

མཆོ་རྟེ་བོད་རིགས་རང་སྐྱོང་ཁུལ་ནིང་གི་ཐུན་མིག་ཆ། 海南藏族自治州财政局文件

南财预字〔2022〕423 号

签发人：何明录

海南州财政局关于加什科 110KV 升压站及送出线路 工程专项债券资金支出财政绩效评价报告

省财政厅：

根据省财政厅《青海省财政厅关于开展 2020-2021 年专项债券项目资金绩效评价工作的通知》[青财债字（2022）834 号]要求，我局在对 2020-2021 年专项债券资金进行自评的基础上对我州加什科 110KV 升压站及送出线路工程专项债资金支出进行再评价，现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况。我局于 2021 年 11 月 2 日下发了《海南州财政局关于下达 2021 年新增地方政府债券资金的通知》（青财预字〔2021〕594 号）并同时下达加什科 110KV 升压站及送出线路工程专项债资金 9600 万元，主要内容：新

建加什科升压站至沙柳变单回 110KV 线路长约 52 公里；建设 110KV 加什科升压站 1 座及相关配套附属设施。截止 2021 年 12 月，项目资金共计支出 7619.69 万元。

（二）项目绩效目标。建设 110KV 升压站及至 330KV 沙柳变 110KV 侧的送出线路。拟建线路起于正建 330KV 沙柳变电站，止于拟建 110KV 加什科升压站，最终形成沙柳-加什科 110KV 线路，全线呈单、双回路混合架设、全长约 52km。

加什科 110kV 升压站主变规模最终为 $2 \times 100\text{MVA}$ ，本期 $2 \times 100\text{MVA}$ 主变；110KV 最终 1 回出线，本期一次建成，至 330KV 沙柳变；35KV 最终出线 8 回，均为风电送出线路，本期一次建成。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。严格执行《预算法》，强化支出责任，项目目标设定依据充分、明确、合理，项目建设符合省委、省政府相关规定。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。根据《青海省政府专项债券项目资金绩效管理办法（试行）》本着客观公正和有效性原则，按照设定的指标体系进行评价及打分，由项目绩效评价工作人员进行梳理。

（三）绩效评价工作过程

我局成立了专项债券项目绩效评价工作小组，并对组员进行了系统培训，学习评价指标体系、认真研究《青海省财政厅关于开展 2020-2021 年专项债券项目资金绩效评价工

作的通知》。按照科学规范原则、公正公开原则、绩效相关原则组织绩效评价。在此次绩效评价过程中，根据评价对象的具体情况，采取资料核查、问卷调查等方式组织绩效评价。

三、综合评价情况及评价结论

经评价，加什科 110KV 升压站及送出线路工程项目绩效评分为 96.34 分；

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（21 分）

1.项目立项依据充分。依据《关于共建加什科 110KV 升压站及送出线路的确认函》及《关于共建加什科 110KV 升压站及送出线路协调会会议纪要》，共和海昱新能源有限公司、海南州华清新能源有限责任公司、青海公建投新能源有限责任公司、华润风电(共和)有限公司 4 家业主合建 1 座 110kV 升压站。根据《第 53 期州政府常务会议纪要》、《海南州财政局关于下达 2021 年新增地方政府债券资金的通知》、《海南州发展和改革委员会关于加什科 110 千伏升压站及送出线路工程可行性研究报告的批复》该项目设立符合法律法规、相关政策、符合行业发展规范和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

2.立项程序规范。项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前按照要求进行可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

3.绩效目标设定合理。项目所设定的绩效目标依据《加什科 110KV 升压站及送出线路工程可行性研究报告》设立绩

效目标，设立依据充分，符合客观实际，预期产出效益和效果符合正常业绩水平。与预算确定的项目投资额和资金量相匹配。

4.绩效指标设定明确。项目绩效设定清晰、细化、可衡量，与项目目标任务数计划数相对应。

5.预算编制科学合理。项目预算编制严格按照《加什科110千伏升压站及送出线路工程可行性研究报告》进行编制，测算依据充分，资金量与工作任务相匹配。

6.资金分配依据合理充分。预算资金严格按照《加什科110千伏升压站及送出线路工程可行性研究报告》中工程估算表分配。依据充分、合理，与地方实际相符。

7.资金落实到位。实际到位资金与预算资金比率为82%。

(二) 项目过程情况 (17.34 分)

1.预算执行率。预算资金执行率为79.37%。

2.资金管理规范。资金支付严格按照审批程序和手续，严格按照合同约定支付款项，不存在截留、挤占、挪用、序列支出等情况。

3.管理制度健全。单位财务和业务管理制度健全，合法、合规、完整。

4.制度执行有效。项目实施严格按照相关规定及本单位管理制度严格执行。

(三) 项目产出情况 (20 分)

