

# 蓝田县财政局（汇总）

## 2023年度部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

## 第二部分 2023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 2023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、部门主要职责及内设机构

2023年，蓝田县财政局坚持稳中求进工作总基调，聚焦县委县政府重大决策部署，贯彻新发展理念，充分发挥财政职能作用，加强财政资源统筹，牢固树立“过紧日子”思想，防范化解风险，着力保障改善民生，支持经济高质量发展，财政运转稳中有进、稳中向好，圆满完成各项目标任务：

（一）财政收支目标完成情况：一般公共预算收入完成87222万元，完成年度调整预算的111.82%，较上年同期增长62.84%。其中：税收40938万元，同比增长19.52%；非税收入46284万元，同比增长139.66%。政府性基金收入44544万元，同比下降55.99%。一般公共预算支出545049万元，完成年度调整预算的137.90%。较上年同期增长9.95%。政府性基金预算支出81826万元，较上年同期下降49.10%。（二）积极争取上级资金，支持经济高质量发展坚持全县“一盘棋”思想，积极争取上级支持，争取中省专项资金327101万元，完成年初计划239755万元的136.43%。充分梳理中省市相关政策，结合“十四五”规划和我县实际，积极争取债券资金，成功申请发行新增专项债券资金29000万元，新增一般债券资金13000万元，有力地促进了全县经济社会稳定发展。（三）兜牢“三保”底线，有效防范财政运行风险。坚持政府过“紧日子”，全力保障“三保”支出。牢控底线，抓实政府债务风险防控。对政府债务实行限额管理和政府融资举债负面清单制管理，稳妥化解存量债务，全县2023年隐性债务计划化解任务5800.65万

元。（四）助力企业发展，积极盘活资产存量。坚决贯彻落实国家减税降费政策，持续整治涉企违规收费，巩固提升减税降费成果。发挥政府采购的引领作用，进一步激发市场活力，维护公平竞争的政府采购营商环境；提前完成“832平台”政府采购脱贫地区农副产品任务。积极盘活资产存量，对蓝田县泊车位特许经营权项目进行资产市场价值评估，制订实施方案，将该项目纳入西安市盘活存量资产台账，并在省公共资源交易中心项目入场交易，取得国有资产有偿收益31894万元，对实现县域交通创新式发展战略目标起到积极推动作用。同时，落实中省市各项稳就业政策，下达就业补助资金1664万元，普惠金融发展专项创业担保贷款贴息资金704.29万元。（五）持续加大民生投入，不断提升民生福祉。稳步提高社会保障水平，下达困难群众救助专项资金22472.21万元；通过惠农一卡通发放城乡低保、特困供养、临时救助、孤儿、流浪乞讨人员等社会救助资金18646.99万元；下达基本公共卫生专项资金15947.9万元；确保教育支出占比不断提升，共拨付资金120650.66万元。（六）全力保障重点支出，提高城乡发展水平全力支持农业农村发展，共筹集各类支农资金44038.34万元，下达农业三项补贴、高标准农田、救灾资金、防范化解风险一次性财力补助资金等农业重点领域资金6106.38万元，衔接资金19908万元。推动文化旅游、宣传、科技等各项事业发展，共拨付资金8825.33万元。（七）深化预算绩效管理，推动财政资金使用规范高效。紧盯关键事前绩效评估、部门综合评价、财政重点监控、结果运用等环节，夯实基础支撑，安排财政重点评价16个项目，资金23312.33万元；安排7个部门综合评价工作；绩效自评实现全覆盖。坚持原则，力求公允，重点抓投资大

的重点项目，抓各界关注的敏感项目，努力压缩不合理的财政投资，积极优化财政投资评审工作，共评审项目49个，送审金额18773.30万元，审定金额15983.69，审减2789.61万元，审减率达到14.86%，对合理控制财政支出起到了很大的作用。

### （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，向县人民代表大会常务委员会报告财政决算；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工作，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，指导财产评估业务。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；编制社会保障预决算草案。

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、部门决算单位构成

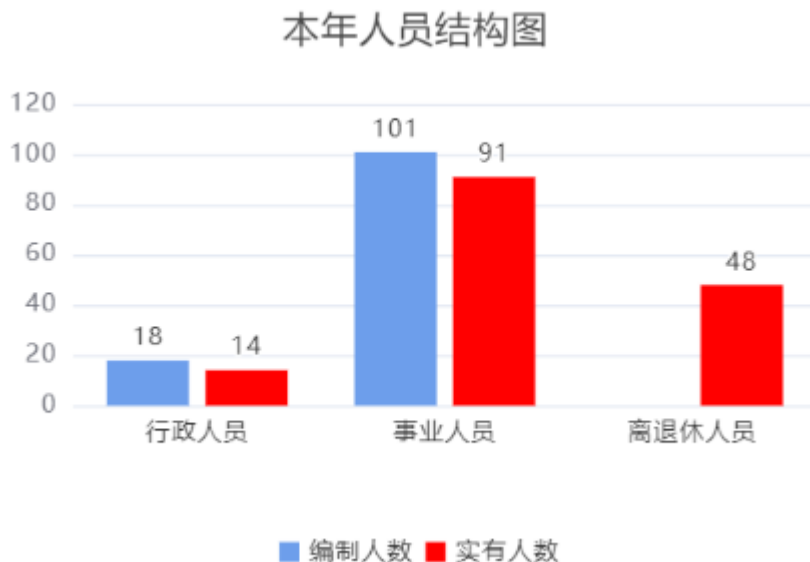
  纳入2023年度本部门决算编制范围的单位共8个，包括本级及7个二级预算单位：

序号	单位名称
1	蓝田县财政局本级
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、部门人员情况

  截至2023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105人，其中行政14人、事业91人。单位管理的离退休人员48人。





## 第二部分 2023年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

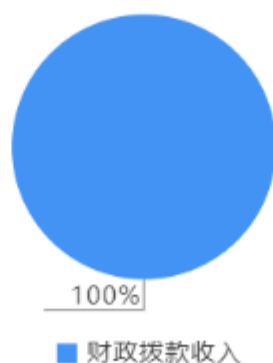
2023年度收入总计、支出总计均为2,227.35万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少187.16万元，下降7.75%，下降的主要原因是：退休、调出人员增加，人员费用减少，项目资金减少，收入、支出总体减少。



### 二、收入决算情况说明

2023年度本年收入合计2,227.35万元，其中：财政拨款收入2,227.35万元，占100%。

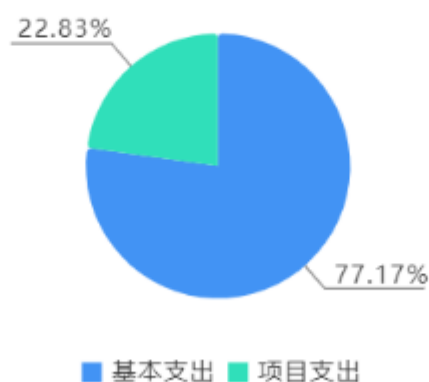
收入结构图



### 三、支出决算情况说明

2023年度本年支出合计2,227.35万元，其中：基本支出1,718.76万元，占77.17%；项目支出508.59万元，占22.83%。

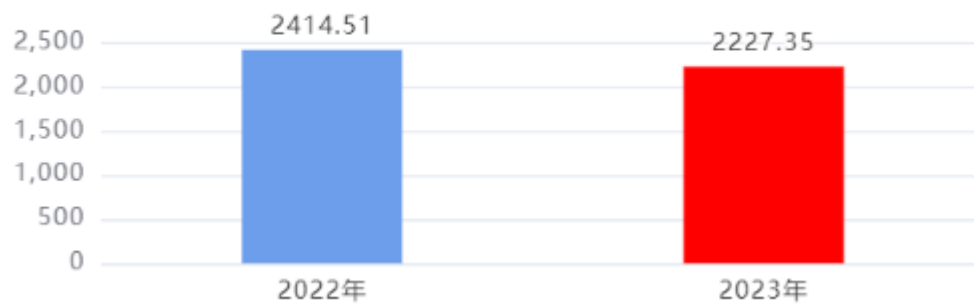
支出结构图



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收入总计、支出总计均为2,227.35万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少187.16万元，下降7.75%，下降的主要原因是：退休、调出人员增加，人员费用减少，项目资金减少，收入、支出总体减少。

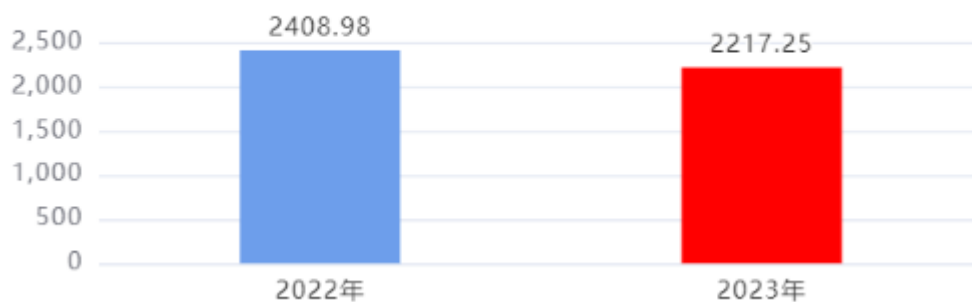
财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



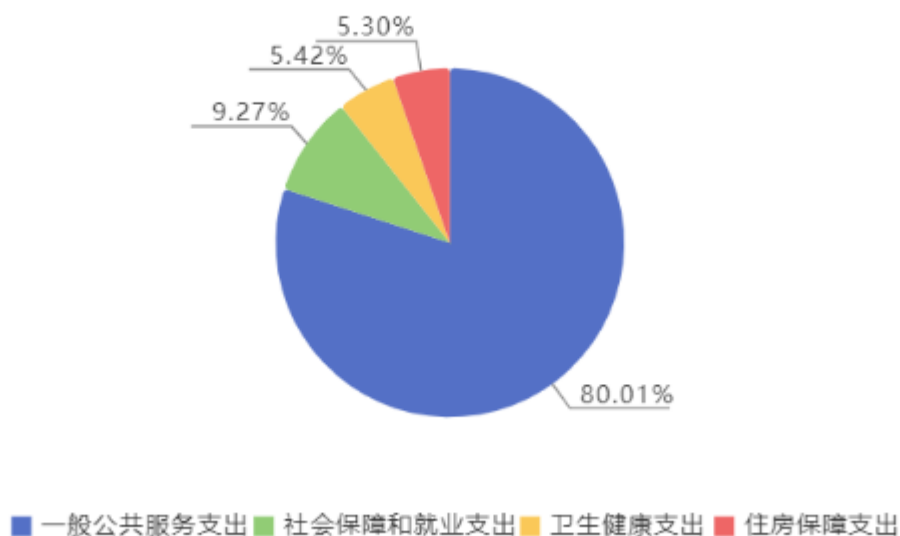
## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算1,736.00万元，支出决算2,217.25万元，完成年初预算的127.72%。占本年支出合计的99.55%。与上年相比，财政拨款支出减少191.73万元，下降7.96%，下降的主要原因是：退休、调出人员增加，人员费用减少，项目资金减少，支出减少。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



