

## 2021 年部分重点项目绩效执行结果

根据预算绩效管理要求，市财政局组织对 2021 年财政支出重大政策和项目实施了重点评价。从评价情况看，项目立项程序规范，预算执行合规，绩效目标基本达成，项目实施总体情况良好。部分重大重点项目绩效执行结果如下：

### 项目 1：2021 年市级工业转型升级专项

#### 一、绩效评价分数和等级

2021 年市级工业转型升级专项绩效评价综合得分 88.52 分，评价等级为“良”。评分表如下：

项目	设定分值	得分	得分率	等级
决策	15	13.5	90.00%	优
过程	15	11.74	78.27%	中
产出	40	37.1	92.75%	优
效果	30	26.18	87.27%	良
合计	100	88.52	88.52%	良

#### 二、绩效评价指标情况

1.决策。权重 15 分，扣 1.5 分，得分 13.5 分。扣分点：目标合理性扣 0.5 分，指标明确性扣 1 分。原因：目标设置与实际偏差较大；个别指标不具有可衡量性。

2.过程。权重 15 分，扣 3.26 分，得分 11.74 分。扣分点：预算执行扣 0.26 分，制度执行有效性扣 3 分。原因：预算执行率 87.14%；公示时间未达规定；少数申报项目合同等资料不齐

全；建立了工业投资和技改投资项目库，但项目收集不够全面。

3.产出。权重 40 分，扣 2.9 分，得分 37.1 分。扣分点：技改投资完成率扣 0.7 分；奖补企业合规率扣 0.5 分；成本控制扣 1.4 分等。原因：调查询问企业投资完成率达 86%；对实施智能化改造项目支持范围和条件比较宽松；

4.效果。权重 30 分，扣 3.82 分，得分 26.18 分。主要扣分点：政策知晓率扣 1 分；奖补企业税收增长率扣 0.5 分；可持续性、满意度各扣 1 分等。原因：政策知晓率达 86.95%；奖补企业 2021 年税收较 2020 年下降 6%；1 个受奖补企业 2021 年底已停产等。

### 三、成效、存在的问题和原因

#### 1.成效

2021 年奖补 2020 年度工业转型升级企业 111 家，2021 年工业投资增长率 30.1%，高于全省（19.7%）10.4 个百分点，其中技改投资增长 52.6%，高于全省（37.9%）14.7 个百分点，技改投资占工业投资比重达 41.4%。

#### 2.存在的问题及原因分析

##### (1) 上年度评价结果应用情况

根据上年度评价结果，优化指标体系，删除 3 个不可衡量指标，删除 2 个产出指标中不相关指标；新增 1 个效益指标。

##### (2) 存在的问题及原因分析

一是绩效指标设置有待完善。项目 2 个绩效指标值与实际相差较大。在效益指标中，工业技术改造投资增长率、工业投资增长率年初目标各 7%，实际分别 52.6%、30.1%。

原因：工业技术改造投资增长率、工业投资增长率因 2020 年受疫情影响，完成基数较低，2021 年陆续恢复正常生产，导致指标值偏差大。

二是奖补资金效益有待优化。2021 年预算预算执行率不高，节余资金未发挥效益。

原因：降低新（扩）建制度性交易成本的政策废止后未及时调减预算；

三是少数补助对象审核不规范、个别企业申报材料有待完善。

少数企业融资租赁设备未区分。6 家企业申报材料中设备为融资租赁，与企业新购智能设备补助标准一样，未按规定予以区分；

1 家汽车零部件生产企业申报材料有待完善。东实大洋电驱动系统有限公司 2019 年未与 2 个关联方发生交易，2020 年增加关联方交易 1.92 亿元，占全年收入的 86%，申报时未增加除金税系统外其他发货佐证资料。

原因：对融资租赁部分，主要是未考虑融资租赁只是按月支付租赁费用、设备所有权属租赁公司的实际，未按照“对重大技改项目设备融资租赁业务所实际发生的利息给予 50% 的贴息补助”进行区分；汽车零部件奖励企业销售确认，未要求企业申报时提供关联方说明及相关价款结算、发货单、运输单、签收单等予以佐证。

四是部分奖补工作程序落实不够严谨。

项目库建设不够全面。按规定，市经信局应建立全市工业投资和技改投资项目库，但实际过程中存在建而不全，需要时使用

统计局相关库作依据；

8 个企业智能设备认定依据不充分。根据提供的资料显示，有 2 家企业将少量非固定资产纳入设备购置范围；6 家企业在申报智能生产线时，清单全部为单个一般设备，未将一般设备组合为智能装备进行说明，认定为智能设备缺乏支撑。

