

# 平罗县 2021 年财政局支出重点项目绩效评价结果

## 一、2019 年度平罗县崇岗镇等 4 个乡镇国土综合整治项目

### (一) 绩效评价工作情况

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，同时将绩效评价结果与项目预算挂钩，为下年度专项资金的使用提供决策参考，进一步提高专项资金的使用效益及配置效率，实现财政资源配置效益与效率最大化。

### (二) 绩效指标明确性

《2019 年度平罗县崇岗镇等 4 个乡镇国土综合整治项目设计方案》里明确了绩效总体目标；目标产出、效益、可持续影响和绩效目标的设定较为清晰、细化，并且可衡量，能够反映和考核项目绩效目标的明晰化情况。项目管理类指标由 2 个二级指标、5 个三级指标构成，权重分 25 分，实际得分 25 分。2019 年度平罗县崇岗镇等 4 个乡镇国土综合整治项目资金为 850 万元，项目资金来源为自治区专项资金。项目总预算安排为 8,475,085.29 元，根据宁夏诚信会计师事务所出具的工程财务决算审核报告，实际完成投资 8,117,049.17 元，预算执行率 95.78%，项目未超预算。

通过开展农村闲置村庄综合整治工作，对田、水、路、林、村的综合整治，拆除、整理分散居住或废弃的农村院落，改善农业生产，提高农业机械化水平，提高农业综合生产能力，促进社会主义新农村建设。

### （三）推进区域生态良性循环

通过对农村闲置零乱的居民点进行拆除整治，在保护生态环境的前提下，把土地平整、盐碱地治理、土壤改良、灌溉与排水、田间道路和农田林网的建设紧密结合在一起，推进了新农村建设及农村环境改造，使区域生态环境进入良性循环。

**评价结果：**绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分值100分，绩效评级分为优、良、中、差。运用评价组研发并通过专家组论证的评价指标及评分标准，通过基础数据填报、问卷调查和访谈获取的数据，评价组对平罗县2019年崇岗镇等4个乡镇国土综合整治项目进行了独立客观的评价，最终得分结果为90.29分，评价结论为“优”。

## 二、平罗县工业园区循环经济试验区污水处理厂二期工程

### （一）绩效评价工作开展情况

本次绩效评价目的主要包括以下三方面：**一是**通过对平罗工业园区循环经济试验区污水处理厂二期工程项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状的深入调研和分析，了解平罗工业园区循环经济试验区污水处理厂二期工程项目实施情况，为全面、客观、公正对项目作出绩效评价提供依据；**二是**通过对平罗工业园区循环经济试验区污水处理厂二期工程项目的经济性、效益性、效率性等方面进行评价，揭示平罗工业园区循环经济试验区污水处理厂二期工程项目产出、效果情况及整体绩效情况；**三是**通过对平罗工业园区循环经济试验区污水处理厂二期工程项目管理、资金使用情况、执行情况和取得的成效进行评价，总结经验做法，对存在的问题及原因进行全面分

析，并提出合理的建议，为政府及相关部门调整完善项目、改进管理、安排预算、提升政府资金的使用效益提供重要参考。评价得 93.79 分，评为优秀。

## （二）评价对象和范围

本次重点项目绩效评价对象为平罗工业园区循环经济试验区污水处理厂二期工程项目，被评价单位为平罗县德渊工业废水综合处理有限公司以及与该项目有关的其他单位（部门）。评价资金范围为项目批复投资金额 31680.71 万元，其中中央、自治区财政资金 5000 万元，地方债券 5000 万元，企业自筹或银行贷款 21680.71 万元。绩效评价内容从决策、过程、产出、效益四个方面对项目立项、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、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和受益对象满意度等内容进行评价。

## （三）社会效益情况分析

1.改善周边居民居住环境、卫生状况。指标分值 3 分，评价得分 2.94 分。根据平罗县德渊工业废水综合处理有限公司提供的资料可知，通过项目实施，各种污染物负荷大幅度降低，使沿岸居民居住环境、卫生状况得到改善，使居民的身体健得到保障。根据对项目周边居民的走访和回收的调查问卷可知，项目周边居民对居住环境、卫生状况改善评分平均分为 9.8125（满分 10 分），认为居住环境、卫生状况改善情况良好。

2.水资源污染防治情况。指标分值 3 分，评价得分 2.94 分。根据平罗县德渊工业废水综合处理有限公司提供的资料，本工

程的实施有利于改善石嘴山市水污染状况，进一步完善了附近河流域的水污染治理状况。根据对项目相关负责人访谈和回收的调查问卷可知，项目周边居民及园区企业对水资源污染防治情况评分平均分为 9.8，认为水资源污染防治作用很好。