财政拨款支出结构图



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1,288.44万元，支出决算1,275.48万元，完成年初预算的98.99%，决算数小于年初预算数的主要原因是：人员减少，退休6名，调出1名，行政运行减少。

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434.15万元，新增支出的主要原因是：初预算财力不足，未安排一般行政管理事务，支出增加。

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29.68万元，新增支出的主要

原因是：初预算财力不足，未安排信息化建设，支出增加。

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34.67万元，新增支出的主要原因是：初预算财力不足，未安排其他财政事务支出。

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141.19万元，支出决算152.93万元，完成年初预算的108.32%，决算数大于年初预算数的主要原因是：养老保险基数调增，养老保险缴费支出增加。

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21.56万元，支出决算51.51万元，完成年初预算的238.91%，决算数大于年初预算数的主要原因是：退休人员增加，职业年金计实增加，职业年金缴费支出增加。

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1.01万元，支出决算1.10万元，完成年初预算的108.91%，决算数大于年初预算数的主要原因是：工伤保险缴费基数调增，其他社会保障和就业支出增加。

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70.15万元，支出决算59.19万元，完成年初预算的84.38%，决算数小于年初预算数的主要原因是：退休人员6名，调出1名，人员减少，基本医疗保险缴费减少，行政单位医疗减少。

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71.17万元，支出决算60.99万元，完成年初预算的85.70%，决算数小于年初预算数的主要原因是：退休人员6名，调出1名，人员减少，公务员医疗补助减少。

10. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算142.49万元，支出决算117.57万元，完成年初预算的82.51%，决算数小于年初预算数的主要原因是：退休人员6名，调出1名，人员减少，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**

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出1,718.76万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费1,549.67万元，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169.10万元，主要包括：办公费、印刷费、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2023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**

2023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10.10万元，支出决算10.10万元，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10.10万元，主要用于：国有企业退休人员档案托管费，幸福之路平台服务费及办公费。

## 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

本部门2023年度无财政拨款“三公”经费支出。

#### 1. 因公出国（境）费支出情况说明

本部门2023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

本部门2023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

本部门2023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

本部门2023年度无财政拨款公务接待费支出。

### （二）培训费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款培训费支出。

### （三）会议费支出情况说明

2023年度财政拨款安排会议费预算0万元，支出决算1.75万元，新增支出的主要原因是：建立完善企业财务制定，规范企业

账务处理。决算数较上年增加的主要原因是：国企改革会议费增加。主要用于：国企改革三年行动考核评估及企业管理制定培训。

## 十、机关运行经费支出情况说明

2023年度机关运行经费预算198.15万元，支出决算169.10万元，完成预算的85.34%。支出决算比上年增加15.10万元，增长的主要原因是：下属19个镇、街财政所办公经费增加。

## 十一、政府采购支出情况说明

本部门2023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2023年末，本部门共有车辆0辆。单价100万元及以上的设备（不含车辆）0台（套）。

2023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

按照《全面实施预算绩效管理的意见》的要求，明确创新预算管理方式，建立“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化；在省、市财政部门及局党委的大力支持下，全面完成预算绩效管理的各项目任务。全面实施绩效管理是政府治理和预算管理的深刻变革，绩效管理工作是具



有综合性、协调性、难度性的财政改革工作，从制度入手，下发操作性文件及任务性文件，2023年制定预算绩效监控管理制定了《县级部门绩效运行监控管理暂行办法》（蓝财发〔2023〕87号）；下发《蓝田县财政局关于印发2023年预算绩效管理工作要点的通知》（蓝财发〔2023〕50号）、《蓝田县财政局关于开展2022年度财政预算执行情况绩效自评工作的通知》（蓝财发〔2023〕51号）、《蓝田县财政局关于开展2023年度财政重点绩效评价的通知》（蓝财发〔2023〕52号）、《蓝田县财政局关于开展2023年度部门评价工作的通知》（蓝财发〔2023〕53号）、《蓝田县财政局关于表彰2022年度预算绩效管理工作先进单位及优秀个人的通报》（蓝财发〔2023〕54号），从而科学、规范的推进预算绩效管理工作。

强化培训，提升操作能力。预算绩效管理工作是一项务实的工作，只有把每一环节工作按制度规定做细、做实，预算绩效管理工作才有保障，我们从绩效管理培训着手，硬化预算绩效管理约束机制，夯实绩效管理责任主体和主体责任。4月26日，召开2023年预算绩效工作会，对当年工作任务进行安排部署，对全县预算单位财务管理人员和项目管理人员进行预算绩效管理操作业务培训，培训人员达150人左右。工作会的召开有力开展推进了预算绩效管理工作扎实、循序、有效实施。

## （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87，全年预算数1736.00万元，执行数2227.35万元，完成预算的128.30%。

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：固定资产管理制度不健全。在日常工作中，多数行政事业单位只注重经费管理，固定资产管理制度规定不健全。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  
(2023年度)

填报单位（盖章）蓝田县财政局

自评得分：87

(一) 简要概述部门职能与职责。				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。				
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。				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。				
(三) 简要概述当年的重点工作。				(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	预算执行(25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。	1736.00万元	2227.35万元	8
		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。	2227.35万元	1736.00万元	3

部门整体支出绩效自评表  
(2023年度)

		支出进度率（5分）	5	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。 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%。 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%。	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<40%，得0分。 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<60%，得0分。	1113.68万元	986.33万元	4
		预算编制准确率（5分）	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%，得5分。 预算编制准确率在20%和40%（含）之间，得3分。 预算编制准确率>40%，得0分。	准确	准确	5
		“三公经费”控制率（5分）	5	“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。	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。	0.1	0	5
过程	预算管理（15分）	资产管理规范性（5分）	5	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。 1. 新增资产配置按预算执行。 2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。	资产管理规范	严格按照资产管理制度购置及处置资产	5
		资金使用合规性（5分）	5	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。 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； 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3. 重大项目开支经过评估论证； 4. 符合部门预算批复的用途； 5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分，有1项不符扣2分。	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
效	履职尽	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		财务管理制度	36

部门整体支出绩效自评表

(2023年度)

效果	责 (60分)	项目效益 (20分)	20		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	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投资评审委托业务费、财政云推广业务费，预算绩效管理业务费3个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131.35万元，实际支出执行数131.35万元，完成预算的100%，项目绩效目标完成情况：2023年度完成财政投资评审项目1个。送审数量49个，审结数量49个，送审金额19250.19万元，审减2888.19万元，审减率15%，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。

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。

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。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年度完成财政投资评审项目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. 财政云推广业务费项目绩效自评综述：全年预算数222.53万元，执行数222.53万元，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，积极安排开展网络信息安全防护工作促进信息化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，信息化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。

3. 2023年项目绩效自评综述：全年预算数23.6万元，执行数23.6万元，完成预算的100.00%。项目绩效目标完成情况：2023年制定预算绩效监控管理制定了《县级部门绩效运行监控管理暂行办法》蓝财发（2023）87号；下发《蓝田县财政局关于印发2023年预算绩效管理工作要点的通知》（蓝财发[2023]50号）、《蓝

田县财政局关于开展2022年度财政预算执行情况绩效自评工作的通知》（蓝财发[2023]51号）、《蓝田县财政局关于开展2023年度财政重点绩效评价的通知》（蓝财发[2023]52号）、《蓝田县财政局关于开展2023年度部门评价工作的通知》（蓝财发[2023]53号）、《蓝田县财政局关于表彰2022年度预算绩效管理工作先进单位及优秀个人的通报》（蓝财发[2023]54号），从而科学、规范的推进预算绩效管理工作。主要是从培训这手，4月26日，召开2023年预算绩效工作会，对当年工作任务进行安排部署，对全县预算单位财务管理人员和项目管理人员进行预算绩效管理操作业务培训，培训人员达150人左右。工作会的召开有力开展推进了预算绩效管理工作扎实、循序、有效实施。压实责任，形成上下联动。2023年安排财政重点评价16个项目，资金23312.33万元；安排7个部门综合评价工作；绩效自评实现全覆盖。



项目绩效自评表

( 2023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			131.35		
		其中：财政拨款			131.35		
		其他资金					
总体目标	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。 主要指标：截止2023年12月31日，评审项目50个左右，评审项目财政投资额1.9亿以上，审减率大于8%， 审减金额3000万元左右。						
年度绩效指标	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。	49	14.5
		质量指标	≥8%	15	审减率每减少1个百分点扣1分，直止扣完。	15.00%	15
		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49个 审结49个 审结率100%	10
	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。	2888.19万	19
		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
					财政资金使用效益提高得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%	19.5
自评结果	整体评价得分98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						

项目绩效自评表

(2023年)

（2023年）							
项目名称		预算绩效管理业务费					
县级主管部门		蓝田县财政局		实施单位		绩效评价中心	
项目金额 （万元）			全年预算数	全年执行数		执行率	
		实施期资金总额	23.6	23.6		100%	
		其中：财政拨款	23.6	23.6		100%	
		其他资金					
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况			
	完成全县预算单位的自评项目及重点评价			完成全面各一级预算单位自评，科室重点评价。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施	
	产出指标	数量指标	完成单位自评项目	全面预算单位	98%		
			2023年举办培训会人数	1次150人	已完成		
			2023 年安排财政重点评价	16个	100%		
		质量指标	2023年安排财政重点评价16 个项目	按时完成			
			时效指标	重点及自评评价完成	2023年5月-2023年10月	已完成	
			成本指标	2023年安排财政重点评价16 个项目，涉及资金	23312.33万元	已完成	
	效益	经济效益指标	促进县域经济发展	有所提升			
		社会效益指标	提高全县预算单位工作人员关于预算绩效管理 工作水平	有所提高			
	满意度指标	服务对象	全县预算单位满意率	95%			
说明	无						

项目绩效自评表

(2023年度)

专项（项目）名称		2023年财政云推广业务费			
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：	222.53万元	222.53万元	100%	
	其中：市县财政资金	222.53万元	222.53万元	100%	
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况	
	确保全县预算单位财政云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、日常运转费用及委托第三方服务费	221.01万元	221.01万元
			机房维修升级费	1.52万元	1.52万元
		质量指标	网络维护	正常使用	正常使用
			系统验收合格率	≥96%	≥96%
			系统正常运行率	≥99%	≥96%
		时效指标	系统故障修复响应时间	≤1小时	≤1小时
			系统运行维护响应时间	≤30分钟	≤30分钟
		成本指标	网络租赁费、日常运转费用及委托第三方服务费	221.01万元	221.01万元
			年度维护成本增长率	≤5%	≤5%
	效益指标	社会效益指标	加快了国库集中支付网络办事效率效率	国库集中软件正常使用	加快了财政资金使用效率
			保证了预算单位国库集中支付工作正常开展	国库集中软件正常使用	能顺利完成财政资金到位拨款工作
		可持续影响指标	提高财政云社会影响力	预算单位提高工作效率，提高财政云社会影响力、认知度。	预算单位提高工作效率，提高财政云社会影响力、认知度。
				系统正常使用年限	≥1年
	满意度指标	服务对象指标	预算单位满意度	100%	95%
			预算单位满意度	100%	95%