公示时间落实不够。奖补对象在相关网站上公示 5 天，未落实文件明确的 7 天；

原因：主要是项目库建设过程中，企业填报不主动、信息更新不及时、导致项目库建设不够全面；市经信局未对上年认定过程中形成的经验标准梳理下发，进行统一指导和标准要求，使县（市、区）经信部门分别组织专家认定时存在标准不统一的情况；因后期时间较仓促，未预留足够时间公示。

#### 四、建议

一是合理优化绩效指标。根据年度工作任务，结合往年完成情况，合理确定绩效指标，发挥指标的引导作用。

二是进一步优化奖补资金使用效益。在合理使用资金的同时，建议增加其他补助方式，如落实文件中明确的技改贷款贴息补助，进一步撬动放大企业技改投资，发挥企业主观能动性。

三是注重奖补对象的合规性。严格按文件明确的标准进行审查审核。对以销售增加额为奖励条件的汽车城零部件企业，若有关联方交易需增加相关的佐证资料，确保资料的完整性。

四是注重工作程序落实的严谨性。建立科学完善的项目库。建议对纳入技改范围的工业企业，按照技改规模、预期效果等因素进行合理区分，为专项资金分配提供有力支撑；注重考评标准

的一致性,减少评价过程中的差异;落实奖补程序明确的公示期。

## 项目 2: 2021 年市级中小企业发展专项

### 一、绩效评价分数和等级

2021 年度市级中小企业发展专项绩效评价综合得分为 91.4 分,评价等级为“优秀”。评分表如下:

评价准则	准则分值	评价得分
项目决策	17 分	15 分
项目过程	18 分	15.5 分
项目产出	35 分	31.3 分
项目效果	30 分	29.6 分
综合绩效	100 分	91.4 分
评价等级	-	优秀

### 二、绩效评价指标情况

项目决策。决策权重 17 分,得分 15 分,扣分 2 分。主要扣分原因:绩效指标设置不规范、不全面;预算编制科学性不足,测算依据不充分,且中小企业公共服务平台建设资金按申报企业 6 家做预算,与工作任务目标奖补示范平台(基地)企业 3 家存在差异。

项目过程。过程权重 18 分,得分 15.5 分,扣分 2.5 分。主要扣分原因:预算执行率为 89.19%;市中小企业发展服务中心业务管理制度不够健全,制度执行有效性待加强。

项目产出。产出权重 35 分,得分 31.3 分,扣分 3.7 分。主

要扣分原因：免费担保余额为 3.83 亿元，完成目标值的 85.11%；以奖代补当期支付及时率为 0。

项目效益。效益权重 30 分，得分 29.6 分，扣分 0.4 分。主要扣分原因：在保余额放大倍数为 2.56 倍，完成目标值的 85.33%。

### 三、成效、存在的问题和原因

#### 1.项目成效

在中小企业政府性融资担保体系建设方面，政信公司 2021 年累计为 310 户市场主体提供融资担保 370 笔、金额 95585.6 万元，年末在保户数 307 户、在保余额 94366.6 万元，2021 年办理实体资金担保未收取担保费业务 116 笔、金额 34637.6 万元；2021 年规范了政府性融资担保机构监管和考核。在中小企业公共服务体系建设方面，创建国家级中小企业公共服务示范平台 1 家、省级小型微型企业创业创新示范基地 2 家。在中小企业成长工程建设方面，2021 年全市进规企业数 130 家，其中主城区新进规工业企业 56 家。

#### 2.存在的问题

##### （1）核实评述上年度或以前年度绩效评价结果应用情况

2021 年市经信局绩效目标填报较 2020 年有所提高，但指标设置规范性和全面性还需进一步提高；2021 年市中小企业发展服务中心开展了企业培训需求调查和培训效果调查，但对培训需求和培训效果总结不足。

##### （2）本年度绩效管理中存在的问题和原因

一是奖补资金分配不及时，预算执行率不高。2021 年中小企业成长工程以奖代补资金分配下拨不及时。预算执行率为

89.19%。一是预算编制不精确，测算依据不充足；二是奖补费用较预算减少，且受疫情影响，部分活动采取线上方式开展，减少了费用支出。

二是业务管理制度不健全，细节管理待提高。市中小企业发展服务中心发展定位和发展规划不明确，缺少业务台账管理等相关制度，企业培训需求调研、培训效果反馈调研总结应用不足。

《关于下达 2021 年市级中小企业发展专项资金的通知》中市级中小企业成长工程以奖代补资金使用范围过窄，不便于各区统筹用于中小企业成长工程建设。

三是代偿追偿未纳入考核，风险控制待加强。十堰政信融资担保有限公司（以下简称“政信公司”）应收代偿款清收效果不理想，但目标中未包含担保代偿回收率考核指标，不利于公司后续业务发展和风险控制。

