

# 蓝田县财政局

## 2022年度部门决算

保密审查情况： 已审查

部门主要负责人审签情况： 已审签

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、主要职责及内设机构
- 二、决算单位构成
- 三、人员情况

## 第二部分 2022年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

## **十四、其他需要说明的情况**

### **第三部分 2022年度部门决算表**

**一、收入支出决算总表**

**二、收入决算表**

**三、支出决算表**

**四、财政拨款收入支出决算总表**

**五、一般公共预算财政拨款支出决算表**

**六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表**

**七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表**

**八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表**

**九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表**

### **第四部分 专业名词解释**

### **第五部分 附 件**

# 第一部分 部门概况

## 一、主要职责及内设机构

根据《中共西安市委办公厅、西安市人民政府办公厅关于印发〈蓝田县人民政府机构改革方案〉的通知》（市办字〔2009〕55号），设置蓝田县财政局，为蓝田县人民政府主管财政财税工作的政府组成部门。

### （一）主要职责。

1、贯彻执行国家财政、税收法律、法规、政策，草拟全县财政、预算、地方税收、财务、会计管理、国有资产管理等方面的地方性规章、制度，并按规定报请批准后监督执行。

2、承担全县各项财政收支管理的责任，负责编制年度预决算草案并组织执行；受县政府委托，向县人民代表大会报告全县年度财政预算及其执行情况，向县人大常委会报告财政决算；制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算；完善县转移支付制度。

3、负责政府非税收入管理，按规定管理行政事业性收费、政府性基金及其他非税收入；管理财政票据；按规定管理彩票公益金。

4、制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督全县国库业务，按规定开展国库现金管理工作，负责制定政府采购制度并监督管理。

5、贯彻执行国家税收法律、行政法规和税收调整政策，按权限审批或报请上级有关部门审批地方税收减免工作。

6、负责核拨县级工交、农业、文教、卫生、科学等部门事业费及其财务管理，管理县级行政事业单位车辆编制，管理县级机关党派团体行政经费、公检法司经费，外事经费及财务管理等工作。

7、制定全县行政事业单位国有资产管理制度，按规定管理行政事业单位国有资产；负责县级机关土地、房产、车辆、设施和办公设备的配备、调拨、清查登记、监督检查。

8、执行国有资本金基础管理的方针政策、管理办法，组织实施国有企业的清产核资、资本金的权属界定和登记并负责统计分析，指导资产评估业务。负责国有企业及外商投资企业财务管理工作；参与国有企业改制和国有资产收益监交工作。

9、负责办理和监督县财政的经济发展支出、中央和省、市、县政府性投资项目的财政拨款；参与拟定县建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

10、负责起草县农村综合改革规划、方案，推动改革工作；负责全县农村综合开发有关工作。

11、会同有关部门管理县级财政社会保障支出和就业及医疗卫生支出；会同有关部门拟定全县社会保障资金（基金）的财务管理制度；编制社会保障预算草案。

12、贯彻执行国家关于政府内外债务管理的制度和政策，依法制定全县政府性债务管理制度和办法，防范财政风险；统一管理政府内外债务，制定基本管理制度；按规定管理外国政府和国际金融组织贷（赠）款。

13、负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，制定全

县会计管理的制度、办法并组织实施；负责全县会计专业技术职称考试工作。

14、监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策和建议；负责制定财政资金绩效评价的相关制度、办法并组织实施。

15、负责财政研究和教育规划、人员培训、信息宣传工作。

16、承办县政府交办的其它工作。

## （二）内设机构。

财政局属于行政单位，下设8个下属单位：其中财政局机关属于行政单位，设10个职能科室：办公室、预算科、农业科、社保科、会计科、综合科、监督检查科、乡财科、国库科、信息中心，四个参照公务员管理的事业单位：企业管理所、收费所、国有资产管理所、国库支付中心；三个事业单位：政府采购中心、绩效评价中心、投资评审中心。

## 二、决算单位构成

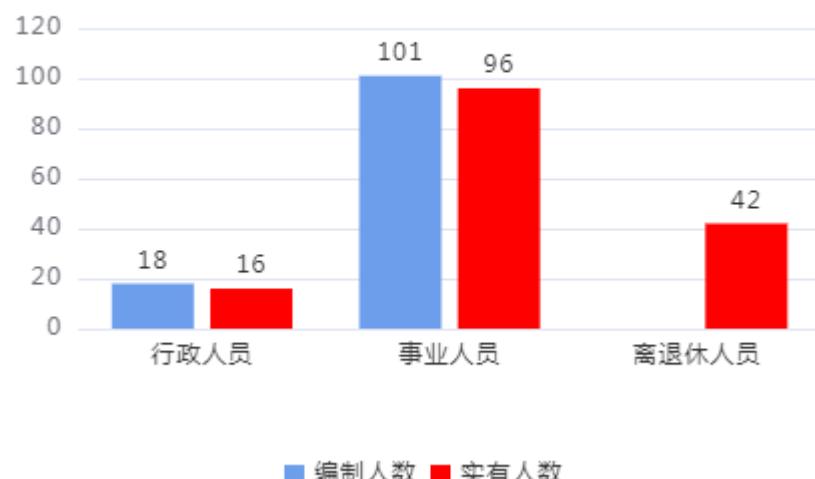
纳入2022年度本部门决算编制范围的单位共8个，包括本级及所属7个二级预算单位。

序号	单位名称
1	蓝田县财政局机关（本级）
2	蓝田县财政局企业管理所
3	蓝田县收费管理所
4	蓝田县政府采购中心
5	蓝田县国有资产管理所
6	蓝田县财政支出绩效评价服务中心
7	蓝田县财政国库支付中心
8	蓝田县投资评审中心

## 三、人员情况

截至2022年底，本部门人员编制119人，其中行政编制18人、事业编制101人；实有人员112人，其中行政16人、事业96人。单位管理的离退休人员42人。

人员对比图

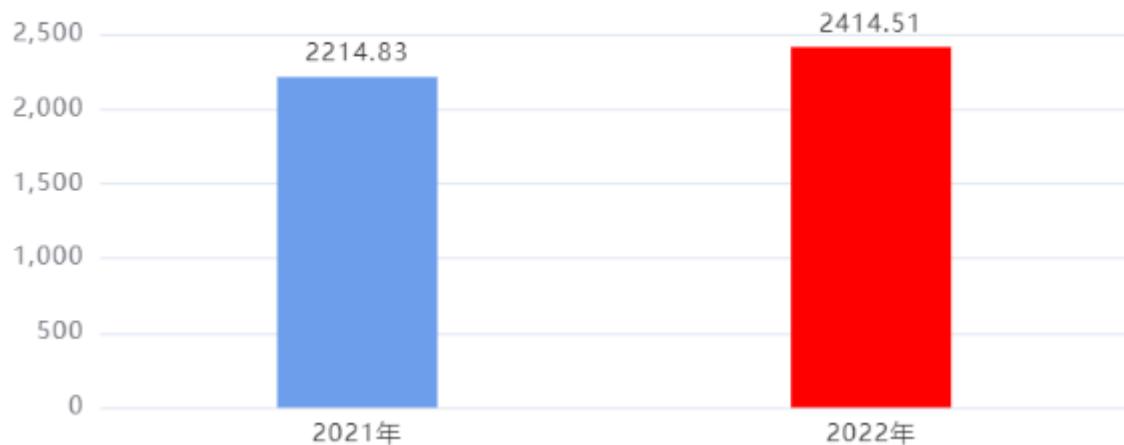


## 第二部分 2022年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收入总计、支出总计均为2,414.51万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加199.68万元，增长9.02%，增长的主要原因是：主要原因是新招录工作人员，工资晋升，社保缴费基数增加，公积金缴费基数增加，19个镇街财政所日常公用经费局统一管理。

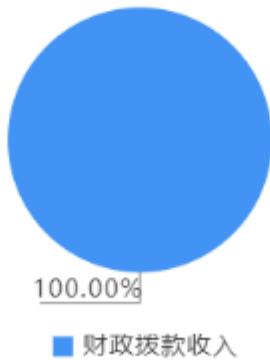
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



### 二、收入决算情况说明

2022年度本年收入合计2,414.51万元，其中：财政拨款收入2,414.51万元，占100%。

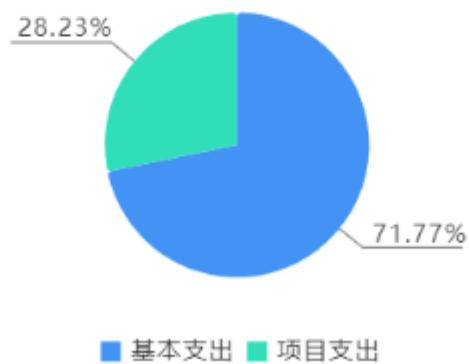
### 收入结构图



### 三、支出决算情况说明

2022年度本年支出合计2,414.51万元，其中：基本支出1,732.92万元，占71.77%；项目支出681.59万元，占28.23%。

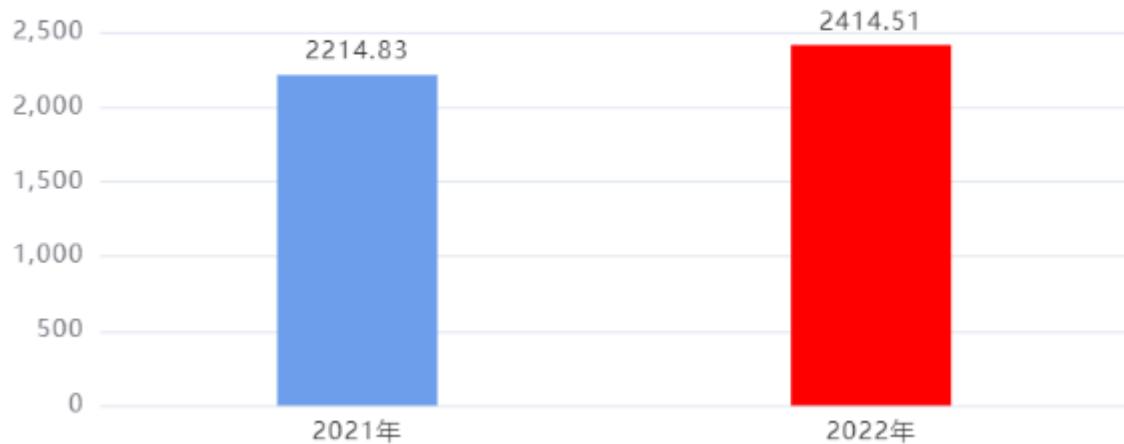
### 支出结构图



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收入总计、支出总计均为2,414.51万元，与上年相比收入总计、支出总计均增加199.68万元，增长9.02%，增长的主要原因是：主要原因是新招录工作人员，工资晋升，社保缴费基数增加，公积金缴费基数增加，19个镇街财政所日常公用经费局统一管理。

财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款支出年初预算2370.17万元，支出决算2,408.98万元，完成年初预算的101.64%，占本年支出合计的99.77%。与上年相比，财政拨款支出增加196.17万元，增长8.87%，增长的主要原因是：主要原因是新招录工作人员，工资晋升，社保缴费基数增加，公积金缴费基数增加，19个镇街财政所日常公用经费局统一管理。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算1870.09万元，支出决算1,345.99万元，完成年

初预算的71.97%。决算数小于年初预算数的主要原因是：本年度退休5人，调出1人费用减少。

2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算0万元，支出决算562.28万元。决算数大于年初预算数的主要原因是：年初财力不足，项目支出未安排预算。

3. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）。年初预算0万元，支出决算47.83万元。决算数大于年初预算数的主要原因是：年初财力不足，项目支出未安排预算。

4. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。年初预算0万元，支出决算44.62万元。决算数大于年初预算数的主要原因是：年初财力不足，项目支出未安排预算。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算206.23万元，支出决算123.84万元，完成年初预算的60.04%。决算数小于年初预算数的主要原因是：本年度退休5人，调出1人，年初预算了19个镇街财政所人员支出，但机构改革财政所人员工资关系未能移交至财政局，因此单位基本养老保险缴费减少。

6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算42.79万元，支出决算43.05万元，完成年初预算的100.61%。决算数大于年初预算数的主要原因是：5名退休人员职业年金纪实。

7. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算1.77万元，支出决算0.83万元，完成年初预算的46.89%。决算数小于年初预算数的主要原因是：本年度退休5人，调出1人及年初预算了19个镇

街财政所人员支出，但机构改革财政所人员工资关系未能移交至财政局，其他社会保障缴费减少。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算98.57万元，支出决算58.32万元，完成年初预算的59.17%。决算数小于年初预算数的主要原因是：本年度退休5人，调出1人及年初预算了19个镇街财政所人员支出，但机构改革财政所人员工资关系未能移交至财政局，行政单位医疗缴费减少。

9. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算0万元，支出决算57.74万元。决算数大于年初预算数的主要原因是：本年度新增公务员医疗补助业务。

10. 金融支出（类）金融发展支出（款）其他金融发展支出（项）。年初预算0万元，支出决算21.33万元。决算数大于年初预算数的主要原因是：年初财力不足，项目支出未安排预算。

11. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算150.72万元，支出决算103.16万元，完成年初预算的68.44%。决算数小于年初预算数的主要原因是：本年度退休5人，调出1人及年初预算了19个镇街财政所人员公积金在局机关预算，但机构改革工资关系未能移交至财政局，因此住房公积金缴费减少。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出1,732.92万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费1,578.92万元，主要包括：基本工资、津贴

补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、生活补助。

(二) 公用经费154万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修(护)费、租赁费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他交通费用。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门2022年度无政府性基金预算财政拨款收支，已公开空表。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2022年度国有资本经营预算财政拨款年初结转和结余0万元，收入决算5.53万元，支出决算5.53万元，年末结转和结余0万元。具体支出情况如下：

1. 国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）国有企业退休人员社会化管理补助支出（项）。本年支出决算5.53万元，主要用于：国企退休人员社会化管理补助。

## 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

### (一) “三公”经费支出决算情况说明。

2022年度财政拨款安排“三公”经费支出预算0.1万元，支出决算0万元，完成预算的0%，决算数较预算数减少0.1万元，主要

原因是：严格执行中央八项规定，厉行节约，减少“三公”经费支出。

1. 因公出国（境）费支出情况说明。

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置费支出情况说明。

本年度无财政拨款公务用车购置费支出。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明。

本年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

4. 公务接待费支出情况说明。

2022年度财政拨款安排公务接待费预算0.1万元，支出决算0万元，完成预算的0%，决算数较预算数减少0.1万元，主要原因是：严格执行中央八项规定，厉行节约，减少“三公”经费支出。

（二）培训费支出情况说明。

本年度无财政拨款培训费支出。

（三）会议费支出情况说明。

2022年度财政拨款安排会议费预算0万元，支出决算0.48万元，决算数较预算数增加0.48万元，主要原因是年初预算财力不足，未安排会议费支出。

## 十、机关运行经费支出情况说明

2022年度机关运行经费预算131.33万元，支出决算154万元，完成预算的117.26%。支出决算比上年增加39.06万元，主要原因是：19个镇街财政所日常公用经费局统一管理。

## 十一、政府采购支出情况说明

本部门2022年度无政府采购事项。

## 十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2022年末，本部门共有车辆0辆。0辆单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

2022年当年购置车辆0辆；购置单价100万元以上的设备0台（套）。

## 十三、预算绩效情况说明

### （一）预算绩效管理工作开展情况说明。

根据预算绩效管理要求，本单位组织开展了2022年度部门整体支出绩效自评工作，各科室、中心财务人员认真学习《蓝田县关于开展2022年度预算执行情况自评工作的通知》（蓝财发[2023]51号）文件精神，积极参加绩效工作培训会议，对财政投入的所有资金（基本支出、项目支出）的各项产出和效果，对各项绩效指标完成情况、预算执行情况、取得的效益等情况进行自评，促进优化政策措施和财政投入资金的高质量高效率利用。从评价情况来看，目标制度建设完整，日常工作有制度约束，保障工作正常开展，局机关工作人员服务到位，服务对象满意度高，社会评价良好。各项工作有序，在预算有序的情况下，保障财政局日常工作正常运转，重点工作完成情况良好。

### （二）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分86，全年预算数1678.13万元，执行数2408.98万元，完成预算的143.55%。

发现的问题及原因：本年度预算执行及绩效管理情况与实际

还存在偏差。（1）预算执行方面：预算控制率有待进一步降低，除政策因素外，由于部分临时、紧急或突发的工作任务导致年中追加预算。（2）财务管理方面：财务制度更新不及时，现有制度已经不能满足现有财务管理需要，以报销审批流程为例，执行不同级别的审批流程，在实际执行中分别执行不同级别审批流程。

（3）固定资产管理方面：固定资产管理规定不健全。在日常工作中，多数行政事业单位只注重经费管理，固定资产管理规定不健全。只重视购置程序，不重视日常管理，资产领用及保管没有记录，手续不完备，造成规定资产管理责任不明确，没有定期对固定资产进行清查盘点。

改进措施：我局高度重视绩效管理和绩效评价工作，认真学习绩效评价相关文件，严格执行落实预算绩效评价工作。细化产出指标、效益指标、满意度指标的三级指标，使各项资金支出有理有据、科学合理。重视群众满意度评价，及时向领导小组汇报预算执行情况，加强预算绩效管理事前、事中、事后全程运行监控，确保各项目资金及时、合法、合规支出。强化预算管理与执行，预算编报要更加明细精准。同时，要加强对财务人员的业务指导和培训力度，提高预算绩效管理人员业务能力。

## 部门整体支出绩效自评表

(2022年度)

填报单位（盖章）蓝田县财政局

自评得分： 86

					蓝田县财政局为蓝田县人民政府主管财政财税工作的政府组成部门，贯彻执行国家财政、税收法律、法规、政策，承担全县各项财政收支管理的责任，负责编制年度预决算草案并组织执行，负责政府非税收入管理，按规定管理行政事业性收费、政府性基金及其他非税收入；管理财政票据；按规定管理彩票公益金。制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督全县国库业务，按规定开展国库现金管理工作，负责制定政府采购制度并监督管理。制定全县行政事业单位国有资产管理制度，按规定管理行政事业单位国有资产；负责县级机关土地、房产、车辆、设施和办公设备的配备、调拨、清查登记、监督检查。			
(一) 简要概述部门职能与职责。					本部门支出主要用于机关日常办公经费，工会经费，财政统发工资、社会保障缴费、遗属补助；信息化建设，机房护费，广电网租赁费及全县预算单位信息化建设；对村级一事一议的补助；ppp项目金融发展支出等。			
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。					(一) 多措并举，抓实收入组织。(二) 加力提效，抓牢重点保障。在确保各级减税降费政策落实的前提下，积极优化支出结构，牢树“过紧日子”思想，从严控制“三公”经费支出，坚决压减一般性支出，将压减资金由财政统筹安排，积极保障了三大攻坚战、教育、社会保障、医疗卫生等民生领域的资金落实，有力促进了全县各项民生事业的发展。(三) 着力提升财政监管水平1、加强预算绩效管理。2、优化财政投资评审工作。3、积极做好政府采购工作。4、加强非税收入管理。5、加强国有资产监管。一是摸清国企资本布局，盘活国有资产，确保国有资产保值增值，开展县属国有企业国有资本布局与产业链水平调查摸底；二是做好国有资产日常监管工作。三是按照县政府深化国有企业改革意见，对蓝田县工业园管委会温泉闲置资产进行了拍卖。			
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	年初目标值	实际完成值	得分
投入	预算完成率 (10分)	预算完成率 (10分)	10	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。	预算完成率=100%的，得10分。 预算完成率≥95%的，得9分。 预算完成率在90%（含）和95%之间，得8分。 预算完成率在85%（含）和90%之间，得7分。 预算完成率在80%（含）和85%之间，得6分。 预算完成率在70%（含）和80%之间，得4分。 预算完成率<70%的，得0分。	1678.13	2408.98	10
	预算执行率 (25分)	预算调整率 (5分)	5	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%，得5分。 预算调整率绝对值>5%的，每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	2408.98	1678.13	0

## 部门整体支出绩效自评表

(2022年度)

	支出进度率 (5分)	<p>支出进度率= (实际支出/支出预算) × 100%，用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。</p> <p>半年支出进度=部门上半年实际支出/ (上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减) *100%。</p> <p>前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/ (上年结余结转+本年部门预算安排+前三季度执行中追加追减) *100%。</p>	<p>半年进度：进度率≥45%，得2分；进度率在40%(含)和45%之间，得1分；进度率&lt;40%，得0分。</p> <p>前三季度进度：进度率≥75%，得3分；进度率在60%(含)和75%之间，得2分；进度率&lt;60%，得0分。</p>	1204.49	839.07	2
	预算编制准确率 (5分)	<p>部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。</p> <p>预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。</p>	<p>预算编制准确率≤20%，得5分。</p> <p>预算编制准确率在20%和40%(含)之间，得3分。</p> <p>预算编制准确率&gt;40%，得0分。</p>	准确	准确	5
	“三公经费”控制率 (5分)	<p>“三公经费”控制率= (“三公经费”实际支出数/ “三公经费”预算安排数) × 100%，用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。</p>	<p>三公经费控制率 ≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。</p>	0.1	0.5	
	预算管理 (15分)	<p>资产管理规范性 (5分)</p> <p>部门(单位)资产管理是否规范，用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新增资产配置按预算执行。</li> <li>2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。</li> <li>3. 资产收益及时、足额上缴财政。</li> </ol>	<p>全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。</p>	严格按照资产管理规定购置及处置资产	5	
	资金使用合规性 (5分)	<p>部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；</li> <li>2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续；</li> <li>3. 重大项目开支经过评估论证；</li> <li>4. 符合部门预算批复的用途；</li> <li>5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</li> </ol>	<p>全部符合5分，有1项不符扣2分。</p>	资金的使用严格按照各项财经政策及法规规范使用。	符合国家财经法规和财务管理制度规定。	5

## 部门整体支出绩效自评表

(2022年度)

效果	项目产出 (40分)	40	1. 若为定性指标，根据“三档”原则分别按照指标分值的100%、80%（含）、80-50%（含）、50-10%来记分； 2. 若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按完成比率计分，正向指标（即指标值为≥*）得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值，反向指标（即指标值为≤*）得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。		财务管理 制度	38
	履职尽责 (60分)	20			财务管理 制度	16

备注：

1. “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标，并根据重要程度赋权。
2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料，从“是否与项目密切相关，指标值是否可获取，指标值设置是否合理”等角度，从产出和效果类指标中找出需要改进的指标，并逐项提出次年的编制意见和建议。

### (三) 项目绩效自评结果。

本部门在部门决算中反映信息化建设及委托第三方业务费和投资评审委托业务费2个一级项目的绩效自评结果。

具体见下：

1. 投资评审委托业务费项目绩效自评综述：全年预算数204.79万元，实际支出执行数204.79万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：2022年度完成财政投资项目1个。评审数量54个，审结数量51个，送审金额150535万元，审减10588.3万元，审减率7.03%，对强化财政支出管理、提高财政资金使用效益、合理控制政府债务规模起到了较大的促进作用。2、发现的问题及原因：一是单位对评审工作重视不够，二是评审范围和规模较小，评审专业能力还需提高。3、下一步改进措施：一要加强学习，提升能力。二要加强宣传力度，进一步完善评审制度。三要加强与局内各业务科室的协作，不断扩大评审范围。四要认真评审，注重实效。