#### （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

西安市蓝田县2022年以来土地出让收入用于农业农村资金项目。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80分，综合评价等级为“B”（A、B、C、D）。详见所附报告《西安市蓝田县2022年以来土地出让收入用于农业农村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

西安市蓝田县2021年中央预算内高标准农田建设项目。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90.06分，综合评价等级为“A”（A、B、C、D）。详见所附报告《西安市蓝田县2021年中央预算内高标准农田建设项目绩效评价报告》。

### 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. 蓝田县财政局（汇总）部门的决算数据反映8个预算单位的数据汇总情况。

4. 无预算单位变化调整。

5. 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 2023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（汇总）

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	2,217.25	一、一般公共服务支出	31	1,773.97
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	10.10	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	205.54
	9		九、卫生健康支出	39	120.17
	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	
	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	117.57
	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	10.10
	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	2,227.35	本年支出合计	57	2,227.35
使用非财政拨款结余（含专用结余）	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	2,227.35	总计	60	2,227.35

注：本表反映部门本年度的总收支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（汇总）

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, 227. 35	2, 227. 35					
201	一般公共服务支出	1, 773. 97	1, 773. 97					
20106	财政事务	1, 773. 97	1, 773. 97					
2010601	行政运行	1, 275. 48	1, 275. 48					
2010602	一般行政管理事务	434. 15	434. 15					
2010607	信息化建设	29. 68	29. 68					
2010699	其他财政事务支出	34. 67	34. 67					
208	社会保障和就业支出	205. 54	205. 54					
20805	行政事业单位养老支出	204. 44	204. 44					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	152. 93	152. 93					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	51. 51	51. 51					
20899	其他社会保障和就业支出	1. 10	1. 10					
2089999	其他社会保障和就业支出	1. 10	1. 10					
210	卫生健康支出	120. 17	120. 17					
21011	行政事业单位医疗	120. 17	120. 17					
2101101	行政单位医疗	59. 19	59. 19					
2101103	公务员医疗补助	60. 99	60. 99					
221	住房保障支出	117. 57	117. 57					
22102	住房改革支出	117. 57	117. 57					
2210201	住房公积金	117. 57	117. 57					
223	国有资本经营预算支出	10. 10	10. 10					
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	10. 10	10. 10					



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
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	10.10	10.10					

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（汇总）

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, 227. 35	1, 718. 76	508. 59			
201	一般公共服务支出	1, 773. 97	1, 275. 48	498. 49			
20106	财政事务	1, 773. 97	1, 275. 48	498. 49			
2010601	行政运行	1, 275. 48	1, 275. 48				
2010602	一般行政管理事务	434. 15		434. 15			
2010607	信息化建设	29. 68		29. 68			
2010699	其他财政事务支出	34. 67		34. 67			
208	社会保障和就业支出	205. 54	205. 54				
20805	行政事业单位养老支出	204. 44	204. 44				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	152. 93	152. 93				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	51. 51	51. 51				
20899	其他社会保障和就业支出	1. 10	1. 10				
2089999	其他社会保障和就业支出	1. 10	1. 10				
210	卫生健康支出	120. 17	120. 17				
21011	行政事业单位医疗	120. 17	120. 17				
2101101	行政单位医疗	59. 19	59. 19				
2101103	公务员医疗补助	60. 99	60. 99				
221	住房保障支出	117. 57	117. 57				
22102	住房改革支出	117. 57	117. 57				
2210201	住房公积金	117. 57	117. 57				
223	国有资本经营预算支出	10. 10		10. 10			
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	10. 10		10. 10			

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
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	10.10		10.10			

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（汇总）

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收入	1	2,217.25	一、一般公共服务支出	33	1,773.97	1,773.97		
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	10.10	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	205.54	205.54		
	9		九、卫生健康支出	41	120.17	120.17		
	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				
	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	117.57	117.57		
	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	10.10			10.10
	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				
本年收入合计	27	2,227.35	本年支出合计	59	2,227.35	2,217.25		10.10
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	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				
合计	32	2,227.35	合计	64	2,227.35	2,217.25		10.10

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支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（汇总）

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	2,217.25	1,718.76	498.49
201	一般公共服务支出	1,773.97	1,275.48	498.49
20106	财政事务	1,773.97	1,275.48	498.49
2010601	行政运行	1,275.48	1,275.48	
2010602	一般行政管理事务	434.15		434.15
2010607	信息化建设	29.68		29.68
2010699	其他财政事务支出	34.67		34.67
208	社会保障和就业支出	205.54	205.54	
20805	行政事业单位养老支出	204.44	204.44	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	152.93	152.93	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	51.51	51.51	
20899	其他社会保障和就业支出	1.10	1.10	
2089999	其他社会保障和就业支出	1.10	1.10	
210	卫生健康支出	120.17	120.17	
21011	行政事业单位医疗	120.17	120.17	
2101101	行政单位医疗	59.19	59.19	
2101103	公务员医疗补助	60.99	60.99	
221	住房保障支出	117.57	117.57	
22102	住房改革支出	117.57	117.57	
2210201	住房公积金	117.57	117.57	

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（汇总）

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	1,546.06	302	商品和服务支出	169.10	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	494.79	30201	办公费	60.64	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	290.44	30202	印刷费	4.28	30702	国外债务付息	
30103	奖金	258.87	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	58.67	30205	水费	0.48	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	152.99	30206	电费	7.64	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	51.51	30207	邮电费	0.33	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	59.13	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	60.99	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	1.10	30211	差旅费	7.29	31008	物资储备	
30113	住房公积金	117.57	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.04	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	2.38	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	3.61	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	3.61	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	10.33	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	4.67	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	5.22	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	65.80	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		1,549.67	公用经费合计					169.10

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（汇总）

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（汇总）

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	10.10		10.10
223	国有资本经营预算支出	10.10		10.10
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	10.10		10.10
2230105	国有企业退休人员社会化管理补助支出	10.10		10.10

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（汇总）

单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费						会议费	培训费
	合计	因公出国（境）费	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								
决算数							1.75	

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。

9. 绩效评价：是指运用一定的评价方法、量化指标及评价标准，对中央部门为实现其职能所确定的绩效目标的实现程度，及为实现这一目标所安排预算的执行结果所进行的综合性评价。

## 第五部分 附件

# 西安市蓝田县 2022 年以来土地出让收入用 于农业农村资金项目绩效评价报告

项目单位：西安市蓝田县农业农村局

主管部门：西安市蓝田县财政局

2023 年 8 月

# 西安市蓝田县 2022 年以来土地出让收入用于农业农村资金项目绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况			
项目名称	西安市蓝田县 2022 年以来土地出让收入用于农业农村资金项目		
项目单位	西安市蓝田县农业农村局		
主管部门	西安市蓝田县财政局		
年度预算资金安排	125,952.00 万元		
其中：	本项目资金，2022 年本项目土地出让收入为 96,032.00 万元，土地出让成本性支出为 106,210.71 万元（2022 年土地出让成本性支出包含以前年度费用，因此大于当年土地出让收入），土地出让收益为-10,178.71 万元，土地出让收益用于农业农村支出金额为 9,617.00 万元；2023 年本项目土地出让收入为 29,920.00 万元，土地出让成本性支出为 10,352.85 万元，土地出让收益为 19,567.15 万元，土地出让收益用于农业农村支出金额为 4,900.00 万元。		
二、项目绩效目标			
<p><b>绩效目标：</b>土地出让收益用于农业农村的比例达到 20%，省级统筹资金使用情况与当年全部支出比例，资金是否全部用于高标准农田建设项目，是否低于一般公共预算支出增幅。</p> <p><b>主要指标：</b>土地出让收益用于农业农村的比例达到 20%，省级统筹资金使用情况与当年全部支出比例，资金是否全部用于高标准农田建设项目，是否低于一般公共预算支出增幅。</p>			
三、存在主要问题及有关建议			
<p><b>主要问题：</b>省级统筹资金执行率较低</p> <p><b>有关建议：</b>健全管理长效机制，加强预算执行监管力度，重视预算执行工作</p>			
四、综合评价得分和等级			
一级指标	分值	得分	得分率（%）
土地出让收益用于农业农村比例	40	40	100%
省级统筹资金使用情况	20	0	0%
	10	10	100%
一般公共预算用于农业农村支出（农林水支出）	20	20	100%
统计数据的真实性	10	10	100%

合计	100	80	80%
绩效评价得分：80 分    综合评价结果等级：良			

## 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.....	3
（三）项目预算与资金支付.....	3
（四）项目组织及管理.....	4
（五）项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作情况.....	6
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	6
（二）绩效评价的依据.....	6
（三）绩效评价原则、评价方法、评分等级标准.....	7
（四）绩效评价工作方案制定.....	8
（五）绩效评价实施过程.....	9
三、综合评价情况及评价结论.....	10
四、绩效评价指标分析.....	11
（一）土地出让收益用于农业农村比例情况.....	11
（二）省级统筹资金使用情况.....	11
（三）一般公共预算用于农业农村支出(农林水支出)情况.....	12
（四）统计数据的真实性情况.....	13
五、存在问题和建议.....	13
（一）存在问题.....	13
（二）建议和改进举措.....	14
六、其他需要说明的问题.....	14
附件.....	15

# 摘要

## 一、项目概况

为深入贯彻落实《中共中央办公厅国务院办公厅印发〈关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的意见〉的通知》精神，稳步提高土地出让收入用于农业农村比例，拓宽实施乡村振兴战略资金来源，集中支持乡村振兴重点任务，加快补上“三农”发展短板。按照《中共陕西省委办公厅 陕西省人民政府办公厅印发〈关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的具体措施〉的通知》（陕办发〔2022〕6号）《中央陕西省委农村工作领导小组办公室 陕西省财政厅 陕西省农业农村厅关于印发〈关于提高土地出让收入用于农业农村比例的考核办法〉的通知》（陕农工办发〔2022〕15号）和《中共西安市委办公厅 西安市人民政府办公厅印发〈关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的实施方案〉的通知》（市办发〔2022〕17号）。