四是实体资金担保业务下滑，在保余额放大目标未实现。实体资金担保业务逐年下滑，2020 年政信公司为实体经济开展免担保费业务同比下降 4.2%；2021 年同比下降 11.5%。2021 年政信公司在保余额放大倍数为 2.56 倍，未达到 3 倍目标，一方面是政府性融资担保放大效应未充分发挥，另一方面 2021 年在保余额放大倍数目标较高。

#### 四、建议

1.科学编制预算，加强预算执行监控。建议动态掌握政信公司在保余额和实体经济免担保费业务额，作为预算测算依据；加强指导市中小企业服务中心按规范要求编制年度预算，并提供测算依据；加强预算执行监控。

2.完善业务管理制度，关注细节管理。建议加强市中小企业服务中心 2022 年印发的相关规章制度的执行监管，并不断完善相关制度；明确市中小企业服务中心发展定位和中长期发展规划，跟踪计划目标完成进度并及时纠偏；将企业培训需求调研作为年度培训计划安排依据，将培训效果调研结果与第三方培训付费挂钩，并作为后期培训计划调整依据；建议中小企业成长工程以奖代补资金下达时按照专项资金管理办法要求确定可用于中小企业成长工程建设的范围。

3.确定代偿回收率目标，加强考核监控。建议在各项考核中增加担保代偿回收率考核指标和目标值，加大对应收代偿款的追偿力度，加强对担保代偿回收目标完成情况的跟踪监控。

4.科学设置担保产出目标，逐步提高融资担保放大倍数。建议科学设置政府性融资担保免费担保余额、在保余额放大倍数等指标的年度目标值；通过各企业主管部门向企业开展政府性融资担保政策解读和宣传，引导各金融机构加大合作力度，争取更多担保资金投放。

### 项目 3：张湾区柏林镇 2021 年金鼎片区老旧小区改造项目

#### 一、绩效评价分数和等级

十堰市张湾区柏林镇 2021 年金鼎片区老旧小区改造项目绩效评价得分 83.52 分，评价等级为“良”。得分情况如下表：

名称	分值	得分	扣分
决策	17	17	0
过程	21	13.49	7.51
产出	30	30	0



效果	32	23.03	8.97
总分	100	83.52	16.48

## 二、绩效评价指标情况

1.决策。权重 17 分，得分 17 分，扣分 0 分。项目立项依据充分，立项程序规范；绩效目标合理，绩效指标明确；预算编制科学，资金分配合理。

2.过程。权重 21 分，得分 13.49 分，扣分 7.51 分。管理制度健全，预算执行率 100%。主要扣分点在于：制度执行有效性较差，资金到位率 58.19% (584.24/1004)，未规范进行会计核算。

3.产出。权重 30 分，得分 30 分，扣分 0 分。项目产出数量、产出质量、完成时效、成本控制较好。

4.效果。权重 32 分，得分 23.03 分，扣分 8.97 分。社会效益完成情况较好，金鼎片区老旧小区改造项目实施后，小区环境焕然一新，各项设施齐全，全面改善小区群众生活环境；项目可持续影响较长。但小区路灯不亮影响夜间通行，居民反映强烈，服务对象满意度稍差。

## 三、成效、存在的问题和原因

### 1.项目成效

金鼎片区老旧小区居民生活环境显著改善。改造前，房屋建筑老化、管网基础差、物业管理缺失、环境脏乱差、治安和消防隐患突出，居民反应强烈。改造后，在改善居住环境和群众生产生活条件、亮化城镇、提高小区安全系数等社会效益方面发挥了

积极而重要的直接作用，实现“水通、路平、整洁、安全、有序、人和”等整治目标，小区居住环境得到显著提升。

## 2.存在的问题

(1) 制度执行有效性较差。一是改造前征求意见不充分，征求小区居民意见比例未达到90%有部分居民表示未征求意见，且对改造具体内容表示不满意；二是在提升房屋功能、优化人居环境等方面未按照实施方案的规定落实到位。比如：未做屋面防水、外墙及公共楼道墙面的维修改造；未建造小区养老配套设施等；三是未做好老旧小区水电气热信等配套设施与改造计划的衔接，反复施工造成扰民，给居民生活带来不便；四是项目长效管理机制执行不到位。存在门卫室无人值守、垃圾乱放、路灯不亮等现象。改造项目已完工近半年，设立和加强物业管理，小区规范管理达到正常水平的问题亟待解决。

(2) 改造工程项目已完工未按期支付工程款项。中央补助预算资金到位情况和企业、居民等社会筹集款均未达到改造工程项目需要的资金额度。主要原因是资金到位率低。

(3) 会计核算不规范。柏林镇政府收入时，资金列入财政拨款收入——一般公共预算财政拨款，支出时填列“业务活动费用——商品和服务费用（或其他商品和服务支出）”，应当列入项目支出，不应列入业务活动费用科目，会计核算不规范。