### 三、2020 年高标准农田建设项目

项目的实施，旨在改善项目区农业生产条件、夯实农业发展基础，完善农业生态经济系统抵御外界风险和提高农业综合生产能力，进而有效推动农业产业结构全面优化调整 and 现代农业高质量发展，带动农业增产、增效和农民增收，促进地方经济繁荣发展，维护社会和谐稳定。截至 2020 年末，本项目财政预算资金到位率 86.23%、预算执行率 42.24%；群众投劳折资到位率和投入率为 78.52、100%。4 个项目片区 14 个施工标段的建设工程，全部按期开工建设；计划实施的 4.24 万亩高标准农田建设（包括 0.36 万亩高效节水项目），已完成 2.7 万亩（包括 0.308 万亩高效节水项目）；项目建设完成进度符合合同约定及施平罗县 2020 年高标准农田建设项目。

依据工程进度计划，工程质量达到设计标准要求，建设成本控制在投资批复范围内。项目效益目标基本实现，调查对象对项目整体满意度为 93.79%，其中，村民干部满意度 94.69%、村民满意度 92.31%。按照绩效评价实施方案确定的绩效评价指标和评分标准，在对基础数据、问卷调查和访谈结果进行综合统计汇总的基础上，从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度进行了独立、客观、公正的分析评价。最终评价

得分为 87.78 分，评定等级为“良”。

**项目绩效目标、绩效指标设定及完成情况。**项目绩效目标、绩效指标设定情况本项目县农发办按照 4 个片区建设项目初步设计方案批复项目绩效目标，并将绩效目标细化分解为具体绩效指标；绩效指标清晰、可衡量。但项目效益指标选择完整性不够，未设定项目经济指标及指标实现或完成程度的指标值，不利于后续对项目效益体实现程度进行绩效自评和评价。本项目总体和各片区具体绩效分别为：1.1 高标准农田建设（高效节水）项目总体目标计划投资 7,666.56 万元改造建成高标准农田 4.24 万亩（包节水灌溉面积 0.36 万亩），其中：土地平整 16,246 亩，机松翻 476 亩，增施有机肥 6,510 亩，实施渠道沟道砌护、清淤等农排水工程及配套设施建设，同时对 3.85 公里田间道路铺设砂砾在道路两侧补种栽植苗木 2,790 株，提升项目区道路通行和农田产能。项目建设完成后，预期年新增粮食产量 507.58 万公斤、新作物产值 574.4 万元、年节约灌溉用水 348.0 万立方米、受益人均增收 105 元。包括 4 个二级指标、20 个三级指标及 31 个细化量化指标。与过程类指标权重占比 40%，产出与效益类指标权重占比 60%。决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入 3 个二级指标及项目立项依据充分性、立项程序规范性、项目绩效目标绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性 6 个三级指标。对项目立项、绩效目标和资金投入情况进行考察评判。过程类指标包括资金管理和组

织实施 2 个二级指标，以率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性和性 5 个三级指标，同时对资金到位率、预算执行率分设中财政资金、县级配套和自筹资金 8 个细化量化指标，分别管理和组织实施情况进行考察评判。平罗县 2020 年高标准农产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效和产级指标，以及项目建设工程完成率、验收合格率、完成及投资补助成本 4 个三级指标，同时对三级指标细化量化为 标，分别对项目产出情况进行考察评判。效益类指标包括项目效益 1 个二级指标，以及项目经济效益、生态效益、可持续影响和满意度 5 个三级指标，同标细化量化为新增粮食产量等 15 个具体指标，分别对项目度情况进行考察评判。从项目效益指标看，通过对项目实施单位绩效目标自评情况，以及评价组进行访谈及开展问卷调查统计结果，项目经济、社会和生态效益，以及可持续影响和满意度指标达到预期，调查对象对项目整体满意度为 93.79%，其中，村民干部及村民满意度分别为 94.69% 和 92.31%。

#### 四、2020 年公益岗位在岗人员补助资金

2020 年平罗县公益性岗位项目，在组织实施时分为两类：第一类是城镇社会公共服务岗位和社区公益性服务岗位。第二类是乡村公益性岗位。公益性岗位的具体安置对象，包括了具有平罗县户籍，在法定劳动年龄内有就业愿望、就业能力 12 类就业困难人员。