本项目 2022 年本项目土地出让收入为 96,032.00 万元，土地出让成本性支出为 106,210.71 万元（2022 年土地出让成本性支出包含以前年度费用，因此大于当年土地出让收入），土地出让收益为-10,178.71 万元，土地出让收益用于农业农村支出金额为 9,617.00 万元；2023 年本项目土地出让收入为 29,920.00 万元，土地出让成本性支出为 10,352.85 万元，土地出让收益为 19,567.15 万元，土地出让收益用于农业农村支出金额为 4,900.00 万元。综上所述，



2022 年以来土地出让收入为 125,952.00 万元，土地出让成本性支出为 116,563.55 万元，土地出让收益为 9,388.45 万元，土地出让收益用于农业农村支出金额为 14,517.00 万元。

## 二、评价结论

西安市蓝田县 2022 年以来土地出让收入用于农业农村资金项目从土地出让收益用于农业农村比例、省级统筹资金使用情况、一般公共预算用于农村农业支出（农林水支出方向）是否低于一般公共预算支出增幅、统计数据的真实性。四个方面进行考核，评价总分为 100 分，得分为 80 分，得分率 80%。

## 三、存在问题和建议

### （一）存在问题

#### 1. 省级统筹资金执行率较低

省级统筹资金使用情况未全部支出。项目 2022 年省级统筹资金 273.70 万元，另外 3.9 万元管护费，合计 277.6 万元，实际支出 122.19 万元；2023 年省级统筹资金 562 万元，另外 6 万元管护费，合计 568 万元，合计 2022-2023 年 8 月，共下达资金 845.6 万元，实际支出 122.19 万元，执行率仅达 14.45%。

### （二）建议和改进举措

健全管理长效机制，加强预算执行监管力度，重视预算执行工作。

加强对预算执行过程的动态监督，及时掌握各部门预算执行过程中的情况和适时动态，根据情况强化对财政资金拨

款的管控，使各部门加快省级统筹资金支出进度。同时，各部门要切实履行好预算执行主体的职责，加强对预算执行过程的调度管理及各部门的沟通协调，大力推进项目进度和支出进度，促进预算的有效执行和支出的及时实现，从而促进预算执行率的提升。

# 西安市蓝田县 2022 年以来土地出让收入用于农业 农村资金项目绩效评价报告

为推动财政支农工作高质量发展，强化预算绩效管理，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）等文件精神，按照《西安市财政局关于印发〈财政支农工作 2023 年综合评价方案〉的通知》（市财函〔2023〕388 号）文件的相关规定，对西安市蓝田县 2022 年以来土地出让收入用于农业农村资金项目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

从土地出让收益中计提的农业土地开发资金、农田水利建设资金、教育资金等，以及市、县（区）政府缴纳的新增建设用地土地有偿使用费中，实际用于农业农村的部分，计入土地出让收入用于农业农村的支出。允许将已收储土地的出让收入，继续通过计提国有土地收益基金用于偿还因收储土地形成的地方政府债务，并作为土地出让成本性支出计算

核定。各级自然资源、财政部门应当依据土地管理法等有关法律法规及政策规定，综合考虑年度土地供应计划、财力状况、地方政府债务限额和还款能力等因素，对年内可收储的土地资源，在总量、结构、布局、时序等方面作出统筹安排，制定年度土地储备计划，合理把握土地征收、收储、供应节奏，保持土地出让收入和收益总体稳定。统筹处理好提高土地出让收入用于农业农村比例与防范化解地方政府债务风险的关系。

## 2. 立项目的

为深入贯彻落实《中共中央办公厅 国务院办公厅印发〈关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的意见〉的通知》精神，稳步提高土地出让收入用于农业农村比例，拓宽实施乡村振兴战略资金来源，集中支持乡村振兴重点任务，加快补上“三农”发展短板。

## 3. 立项依据

（1）《财政部国土资源部关于印发〈用于农业土地开发的土地出让金收入管理办法〉的知〉》（财综〔2004〕49号）；

（2）《中共中央办公厅 国务院办公厅印发〈关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴〉的意见》

（3）《中共陕西省委办公厅 陕西省人民政府办公厅印发〈关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的具体措施〉的通知》（陕办发〔2022〕6号）；

（4）《中央陕西省委农村工作领导小组办公室 陕西省

财政厅 陕西省农业农村厅关于印发<关于提高土地出让收入用于农业农村比例的考核办法>的通知》(陕农工办发〔2022〕15 号);

(5) 《中共西安市委办公厅 西安市人民政府办公厅印发<关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的实施方案>的通知》(市办发〔2022〕17 号);

(6) 《西安市财政局 中共西安市委农村工作领导小组(市委实施乡村振兴战略领导小组)办公室关于印发<西安市土地出让收入用于支持乡村振兴市级统筹资金管理办法>的通知》(市财发〔2023〕8 号)。

## **(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**

**收入内容：**土地出让收入是指国有土地出让收入不包括农村集体经营性建设用地入市交易产生的相关收入。主要包括政府性基金收入中国有土地使用权出让收入，以及按规定从土地出让收入中计提后在政府性基金单列的国有土地收益基金收入，农业土地开发资金收入，计提后转列一般公共预算的农田水利建设资金收入、教育资金收入和新增建设用地土地有偿使用费收入等；

**成本内容：**土地出让收入成本性支出主要包括征地和拆迁补偿支出、土地开发支出、补助被征地农民支出、土地出让业务支出、支付破产和改制企业职工安置费、地方各级党委政府确定由土地出让收入偿还的债务还本付息和发行费

用支出及其他支出；

**收益内容：**土地出让收等于土地出让收入扣除土地出让收入成本性支出；

**支出内容：**按《中共西安市委办公厅 西安市人民政府办公厅印发〈关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的实施方案〉的通知》（市办发〔2022〕17号）要求，允许各区县、西成新区、各开发区根据全面推进乡村振兴实际需要，打破分项计提，分散使用的管理方式，整合使用土地出让收入中用于农业农村的资金，用于《中共西安市委办公厅 西安市人民政府办公厅印发〈关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的实施方案〉的通知》（市办发〔2022〕17号）明确的使用范围。

## **2. 项目实施进展情况**

截止评价日，2022年以来土地出让收入为125,952.00万元，土地出让成本性支出为116,563.55万元，土地出让收益为9,388.45万元，土地出让收益用于农业农村支出金额为14,517.00万元。

### **（三）项目预算与资金支付**

#### **预算资金安排情况**

2022年以来土地出让收入为125,952.00万元，土地出让成本性支出为116,563.55万元，土地出让收益为9,388.45万元，土地出让收益用于农业农村支出金额为14,517.00万元。

表 1-2 预算资金收支情况

序号	资金	预算数 (万元)
1	土地出让收入	125,952.00
2	土地出让成本性支出	116,563.55
3	土地出让收益（土地出让收入-土地出让收入成本性支出）	9,388.45
4	土地出让收益用于农业农村支出	14,517.00

#### （四）项目组织及管理

项目组织管理机构包括蓝田县委农办、县财政局、县农业农村局等。各级财政部门落实经费责任，强化资金管理，确保专项资金落实到位。县委农办对蓝田县土地出让收入用于农业农村资金项目资金监督工作，县农业农村局是具体实施项目的行动主体和责任主体，负责对蓝田县土地出让收入用于农业农村资金项目实施统一部署安排、监督管理，对土地出让收入用于农业农村资金项目情况进行动态管理，及时、准确掌握变动情况，确保真实有效，确保土地出让收入用于农业农村资金项目资金规范使用，具体组织管理情况见下表：

表 1-3 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	项目主管部门	负责土地出让收入用于农业农村资金项目的工作实施方案，长效管护工作实施机制方案等制定。
县委农村工作领导小组办公室	项目监督部门	负责对土地出让收入用于农业农村项目资金情况监督工作

单位名称	职责	工作主要内容
蓝田县财政局	财政部门	负责落实配套资金，并参与项目验收等工作。

### (五) 项目绩效目标

1. 总目标：土地出让收益用于农业农村的比例达到 20%，省级统筹资金使用情况与当年全部支出比例，资金是否全部用于高标准农田建设项目，是否低于一般公共预算支出增幅。

2. 年度绩效目标：土地出让收益用于农业农村的比例达到 20%，省级统筹资金使用情况与当年全部支出比例，资金是否全部用于高标准农田建设项目，是否低于一般公共预算支出增幅。

根据《西安市财政局关于印发〈财政支农工作 2023 年综合评价方案〉的通知》（市财函〔2023〕388 号）要求，此次评价指标体系按照该通知的要求进行设置。土地出让收入补贴项目资金使用管理指标体系由 2 级共 5 个指标构成。其中：一级指标 4 个、二级指标 4 个。具体指标如下表所示：

表 1-5 蓝田县土地出让收入项目指标体系表

序号	评价指标		分值
	一级指标	二级指标	
1	土地出让收益用于农业农村比例	是否达到 20%	40
2	省级统筹资金使用情况	是否当年全部支出	20
3		资金是否全部用于高标准农田建设	10
4	一般公共预算用于农业农村支出（农林水支出）	是否不低于一般公共预算支出增幅	20
5	统计数据的真实性		10



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 2022 年以来土地出让收入用于农业农村资金项目的资金管理、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 2022 年以来土地出让收入用于农业农村资金项目。

### （二）绩效评价的依据

#### 1. 绩效评价文件

（1）《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9 号）；

（2）《陕西省财政厅关于印发财政支农工作 2022 年综合评价法案的通知》（陕财办农函〔2022〕9 号）；

（3）《中共陕西省委办公厅 陕西省人民政府办公厅印发〈关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的具体措施〉的通知》（陕办发〔2022〕6 号）

（4）《西安市财政局关于印发〈财政支农工作 2023 年综合评价方案〉的通知》（市财函〔2023〕388 号）；

(5) 《中共西安市委办公厅 西安市人民政府办公厅印发〈关于调整完善土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴的实施方案〉的通知》(市办发〔2022〕17号)

(6) 《中共县市委农村工作领导小组(市委实施乡村振兴战略领导小组)办公室 西安市财政局 西安市农业农村局关于印发〈关于提高土地出让收入用于农业农村比例的考核办法〉的通知》(市农工办发〔2023〕1号)。

## **2. 其他文件资料**

(1) 实施方案;

(2) 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，土地出让收入用于农业农村资金项目资金落实到位情况，土地出让收益用于农业农村比例；第二，省级统筹资金使用情况；第三，一般公共预算用于农村农业支出（农林水支出方向）是否低于一般公共预算支出增幅；第四，统计数据的真实性。

### **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（2023 年 5-7 月）**

绩效评价组与蓝田县农业农村局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. 访谈、财务核查阶段（2023 年 7-8 月）**

访谈：根据评价工作方案，评价组对县委农办、蓝田县财政局及农业农村局人员进行访谈。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。

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（2023 年 8 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、综合评价情况及评价结论

评价认为，西安市蓝田县 2022 年以来土地出让收入用于农业农村资金项目省级统筹资金均用于高标准农田建设项目，并全部支出完毕。通过项目的实施，一定程度上提升了农户耕地条件，农户生活逐步改善，对农民科技素质也明显提升。但评价也发现，存在土地出让收益未调整至农业农村支出方向。