2. 信息化建设及委托第三方业务费项目绩效自评综述：全年预算数260.30万元，执行数260.30万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：全面推进财政信息一体化建设，进一步推进预算管理及国库集中支付工作的平稳发展，确保预算单位预算编制、指标管理，预算执行系统的稳定，积极做好预算单位基础信息维护，积极安排开展网络安全防护工作促进信息系统与财政业务深度融合，信息化推进财政管理科学化精细化，改造升级全县财政专网和信息中心网络基础设施更加完善，全县财政信息网络环境更加安全可靠，信息系统更加广泛的应用到财政各项业务当中，整合了预算管理、指标管理、预算执行、国库集中

电子支付、单位核算、资金监控等财政业务，实现了业务集中、无纸化办公、信息共享，进一步提高了蓝田财政管理科学化精细化水平，严格预算执行，完善财政监督提供了坚强保障。发现的问题及原因：我县财政预算单位比较多，网络稳定还存在一些不足。下一步改进措施：整合网络，加强信息化建设力度，为各级预算单位提高高效、快捷的办公条件。

发现的问题及原因：我局信息中心虽然做了许多工作，但与上级部门的要求还有很大差距，今后我们将虚心听取各级部门的意见及建议，通力合作，密切配合、形成合力、提高信息化建设工作。

## 项目绩效自评表

(2022年度)

专项(项目)名称		信息化建设及委托第三方劳务费			
主管部门	蓝田县财政局		实施单位	蓝田县财政局信息中心	
项目资金(万元)	全年预算(A)		全年执行数(B)	执行率(B/A)	
	年度资金总额:				
	其中:省级财政资金				
	市会财政资金	(追加) 260.30	260.30	100%	
年度总体目标	年初设定目标		全年实际完成情况		
	确保全县预算单位信息化网路正常使用		全县预算单位信息化网路正常使用		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	全年完成值
	产出指标	数量指标	网络租赁费达到100%	156.49	156.49
			机房维修升级费	60.50	60.50
			委托业务费	43.31	43.31
	质量指标	质量指标	网络租赁费达到100%	93.23	93.23
			机房维修升级达到100%	60.50	60.50
			委托业务费	43.31	43.31
	时效指标	时效指标	1/1/2022	1年	已完成
			1/1/2022	1年	已完成
			网络租赁费达到100%	156.49	156.49
	成本指标	成本指标	机房维修升级费	60.50	60.50
			委托业务费	43.31	43.31
			网络租赁费达到100%	156.49	156.49
	效益指标	经济效益指标	加快了财政云集中支付网络办事效率效率	财政云集中支付软件正常使用	加快了财政资金使用效率
			保证了预算单位财政云集中支付工作正常开展	财政云集中支付软件正常使用	能顺利完成财政资金到位拨款工作
		社会效益指标			
		生态效益指标			
	可持续影响指标				
		.....			
	满意度指标	服务对象指标	预算单位满意度	100%	98%
			预算单位满意度	100%	98%
		.....			
说明					

项目绩效自评表						
(2022年度)						
项目名称	委托业务费					
主管部门	蓝田县财政局					
资金金额 (万元)	实施期资金总额				204.79	
	其中：财政拨款				204.79	
	其他资金					
总体目标	<p>绩效目标：通过投资项目评审，强化财政支出管理，提高财政资金使用效益，合理控制政府债务。</p> <p>主要指标：截止2022年12月31日，评审项目50个左右，评审项目财政投资额3亿以上，审减率大于8%，审减金额3000万元左右。</p>					
一级指标	二级指标	三级指标值	分值	指标内容	完成值	得分
产出指标	数量指标	评审项目个数50个左右	15	评审项目个数每减少5个，扣1分，直止扣完。	51	15
	质量指标	≥8%	15	审减率每减少1个百分点扣1分，直止扣完。	7.03%	14
	审结率	≥95%	10	按送审项目个数与审结项目比率，审结率每下降5个百分点扣1分，直止扣完。	送审54个 审结51个 审结率94.4%	9
效益指标	经济效益	审减金额≥3000万	20	审减金额每减少1000万扣减2分，直止扣完。	10588万	20
	社会效益	提高	20	财政支出预算管理能力提高得10分，下降不得分。	提高	10
满意度指标	服务对象满意度指标	>97%	20	服务对象满意率>97%得20分，每降5个百分点扣1分，直止扣完。	97%	19
自评结果	整体评价得分97分，评级结果为“优”					
备注	整体评价得分95分以上，评级结果为“优”，90-95分为“良”80-90分为合格					

(四) 专项资金绩效自评结果。

本部门无主管专项资金。

(五) 部门重点评价项目绩效评价结果。

2021年厕所革命财政奖补资金。本部门对蓝田县农村人居环境服务中心开展了部门重点绩效评价，评价得分77，综合评价等级为“C”（A、B、C、D）。详见所附报告《西安市蓝田县2021年厕所革命财政奖补资金项目绩效评价报告》。

(六) 财政重点评价项目绩效评价结果

2021年义务兵家庭优待金项目。评价得分85.5，综合评价等级为“B”（B、C、D），详见所附报告《2021年义务兵家庭优待金项目绩效评价报告》。

#### 十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 本部门的决算数据反映8个预算单位的数据汇总情况，其中包含了0个单位收支情况。

4. 与年初预算单位相比没有发生变化。

5. 本部门所属单位有部门本级和下属二级单位，部门本级另行公开。

6. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：（029）82721387。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

# 第三部分 2022年度部门决算表

## 目录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	否	
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	

## 收入支出决算总表

公开01表

编制部门：蓝田县财政局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,408.98	一、一般公共服务支出	31	2,000.72
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	5.53	三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	167.72
	9		九、卫生健康支出	39	116.06
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	21.33
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	103.16
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	5.53
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	2,414.51	本年支出合计	57	2,414.51
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
总计	30	2,414.51	总计	60	2,414.51

注：本表反映部门本年度的总收入和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 收入决算表

公开02表

编制部门：蓝田县财政局

金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入	
科目代码	科目名称	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	2,414.51	2,414.51						
201	一般公共服务支出	2,000.72	2,000.72						
20106	财政事务	2,000.72	2,000.72						
2010601	行政运行	1,345.99	1,345.99						
2010602	一般行政管理事务	562.28	562.28						
2010607	信息化建设	47.83	47.83						
2010699	其他财政事务支出	44.62	44.62						
208	社会保障和就业支出	167.72	167.72						
20805	行政事业单位养老支出	166.88	166.88						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	123.84	123.84						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	43.05	43.05						
20899	其他社会保障和就业支出	0.83	0.83						
2089999	其他社会保障和就业支出	0.83	0.83						
210	卫生健康支出	116.06	116.06						
21011	行政事业单位医疗	116.06	116.06						
2101101	行政单位医疗	58.32	58.32						
2101103	公务员医疗补助	57.74	57.74						
217	金融支出	21.33	21.33						
21703	金融发展支出	21.33	21.33						
2170399	其他金融发展支出	21.33	21.33						
221	住房保障支出	103.16	103.16						
22102	住房改革支出	103.16	103.16						
2210201	住房公积金	103.16	103.16						

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入	
科目代码	科目名称	栏次	1	2	3	4	5	6	7
223	国有资本经营预算支出	5.53	5.53						
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	5.53	5.53						
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	5.53	5.53						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 支出决算表

公开03表

编制部门：蓝田县财政局

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2,414.51	1,732.92	681.59			
201	一般公共服务支出	2,000.72	1,345.99	654.73			
20106	财政事务	2,000.72	1,345.99	654.73			
2010601	行政运行	1,345.99	1,345.99				
2010602	一般行政管理事务	562.28		562.28			
2010607	信息化建设	47.83		47.83			
2010699	其他财政事务支出	44.62		44.62			
208	社会保障和就业支出	167.72	167.72				
20805	行政事业单位养老支出	166.88	166.88				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	123.84	123.84				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	43.05	43.05				
20899	其他社会保障和就业支出	0.83	0.83				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.83	0.83				
210	卫生健康支出	116.06	116.06				
21011	行政事业单位医疗	116.06	116.06				
2101101	行政单位医疗	58.32	58.32				
2101103	公务员医疗补助	57.74	57.74				
217	金融支出	21.33		21.33			
21703	金融发展支出	21.33		21.33			
2170399	其他金融发展支出	21.33		21.33			
221	住房保障支出	103.16	103.16				
22102	住房改革支出	103.16	103.16				
2210201	住房公积金	103.16	103.16				

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
223	国有资本经营预算支出	5.53		5.53			
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	5.53		5.53			
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	5.53		5.53			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：蓝田县财政局

金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,408.98	一、一般公共服务支出	33	2,000.72	2,000.72		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3	5.53	三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	167.72	167.72		
	9		九、卫生健康支出	41	116.06	116.06		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48	21.33	21.33		
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	103.16	103.16		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	5.53			5.53
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	2,414.51	<b>本年支出合计</b>	59	2,414.51	2,408.98		5.53
年初结转和结余	28		年末结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	2,414.51	<b>总计</b>	64	2,414.51	2,408.98		5.53

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收入和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制部门：蓝田县财政局

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	2,408.98	1,732.92	676.06
201	一般公共服务支出	2,000.72	1,345.99	654.73
20106	财政事务	2,000.72	1,345.99	654.73
2010601	行政运行	1,345.99	1,345.99	
2010602	一般行政管理事务	562.28		562.28
2010607	信息化建设	47.83		47.83
2010699	其他财政事务支出	44.62		44.62
208	社会保障和就业支出	167.72	167.72	
20805	行政事业单位养老支出	166.88	166.88	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	123.84	123.84	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	43.05	43.05	
20899	其他社会保障和就业支出	0.83	0.83	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.83	0.83	
210	卫生健康支出	116.06	116.06	
21011	行政事业单位医疗	116.06	116.06	
2101101	行政单位医疗	58.32	58.32	
2101103	公务员医疗补助	57.74	57.74	
217	金融支出	21.33		21.33
21703	金融发展支出	21.33		21.33
2170399	其他金融发展支出	21.33		21.33
221	住房保障支出	103.16	103.16	
22102	住房改革支出	103.16	103.16	
2210201	住房公积金	103.16	103.16	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制部门：蓝田县财政局

金额单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,574.94	302	商品和服务支出	154.00	310	资本性支出	
30101	基本工资	518.49	30201	办公费	47.57	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	312.40	30202	印刷费	2.08	31002	办公设备购置	
30103	奖金	309.00	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	48.11	30205	水费	2.42	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	123.84	30206	电费	5.20	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	43.05	30207	邮电费	0.25	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	58.03	30208	取暖费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费	58.03	30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	0.83	30211	差旅费	7.21	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	103.16	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.50	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	0.14	31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	3.98	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费		31022	无形资产购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	3.98	30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费	13.52	31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	1.04	31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费	5.54	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		399	其他支出	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39907	国家赔偿费用支出	

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	68.53	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		39909	经常性赠与	
			30299	其他商品和服务支出		39910	资本性赠与	
			307	债务利息及费用支出		39999	其他支出	
			30701	国内债务付息				
			30702	国外债务付息				
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
	人员经费合计	1,578.92					公用经费合计	154.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制部门：蓝田县财政局

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计						

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

编制部门：蓝田县财政局

金额单位：万元

科目代码	科目名称	本年支出		
		小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	5.53		5.53
223	国有资本经营预算支出	5.53		5.53
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	5.53		5.53
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	5.53		5.53

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制部门：蓝田县财政局

金额单位：万元

项目	财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费		
	小计	因公出国（境）费用	公务用车购置及运行维护费			公务接待费				
			小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费					
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8		
预算数	0.10					0.10				
决算数							0.48			

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。
2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。
3. “三公”经费：指部门使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。
4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。
5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。
6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。
7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。
8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