## 四、建议

1. 认真做好前期入户调查。注意资料存档，并收集好居民的反馈意见，征求意见比例应当达到90%以上。

2. 严格按照实施方案内容落实改造项目。如确无资金来源，

则根据实际情况编制实施方案；水电气热信应一并纳入规划，协调各施工主体有序衔接，避免反复施工，造成扰民。

3. 切实加强长效管理机制。严格执行《张湾区城区老旧小区改造操作指引》的规定，发挥金鼎片区老旧小区基层党组织的堡垒作用，成立并落实业主委员会或居民自治小组、物业服务公司及各类主体的责任，加强改造后小区的各项管理工作，保证财政资金支持的改造项目持续发挥最优作用，满足群众居住环境持续改善需求，提升群众参与感、幸福感。

4. 加快落实中央财政补助资金的到位情况。严格落实国家投资项目关于资金到位的各项规定，及时支付各项费用。同时加大政策的宣传力度，多方式多渠道地合理合规筹集社会资金，使社会筹资比例达到不低于 20% 的标准，使社会筹资与财政负担资金符合改造工作方案的规定。且尽快将已经拨付到位的工程款按工程完工进度及时支付给施工企业，杜绝施工单位垫资现象。

5. 规范进行会计核算。严格按照市财政局《关于下达 2021 年部分中央财政城镇保障性安居工程补助资金的通知》要求，规范进行会计核算工作。

#### 项目 4：2021 年现代农业发展和美丽乡村建设专项

##### 一、绩效评价分数和等级

2021 年现代农业发展和美丽乡村建设专项绩效评价综合得分 89.03 分，评价等级为“良”。得分情况如下表：

序号	一级指标	权重	评分	得分率	评价等级
1	决策	16	14	87.50%	良好
2	过程	24	19.76	82.33%	良好
3	产出	36	31.64	87.89%	良好

4	效果	24	23.63	98.46%	优秀
合计		100	89.03	89.03%	良好

## 二、绩效评价指标情况

1.决策：满分 16 分，评价得分 13 分。项目立项依据充分、程序合规，但绩效目标、绩效指标不能有效体现资金产出和效果，预算分配缺少测算依据，与报送市政府审批方案存在差异。

2.过程：满分 24 分，评价得分 19.76 分。项目资金到位及时，但仍有部分资金未拨付至终端，且存在个别资金超资金使用范围支出的情况，县级机构未制定相应的管理制度，存在资金与管理不衔接的情况。

3.产出：满分 36 分，评价得分 31.64 分。项目完成情况较好，但资金拨付情况有待提升。

4.效果：满分 24 分，评价得分 23.62 分。项目实施保障了现代农业发展和美丽乡村建设的工作的开展，对社会经济发展产生了良好的效益，通过问卷调查整体满意度较高。

## 三、成效、存在的问题和原因

### 1.项目成效

- (1) 看制度，有据可依，方案先行。
- (2) 看管理，指南目标，验收到位。
- (3) 看资金，因素分配，特色鲜明。
- (4) 看资料，监管留痕，归档齐整。
- (5) 看现场，项目做实，主体引领。

(6) 看绩效，产业为魂，致富百姓。

(7) 看宣传，整合品牌，持续发力。

## 2. 存在的问题

(1) 核实评述上年度或以前年度绩效评价结果应用情况

上年度存在部分项目无方案，指标体系不完整，资金拨付晚、项目执行率低，美丽乡村建设轻文化，合作社管理较弱等问题。2021年市农业局编制了项目指南，细化了申报条件，绩效自评设置了相应的产出及效果指标，但仍存在个别项目未进指标，资金拨付率不高的情况。

(2) 本年度预算绩效管理存在的问题

一是项目内容庞杂，重点不突出。

二是资金总量由于切块分割及收回，实际使用量不大。

三是资金监管方面存在不足：第一，存在重拨付轻管理；第二，关于资金分配小而散的问题；第三，部分县市区监管主体责任不明；第四，资金到末端的时间滞后，部分单位使用率不高；第五，部分资金的拨付流程未做统一规定；第六，关于在资金中安排验收等监管费用问题；第七，资金分配方案与实际分配结果存在差异。

四是农业品牌和特色产业的竞争力还不强。

五是市场主体的现代化管理水平和带动作用还太弱。

六是项目申报及验收存在出入，部分项目申报不规范。

七是绩效目标的汇总批复下达滞后及监管存在规范。

#### 四、建议

- 1.梳理整合项目，集中力量支持特色产业和现代设施农业。
- 2.整合资金总量，加大投入，将资金用在刀刃上。
- 3.加大资金监管，完善制度和方。。
- 4.加大宣传，树立创品牌意识，提升我市农产品形象。
- 5.指导支持市场主体规范运作，做大做强，发挥引领作用。
- 6.进一步规范项目申报、过程监管及验收管。
- 7.加强绩效目标申报和监管，提升资金使用效果。