土地出让收入用于农业农村资金项目绩效评价综合得分为 80 分，等级为“良”。详见表 3-1。

表 3-1 土地出让收入用于农业农村资金项目指标评分表

一级指标	分值	项目加权综合得分	得分率
土地出让收益用于农业农村比例	40	40	100%
省级统筹资金使用情况	20	0	0%
	10	10	100%

一级指标	分值	项目加权综合得分	得分率
一般公共预算用于农业农村支出（农林水支出）	20	20	100%
统计数据的真实性	10	10	100%
合计	100	80	80%

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）土地出让收益用于农业农村比例情况

土地出让收益用于农业农村比例指标分值 40 分，评价得分 40 分。评价认为土地出让收入用于农业农村资金项目存在土地出让收益用于农业农村比例低的问题。指标得分情况详见表 4-1。

表 4-1 土地出让收益用于农业农村比例二级指标评价得分表

一级指标	二级指标	指标分值	得分
土地出让收益用于农业农村比例	是否达到 20%	40	40

土地出让收益用于农业农村比例指标分值 40 分，评价得分 40 分。2022 年以来土地出让收入为 125,952.00 万元，土地出让成本性支出为 116,563.55 万元，土地出让收益=土地出让收入-土地出让成本性支出，土地出让收益为 9,388.45 万元，2022 年以来土地出让收益用于农业农村支出金额为 14,517.00 万元，比例达到 155%，因此该项得 40 分。

##### （二）省级统筹资金使用情况

省级统筹资金使用情况指标分值 30 分，评价得分 10 分。评价认为土地出让收入用于农业农村资金项目省级统筹资

金使用率高，且全部用于高标准农田建设。各项指标得分情况详见表 4-2。

表 4-2 省级统筹资金使用情况二级指标评价得分表

一级指标	二级指标	指标分值	得分
省级统筹资金使用 情况	是否当年全部支出	20	0
	资金是否全部用于高标准农田建设	10	10

1. 是否当年支出指标分值 20 分，评价得分 0 分。综合财务及国库资金资料，项目 2022 年省级统筹资金 273.70 万元，另外 3.9 万元管护费，合计 277.6 万元，实际支出 122.19 万元；2023 年省级统筹资金 562 万元，另外 6 万元管护费，合计 568 万元，未支出，综上所述，2022-2023 年 8 月，合计下达资金 845.6 万元，实际支出 122.19 万元，执行率达 14.45%，综合得 0 分。

2. 是否全部用于高标准农田建设指标分值 10 分，评价得分 10 分。经调研，项目省级统筹资金 2022-2023 年 8 月，合计下达资金 845.6 万元，均用于高标准农田建设。

**（三）一般公共预算用于农业农村支出(农林水支出)情况**

一般公共预算用于农业农村支出(农林水支出)指标分值 20 分，评价得分 20 分。评价认为土地出让收入用于农业农村资金项目。各项指标得分情况详见表 4-3。

表 4-3 一般公共预算用于农业农村支出(农林水支出)  
二级指标评价得分表

一级指标	二级指标	指标分值	得分
一般公共预算用于农业农村支出(农林水支出)	是否不低于一般公共预算支出增幅	20	20

一般公共预算用于农业农村支出(农林水支出)指标分值 20 分，评价得分 20 分。经调研，蓝田县土地出让收入用于农业农村资金项目 2022 年较 2021 年一般公共预算增幅= $(495715-537650)/537650*100\%=-7.8\%$ ；2022 年一般公共预算用于农林水项目的比例= $70294/495715*100\%=14.18\%$ ；一般公共预算用于农业农村支出(农林水支出)高于一般公共预算支出增幅= $14.18\%-(-7.89\%)=21.98\%$ 。

#### (四) 统计数据的真实性情况

统计数据的真实性指标分值 10 分，评价得分 10 分。评价认为土地出让收入用于农业农村资金项目数据统计真实、准确，未出现虚假数据或数据统计不准确情况。各项指标得分情况详见表 4-4。

表 4-4 统计数据的真实性二级指标评价得分表

一级指标	二级指标	指标分值	得分
统计数据的真实性		10	10

统计数据的真实性指标分值 10 分，评价得分 10 分。项目数据统计真实、准确，未出现虚假数据或数据统计不准确情况。

### 五、存在问题和建议

#### (一) 存在问题

##### 1. 省级统筹资金执行率较低



省级统筹资金使用情况未全部支出。项目 2022 年省级统筹资金 273.70 万元，另外 3.9 万元管护费，合计 277.6 万元，实际支出 122.19 万元；2023 年省级统筹资金 562 万元，另外 6 万元管护费，合计 568 万元，合计 2022-2023 年 8 月，共下达资金 845.6 万元，实际支出 122.19 万元，执行率仅达 14.45%。

## **(二) 建议和改进举措**

**1. 健全管理长效机制，加强预算执行监管力度，重视预算执行工作。**

加强对预算执行过程的动态监督，及时掌握各部门预算执行过程中的情况和适时动态，根据情况强化对财政资金拨款的管控，使各部门加快省及统筹资金支出进度。同时，各部门要切实履行好预算执行主体的职责，加强对预算执行过程的调度管理及各部门的沟通协调，大力推进项目进度和支出进度，促进预算的有效执行和支出的及时实现，从而促进预算执行率的提升。

## **六、其他需要说明的问题**

无

附件：土地出让收入用于农业农村情况绩效评价指标体系

附件

土地出让收入用于农业农村情况绩效评价指标体系

序号	评分指标		分值	评分标准	县级完成情况	评价得分
	一级指标	二级指标				
1	土地出让收益用于农业农村比例	是否达到20%	40	达到20%得40分，未达到不得分。	2022年以来土地出让收入为125,952.00万元，土地出让成本性支出为116,563.55万元，土地出让收益=土地出让收入-土地出让成本性支出，土地出让收益为9,388.45万元，2022年以来土地出让收益用于农业农村支出金额为14,517.00万元，比例达到155%，因此该项得40分。	40
2	省级统筹资金使用情况	是否当年全部支出	20	全部支出得20分，每少10%支出扣5分，扣完为止。	2022-2023年8月，共下达资金845.6万元，实际支出122.19万元，执行率达14.45%，综合得0分。	0
3		资金是否全部用于高标准农田建设	10	全部用于高标准农田建设得10分，未全部用于不得分。	项目省级统筹资金2022-2023年8月，合计下达资金845.6万元，均用于高标准农田建设。	10
4	一般公共预算用于农业农村支出(农林水支出)	是否不低于一般公共预算支出增幅	20	不低于一般公共预算支出增幅得20分，每低于10%扣4分，扣完为止。	一般公共预算增幅= $(495715-537650)/537650 \times 100\% = -7.8\%$ ；2022年一般公共预算用于农林水项目的比例= $70294/495715 \times 100\% = 14.18\%$ ； $14.18\% - (-7.89\%) = 21.98\%$	20
5	统计数据的真实性		10	数据统计真实、准确得10分；每出现一笔虚假数据或数据统计不准确扣5分，扣完为止。	数据统计真实、准确，未出现虚假数据或数据统计不准确情况	10
			100			80

# **西安市蓝田县 2021 年中央预算内高标准 农田建设项目绩效评价报告**

项目单位：西安市蓝田县农业农村局

主管部门：西安市蓝田县财政局

2023 年 6 月

# 西安市蓝田县 2021 年中央预算内高标准 农田建设项目绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况			
项目名称	西安市蓝田县 2021 年中央预算内高标准农田建设项目		
项目单位	西安市蓝田县农业农村局		
主管部门	西安市蓝田县财政局		
年度预算资金安排	3015 万元		
其中：	本项目计划总投资 3015 万元，其中中央财政投资 2525 万元，市级财政投资 490 万元。		
年度实际支出	实际支出 1248.6383 万元。		
二、项目绩效目标			
<p><b>绩效目标：</b>2021 年高标准农田建设计划完成三里镇和曳湖镇两个项目区建设，涉及面积 2.39 万亩，计划投资资金 3015 万元，项目涉及王坡村、南王村、李后村、杨村、北小寨村、磨李村、樊家村、杨坡头、贾沟村、杨岩村、涝池庄村、桂张村以及赛湾村共 13 个行政村。</p> <p><b>主要指标：</b>新打机井 13 眼，节水灌混面积 1712 亩，安装水泵 13 台，铺设管道 13339m，变压器 7 台，10kv 高压线路 2.875km，380v 线路 1.77km。新建田间砂石路 31 条，19665m 土壤改良实施有机肥 139.22 万 kg，磷肥 34.8 万 kg。农田防节林 19665m，栽植女贞 2688 株，红叶李 2788 株，樱花 2634 株。</p>			
三、存在主要问题及有关建议			
<p><b>主要问题：</b>1.预算执行率偏低，资金监管和预算执行管理有待提高。2.项目资料保存不完整，加强项目资产及项目资料归档</p> <p><b>有关建议：</b>1.加强预算执行监管力度，重视预算执行工作。2.合理测算实际需求，增强预算编制合理性。3.加强项目资产及项目资料归档</p>			
四、综合评价得分和等级			
一级指标	分值	得分	得分率（%）
资金投入	25	20.37	81.48%
决策管理	20	20	100%
资金管理	20	14.95	74.75%
绩效情况	20	20	100%
资产管理	15	14.74	98.27%
合计	100	90.06	90.06%
绩效评价得分：90.06 分      综合评价结果等级：优			

# 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 .....	2
(三) 项目预算与资金支付 .....	4
(四) 项目组织及管理 .....	5
(五) 项目绩效目标 .....	6
二、绩效评价工作情况 .....	8
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	8
(二) 绩效评价的依据 .....	8
(三) 绩效评价原则、评价方法、评分等级标准 .....	8
(四) 绩效评价工作方案制定 .....	10
(五) 绩效评价实施过程 .....	11
三、综合评价情况及评价结论 .....	12
四、绩效评价指标分析 .....	12
(一) 资金投入情况 .....	12
(二) 决策管理情况 .....	13
(三) 资金管理情况 .....	15
(四) 绩效情况 .....	16
(五) 资产管理情况 .....	18
五、存在问题和建议 .....	18
(一) 存在问题 .....	18
(二) 建议和改进举措 .....	19
六、其他需要说明的问题 .....	20
附件 .....	21

# 摘要

## 一、项目概况

高标准农田建设是保障国家粮食安全的关键举措。近年来，习近平总书记“中国人的饭碗任何时候都要牢牢端在自己手中，饭碗主要装中国粮”重要指示，认真贯彻省委、省政府安排部署，始终把支持高标准农田建设作为保障粮食安全的重要抓手，以抓铁有痕、踏石留印的决心力度，坚持认识到位、保障到位、监管到位，全方位夯实粮食安全根基。