## 第五部分 附 件

---

# **西安市蓝田县 2021 年厕所革命财政奖补资金 绩效评价报告**

**项目名称：西安市蓝田县 2021 年厕所革命财政奖补资金**  
**项目单位：西安市蓝田县农村人居环境服务中心**  
**评价部门：西安市蓝田县财政局**

**2022 年 8 月**

---

# 目录

摘要 .....	I
一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目背景、目的和依据 .....	1
(二) 项目实施计划及完成情况 .....	5
(三) 项目预算与资金支付 .....	7
(四) 项目组织及管理 .....	8
(五) 项目绩效目标 .....	12
二、绩效评价工作情况 .....	14
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	14
(二) 绩效评价的依据 .....	15
(三) 绩效评价原则、评价方法、评分等级标准 .....	16
(四) 绩效评价工作方案制定 .....	17
(五) 绩效评价实施过程 .....	18
三、评价结论与绩效分析 .....	19
(一) 评价结论 .....	19
(二) 绩效分析 .....	21
四、存在问题和建议 .....	30
(一) 存在问题 .....	30
(二) 建议和改进举措 .....	30
五、评价报告附件 .....	31
附件 1. 绩效评价指标体系 .....	32
附件 2. 访谈、调研汇总分析报告 .....	40
附件 3. 社会调查问卷汇总分析报告 .....	41

---

## 摘要

### 一、项目概况

为深入贯彻习近平总书记关于推进农村厕所革命的一系列重要指示批示精神，全面推进乡村振兴战略。西安市蓝田县以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照实施乡村振兴战略与脱贫攻坚有效衔接的相关要求，在厕所革命三年行动的基础上，牢固树立新发展理念，按照“因地制宜、重点突出、建管并重、长效运行”的基本思路，贯彻落实中央和省市关于改善农村人居环境、实施乡村建设战略部署和要求，做好2021年全县农村卫生厕所改造工作。进一步巩固拓展农村人居环境整治三年行动成果，全面提升全县农村人居环境质量，为全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化、建设美丽中国提供有力支撑。蓝田县2021年农村卫生厕所改造工作依据《蓝田县2021年农村卫生厕所改造工作实施方案》规定的标准实行，2021年全县各镇计划完成改造卫生户厕1500座，同步推进改厕后长效运行管护、粪污无害化处理和资源化利用工作。

本项目资金来源为一般公共预算。2020年项目申报预算300万元。建设补助标准为平均每座2000元，管理费每座补助60元，市和区县按照7:3比例分担。截至2022年8月31日，此次项目共计支出176.4万元。

### 二、评价结论

厕所革命财政奖补资金使用管理情况从资金管理、组织管理和绩效情况三个方面进行考核，评价总分为100.00分，得分为77分，得分率77%。

### 三、存在问题和建议

#### （一）存在问题

---

## 1. 项目资金支付率较低

2021 年户厕改造项目预算金额 300 万元，截至 2022 年 8 月，项目总计支出金额 176.4 万元，资金支出率=176.4/300\*100%=58.8%，资金支付率较低。

### （二）建议和改进举措

#### 1. 加强项目统筹协调

第一，要进一步加强户厕改造项目统筹协调工作，建立决策机制，加大预算管理力度，提高预算管理工作质量。蓝田县农业农村局需进一步落实制度建设，做好统筹管理工作，提高相关工作平衡性。第二，建立针对项目的专门工作组，加强各部门间协调工作与及时沟通，实时了解项目情况，以提高项目效率。

#### 2. 完善项目管理制度

完善项目管理制度和制定定期汇报等细则，将项目不同阶段的任务和目标设置可视化清单，以定期例会和微信工作群等方式，向各个街道项目实施主体收集项目进度信息，实现对项目全过程的监督管理。根据实际情况，调整实施方案和制定相应的解决措施，保障项目高质量的按时按量开展。

---

# 西安市蓝田县 2021 年厕所革命财政奖补资金

## 评价报告

为进一步做好新时期财政支农工作，提高资金使用效益，全面推进乡村振兴，按照中央、我省和我市关于“三农”工作安排部署，根据《中共西安市委 西安市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（市字〔2019〕78号）、《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》（陕财办绩〔2020〕9号）、《陕西省财政厅关于印发财政支农工作2022年综合评价方案的通知》（陕财办农函〔2022〕9号）等文件精神，按照《西安市财政支农工作2022年综合评价方案》（市财函〔2022〕407号）的相关规定，对西安市蓝田县2021年厕所革命财政奖补资金使用管理情况进行评价。评价组在取数、调研及分析基础上，以绩效管理为统领、以综合评价为抓手、突出资金投入、预算执行、项目和资金管理、资金使用绩效、基础管理等方面的重点工作，形成本报告。

### 一、项目基本情况

#### （一）项目背景、目的和依据

##### 1. 立项背景

改善农村人居环境，建设美丽宜居乡村，是实施乡村振兴战略的一项重要任务，事关全面建成小康社会，事关广大农民根本福祉，事关农村社会文明和谐。近年来，各地区各部门认真贯彻党中央、国务院决策部署，把改善农村人居环

---

境作为社会主义新农村建设的重要内容，大力推进农村基础设施建设和城乡基本公共服务均等化，农村人居环境建设取得显著成效。同时，我国农村人居环境状况很不平衡，脏乱差问题在一些地区还比较突出，与全面建成小康社会要求和农民群众期盼还有较大差距，仍然是经济社会发展的突出短板。

为此，中共中央办公厅 国务院办公厅印发了《农村人居环境整治三年行动方案》，方案坚持以人民为中心的发展思想，践行绿水青山就是金山银山的理念，深入学习推广浙江“千村示范、万村整治”工程经验，以农村厕所革命、生活污水垃圾治理、村容村貌提升为重点。动员各方力量，整合各种资源，强化各项举措，加快补齐农村人居环境突出短板，为如期实现全面建成小康社会目标打下坚实基础。陕西省贯彻落实中央相关文件要求，制定了《陕西省人民政府关于深入开展爱国卫生运动的实施意见》，深入开展厕所革命行动。按照因地制宜、集中连片、整村推进、建管并重的原则，推进农村户用卫生厕所建设和改造提升。

## 2. 立项目的

为深入贯彻习近平总书记关于推进农村厕所革命的一系列重要指示批示精神，全面推进乡村振兴战略。西安市蓝田县以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照实施乡村振兴战略与脱贫攻坚有效衔接的相关要求，在厕所革命三年行动的基础上，牢固树立新发展理念，按照“因地制宜、重点突出、建管并重、长效运行”的基本思路，贯彻落

---

实中央和省市关于改善农村人居环境、实施乡村建设战略部署和要求，做好 2021 年全县农村卫生厕所改造工作。进一步巩固拓展农村人居环境整治三年行动成果，全面提升全县农村人居环境质量，为全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化、建设美丽中国提供有力支撑。

### 3. 立项依据

(1) 《中共中央办公厅 国务院办公厅印发的<农村人居环境整治三年行动方案>》：开展厕所粪污治理，合理选择改厕模式，推进厕所革命。东部地区、中西部城市近郊区以及其他环境容量较小地区村庄，加快推进户用卫生厕所建设和改造，同步实施厕所粪污治理。其他地区要按照群众接受、经济适用、维护方便、不污染公共水体的要求，普及不同水平的卫生厕所。引导农村新建住房配套建设无害化卫生厕所，人口规模较大村庄配套建设公共厕所。加强改厕与农村生活污水治理的有效衔接。鼓励各地结合实际，将厕所粪污、畜禽养殖废弃物一并处理并资源化利用；

(2) 《中共中央 国务院印发，乡村振兴战略规划（2018—2022 年）》：加快实施农村改厕，东部地区，中西部地区以及其他环境容量较小农村地区村庄，加快推进户用卫生厕所建设和改造，同步实施厕所粪污处理。其他地区要按照群众接受，经济适用，使用和维护方便，不污染公共水体的要求，普及不同水平的卫生厕所。推进农村新建住房及保障性安居工程等项目配套建设无害化厕所，人口规模较大村庄配套建设公共厕所；

---

(3) 《陕西省人民政府关于深入开展爱国卫生运动的实施意见》(陕政发〔2021〕18号)：深入开展厕所革命行动。按照因地制宜、集中连片、整村推进、建管并重的原则，推进农村户用卫生厕所建设和改造提升。到2025年，农村户用卫生厕所普及率达到85%以上。坚持统筹规划、合理布局、设施完善、方便群众的原则，加快城镇公共卫生厕所建设。鼓励机关、企事业单位厕所对社会开放。人口规模较大的行政村至少配套建设1座公共卫生厕所。大力开展农贸市场、医疗卫生机构、中小学校、客运站等重点公共场所厕所环境整治，有效改善厕所环境卫生。深入推进旅游厕所提档升级，规范厕所标识，加强智能化水平，推广旅游厕所数字地图，提升管理服务水平；

(4) 《西安市人民政府办公厅关于印发〈西安市城镇厕所革命三年行动计划方案(2018—2020年)〉的通知》(市政办发〔2018〕36号)：以党的十九大精神和习近平总书记关于“厕所革命”重要批示为指导，以建设大西安国际化大都市和旅游城市为契机，深入开展“厕所革命”工作，进一步提高公共厕所规划建设管理水平，建立数量充足、布局合理、设施完善、管理规范的公共厕所服务体系，不断提升群众如厕体验感，持续改善城市发展环境，实现西安市“厕所革命”标准化、示范化、国际化；

(5) 《西安市农业农村局关于印发〈西安市2021年农村卫生厕所改造工作实施方案〉的通知》(市农发〔2021〕28号)：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面

---

贯彻党的十九届五中全会精神，按照实施乡村振兴战略与脱贫攻坚有效衔接的相关要求，在厕所革命三年行动基础上，牢固树立新发展理念，按照“因地制宜、突出重点、建管并重、长效运行”的基本思路，贯彻落实中央和省、市关于改善农村人居环境、实施乡村振兴战略的部署和要求，切实做好2021年全市农村卫生厕所改造工作。

（6）《蓝田县2021年农村卫生厕所改造工作实施方案》：2021年全县各镇完成改造卫生户厕1500座，同步推进改厕后长效运行管护、粪污无害化处理和资源化利用工作。

## （二）项目实施计划及完成情况

### 1. 项目实施计划

#### （1）项目计划内容

蓝田县2021年农村卫生厕所改造工作依据《蓝田县2021年农村卫生厕所改造工作实施方案》规定的标准实行，2021年全县各镇计划完成改造卫生户厕1500座，同步推进改厕后长效运行管护、粪污无害化处理和资源化利用工作。各镇户厕改造计划如下表所示：

表1-1 蓝田县户厕改造计划表

序号	街镇	村数(个)	改厕任务数(户)	备注
1	三里镇	3	400	
2	玉山镇	1	340	
3	前卫镇	1	160	
4	厚镇	3	600	
合计		8	1500	

#### （2）工作标准及建设要求

工作标准：2021年改造的农村卫生厕所为水冲式卫生厕所或卫生旱厕，主要包括完整上下水道水冲式、三格式粪池、

双瓮漏斗式、三联通沼气池式、粪尿分集式、微生物旱厕等厕屋、厕具达到建设标准且粪污得到无害化处理的户厕。鉴于全县农村居住分散，施工环境差异较大，在项目具体实施过程中根据实际情况选择适合的改厕模式。

建筑要求：独立式户厕的建筑要求如下表所示。

表 1-2 独立式户厕的建筑要求

序号	项目	要求
1	厕屋高 (m)	$\geq 2.00$
2	厕屋面 ( $m^2$ )	$\geq 1.80$
3	人工照明	有照明
4	厕窗、门	有通风、防蚊蝇措施
5	厕屋顶	防雨、轻体、雨水流向不进入贮粪池
6	通风设施	通风窗或排气扇等机械通风
7	排气管	高出屋檐 50 厘米、亦有防蚊措施
8	厕屋地面	硬化处理
9	便器	陶瓷便座或蹲便器
10	贮粪池	密闭、不渗漏容积符合同类模式厕所要求
11	卫生设施	便器盖或水封等密闭设施、专业清扫工具、盛放手纸容器等
12	过粪坡度	便器与贮粪池连接的进粪管坡度 $\geq 1/5$