## （一）项目绩效目标

平罗县就业创业服务局在公益性岗位项目实施过程中，对自治区安排的 4228 万元，安置公益性岗位 300 个(区级公益性岗位安置 190 人，区级乡村公益性岗位安置 80 人，区级劳务移民安置 16 人，经请示区人社厅，剩余劳务移民公益性岗位转换为城镇公益性岗位，共安置 14 人)；对县财政安排的配套资金 500 万元，安置县级 50 个公益性岗位，都制定了详细的绩效目标。2020 年平罗县就业创业服务局严格按照文件规定和目标要求，圆满完成招聘任务并将公岗人员安排到用人单位。

## （二）项目资金预算安排、拨付和使用情况

**1.资金安排情况** 2019 年 12 月和 2020 年 6 月，自治区财政厅、人力资源和社会保障厅分别以宁财社指标〔2019〕670 号)和宁财社指标〔2020〕211 号《关于下达 2020 年中央和自治区就业补助资金预算指标的通知》，向平罗县下达 2020 年就业补助资金预算指标 2986 万元、1242 万元，合计 4228 万元。平罗县本级财政 2020 年安排县级配套公益性岗位预算指标 500 万元。总计 4728 万元。

**2.资金拨付情况**平罗县公益性岗位就业资金全部来源于自治区人力资源社会保障部门、财政部门（4228 万）和县财政拨付的预算资金（500 万）。项目单位对此项资金实行专款专用管理。平罗县财政局分别于 2020 年 3 月 27 日和 7 月 2 日将自治区安排的 4228 万元资金拨入就业创业服务局基本账户；对县财政局安排的 500 万元资金，其中 364 万元拨入

项目单位基本账户，136万元县国库支付中心直接支付给公岗人员账户。公益性岗位就业人员工资每月由用人单位将就业人员花名册和出勤情况经领导签字加盖公章后，每月18-25日前报县就业创业服务局审核。县就业创业服务局审核无误后，由局财务室从局基本账户将公岗补贴划拨至公益性岗位人员个人银行账户。

**3.资金使用情况**平罗县就业创业服务局2020年全年实际支出就业补助资金3048万元，其中：区级公益性岗位人员工资及社会保险缴费支出2124.8万元；区级建档立卡支出285.6万元；县级公益性岗位人员工资及社会保险缴费支出637.6万元。

### （三）综合评价情况及评价结论

本次公益性岗位绩效评价，主要通过实地调研、现场核查，座谈、访谈、问卷调查和电话访谈，经汇总整理分析后，采用成本分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等四种评判方法，并根据有关政策文件规定，从投入、过程、产出和效益四个方面全面反映了平罗县公益性岗位项目资金的绩效情况。一级、二级、三级指标我们均按要求设置了得分权重和详实的评分标准，并根据完成情况进行综合评分。根据本次绩效评价，我们认为：平罗县公益性岗位项目，在经过十多年的实践与发展后，已经形成了以自治区人社、财政部门安排的区公岗为主



导，以平罗县人社、财政部门安排的县公岗为补充的“8：2”兜底线、稳就业、保民生的公益性岗位工作新格局。从平罗县就业创业服务局 2018 年至 2020 年三年统计数据看：2020 年末公益性岗位在岗（人员）规模达到 1232 人、资金支出达到 3048 万元。其中：区公岗全年支出 2410 万元，占比 79.1%，县公岗全年支出 637.6 万元，占比 20.9%。为平罗县“稳就业、保民生、促发展”做出了贡献。2020 年，平罗县公益性岗位工作的显著亮点，一是制度体系日益完备；二是公益性岗位规模不断扩大；三是财政资金投入逐年增加。根据各项指标的评价，平罗县就业创业服务局 2020 年公益性岗位项目绩效评价得分为 90 分，绩效评价等级为优。

## **五、平罗县教育体育局 2020 年中小学幼儿园聘用保安教师炊事员资金绩效评价报告**

### **（一）预算安排及执行情况**

2019 年，平罗县财政局关于印发《2020 年部门综合预算编制指南》的通知（平财发〔2019〕172 号文件），安排预算资金 2319 万元，教体局拨付下属学校、幼儿园及保安公司资金 2328.47 万元（其中：上年结余资金 16 万元）。

#### **1、中小学项目资金。**

2020 年 3 月，财政预算安排中小学聘用教师 275 人（含农村义务教育阶段炊事员），标准每人 2200 元/月，下达预算指标 726 万元。教体局分 5 次拨付 723.4 万元（含代支付特殊学