本项目资金来源为一般公共预算。2022 年，本项目计划总投资 3015 万元，其中中央财政投资 2525 万元，市级财政投资 490 万元。全部用于高标准农田项目建设，截至目前实际支出 1248.6383 万元。

## 二、评价结论

西安市蓝田县 2021 年中央预算内高标准农田建设项目资金使用管理情况从资金投入、决策管理、资金管理、绩效管理 and 资产管理五个方面进行考核，评价总分为 100 分，得分为 90.06 分，得分率 90.06%。

## 三、存在问题和建议

### （一）存在问题

#### 1. 预算执行率不高，资金监管和预算执行管理有待提高

2022 年蓝田县高标准农田建设项目下达资金 2525 万元，项目总计支出金额 1248.6383 万元，预算执行率  $=1248.6383/2525*100\%=49.45\%$ ，预算执行率较低，造成资金滞留结余。

## **2. 项目资料保存不完整，加强项目资产及项目资料归档**

实际项目均已完工，但部分项目的档案资料归档不及时，造成档案不完整。工程资料在归档、移交、借阅、运输等过程中，难免出现部分缺失现象，为确保项目档案的完整，建议资料及时归档，派专人专项管理资料，以免重要项目资料不充分，无法保留工作记录，造成项目资料缺失。

### **（二）建议和改进举措**

#### **1. 加强预算执行监管力度，重视预算执行工作**

加强对预算执行过程的动态监督，及时掌握各部门预算执行过程中的情况和适时动态，根据情况强化对财政资金拨款的管控，及时监管蓝田县高标准农田建设项目进度，切实履行好预算执行主体的职责，加强对预算执行过程的调度管理及各部门的沟通协调，大力推进项目进度和支出进度，促进预算的有效执行和支出的及时实现，从而促进预算执行率的提升。

#### **2. 合理测算实际需求，增强预算编制合理性**

一是建议提高预算编制科学性。加强预算前期调研和可行性分析工作，同时加强事中管理，对预算执行率不高的明细项目深入分析，统筹专项资金，明确支持方向，盘活财政资金存量，提高财政资金使用效率，更好的支持和促进蓝田县高标准农田建设项目持续稳定健康发展。二是建议项目单位根据项目进度及时调整预算安排，并报同级财政办理预算调剂，避免资金长期闲置，确保资金及时发挥效益。

#### **3. 加强项目资产及项目资料归档**

工程资料在归档、移交、借阅、运输等过程中，难免出现部分缺失现象，为确保项目档案的完整，建议资料及时归档，派专人专项管理资料，以免重要项目资料不充分，无法保留工作记录，造成项目资料缺失。



# 西安市蓝田县 2021 年中央预算内高标准农田建设 项目绩效评价报告

为推动财政支农工作高质量发展，强化预算绩效管理，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）等文件精神，按照《西安市财政局关于印发〈财政支农工作 2023 年综合评价方案〉的通知》（市财函〔2023〕388号）文件的相关规定，对西安市蓝田县 2021 年中央预算内高标准农田建设项目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

高标准农田建设是保障国家粮食安全的关键举措。近年来，习近平总书记“中国人的饭碗任何时候都要牢牢端在自己手中，饭碗主要装中国粮”重要指示，认真贯彻省委、省政府安排部署，始终把支持高标准农田建设作为保障粮食安全的重要抓手，以抓铁有痕、踏石留印的决心力度，坚持认识到位、保障到位、监管到位，全方位夯实粮食安全根基。

## 2. 立项目的

深入学习贯彻习近平总书记关于“三农”工作重要论述，始终牢记“国之大者”，把高标准农田作为“藏粮于地、藏粮于技”的主要抓手和提高粮食单产的核心载体，多次召开专题会议，研究部署推动高标准农田建设工作。

## 3. 立项依据

（1）《国务院办公厅关于<切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见>》（国办发〔2019〕50号）；

（2）《财政部农业农村部印发的<农田建设补助资金管理办法>》；

（3）《财政部农业农村部印发的<农业相关转移支付资金绩效管理办法>》；

（4）《农业农村部关于印发《高标准农田建设质量管理办法（试行）》的通知》

（5）《陕西省农业农村厅关于印发<陕西省农田建设项目管理实施办法（试行）>的通知》（陕农发〔2019〕117号）；

（6）《西安市农业农村局关于对蓝田县2019年度高标准农田建设项目实施方案的批复》（市农发〔2019〕294号）；

### （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

**水利措施:**新打机井 13 眼。节水面积 1713 亩, 安装水泵 13 台, 安装铺设管道 13339 米, 变压器 7 台, 闸阀井 27 座, 水井 13 座, 给水栓 178 个, 10kv 高压线路 2.875 千米, 380v 线路 1.77 千米;

**田间道路:**硬化田间道路 31 条, 长 19665 米, 全部为混凝土路面。4 米宽 30 条, 长 19344 米; 5 米宽 1 条, 长 322 米;

**农业措施:** 土壤改良实施有机肥 139.22 万公斤, 磷肥 34.8 万公斤;

**林业措施:**新增农田防护林 19665 米, 栽植女贞 2688 株, 红叶李 2788 株, 栽植樱花 2634 株。

## (2) 工程质量控制措施

严格管控材料设备质量。从源头上对材料设备的质量进行有效管控。对进场的材料现场查验质量批次检验合格证书, 并现场抽样送至第三方检测机构进行检测; 严格落实工序验收。要求严格按照《水利水电工程施工质量检验与评定规程 (SL176-2007)》进行检查和评定; 重点抓好隐蔽工程质量。区分水利工程和田间道路工程对隐蔽工程的范围向施工单位进行了明确, 要求隐蔽工程必须经验收合格、留存现场影像资料并定期检查, 确保了隐蔽工程质量可靠。

## 2. 项目实施进展情况

截止评价日, 西安市蓝田县 2021 年中央预算内高标准农田建设项目已验收完毕, 其中**水利措施:**新打机井 13 眼。节水面积 1713 亩, 安装水泵 13 台, 安装铺设管道 13339 米, 变压器 7 台, 闸阀井 27 座, 水井 13 座, 给水栓 178 个, 10kv

高压线路 2.875 千米，380v 线路 1.77 千米；**田间道路**：硬化田间道路 31 条，长 19665 米，全部为混凝土路面。4 米宽 30 条，长 19344 米；5 米宽 1 条，长 322 米；**农业措施**：土壤改良实施有机肥 139.22 万公斤，磷肥 34.8 万公斤；**林业措施**：新增农田防护林 19665 米，栽植女贞 2688 株，红叶李 2788 株，栽植樱花 2634 株。

表 1-1 蓝田县高标准农田建设项目实施完成表

序号	项目内容	完成数	备注
1	新打机井	13 眼	
2	节水面积	1713 亩	
3	安装水泵	13 台	
4	安装铺设管道	13339 米	
5	变压器	7 台	
6	闸阀井	27 座	
7	水井	13 座	
8	给水栓	178 个，	
9	10kv 高压线路	2.875 千米	
10	380v 线路	1.77 千米	
11	硬化田间道路	31 条，长 19665 米	全部为混凝土路面
12	4 米宽	30 条，长 19344 米	
13	5 米宽	1 条，长 322 米	
14	土壤改良实施有机肥	139.22 万公斤	
15	磷肥	34.8 万公斤	
16	新增农田防护林	19665 米	
17	栽植女贞	2688 株	
18	红叶李	2788 株	
19	栽植樱花	2634 株	

### （三）项目预算与资金支付

#### 1. 预算资金安排情况

2021 年度，西安市发展和改革委员会 西安市农业农村局关于《转发下达藏粮于地藏粮于技专项（高标准农田建设项目）2021 中央预算内投资计划的通知》（市发改投资〔2021〕33 号）下达 3015 万元项目计划，其中中央财政投

资 2525 万元，市级财政投资 490 万元，资金以（蓝财建函〔2021〕70 号）文件下达中央投资 2525 万元。

表 1-2 预算资金下达情况

序号	资金来源	任务	预算数 (万元)
1	中央资金	西安市蓝田县 2021 年中央预算内高标准农田建设项目	2525

## 2. 预算资金支出情况

此次项目共计支出 1248.6383 万元，具体情况如下表 1-3 所示：

表 1-3 资金支出情况表

序号	支出金额 (万元)	用途	日期
1	1248.6383	陕西桥陵塑业有限公司工程款	2022.1.28
合计	1248.6383 万元		

### （四）项目组织及管理

项目组织管理机构包括蓝田县农业农村局、蓝田县财政局等。各级财政部门落实经费责任，强化资金管理，确保专项资金落实到位。县农业农村局是具体实施项目的行动主体和责任主体，负责对蓝田县高标准农田建设项目实施统一部署安排、监督管理，对高标准农田建设项目情况进行动态管理，及时、准确掌握变动情况，确保真实有效，确保高标准农田建设项目资金规范使用，具体组织管理情况见下表：

表 1-4 项目组织情况表

单位名称	职责	工作主要内容
------	----	--------

单位名称	职责	工作主要内容
蓝田县农业农村局	项目主管部门	负责高标准农田的工作实施方案，长效管护工作实施机制方案等制定。
蓝田县财政局	财政部门	负责落实配套资金，并参与项目建设的招标、采购、监督管理及项目验收等工作。
两个乡镇及 13 个村	主导单位	负责实施辖区内管护工作。

### （五）项目绩效目标

1. 总目标：2021 年高标准农田建设计划完成三里镇和曳湖镇两个项目区建设，涉及面积 2.39 万亩，计划投资资金 3015 万元，项目涉及王坡村、南王村、李后村、杨村、北小寨村、磨李村、樊家村、杨坡头、贾沟村、杨岩村、涝池庄村、桂张村以及赛湾村共 13 个行政村。

2. 年度绩效目标：新打机井 13 眼，节水灌混面积 1712 亩，安装水泵 13 台，铺设管道 13339m，变压器 7 台，10kv 高压线路 2.875km，380v 线路 1.77km。新建田间砼路 31 条，19665m 十壤改良实施有机肥 139.22 万 kg，磷肥 34.8 万 kg。农田防节林 19665m，栽植女贞 2688 株，红叶李 2788 株，樱花 2634 株。

根据《西安市财政局关于印发〈财政支农工作 2023 年综合评价方案〉的通知》（市财函〔2023〕388 号）要求，此次评价指标体系按照该通知的要求进行设置。高标准农田建设项目资金使用管理指标体系由 3 级共 21 个指标构成。其中：一级指标 5 个、二级指标 17 个、三级指标 21 个。具体指标