## 2. 项目实施进展情况

2021 年农村无害化户厕提升改造工作坚持以街镇为主体，村为主导，户为作业单元的模式有序推进。项目计划分为三个阶段，第一阶段为 2021 年 9 月底前，确定全年工作

任务。第二阶段，2021 年 10 月 15 日前，相关街镇负责召开动员会，签订目标责任书，及时启动 2021 年计划任务，并完成 2020 年度改厕的后续工作。县级各部门按照职责分工加强指导督促。第三阶段，2021 年 11 月底前，各镇按照要求做好改厕验收及年度总结。根据截至 2022 年 8 月 31 日，户厕改造已基本完成，入户厕所目前能够正常使用。项目尚未进行竣工验收，部分款项尚未拨付。

### （三）项目预算与资金支付

#### 1. 预算资金安排情况

本项目资金来源为一般公共预算。2020 年项目申报预算 300 万元。建设补助标准为平均每座 2000 元，管理费每座补助 60 元，市和区县按照 7: 3 比例分担。

#### 2. 预算资金支出情况

截至 2022 年 8 月 31 日，此次项目共计支出 176.4 万元，具体情况如下表 1-3 所示：

表 1-3 资金支出情况表

单位：万元

序号	支出金额（万元）	辖区	日期
1	53.2	厚镇边庄村	2022.02.22
2	22.4	前卫镇徐河村	
3	25.48	厚镇韩坪村	
4	28.14	厚镇韩坪村	2022.02.22
5	25.06	厚镇韩坪村	2022.02.22
6	14	玉山镇上陈村	

9	56	三里镇魏家沟村	
合计		176. 4	

#### (四) 项目组织及管理

##### 1. 项目组织与职责

2021 年农村无害化户厕提升改造工作坚持以镇街为主体，村为主导，户为单元的模式有序推进。该项目涉及蓝田县农业农村局，蓝田县农村人居环境服务中心，各镇，各村等各单位，具体组织管理情况见下表。

表 1-5 项目组织情况表

单位名称	职责	工作主要内容
蓝田县农业农村局	主管部门	负责改厕工作实施方案，长效管护工作实施机制方案等制定。
蓝田县农村人居环境服务中心	主管部门	负责全区农村无害化户厕提升改造工作的标准制定、调度、督导、考核和日常管理等工作并制定年度实施方案，对项目街道负责人和施工人员进行无害化户厕改造提升改造技术规范专业培训，对项目实施全过程进行技术指导、质量监督、考核验收。
蓝田县财政局	财政部门	负责落实配套资金，并同区审计部门共同参与项目建设的招标，采购，监督管理及项目验收等工作。
各街道及村	主导单位	负责实施辖区内无害化户厕的提升改造工程入户调查，信息收集和管理工作。

单位名称	职责	工作主要内容
施工队	施工单位	负责工程施工

## 2. 项目管理

### (1) 管理制度

各街镇党政主要负责同志实施农村户厕改造工作的第一责任人，抓紧抓实引导发动，试点示范，确保 2021 年度工作任务按时完成。

各街镇全面调查辖区内改厕基本情况，建立“一村一档”、“一户一档”的档案资料。

### (2) 技术标准

①必须在遵循群众意愿的基础上，以安全为主，保证质量规范；

②目前的改厕是对农村常住户户厕实施的无害化提升改造，首要条件必须做到进院入户；

③每一项目实施地点施工前必须与县农村人居环境服务中心联系，开展施工前现场培训指导。改建的第一个厕所必须一次通过验收，改厕过程中严把质量关，县改厕办随时督导检查。

④改厕工作资金为政府奖补资金，镇街、村及施工方应积极动员群众投工、投劳，使改建厕所质量过关、群众满意、正常使用。

⑤如原有厕所能正常使用，可以提升改造；如不能使用，须重新修建，建成投入使用后，须将旧厕进行拆除。

⑥经过近年来的改厕模式的探索，目前我县无害化卫生

---

厕所的主要模式有双瓮漏斗式、三格化粪池式；实现集中污水处理的地方可以选择完整上下水道；缺水的地区，经济允许的条件下可以选择生物卫生旱厕。可以根据情况合理选择适宜的改厕模式。目前选择较多的是三格化粪池模式，可以一户修建一个，也可以几户用管道相连修建一个大点的三格。化粪池的容积一般一个3口之家为1.5m<sup>3</sup>，以此类推。

⑦改厕过程中的一些具体事宜，由施工方与农户协商。

### （3）验收工作

①项目实施村改厕完工后，镇街组织相关工作人员、改造户、施工方和村义务监督员逐户实施工程验收，填写《西安市农村无害化户厕提升改造竣工验收表》，后附三张影像资料(改前、改中、改后)。验收工作全部完成后，镇街向区县主管部门上报《西安市农村无害化户厕提升改造户信息统计表》，申请核验。

②县农业农村局对已完成验收的镇街改厕户实地复验，在镇街随机抽取不少于20%的项目村，各村抽取不少于10户改厕户复验，复验不合格的，责令其整改，直至通过验收。验收工作全部完成后，县级主管部门将各村竣工验收表和项目户信息统计表汇编成册，填写《西安市XX区县农村无害化户厕提升改造信息统计表》，报市农业农村局备案。

③市农业农村局将聘请第三方机构将对全县各镇街农村改厕项目开展随机实地抽查，按照不少于5%的比例抽取当年竣工的改厕户，抽查不合格的，责令限期整改。对抽查不合格率较高的镇街，责令其全面复验整改，并通报批评。

---

④项目户编号。无害化户厕整体竣工验收合格后，由项目村按规定统一编号，并登记改厕户信息逐级上报，县农业农村局根据上报改厕户编号制作并安装改厕项目户标牌(编码)。

### 3. 财务管理

农村改厕专项资金，根据年度改厕任务安排，平均每座补助建设费用 2000 元，市县按照 7: 3 比例分担。管理费由市县财政安排，镇村根据财力和经济发展状况适当筹集。鼓励企业，社会组织和个人捐助农村改厕工作。

农村改专项资金安排遵循总额控制，突出重点、统筹使用、分类支出的原则。

改建补助主要用于物料购置、厕具采购、建设施工等直接支出。

管理费由县级统筹使用，主要用于项目组织管理、办公设施、宣传培训、基线调查、技术指导、效果评价、信息化建设、项目验收等支出。

专项资金不得用于管理人员工资和福利性开支等与改厕无关的支出。

县、镇(街)两级财政和相关部门，对农村改厕专项资金实行专账管理，专款专用，不得截留、挤占、挪用和扩大支出范围。

各镇人民政府(街办)是实施农村改厕的第一责任主体，对辖区农村改厕专项资金使用管理负总责。除农户自筹的改厕资金外，其余改厕资金必须统一纳入镇(街)财政，专人专

账管理，专款专项使用，不得“以拔作支”，将项目资金汇入村级账户核算。镇(街)财政所对改厕资金的使用实行全程监控，对不按规定使用的，暂缓或停拨其项目资金，并对监控情况做好台账记录。

农村改厕专项资金分为厕具采购部分和改建施工部分。厕具采购由县政府改厕主管部门按规定进行统一招标，集中采购，改建施工资金按照改厕任务统一拨付镇财政统筹使用。

### (五) 项目绩效目标

1. 总目标：全面推进乡村振兴战略，进一步改善蓝田县农村人居环境，努力补齐影响群众生活品质的短板。

2. 年度绩效目标：2021年全县各街镇完成改造卫生户厕1500座，同步推进改厕后长效运行管护、粪污无害化处理和资源化利用工作。

根据《西安市财政局关于印发<财政支农工作2022年综合评价方案>的通知》要求，此次评价指标体系按照该通知的要求进行设置。厕所革命财政奖补资金使用管理指标体系由3级共12个指标构成。其中：一级指标3个、二级指标8个、三级指标12个。具体指标如下表1-7所示。

表1-7 厕所革命财政奖补资金评价指标体系综合表

序号	评价指标			分值	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标		
1	资金管理（30分）	资金投入（10分）	中央和省级厕所革命财政奖补资金落实到位(6分)，市县支持农村人居环境厕所革命基础设施建设运行维护资金(4分)。	10	

序号	评价指标			分值	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标		
2	组织管理(30分)	资金使用(15分)	年末资金支出率100%(15分)、资金支出率80%-100%(11分)资金支出率60%-80%(7分)、资金支出率40%-60%(3分)、资金支出率40%以下不得分。	15	
3		资金监管(5分)	县级财政厕所革命奖补资金监管有制度有措施。	5	
4		工作机制(20分)	改厕工作建档立卡完整(5分)、有农村改厕技术服务指导队伍(5分)。	10	
5			有实施方案和改厕计划,明确目标任务、主要内容、政策措施和实施步骤等。	10	
6		公开公示(5分)	按规定进行公开公示。	5	
7		政策宣传(5分)	政策宣传到位,群众了解改厕政策、补贴标准。	5	
8	绩效情况(40分)	项目管理(30分)	制定有农村改厕验收标准或办法(5分)、建立有工程质量责任制和全过程监管制度(5分)、建立有厕所后续维护、服务保障、监督举报等机制(5分)。	15	

序号	评价指标			分值	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标		
9	项目成效 (10分)		农村厕所革命设施设备采购及施工建设招标手续合规，质量监管到位，验收资料齐全。	5	
10			及时开展户厕建设验收(完工0-3月内验收10分、完工3-6月内验收5分,完工6月以上验收0分)	10	
11			已改农村户用卫生厕所、公共卫生厕所能正常使用、管护好，实现粪污无害化处理或资源化利用。厕所实际使用率90%以上。	4	
12			群众满意度调查结果，群众满意度在90%以上(6分)、满意度在80%-90%之间(4分)、满意度在80%以下不得分。	6	
合计				100	

## 二、绩效评价工作情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

通过评价了解西安市蓝田县2021年厕所革命财政奖补资金的资金管理、组织管理、项目管理和项目成效，总结项目实施中取得的经验，分析影响项目绩效提升的主要因素，提出改进绩效的意见和建议，为预算单位进一步优化专项管理，完善项目管理制度和机制、规范实施流程、提高项目质

---

量和资金绩效提供依据。

## 2. 评价对象

西安市蓝田县 2021 年厕所革命财政奖补资金。

## 3. 评价范围

西安市蓝田县 2021 年厕所革命财政奖补资金，从时间上看，评价时段为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日。从项目内容看，此次奖补资金共涉及蓝田县 4 个街镇，8 个村共计 1500 户户厕。

### （二）绩效评价的依据

#### 1. 业务文件

（1）《中共中央办公厅 国务院办公厅印发的〈农村人居环境整治三年行动方案〉》；

（2）《中共中央 国务院印发的乡村振兴战略规划（2018—2022 年）》；

（3）《陕西省人民政府关于深入开展爱国卫生运动的实施意见》（陕政发〔2021〕18 号）；

（4）《西安市人民政府办公厅关于印发〈西安市城镇厕所革命三年行动计划方案（2018—2020 年）〉的通知》（市政办发〔2018〕36 号）；

（5）《西安市农业农村局关于印发〈西安市 2021 年农村卫生厕所改造工作实施方案〉的通知》（市农发〔2021〕28 号）；

（6）《蓝田县 2021 年农村卫生厕所改造工作实施方案》。

---

## 2. 绩效评价文件

- (1) 《中共西安市委西安市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(市字〔2019〕78号)；
- (2) 《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》(陕财办绩〔2020〕9号)；
- (3) 《陕西省财政厅关于印发财政支农工作2022年综合评价工作方案的通知》(陕财办农函〔2022〕9号)；
- (4) 《西安市财政局关于印发财政支农工作2022年综合评价方案的通知》(市财函〔2022〕407号)。