校4万元)，结余2.6万元。36所中小学实际自聘教师（含炊事员）418人，比核定人数超出143人。实际支付聘用教师、炊事员工资814.48万元，比教体局拨款收入723.4万元超支91.08万元，比财政预算安排726万元超支88.48万元。

## 2、幼儿园项目资金。

2020年3月，财政预算安排幼儿园聘用364人（乡镇309人、县城55人），拨付标准县城每人25000元/年、乡镇每人30000元/年，全年下达预算指标1065万元。教体局拨付幼儿园聘用教师工资1081万元，其中：动用上年结余资金拨付16万元。截至2020年12月，19所幼儿园实际自聘教职人员431人，比核定预算人数超出67人；幼儿园实际支付聘用人员工资1223.62万元，比教体局拨款1081万元超支142.62万元，比财政资金预算安排1065万元超支158.62万元。

## 3、保安人员工资项目资金。

2020年3月，财政预算安排保安公司派遣保安人员200人，标准每人2200元/月，全年下达预算指标528万元。保安人员的工资全年拨付保安公司派遣保安人员工资524.07万元，预算指标结余3.93万元。保安公司实际支出聘用人员工资524.07万元，预算收支平衡。

## （二）综合评价情况及评价结论

1、评价情况。本次绩效评价严格按照财政局审定的实施方案组织开展绩效评价。遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、

公开透明的基本原则，并依据有关政策、制度、管理办法和有关法律法规，选用比较法、因素分析法、公众评判法等评价方法，采取现场实地调研、查阅文件资料，开展业务座谈、访谈、调查问卷等形式，在项目基本情况、预算管理、财政财务管理、预算绩效管理等环节，从投入、过程、产出和效果四个方面对教体局 2020 年中小学、幼儿园保安及聘用教师、炊事员工资项目资金的绩效管理情况进行了分类分项的数据采集、整理、汇总和分析，形成了综合评价结果。

**2、评价结论。**我们认为，平罗教体局多措并举扩大公办学前教育资源，构建了学前教育、义务教育、高中教育、职业教育均衡、协调发展格局。建立了合理的学前教育成本分担机制，弥补了师资力量不足，确保有一支稳定的教师队伍，保障了学校、幼儿园教学正常开展；为维护校园及周边治安秩序，逐步推行安全管理规范化，保障了广大师生的人身安全和基本权益，最大程度消除了各项安全事故隐患的发生，提高了校内、校园周边安保力量，确保了在校、在园师生身心健康、全面和谐发展。本次评定等级的设定，总分为 100 分，等级设定为四档：90-100 分为优、80-89 分为良、60-79 分为中、59 分以下为差本次绩效评价评分结果为 74.5 分，绩效等级为“中”。

## **六、宁夏回族自治区氰胺产业工程研究中心建设项目**

### **（一）项目绩效目标**

#### **1.项目总体绩效目标**

根据《自治区发展改革委关于下达新动能培育平台及设施建设 2019 年度中央预算内投资计划的通知》（宁发改西部[2018]775 号）文件，项目绩效目标是在项目建成后，将进一步促进老工业城市和资源型地区深入实施创新驱动发展战略，推进产业转型升级，加快老工业地区的发展步伐。

## 2.项目具体绩效目标

### （1）产出目标

数量指标：建设综合研发楼（建筑面积 3500 平方米）；标准化中试车间（建筑面积 1080 平方米）；购置设备以及配套基础设施建设。

质量指标：项目质量是否符合国家相关项目质量管理要求或标准。

时效指标：2021 年 1 月-2021 年 9 月完成项目建设所有内容并进行项目验收。

成本指标：总投资建设资金 4,500.00 万元，其中项目实施单位自有资金投资 3,600.00 万元，中央预算内投资 900.00 万元。

### （2）效益目标

经济效益：建成综合研发楼 3500 m<sup>2</sup>；建成标准化中试车间 1080 m<sup>2</sup>。

社会效益：培养、聚集相关专业的高层次工程技术人才和管理人才；促进氰胺产业技术进步、产业升级，加快氰胺产业连延伸，促进新兴产业发展。

## （二）项目资金收支

1.资金到位情况根据自治区发展改革委员会《关于下达新动能培育平台及设施建设 2019 年中央预算内投资计划的通知》，贝利特化学股份有限公司已收到全部中央预算内专项补助资