如下表所示：

表 1-5 蓝田县高标准农田建设项目指标体系表

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	资金投入 (25 分)	撬动地方投入	撬动社会及其他资金投入	5	
2		资金到位率	项目资金到位率=(实际到位资金/项目总投资) *100%	10	
3		地方配套资金投入	亩均财政资金投入	10	
5	决策管理 (20 分)	项目立项	项目立项依据充分性和立项合理性	5	
6		预算编制	项目预算编制科学性和合理性	2	
7		项目质量可控性	是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	2	
8		管理制度健全性	项目管理制度是否健全	3	
9		工程项目规范性	通过规范的公开招标程序确定工程建设主体	8	
12	资金管理 (20 分)	资金预算执行率	资金预算执行率=(实际支出财政补助资金/预算安排的财政资金)*100%	10	
13		项目监督	对政策落实情况开展监督检查	2	
14		档案及财务管理	档案及财务管理规范性	8	
	绩效情况 (20 分)	绩效目标设立	绩效目标设立的合理性和明确性	2	
		产出指标	数量指标完成情况	6	
			质量指标完成情况	2	
			项目是否在计划时限内完成	3	
			单价是否控制在批复概算单价内	3	
		效益指标	效益指标完成情况	2	
			受益群众满意度	2	
	资产管理 (15 分)	确权移交	资产移交情况	5	
		资产登记	资产管理台账的建立情况	5	
		后续管理	资产后续管理相关	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		
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 年高标准农田建设项目的资金管理、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 年中央预算内高标准农田建设项目。

### （二）绩效评价的依据

#### 1. 绩效评价文件

（1）《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9 号）；

（2）《陕西省财政厅关于印发财政支农工作 2022 年综合评价法案的通知》（陕财办农函〔2022〕9 号）；

（3）《西安市财政局关于印发〈财政支农工作 2023 年综合评价方案〉的通知》（市财函〔2023〕388 号）。

#### 2. 其他文件资料

（1）实施方案、验收等资料；

（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、市级高标准农田建设项目资金落实到位情况，年末资金支出率情况；县级财政资金监管到位情况；第二，评价项目工作机制健全性，是否制定了实施方案和计划，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，是否严格按照验收标准或办法，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，效益指标完成情况，群众满意度等；第五，在后续资产管理，资产移交情况是否完善，资产管理台账的建立情况，资产后续管理相关制度是否完善。

##### 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（2023 年 5 月）**

绩效评价组与蓝田县农业农村局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（2023 年 5-6 月）**

访谈：根据评价工作方案，评价组对蓝田县财政局及农业农村局人员进行访谈。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进行了问卷调查。实际参与调查 13 人，有效问卷 13 份，有效问卷率为 77%。

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（2023 年 6 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、综合评价情况及评价结论

评价认为，西安市蓝田县 2021 年中央预算内高标准农田建设项目立项依据较为充分，预算资金部分未到位。通过项目的实施，一定程度上提升了农户耕地条件，农户生活逐步改善，对农民科技素质也明显提升。但评价也发现，存在资金拨付进度慢，档案资料不完整等问题。

高标准农田建设项目绩效评价综合得分为 90.06 分，等级为“优”。详见表 3-1。

表 3-1 高标准农田建设项目指标评分表

一级指标	分值	项目加权综合得分	得分率
资金投入	25	20.37	81.48%
决策管理	20	20	100%
资金管理	20	14.95	74.75%
绩效情况	20	20	100%
资产管理	15	14.74	98.27%
合计	100	90.06	90.06%

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）资金投入情况

资金投入指标分值 25 分，评价得分 20.37 分。评价认为高标准农田建设项目存在资金到位率较低、财政资金规模亩均投入不足等问题。各项指标得分情况详见表 4-1。

表 4-1 资金投入三级指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分
资金投入（25 分）	撬动地方投入	撬动社会及其他资金投入	5	4
	资金到位率	项目资金到位率	10	8.37
	地方配套资金投入	亩均财政资金投入	10	8

1. 撬动地方投入指标分值 5 分，评价得分 4 分。项目有效推动蓝田高标准农田建设，中央与市级资金的投入，为项目的有效推动增添了活力，在进程中撬动多个企业与政府机关单位共同建设，受益主体和群众筹工等投入，项目区的农业生产条件的工作具有重要意义。

2. 资金到位率指标分值 10 分，评价得分 8.37 分。2021 年共下达 3015 万元项目计划，其中中央财政资金 2525 万元、市级财政投资 490 万元。现已到位中央资金 2525 万元，项目资金到位率=2525/（2525+490）\*100%=83.75%，资金到位率较高。

3. 地方配套资金投入指标分值 10 分，评价得分 8 分。中央和省级农田建设补助资金加市、县财政专项安排用于支持高标准农田建设财政资金规模达到亩均财政资金 1500 元标准的，经检查，设计报告中指出单位面积投资 1261.5 元/亩，综合加权扣减 2 分。

## （二）决策管理情况

资金投入指标分值 20 分，评价得分 20 分。评价认为高标准农田建设项目立项依据充分、立项程序较规范，达到项目质量要求，项目管理制度健全，但存在预算编制较科学和合理的问题。各项指标得分情况详见表 4-2。

表 4-2 决策管理三级指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分
决策管理 (20 分)	项目立项	项目立项依据充分性和立项合理性	5	5
	预算编制	项目预算编制科学性和合理性	2	2
	项目质量可控性	是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	2	2
	管理制度健全性	项目管理制度是否健全	3	3
	工程项目规范性	通过规范的公开招标程序确定工程建设主体	8	8

1. 项目立项指标分值 5 分，评价得分 5 分。项目立项依据充分性。项目立项能依据项目立项符合《西安市财政局关于印发〈财政支农工作 2023 年综合评价方案〉的通知》的要求，能有效推动高标准农田项目发展。

2. 预算编制指标分值 2 分，评价得分 2 分。经调研，项目预算编制具有科学性和合理性，根据《西安市农业农村局关于对蓝田县 2019 年度高标准农田建设项目实施方案的批复》（市农发〔2019〕294 号）文件等，该项目经专家评审通过实施该项目；根据项目实施方案批复，经专家论证研究通过，预算投资金额用于高标准农田建设项目；据各项目实施方案中明确编写预算编制依据，依照《陕西省农业农村厅关于印发〈陕西省农田建设项目管理实施办法（试行）〉的通

知》（陕农发〔2019〕117号）等文件要求测算；项目实施方案批复经专家论证。

3. 项目质量可控性指标分值 2 分，评价得分 2 分。项目达到项目质量要求，并采取了必需的措施。项目实施单位建立过程管理机制，开展绩效执行监控，督促承接单位严格履行合同，及时了解掌握购买项目实施进度和绩效目标实现情况，并严格按照进度支付款项等。

4. 管理制度健全性指标分值 3 分，评价得分 3 分。项目管理制度健全，建设项目按照《西安市农业农村局关于对蓝田县 2019 年度高标准农田建设项目实施方案的批复》（市农发〔2019〕294 号）要求，结合地区实际情况制定了相应的项目配套制度以及专项资金管理办法，重要制度无遗漏，制度建设有利于项目执行。

5. 工程项目规范性指标分值 8 分，评价得分 8 分。项目前期通过规范的公开招标程序，确定了工程建设主体，审批文件及材料规范、完整，事前已经过必要的项目实施方案、设计、监理等，立项程序规范，严格按照《中华人民共和国政府采购法》的程序进行。

### **（三）资金管理情况**

资金管理指标分值 20 分，评价得分 14.95 分。评价认为高标准农田建设项目项目监督落实及时及档案及财务管理完善，但存在资金预算执行率较低的问题。各项指标得分情况详见表 4-3。



表 4-3 资金管理三级指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分
资金管理 (20 分)	资金预算执行率	资金预算执行率=(实际支出财政补助资金/预算安排的财政资金)*100%	10	4.95
	项目监督	对政策落实情况开展监督检查	2	2
	档案及财务管理	档案及财务管理规范性	8	8

1. 资金预算执行率指标分值 10 分，评价得分 4.95 分。经调研建设项目，蓝田县高标准农田建设项目资金下达合计 2525 万元，截至评价日，总支出 1248.6383 万元，占预算下达资金比例为 49.45%。

2. 项目监督指标分值 2 分，评价得分 2 分。对高标准农田建设项目政策落实情况、资金使用方向及时开展监督检查。

3. 档案及财务管理指标分值 8 分，评价得分 8 分。项目档案清晰易查，包括实施方案、资金到账、资金拨付凭证、项目检查、项目验收、信息宣传等材料，财务资料完整，会计核算规范。

#### (四) 绩效情况

绩效指标分值 20 分，评价得分 20 分。评价认为高标准农田建设项目绩效目标设立合理并明确、产出指标设置明确、项目在计划时限内完成、单价控制在概算单价内、但受益群众满意度不足。各项指标得分情况详见表 4-4。

表 4-4 绩效三级指标评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分
绩效情况	绩效目标设立	绩效目标设立的合理性和明确性	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分
(20 分)	产出指标	数量指标完成情况	6	6
		质量指标完成情况	2	2
		项目是否在计划时限内完成	3	3
		单价是否控制在批复概算单价内	3	3
	效益指标	效益指标完成情况	2	2
		受益群众满意度	2	2

1. 绩效目标设立指标分值 2 分，评价得分 2 分。建设项目均严格按照方案和设计建设，项目绩效目标与项目实施内容具有相关性。

2. 产出指标分值 14 分，评价得分 14 分。

(1) 数量指标分值 6 分，评价得分 6 分。评价认为调研地产出数量绩效目标任务完成较好，部分资金能够到位；

(2) 质量指标分值 2 分，评价得分 2 分。评价认为调研地产出质量绩效目标任务完成较好，并按照质量标准及验收标准严格执行；

(3) 时限指标分值 3 分，评价得分 3 分。评价认为调研地时限绩效目标任务完成较好，按照初步设计和方案的 2021-2022 年完成项目，项目在 2021 年 9 月开工，2022 年 3 月竣工。

(4) 成本指标分值 3 分，评价得分 3 分。严格把控单价，节支增效。

3. 效益指标分值 4 分，评价得分 4 分

(1) 指标分值 2 分，评价得分 2 分。自评报告中反映经济、社会和生态效益明显提升。

(2) 指标分值 2 分，评价得分 2 分。采取社会调查方式走访受益对象，满意度达到 91%。

### **(五) 资产管理情况**

资产管理指标分值 15 分，评价得分 14.74 分。评价认为高标准农田建设项目确权移交、资产登记及后续管理均按照要求完成。各项指标得分情况详见表 4-5。

**表 4-5 资产管理三级指标评价得分表**

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分
资产管理(15 分)	确权移交	资产移交情况	5	4.87
	资产登记	资产管理台账的建立情况	5	4.87
	后续管理	资产后续管理相关	5	5