## 3. 其他文件资料

- (1) 建档立卡相关资料
  - (2) 现场调研照片，调查问卷
  - (3) 资金支付申请、资金支付凭证
- (三) 绩效评价原则、评价方法、评分等级标准

### 1. 评价原则

- (1) 科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。
- (2) 公正公开。绩效评价客观、公正、标准统一、资料可靠，保证评价结果的真实性、公正性和报告的公信力。
- (3) 绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。
- (4) 经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的

---

获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## 2. 评价方法

(1) 比较法。将本年度完成情况与绩效目标、历史完成值、规划目标等进行比较分析评判。

(2) 因素分析法。综合分析影响绩效目标实现的内外部因素，考量绩效的实现情况。

(3) 公众评判法。通过问卷调查和访谈等方式对项目绩效情况进行评判。

(4) 定性评价法。项目的决策和管理分析以定性分析为主，考量决策与管理的完成情况。

(5) 定量评价法。产出和效果指标评价以定量分析为主，考量项目的绩效达成情况。

## 3. 评分等级标准

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为100分，绩效等级分为优、良、中、差四个等级。得分在90(含)—100分为优，在80(含)—90分为良，在60(含)—80分为中，在60分以下为差。

## (四) 绩效评价工作方案制定

### 1. 评价思路

本次评价主要聚焦于以下几个方面：第一，中央和省级厕所革命奖补资金落实到位情况，年末资金支出率情况；县级财政厕所革命奖补资金监管是否有制度、有措施。第二，评价项目工作机制健全性，改厕工作建档立卡完整性，是否制定了实施方案和改厕计划，任务目标是否明确，政策宣传

---

是否到位。第三，项目管理是否规范，是否制定有改厕验收标准或办法，是否建立工程质量责任和全过程监管机制，相关设备采购是否手续合规，验收资料是否齐全。第四，在效益评价上，已改农村户用卫生厕所是否能正常使用，实际使用率情况，群众满意度等。

## 2. 方案制定过程

(1) 前期调研。开展项目的前期调研，搜集项目相关的政策文件和管理制度，了解项目实施的基本情况。

(2) 形成方案初稿。解读项目的相关政策文件和相关资料，并进行研讨，理清项目的评价思路，设计和制定项目的评价指标体系、访谈提纲和调查问卷，并形成评价方案文本。

(3) 完善方案。就评价方案征求项目单位意见并进行调整，然后将方案提交财政部门，接受专家评审，并根据专家反馈的意见对方案进行修改和完善。本次方案中进一步补充完善了项目背景、资金预算、资金支出、绩效目标和指标等内容。

## (五) 绩效评价实施过程

按照评价工作方案中确定的评价思路和要求，开展数据采集、问卷调查、访谈、核查等工作，并分析数据和形成评价报告。具体实施过程分为三个阶段：

### 1. 基础数据采集（2022年7月）

绩效评价组与蓝田县农村人居环境服务中心相关人员联系上门调研，采集项目评价信息资料，包括项目政策文本、

---

管理制度、资金使用情况、项目立项、审批相关资料、补助金发放的统计数据等，经核实后对这些数据进行分类梳理，形成评价需要的各类基础数据信息。

## 2. 问卷调查、访谈、财务核查阶段（2022 年 8 月）

访谈：根据评价工作方案，评价组对蓝田县农村人居环境服务中心人员进行访谈。就项目立项情况、资金使用情况、项目管理和执行情况、长效管理等方面做了深入的了解，为绩效评价提供了依据。

问卷调查：评价组就资金发放情况对农户进行了问卷调查。实际参与调查 110 人，有效问卷 107 份，有效问卷率为 97.27%。

财务核查：绩效评价组对该项目的预算和支出情况进行了核查，了解资金使用规范情况。

## 3. 数据分析和报告形成阶段（2022 年 8-9 月）

绩效评价组对数据资料进行分类梳理形成可用于评价的数据信息，利用这些数据信息对方案中设定的评价指标进行逐一评价分析，得出了项目决策、过程、产出和效益方面的评价结论，归纳了项目的经验，找出了项目实施中存在的不足，给出了相应的改进建议，并形成了评价报告。然后，将报告文本提交预算单位征求意见，并根据意见进行调整。

# 三、评价结论与绩效分析

## （一）评价结论

### 1. 评价结果

厕所革命财政奖补资金使用管理情况从资金管理、组织

管理和绩效情况三个方面进行考核，评价总分为 100.00 分，得分为 77 分，得分率 77%。指标得分及目标完成情况如下表。

表 3-1 厕所革命财政奖补资金使用管理情况评分结果

序号	评价指标			分值	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标		
1	资金管理(30分)	资金投入(10分)	厕所革命运行情况评价得分 中央和省级厕所革命财政奖补资金落实到位(6分)，市县支持农村人居环境厕所革命基础设施建设运行维护资金(4分)。	10	10
2		资金使用(15分)	年末资金支出率 100%(15分)、资金支出率 80%-100%(11分)、资金支出率 60%-80%(7分)、资金支出率 40%-60%(3分)、资金支出率 40%以下不得分。	15	3
3		资金监管(5分)	县级财政厕所革命奖补资金监管有制度、有措施。	5	5
4	组织管理(30分)	工作机制(20分)	改厕工作建档立卡完整(5分)、有农村改厕技术服务指导队伍(5分)。	10	10
5			有实施方案和改厕计划，明确目标任务、主要内容、政策措施和实施步骤等。	10	10
6		公开公示(5分)	按规定进行公开公示。	5	5
7		政策宣传(5分)	政策宣传到位，群众了解改厕政策、补贴标准。	5	5

序号	评价指标			分值	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标		
8	绩效情况(40分)	项目管理(30分)	制定有农村改厕验收标准或办法(5分)、建立有工程质量责任制和全过程监管制度(5分)、建立有厕所后续维护、服务保障、监督举报等机制(5分)。	15	15
9			农村厕所革命设施设备采购及施工建设，招标手续合规，质量监管到位，验收资料齐全。	5	4
10			及时开展户厕建设验收(完工0-3月内验收10分、完工3-6月内验收5分、完工6月以上验收0分)	10	0
11		项目成效(10分)	已改农村户用卫生厕所、公共卫生厕所能正常使用、管护好，实现粪污无害化处理或资源化利用。厕所实际使用率90%以上。	4	4
12			群众满意度调查结果，群众满意度在90%以上(6分)、满意度在80%-90%之间(4分)、满意度在80%以下不得分。	6	6
合计					77

## (二) 绩效分析

**资金投入：**该指标权重10分，得10分。评分过程为：依据《西安市财政局关于下达2021年市级财政农业农村发展专项资金预算的通知》（市财涵〔2021〕1304号），农村卫生厕所提升改造分配资金300万元，《西安市农业农村局关于下达2021年第五批农业农村专项资金项目计划的通知》

---

(市农发〔2021〕177号),市级厕所革命财政奖补资金落实到位150万元。《西安市农业农村局关于下达2021年部分市级农业农村发展专项资金项目实施方案的通知》(市农发〔2021〕286号),市级厕所革命财政奖补资金落实到位60万元。因此,市级厕所革命财政奖补资金210万元全部落实到位,根据评分标准,该项得6分。市县支持农村人居环境厕所革命基础设施建设运行维护资金到位60万元,根据评分标准,该项得4分。综上,该指标得10分。

**资金使用:**该指标权重15分,得3分。评分过程为:项目预算金额300万元,实际支出176.4万元,资金支出率 $=176.4/300*100\% = 58.8\%$ ,资金支出率在40%-60%,根据评分标准,该指标得3分。

**资金监管:**该指标权重5分,得5分。评分过程为:西安市制定了《西安市农村户厕提升改造补助资金管理办法》,为农村户厕改造资金管理提供了政策依据。蓝田县人民政府发布了《蓝田县人民政府办公室关于印发〈蓝田县农村户厕提升改造项目专项资金管理暂行办法〉的通知》(蓝政办发〔2018〕108号)文件指出:改厕资金遵循“财政引导、以奖促建、专款专用、注重时效、上下联动、形成合力”的原则。改厕资金根据改厕任务工作,建设补助平均每座2000元,管理费每座补助60元,市和区按7:3比例分担。改厕资金建设补助用于户厕改造的设备材料人工等开支,管理费用于户厕门牌、吸粪车购置、技术培训健康教育、中期评估、基线调查、效果评价、技术指导、信息化建设、项目

---

验收、第三方评估、办公设施、用品等相关费用。涉及材料采购项目，按照政府集中采购相关规定，公平公正公开组织实施。改厕资金纳入国库单一账户统一管理，资金支付按照财政国库管理制度有关规定执行，并严格控制现金支出。改厕资金实行专款专用、专账核算。因此，县级财政厕所革命奖补资金监管有制度、有措施。根据评分标准，该指标得 5 分。

**工作机制：**改厕工作由各个负责街道建立完整的档案卡片。并经项目验收完成后由各街道进行汇总，交由蓝田县农村人居环境服务中心统一审核并统一管理。每座改造户厕均填报《西安市农户改厕调查表》，表中包含户主信息，改厕编号，改厕类型，使用状态，改造前后的照片等具体信息。根据评分标准，该项得 5 分。改厕工作有农村改厕技术服务指导队伍，根据评分标准，该项得 5 分。综上，该指标得 10 分。

**公开公示：**该指标权重 5 分，得 5 分。评分过程为：评价组对 4 个镇进行了调研，各镇均对农村户厕改造通过公示栏和广播等方式进行了公示公开。根据评分标准，该指标得 5 分。

**政策宣传：**该指标权重 5 分，得 5 分。评分过程为：根据《西安市 2021 年农村卫生厕所改造工作实施方案》要求，需要对农户进行入户调查，并发放政策宣传册，对改厕相关政策进行讲解。评价组对各个街镇进行走访调研，各街办在前期进行了入户调查，并进行了政策宣传，让群众了解了政

---

策措施。在进行入户调研时，对农户也进行了调查，对政策相关知晓度进行了访问。群众均表示知晓该政策。因此根据评分标准，该指标得 5 分。

**组织管理：**该指标权重 30 分，得 19 分。评分过程为：蓝田县制定了《蓝田改厕技术标准要求》，项目验收按照技术标准进行实施。根据评分标准，该项得 5 分；要求还进一步明确了项目全过程管理，包括项目前期管理，项目建设管理，项目资金管理和项目验收管理，全面指导全过程户厕改造，根据评分标准，该项得 5 分；蓝田县农业农村局印发了《蓝田县农村改厕工作长效机制实施方案》（蓝农发〔2020〕129 号），方案对厕所后续维护管理监督等进行了规定，文件对维修服务制度、粪渣粪液清运制度、粪渣粪液利用与处理制度、监督检查等进行了详细规定。根据评分标准，该项得 5 分。综上，该指标得 15 分。

西安市蓝田县户厕改造由各镇村负责。并与施工单位签订了施工合同，施工建设手续合规。但由于项目所涉及的户厕未完全改完，尚无法进行验收，扣减 1 分。根据评分标准，该指标得 4 分。

**及时开展户厕建设验收：**根据评价组调研，项目涉及的 1500 户农村户厕改造，项目尚未竣工验收。根据评分标准，该指标不得分。

综上，项目管理指标得 19 分。

**项目成效：**该指标权重 10 分，得 10 分。评分过程为：蓝田县户厕改造涉及全县 4 个镇，评价组对四个镇户厕改造

---

情况进行了现场调研，并入户，采取现场拍照和调查问卷的形式，对已改厕所情况进行了调查。评价组共计调研了 100 家户厕改造情况，已改农村户用卫生厕所、公共卫生厕所能正常使用实现粪污无害化处理或资源化利用。并且各个街道建立了后续厕所维修制度，并安装了厕所牌号，留下相关负责维护人员电话信息。厕所实际使用率超过 90%以上，因此根据评分标准，该指标得 4 分。改造好的户厕如下图所示：



