | 5    |   |
|    |     |      |    |      |                        | 100 |    |    |  | 87.5 |   |
| 效益 | 40  | 项目效益 | 10 | 社会效益 | 10                     | 100 | 10 | 10 |  |      |   |
| 合计 | 100 |      |    |      |                        |     |    |    |  |      |   |