金 900.00 万元。

### （三）资金支出情况

根据核查氰胺产业工程研究中心建设项目资金支出情况，截止 2021 年 7 月 31 日，中央预算内专项补助资金 900.00 万元已全部用于支付建设工程款，无结余。

## 七、平罗县水务局 2020 年度部门预算整体支出绩效评价报告

### （一）综合评价情况及评价结论

根据部门整体支出绩效管理总体表现及绩效主要问题的分析，结合我方评价工作组对材料审核和现场审核评价结果，综合评定平罗县水务局在 2020 年度部门整体支出绩效评价的总得分为 84.8 分，绩效等级为“良”（详见“四、绩效评价指标分析”）。

综合项目单位系列评审材料，结合现场访谈，评价项目组认为，总体而言，平罗县水务局 2020 年整体支出目标基本实现，资金使用绩效良好，如：四项一级指标中，三项均在 90% 以上，县水务局 2020 年度部门整体预算支出基本达到预期绩效；但过程指标维度差异偏大，得分率 74.6%。部门整体预算管理与业务管理在目标、进度、结构等方面未能有效衔接，县水务局工作存在进一步改进和完善的空间。如：从预算编制情况来看，预算编制合理性、准确性有待提高；绩效目标部分指标不够明确，量化程度不足；从预算执行情况来看，预算调整率、政府采购执行率、结转结余率较大；从预算管理来看，会

计信息质量完善性有待提高。

## （二）绩效评价指标分析

### 1.绩效目标设定

（1）绩效目标合理性。绩效目标合理。根据平罗县水务局 2020 年度工作安排，县水务局 2020 年度目标基本符合“三定”方案中规定的部门职责及“十三五”水利事业发展规划。

（2）绩效目标明确性。根据县水务局提供的 2020 年度部门工作安排资料，部分指标不够明确，量化程度不足，未能通过可衡量的指标值予以体现。绩效目标较多关注预期效率，较少涉及预期效益，缺少可量化的预期社会、经济效益指标。

### 2.预算配置

县水务局 2020 年项目支出总额为 20,606.48 万元，年度实施项目 15 个，主要用于大中型水库移民后期扶持基金支出 399.92 万元，水体污染防治 3,871.11 万元，自然生态保护 131.52 万元，城乡社区支出 2,380.28 万元，农林水支出 13,823.64 万元。根据评分标准，该指标得满分 3 分，得分率 100%。

（1）**预算完成率**。根据 2020 年平罗县水务局预、决算报表，县水务局 2020 年度总收入 38,534.05 万元，部门整体支出 22,887.39 万元，预算完成率为 59.32%。

（2）**结转结余率**根据平罗县水务局 2020 年部门决算报表，2020 年县水务局部门整体总收入为 38,534.05 万元，实际支出 22,887.39 万元，年末结转结余数为 15,646.66 万元，

结转结余率为 40.60%。

(3) **公用经费控制率**。根据平罗县水务局 2020 年部门预算公开信息及决算报表，2020 年平罗县水务局实际支出公用经费 139.64 万元，年初公用经费预算金额为 142.73 万元（此金额为预算公开信息内公用经费预算数，但决算报表里年初预算金额为 145.20 万元），2020 年平罗县水务局公用经费控制率为 97.84%。

(4) **“三公”经费控制率**。根据平罗县水务局 2020 年部门预、决算报表，2020 年平罗县水务局“三公”经费预算数为 330,000.00 元，实际支出“三公”经费 74,987.79 元，“三公”经费控制率为 22.72%。根据评分标准。

(5) **政府采购执行率**。根据平罗县水务局 2020 年预算公开信息及决算报表，年初政府采购预算 29.59 万元（政府采购货物预算 22.49 万元，政府采购服务预算 7.10 万元。），实际财政拨款资本性支出 9,607.40 万元。

## 八、平罗公共事业管理所 2020 年度部门预算整体支出绩效评价报告

### (一) 综合评价情况及评价结论

2020 年度部门收到的所有财政资金经费 4099 万元，对部门总体职能发挥和履行职责情况进行评价，根据部门整体支出绩效管理总体表现及绩效主要问题的分析，结合我方评价工作组对材料审核和现场审核评价结果，综合评定平罗县公共事业管理

所在 2020 年度部门整体支出绩效评价的总得分为 87.2 分，绩效等级为“良”。从整体上看，县平罗县公共事业管理所部门整体绩效目标能体现部门职能，支出项目与具体工作任务匹配程度高，符合财政支出方向及县公益事业发展实际情况，且未见超出部门整体预算资金的现象。