图 1: 户厕外观



图 2：户厕外观



图 3：户厕改造基本情况



图 4：户厕内部情况

调研组对涉及五个街道的户厕改造情况进行了现场调研，并发放满意度调查问卷。共计发放问卷 110 份，有效问

卷 107 份。满意度为 92.93%。群众满意度在 90% 以上，因此根据评分标准，该指标得 6 分。

满意度调查如下图所示：

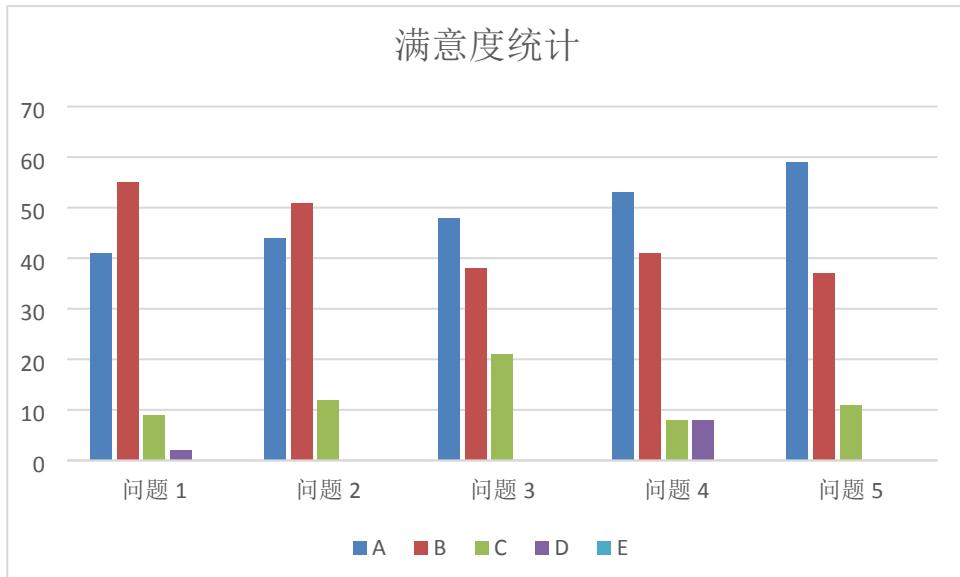


图 5：满意度统计

## 四、存在问题和建议

### (一) 存在问题

#### 1. 项目资金支付率较低

2021 年户厕改造项目预算金额 300 万元，截至 2022 年 8 月，项目总计支出金额 176.4 万元，资金支出率 = $176.4/300*100\% = 58.8\%$ ，资金支付率较低。

### (二) 建议和改进举措

#### 1. 加强项目统筹协调

第一，要进一步加强户厕改造项目统筹协调工作，建立决策机制，加大预算管理力度，提高预算管理工作质量。县农业农村局需进一步落实制度建设，做好统筹管理工作，提高相关工作平衡性。第二，建立针对项目的专门工作组，加

---

强各部门间协调工作与及时沟通，实时了解项目情况，以提高项目效率。

## 2. 完善项目管理制度

完善项目管理制度和制定定期汇报等细则，将项目不同阶段的任务和目标设置可视化清单，以定期例会和微信工作群等方式，向各个街道项目实施主体收集项目进度信息，实现对项目全过程的监督管理，根据实际情况，调整实施方案和制定相应的解决措施，保障项目高质量的按时按量开展。

## 五、评价报告附件

附件 1 绩效评价指标体系

附件 2 访谈、调研汇总分析报告

附件 3 社会调查问卷汇总分析报告

## 附件 1. 绩效评价指标体系

厕所革命财政奖补资金使用管理情况评价表						
县（市、区）： 评价时间：评价组长签字： 金额单位： 万元						
序号	评价指标			分值	县级情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标			
1	资金管理 （30分）	资金投入 （10分）	厕所革命运行情况评价得分 中央和省级厕所革命财政奖补资金落实到位(6分),市县支持农村人居环境厕所革命基础设施建设运行维护资金(4分)。	10	依据《西安市财政局关于下达 2021 年市级财政农业农村发展专项资金预算的通知》（市财涵〔2021〕1304 号），农村卫生厕所提升改造分配资金 300 万元，《西安市农业农村局关于下达 2021 年第五批农业农村专项资金项目计划的通知》（市农发〔2021〕177 号），市级厕所革命财政奖补资金落实到位 150 万元。《西安市农业农村局关于下达 2021 年部分市级农业农村发展专项资金项目实施方案的通知》（市农发〔2021〕286 号），市级厕所革命财政奖补资金落实到位 60 万元。因此，市级厕所革命财政奖补资金 210 万元全部落实到位，根据评分标准，该项得 6 分。市县支持农村人居环境厕所革命基础设施建设运行维护资金到位 60 万元，根据评分标准，该项得 4 分。综上，该指标得 10 分。	10

厕所革命财政奖补资金使用管理情况评价表						
县（市、区）： 评价时间：评价组长签字： 金额单位：万元						
序号	评价指标			分值	县级情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标			
2	资金使用 (15分)	年末资金支出率 100%(15分)、资金 支出率 80%-100%(11分) 资金支出率 60%-80%(7分)、资 金支出率 40%-60%(3分)、资 金支出率 40%以 下不得分。	15	项目预算金额 300 万元，实际支出 176.4 万元，资金支出率 $=176.4/300*100\% = 58.8\%$ ，资金支出率在 40%-60%，根据评分标准，该 指标得 3 分。	3	
3		资金 监管 (5 分)	县级财政厕所革 命奖补资金监管 有制度、有措施。		西安市制定了《西安市农村户厕提升改造补助资金管理办法》，为农村 户厕改造资金管理提供了政策依据。蓝田县人民政府发布了《蓝田县人 民政府办公室关于印发<蓝田县农村户厕提升改造项目专项资金管理暂 行办法>的通知》（蓝政办发〔2018〕108 号）文件指出：改厕资金遵	

厕所革命财政奖补资金使用管理情况评价表						
县(市、区)： 评价时间：评价组长签字： 金额单位：万元						
序号	评价指标			分值	县级情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标			
					循“财政引导、以奖促建、专款专用、注重时效、上下联动、形成合力”的原则。改厕资金根据改厕任务工作，建设补助平均每座 2000 元，管理费每座补助 60 元，市和区按 7: 3 比例分担。改厕资金建设补助用于户厕改造的设备材料人工等开支，管理费用于户厕门牌、吸粪车购置、技术培训健康教育、中期评估、基线调查、效果评价、技术指导、信息化建设、项目验收、第三方评估、办公设施、用品等相关费用。涉及材料采购项目，按照政府集中采购相关规定，公平公正公开组织实施。改厕资金纳入国库单一账户统一管理，资金支付按照财政国库管理制度有关规定执行，并严格控制现金支出。改厕资金实行专款专用、专账核算。因此，县级财政厕所革命奖补资金监管有制度、有措施。根据评分标准，该指标得 5 分。	
4	组织管理 (30)	工作机制 (20)	改厕工作建档立卡完整(5 分)、有农村改厕技术服务	10	改厕工作由各个负责街道建立完整的档案卡片。并经项目验收完成后由各街道进行汇总，交由蓝田县农村人居环境服务中心统一审核并统一管理。每座改造户厕均填报《西安市农户改厕调查表》，表中包含户主信	10

厕所革命财政奖补资金使用管理情况评价表						
县(市、区)： 评价时间：评价组长签字： 金额单位：万元						
序号	评价指标			分值	县级情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标			
5	分)	分)	指导队伍(5分)。		息，改厕编号，改厕类型，使用状态，改造前后的照片等具体信息。根据评分标准，该项得5分。改厕工作有农村改厕技术服务指导队伍，根据评分标准，该项得5分。综上，该指标得10分。	
			有实施方案和改厕计划，明确目标任务、主要内容、政策措施和实施步骤等。	10	西安市农业农村局印发了《西安市2021年农村卫生厕所改造工作实施方案》，制定了详细的改厕计划，其中蓝田县2021年改厕任务为1500座，根据《蓝田县2021年农村卫生厕所改造工作实施方案》，进一步细化了项目实施方案，明确了目标任务，其中三里镇办改造任务400座，玉山镇改造任务340座，前卫镇改造任务160座，厚镇改造任务600座。项目主要内容为各相关街办改造卫生户厕1500座，同步推进改厕后长效运行管护、粪污无害化处理和资源化利用工作。政策措施明确，步骤清晰。因此，根据评分标准，该指标得10分。	10
	公开公示 (5)		按规定进行公开公示。	5	评价组对4个镇进行了调研，各镇均对农村户厕改造通过公示栏和广播等方式进行了公示公开。根据评分标准，该指标得5分。	5

厕所革命财政奖补资金使用管理情况评价表						
县(市、区)： 评价时间：评价组长签字： 金额单位：万元						
序号	评价指标			分值	县级情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标			
		分)				
7	政策宣传(5分)	政策宣传到位，群众了解改厕政策、补贴标准。	5	根据《西安市 2021 年农村卫生厕所改造工作实施方案》要求，需要对农户进行入户调查，并发放政策宣传册，对改厕相关政策进行讲解。评价组对各个街镇进行走访调研，各街办在前期进行了入户调查，并进行了政策宣传，让群众了解了政策措施。在进行入户调研时，对农户也进行了调查，对政策相关知晓度进行了访问。群众均表示知晓该政策。因此根据评分标准，该指标得 5 分。	5	
8	绩效情况(40分)	项目管理(30分)	制定有农村改厕验收标准或办法(5分)、建立有工程质量责任制和全过程监管制度(5分)、建立有厕所后续维护、服务	15	蓝田县制定了《蓝田改厕技术标准要求》，项目验收按照技术标准进行实施。根据评分标准，该项得 5 分；要求还进一步明确了项目全过程管理，包括项目前期管理，项目建设管理，项目资金管理和项目验收管理，全面指导全过程户厕改造，根据评分标准，该项得 5 分；蓝田县农业农村局印发了《蓝田县农村改厕工作长效机制实施方案》（蓝农发〔2020〕129 号），方案对厕所后续维护管理监督等进行了规定，文件对维修服务制度、粪渣粪液清运制度、粪渣粪液利用与处理制度、监督	15

厕所革命财政奖补资金使用管理情况评价表						
县(市、区)： 评价时间：评价组长签字： 金额单位：万元						
序号	评价指标			分值	县级情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标			
	保障、监督举报等机制(5分)。	农村厕所革命设备采购及施工建设，招标手续合规，质量监管到位，验收资料齐全。	及时开展户厕建设验收(完工0-3月内验收10分、完工3-6月内验收5分,完工6月以上验收0分)	15 5 10	检查等进行了详细规定。根据评分标准，该项得5分。综上，该指标得15分。	
9					西安市蓝田县户厕改造由各镇村负责。并与施工单位签订了施工合同，施工建设手续合规。但由于项目所涉及的户厕未完全改完，尚无法进行验收，扣减1分。根据评分标准，该指标得4分。	4
10					根据评价组调研，项目涉及的1500户农村户厕改造，项目尚未竣工验收。根据评分标准，该指标不得分。	0