1. 确权移交指标分值 5 分，评价得分 4.87 分。对已形成的资产的项目确权移交，但存在三里镇确权移交资料不完善的问题，综合加权扣减 0.13 分。

2. 资产登记指标分值 5 分，评价得分 4.87 分。资产接收对象建立完善的资产台账，但存在三里镇资产台账资料不完善的问题，综合加权扣减 0.13 分。

3. 后续管理指标分值 5 分，评价得分 5 分。均建立资产后续管护制度办法并签订管护协议。

## **五、存在问题和建议**

### **(一) 存在问题**

1. 预算执行率较低，资金监管和预算执行管理有待提高

蓝田县高标准农田建设项目资金下达合计 2525 万元，截至评价日，总支出 1248.6383 万元，占预算下达资金比例为 49.45%，预算执行率较低，造成部分资金结余。

## **2. 项目资料保存不完整，加强项目资产及项目资料归档**

实际项目均已完工，但部分项目的档案资料归档不及时，造成档案不完整。工程资料在归档、移交、借阅、运输等过程中，难免出现部分缺失现象，为确保项目档案的完整，建议资料及时归档，派专人专项管理资料，以免重要项目资料不充分，无法保留工作记录，造成项目资料缺失。

### **（二）建议和改进举措**

#### **1. 加强预算执行监管力度，重视预算执行工作**

加强对预算执行过程的动态监督，及时掌握各部门预算执行过程中的情况和适时动态，根据情况强化对财政资金拨款的管控，及时监管蓝田县高标准农田建设项目项目进度，切实履行好预算执行主体的职责，加强对预算执行过程的调度管理及各部门的沟通协调，大力推进项目进度和支出进度，促进预算的有效执行和支出的及时实现，从而促进预算执行率的提升。

#### **2. 合理测算实际需求，增强预算编制合理性**

一是建议提高预算编制科学性。加强预算前期调研和可行性分析工作，同时加强事中管理，对预算执行率不高的明细项目深入分析，统筹专项资金，明确支持方向，盘活财政资金存量，提高财政资金使用效率，更好的支持和促进蓝田县高标准农田建设项目持续稳定健康发展。二是建议项目单

位根据项目进度及时调整预算安排，并报同级财政办理预算调剂，避免资金长期闲置，确保资金及时发挥效益。

### **3. 加强项目资产及项目资料归档**

工程资料在归档、移交、借阅、运输等过程中，难免出现部分缺失现象，为确保项目档案的完整，建议资料及时归档，派专人专项管理资料，以免重要项目资料不充分，无法保留工作记录，造成项目资料缺失。

## **六、其他需要说明的问题**

无

附件：高标准农田建设资金使用管理情况绩效评价指标体系

## 附件

### 高标准农田建设资金使用管理情况绩效评价指标体系

序号	评价指标			分值	评分标准	县级完成情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标				
1	资金投入 (25 分)	撬动地方投入	撬动社会及其他资金投入	5	有地方债券或耕地指标调剂收益等市县投入的得 3 分,有统筹整合(长效机制整合政策)其他资金用于高标准农田和农田水利建设的得 1 分,有项目受益主体自筹和群众筹工投劳等社会投入得 1 分。	项目设计蓝田县三里镇和曳湖镇 2 个镇及 13 个村庄	4
2		资金到位率	项目资金到位率 =(实际到位资金/ 项目总投资) *100%	10	实际到位资金是指财政预算安排资金+实际投入到具体项目的其他资金,项目资金到位率高于 90% (含)得满分, 90%以下的按比例得分。	中央财政到位资金 2525 万元,项目资金到位率=2525/(2525+490) *100%	8.37
3		地方配套资金投入	亩均财政资金投入	10	中央和省级农田建设补助资金加市、县财政专项安排用于支持高标准农田建设财政资金规模达到亩均财政资金 1500 元标准的,得 7 分;未达到的,每减少 10%(不足 10%按 10%算),扣 1 分,扣完为止;在此基础上每增加 10%,得 1 分,最高 3 分。	中央和省级农田建设补助资金加市、县财政专项安排用于支持高标准农田建设财政资金规模达到亩均财政资金 1500 元标准的,经检查,设计报告中指出单位面积投资 1261.5 元/亩,综合加权扣减 2 分	8
4	决策管理 (20 分)	项目立项	项目立项依据充分性和立项合理性	5	①项目立项是否符合相关政策和发展规划,1 分; ②粮食功能区内实施面积占当年建设任务总面积的比例,达 90%(含)的得 4 分,90%-80%(含)之间得 3 分,80%的-70%(含)之间得 2 分,低于 70%的不得分。	粮食功能区内实施面积=2.39 万亩	5

序号	评价指标			分值	评分标准	县级完成情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标				
5		预算编制	项目预算编制科学性和合理性	2	①项目预算编制是否经过科学论证，0.5分； ②预算内容与项目内容是否匹配，0.5分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，0.5分； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配，0.5分。	根据《西安市农业农村局关于对蓝田县2019年度高标准农田建设项目实施方案的批复》（市农发〔2019〕294号）文件等，该项目经专家评审通过实施该项目；根据项目实施方案批复，经专家论证研究通过，预算投资金额用于高标准农田建设项目；据各项目实施方案中明确编写预算编制依据，依照《陕西省农业农村厅关于印发〈陕西省农田建设项目管理实施办法（试行）〉的通知》（陕农发〔2019〕117号）等文件要求测算；项目实施方案批复经专家论证。	2
6		项目质量可控性	是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	2	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准，1分； ②是否采取或制定了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段，1分。	项目已验收，严格管控材料设备质量。从源头上对材料设备的质量进行有效管控，查验质量批次检验合格证书，并现场抽样送至第三方检测机构进行检测；严格落实工序验收。按照《水利水电工程施工质量检验与评定规程（SL176-2007）》对工程质量进行检查；重点抓好隐蔽工程质量。区分水利工程和田间道路工程对隐蔽工程的范围向施工单位进行了明确，定期检查。	2

序号	评价指标			分值	评分标准	县级完成情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标				
7		管理制度健全性	项目管理制度是否健全	3	制定农田建设项目管理实施细则得 1 分，制定高标准农田项目验收办法得 1 分，项目管理办法要求清晰得 0.5 分，验收标准具体得 0.5 分。	高标准农田建设项目验收按照《水利水电工程施工质量检验与评定规程(SL176-2007)》，完善农田建设项目管理实施细则及项目管理办法	3
8		工程项目规范性	通过规范的公开招标程序确定工程建设主体	8	招标公告、投标资料、评标资料、中标通知书、中标合同，缺一项扣 2 分，扣完为止。	项目的工程建设、设计、监理等主要实施单位均通过政府采购与招投标流程开展项目	8
9	资金管理 (20 分)	资金预算执行率	资金预算执行率 =(实际支出财政补助资金/预算安排的财政资金)*100%	10	实际支出资金是指实际完成支出报账的财政资金。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%，项目资金到位率高于 90%（含）得满分，90%以下的按比例得分。	截止评价日支出金额：12486383.00 元，预算执行率=1248.6383/2525*100%=49.45%	4.95
10		项目监督	对政策落实情况开展监督检查	2	财政、农业部门对项目单位至少开展一次政策落实、资金使用等方面的监督检查得 2 分，否则不得分。	县级财政、农业部门对项目单位按期进行政策落实及资金使用方面检查	2
11		档案及财务管理	档案及财务管理规范性	8	①项目档案清晰易查，包括实施方案、资金到账、资金拨付凭证、项目检查、项目验收、信息宣传等材料，得 5 分，每有一个项目不符合要求扣 0.5 分，扣完为止； ②财务资料完整，会计核算规范，得 3 分，每发现一个问题扣 1 分，扣完为止。	项目档案清晰，实施方案、资金到账、资金拨付凭证、项目检查、项目验收、信息宣传等材料，较完整；财务资料完整，会计核算规范	8
12	绩效情况 (20 分)	绩效目标设立	绩效目标设立的合理性和明确性	2	未设置绩效目标不得分；未将项目绩效目标细化分解为具体量化的绩效指标扣 1 分，绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量不相匹配的扣 1 分。	项目具有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的资金量匹配项目效益指标可通过可衡量的指标值予以体现，项	2



序号	评价指标			分值	评分标准	县级完成情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标				
						目绩效目标可细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应	
13		产出指标	数量指标完成情况	6	逐项核实数量指标完成情况，全部完成得 6 分，每未完成一项扣 1 分，扣完为止。	新打机井 13 眼，节水灌混面积 1712 亩，安装水泵 13 台，铺设管道 13339m，变压器 7 台，10kv 高压线路 2.875km，380v 线路 1.77km。新建田间砼路 31 条，19665m 土壤改良实施有机肥 139.22 万 kg，磷肥 34.8 万 kg。农田防节林 19665m，栽植女贞 2688 株，红叶李 2788 株，樱花 2634 株，均已按照要求完成	6
14			质量指标完成情况	2	①验收合格项目的资金规模占项目总投入资金规模比例，达 95%(含)的得 2 分，95%-90%(含)之间得 1.5 分，90%-85% (含)之间得 1 分，85%-80%(含)之间得 0.5 分，低于 80%的不得分。	项目经过县级验收局组及第三方中介机构验收并出具报告，验收合格率 100%	2
15			项目是否在计划时限内完成	3	实际完成时间少于计划完成时间得 3 分，实际完成时间每超出计划完成时间 1 个月扣 1 分，扣完为止。	项目 2021 年 9 月 27 日开工，2022 年 4 月 24 日完工	3
16			单价是否控制在批复概算单价内	3	每出现一个实际执行中超概算的项目扣 1 分，扣完为止。	通过政府采购流程进行，工程结算及财务竣工决算审计，严格控制单价，充分体现节支增效	3
17		效益指标	效益指标完成情况	2	对项目实施效益指标完成情况进行评价，包括：社会效益，0.5 分；经济效益，1 分；可持续影响，0.5 分。	自评报告中反映经济、社会和生态效益明显提升	2
18			受益群众满意度	2	采取社会调查方式走访受益对象，90%(含)以上得 2 分，满意度低于 90%的按比例得分，即受益群众满意度*2	采取社会调查方式走访受益对象，受益群众满意度为 91%	2

序号	评价指标			分值	评分标准	县级完成情况	评价得分
	一级指标	二级指标	三级指标				
					分/90%。		
19	资产管理 (15分)	确权移交	资产移交情况	5	项目形成的资产未确权移交的不得分:已确权移交,但确权移交协议不完善,未明确后续管理责任等视情况扣分不超过 3分。	项目形成的资产确权移交,明确后续管理责任,部分移交资料不完整	4.87
20		资产登记	资产管理台账的建立情况	5	资产接收对象未建立资产台账的不得分:已建立资产台账,但资产台账要素不全,登记不清晰的视情况扣分不超过 3分。	资产接收对象大部分建立资产台账,乡镇资产部分台账资料不完整	4.87
21		后续管理	资产后续管理相关	5	未建立资产后续管护制度办法的不得分:已建立后续管护制度,但后续管理制度不健全,落实不到位的视情况扣分不超过 3分。	均建立资产后续管护制度办法,并签订了管护协议	5
合计				100			90.06