厕所革命财政奖补资金使用管理情况评价表						
县(市、区)： 评价时间：评价组长签字： 金额单位：万元						
序号	评价指标			分值	县级情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标			
11	项目成效 (10分)	已改农村户用卫生厕所、公共卫生厕所能正常使用、管护好，实现粪污无害化处理或资源化利用。厕所实际使用率90%以上。	4	4	蓝田县户厕改造涉及全县4个镇，评价组对4个镇户厕改造情况进行了现场调研，并入户，采取现场拍照和调查问卷的形式，对已改厕所情况进行了调查。评价组共计调研了100家户厕改造情况，已改农村户用卫生厕所、公共卫生厕所能正常使用实现粪污无害化处理或资源化利用。并且各个街道建立了后续厕所维修制度，并安装了厕所牌号，留下相关负责维护人员电话信息。厕所实际使用率超过90%以上，因此根据评分标准，该指标得4分。	4
12		群众满意度调查结果，群众满意度在90%以上(6分)、满意度在80%-90%之间(4分)、满意度在80%	6	6	评价组对涉及5个街道的户厕改造情况进行了现场调研，并发放满意度调查问卷。共计发放问卷110份，有效问卷107份。满意度为92.93%。群众满意度在80%-90%之间，因此根据评分标准，该指标得6分。	6

厕所革命财政奖补资金使用管理情况评价表						
县（市、区）： 评价时间： 评价组长签字： 金额单位： 万元						
序号	评价指标			分值	县级情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标			
		以下不得分。				
	合计		100			77

---

## 附件 2.访谈、调研汇总分析报告

### 蓝田县 2021 年农村卫生厕所改造工作访谈提纲

1. 请您简要介绍项目实施情况，包括项目立项背景、目的、下发批复及相关依据。
2. 请您简要介绍项目的主要内容、项目建造的范围及标准。
3. 请您简要介绍一下项目实施，建造和验收等流程。
4. 请您简要介绍一下项目的实施进展情况，包括项目申报，项目批复及资金发放等各个时间点。
5. 请您简要介绍项目资金情况，包括资金来源，资金到位与支出情况、支出流程等。对资金到位的情况及支出情况中出现或存在的问题进行说明。
6. 请您简要介绍项目目前运行情况，项目实际执行中还存在哪些问题。
7. 请您简要介绍为了保障项目的顺利实施而制定的管理制度或者管理办法。
8. 项目实施过程中请您简要介绍项目实施及运行过程中遇到的问题及解决办法。
9. 请您简要谈谈对类似项目实施的建议及意见。
10. 您认为该项目实施后能够起到哪些作用？这些作用是否符合项目的预期效益？
11. 您认为该项目的亮点和特色主要体现在哪些方面？

---

## 附件 3.社会调查问卷汇总分析报告

### 一、调研背景

2018 年农村人居环境整治三年行动实施以来，各地区各部门认真贯彻党中央、国务院决策部署，全面扎实推进农村人居环境整治，扭转了农村长期以来存在的脏乱差局面，村庄环境基本实现干净整洁有序，农民群众环境卫生观念发生可喜变化、生活质量普遍提高，为全面建成小康社会提供了有力支撑。但是，我国农村人居环境总体质量水平不高，还存在区域发展不平衡、基本生活设施不完善、管护机制不健全等问题，与农业农村现代化要求和农民群众对美好生活的向往还有差距。农村户厕改造是改善农村人居环境的重要一环。

本次绩效评价的对象为蓝田县 2021 年农村卫生厕所改造工作，为客观测定该项目的社会效果，特引入“农户满意度”对农户展开满意度调查。

### 二、满意度调查报告

#### (一) 研究设计

##### 1. 调研对象及调查方法

本次问卷调查对象为户厕改造涉及的村民。本次问卷调查合计安排发放 110 份问卷。

##### 2. 问卷设计

本次调查问卷包括问卷指导语、基本问题、满意度调查、开放式问题四部分。其中基本资料分为“个人信息”和“基本问题”两部分。

满意度从“厕所改建施工满意度”“改建厕所样式满意度”“厕所满足日常使用情况满意度”“厕所施工质量满意度”和“厕所革命整体情况满意度”等方面进行考察，每项指标的满意度分为五档，即“非常满意”“比较满意”“基本满意”“不太满意”“非常不满意”。问卷最后的开放式问答用于搜集农户各方面的建议。

#### (三) 问卷调查分析

---

## 1. 被调查对象代表性分析

### (1) 基本情况分析

本次被调查农户是在四个镇涉及的 1500 户改厕农户中随机抽取的 110 名农户。此次被调查人员皆为户厕改造农户，对改造政策，复核，户厕使用情况了解，具有代表性。

### (2) 样本回收率、有效问卷率

本次居民满意度问卷共发放 110 份，有效问卷 107 份，问卷有效率为 97.27%，样本回收率、有效问卷率决定了样本的代表性。

### (3) 代表性分析

本次调查对象为户厕改造农户，因此样本数据具有较强的代表性，统计有意义。

## 2. 基本问题分析

### (1) 厕所革命奖补资金政策了解情况

被调查对象中，农户均表示知道户厕改造政策。

### (2) 户厕改造现状情况

被调查对象中，100%的农户表示户厕改造已经完成。

### (3) 户厕能否正常使用情况

被调查对象中，100%的农户表示，改造好的户厕均能正常使用，满足日常需求。

## 3. 满意度分析

本次居民满意度调查问卷共设置了五个满意度问题，分别为“厕所改建施工满意度”“改建厕所样式满意度”“厕所满足日常使用情况满意度”“厕所施工质量满意度”和“厕所革命整体情况满意度”。每个问题的满意度问题分为五档，即“非常满意”“比较满意”“基本满意”“不太满意”“非常不满意”；满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、90%、80%、60%、20%，通过加权计算得出各项指标的满意度比例。

---

综合来看，改厕农户满意度平均为 92.93%，属于“优秀”范畴，农户对户厕改造均表示满意，虽不排除农户有讨好的嫌疑，但从总体来看，改造好的户厕卫生条件均达到相关标准，农户能够正常使用，户厕改造项目，从一定程度上助力了美丽乡村建设。

# 2021 年义务兵家庭优待金项目绩效评价报告

评价类型：财政重点评价

项目名称：2021 年义务兵家庭优待金项目绩效评价报告项目

单 位：蓝田县财政局社保科

2022 年 9 月 6 日

# 2021年义务兵家庭优待金项目绩效评价报告

为贯彻落实西安市财政局关于全面实施预算绩效管理要求，加强财政支出项目资金管理，优化财政支出结构，提高财政项目资金使用效益，强化预算支出责任，优化资源配置，根据蓝田县财政局《关于印发〈2021年蓝田县预算绩效管理工作要点〉的通知》（蓝财发〔2020〕99号）的相关规定，现对2021年义务兵家庭优待金工作进行绩效评价，现将评价工作报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目实施背景

为进一步严格落实义务兵家庭优待金发放，根据相关文件精神，对蓝田县辖区内符合条件的义务兵家庭发放补助金，切实维护好他们的利益。

### （二）项目主要内容及实施情况

按照相关文件规定：义务兵家庭优待金400人。按照本科以上（不含本科）3500元/月，本科3000元/月，大专、高职2500元/月，高中2000元/月，初中1500元/月的标准发放。城镇居民可支配收入高于全省统一标准的县，按照当地城镇居民人均可支配收入标准发放。其中本科50人，需180万元；大专250人，需750万元；高中100人，需240万元，高原条件兵50人，需一次性补助金100万元，共需1270万元。人均可支配收入低于24000元，由省级财政直接拨付；如人均可支配收入高于24000元，超出部分由市、县各承担50%。2021年度共计为332户家庭

发放义务兵家庭优待金，共计 979.71 万元。

### （三）项目绩效目标

发放义务兵家庭优待金，是构建社会主义和谐社会的必然要求，进一步促进广大人民群众拥军、爱军的情怀，有效的推进了军人服务工作。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的和评价对象

（1）评价目的：对 2021 年义务兵家庭优待金项目决策、过程以及效果的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，以进一步提高财政资金的使用效益。

（2）评价对象：2021 年义务兵家庭优待金项目的绩效情况。

为了更好完成评价工作，蓝田县财政局社保科同退役军人事务局专门成立了绩效评价工作小组，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等文件规定，结合蓝田县财政局项目实施绩效评价具体要求，分别从项目决策、过程管理、产出情况和取得效益等方面，进行量化评分，最终得出综合评价结果。

### （二）评价工作组织情况

详细了解义务兵家庭优待金审核流程、财务部门对资金的管理情况，通过了解政策的调查等方式详细了解项目的实施情况。

### (三) 项目评价的依据

1、关于进一步做好全省义务兵家庭优待金工作的通知（陕退役军人厅发〔2020〕40号）、西安市退役军人事务局等四部门转发陕西省退役军人事务厅等四部门关于进一步做好全省义务兵家庭优待金工作的通知（市退役发〔2020〕127号）、关于做好我市义务兵家庭优待金发放工作的通知（市退役发〔2020〕129号）、关于贯彻落实陕发〔2015〕18号文件精神认真做好义务兵家庭优待金工作有关问题的通知（陕民发〔2016〕19号）

2、专项资金拨付文件、专项资金管理办法；  
与项目有关的业务管理制度、业务运行资料，以及财务管理制度、财务信息资料；

### 三、综合评价结论

通过绩效评价工作小组对2021年义务兵家庭优待金项目的综合分析评价，运用评价工作方案设计的评价指标体系及评分标准，经过量化分析，评价得分85.5分，绩效评价结果为“良好”。整体而言，2021年义务兵家庭优待金项目效果良好，在对政策执行的满意度方面取得了优异成绩。一级指标得分情况如表一所示。

表一：一级指标得分汇总表

一级指标	指标分值	指标得分	得分率
投入	20	12.50	62.50%

过程	25	18	72%
产出	30	30	100%
效益	25	25	100%
合计	100	85. 5	85. 5%

## 四、项目绩效评价指标分析

### (一) 投入类指标

投入类指标主要评价项目立项、绩效目标和资金投入情况。指标赋值 20 分，评价得分 12.5 分，得分率 62.50%。

### (二) 过程类指标

过程类指标主要评价项目资金管理和组织实施情况。指标赋值 25 分，评价得分 18 分，得分率 72%。

### (三) 产出类指标

产出类指标主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本指标情况。指标赋值 30 分，评价得分 30 分，得分率 100%。

### (四) 效益类指标

效益类指标主要评价项目实施的社会效益、可持续影响及受益对象满意度情况。指标赋值 25 分，评价得分 25 分，得分率 100%。

项目实施社会效益非常好，评价工作组通过对调查问卷的汇总分析，了解义务兵家庭优待金项目实施，有效改善了优抚对象家庭的生活水平，维护了社会和谐稳定。

## 五、存在的主要问题

### （一）绩效目标编制不够准确、细化和量化

退役军人事务局对《2021年专项资金绩效目标表》绩效目标内容编制不够准确，绩效目标与项目预算不一致，绩效目标没有明确的细化和量化。

### （二）专项资金管理制度不健全

在评价工作组对项目进行评价过程中，未见提供《专项资金管理制度》。

## 六、评价建议

### 1、加强绩效目标申报表的编报

建议办理义务兵优待金项目人员加强对陕西省财政厅关于转发财政部《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（陕财办绩〔2020〕9号）、陕西省财政厅关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（陕财办预〔2013〕162号）、西安市财政局关于印发《西安市绩效评价共性指标体系框架》的通知（市财发〔2018〕8号）等文件的学习，按照文件精神认真编报《财政资金绩效目标申报表》。

### 2、建立健全《专项资金管理制度》

建立健全《专项资金管理制度》，加强相关项目管理人员对制度的学习和严格执行。完善用款计划，对收到的财政专项拨款

资金能及时足额拨付优抚对象手中，对上月结余资金在当月用款计划中及时调整当月用款额度，减少财政资金滞留账面，提高资金的使用效率。

### 3、严格执行财务管理制度进一步健全财务管理制度。

加强财务人员专业知识学习，充分发挥财务核算和监督的职能，做好财务人员工作交接，使会计工作先后衔接，保证会计工作连续进行。认真执行财务管理制度，加强财务日常会计基础管理工作，及时核对账务，保证账表相符、账账相符、账证相符、账实相符。

附件： 2021 年义务兵家庭优待金项目绩效评价指标评分表

蓝田县财政局社保科

2022 年 9 月 1 日