1.产出数量。加什科110KV升压站及送出线路工程项目期内完成实际工程量。

2.产出质量。加什科 110KV 升压站及送出线路工程项目项目期内完成的工程质量达到既定质量标准。

3.产出时效。加什科 110KV 升压站及送出线路工程项目按规定时间完成变电工程及线路工程建设。

4.产出成本。加什科 110KV 升压站及送出线路工程项目在保证如期、保质、保量完成既定工作目标后，成本节约率为 18.30%。

（四）项目效益情况（38 分）

1.社会效益。加什科 110KV 升压站及送出线路工程的建设，为当地建筑业、建材业和交通运输业及其他相关产业发展提供了机遇，为农村劳动力提供了就业机会。随着工程的进展，大量施工工人进入升压站施工区，不仅促进当地农产品的生产和销售，也促进当地服务业务的发展，为当地居民提供了就业和增加收入的来源。

2.经济效益。工程建设期，按照国家有关财政税收法律法规，升压站以建筑安装工程为征税对象的营业税，及城市维护建设税、教育附加的全部及其它一些税种的部分税收收入，交工程所在地地方税务部门，从而地方财政收入带来新的增长点。同时，由于工程建设所需的水泥、钢材、木材、油料以及施工用电、用水等均主要从当地县市或其他地方相关企业采购运输，将促进这些企业的发展，同时促进当地财政收入的稳步增长。截止 2021 年 12 月底，该项目取得收益并上缴国库 20 万元整，2022 年预计收益 1100 万元。

3.生态效益。风电场的建设再解决能源急需外，能大幅

度削减造成温室效应，缓解气候变暖状况，大幅度缓解我国愈加平凡的沙尘暴危害，抑制荒漠化的发展。

4.可持续影响。开发利用风能不会造大气和环境污染、不破坏生态环境、不危害人类健康，是真正的绿色能源：同时，开发利用风能有助于实现能源的安全化和多元化，减少温室气体排放，减少石化燃料造成的环境污染。按火力发电标准煤耗 $350\text{g}/\text{kW}\cdot\text{h}$ 计算，加什科升压站接入的 200MW 风力发电场年均发电量为 4.6 亿 $\text{kW}\cdot\text{h}$ ，每年可节省标准煤约 16.1 万 t ，相应减少废弃排放量为： SO_2 约为 3091t ； NO_2 约为 1757t ； CO 约为 44.6t ； CO_2 约为 36901t 。可见风力发电的环境效益是巨大的。从宏观、长时间来看，风能具有一定的统计规律，在一定程度上是可以预测的，因而风能是完全可以利用的。

五、存在的问题

在安排项目资金支出运行实践中欠缺经验，相关工作开展方按有待进一步提高，在接下来的工作中：一是加大对项目资金的管理力度，确保项目资金高效使用和安全运行；二是积极主动与相关部门做好运维管理服务工作，确保四家风电场企业发电量正常送出。

附件：1. 项目支出绩效评价表

2. 项目支出绩效评价指标体系



信息公开选项：依申请公开

抄送：存档。

海南州财政局

2022 年 8 月 29 日印发

附表1

项目支出绩效评价表

(2021年度)

项目名称		加什科110KV升压站及送出线路工程							
主管部门		海南州财政局			实施单位	海南州绿色产业发展园区管理委员会			
项目资金		11751	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
(万元)		年度资金总额	9600	9600	7619.69	10	79.37%	8	
		其中：当年财政拨款	9600	9600	7619.69	—	79.37%	—	
		上年结转资金				—		—	
		其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度	实际	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
				指标值	完成值				
	产出指标	数量指标	实际完成率	1座	1座				
			指标1：建设110KV升压站	1座	1座	10	10		
			指标2：加什科升压站至沙柳变单回110KV线路	约52公里	46.5公里	10	10	线路工艺优化	
		质量指标	质量达标率	100%	100%				
			指标：加什科110KV升压站正常运行输送电	正常运行输送电	正常运行输送电	10	10		
		时效指标	完成及时性	100%	100%				
			指标1：建设期	1年	1年	10	10		
			指标2：运行期	20年	20年	10	10		
		成本指标	成本节约率	/	18%				
			指标1：加什科110kv升压站	5722万元	7619.69	10	8	目前正在准备工程验收及结算工作，支出率达到80%	
			指标2：线路工程	6029万元					
		效益指标	经济效益	指标1：保证和促进当地财政收入稳步增长	2021年增加财政收入20万元	2021年增加财政收入20	10	10	
			社会效益	指标1：促进当地服务业发展，增加当地居民收入来源。	明显增强	明显增强	10	10	
			可持续影响指标	指标1：风力发电大幅度缓解沙尘暴危害，抑制荒漠化发展	明显缓解	明显缓解	10	10	
	满意度	服务对象满意度指标	四家并网电站	95%	95%	10	10		
	总分					100	98		

海南州政府专项债券项目支出绩效评价指标体系

评价内容	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	自评分
决策 (21分)	项目立项	立项依据充分性	5	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	每完成1项得1分,否则不得分;	5
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。	每完成1项得1分,否则不得分;	3
		绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	每完成1项得1分,否则不得分;	4
	绩效目标	绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	每完成1项得1分,否则不得分;	3
		预算编制科学性	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; 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。	每完成1项得1分,否则不得分;	4
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	每完成1项得1分,否则不得分;	2
	资金管理	资金到位率	5	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率100%得5分,每低一个百分点扣0.2分,扣完为止。	1.34
		预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	资金到位率100%得5分,每低一个百分点扣0.2分,扣完为止。	5

海南州政府专项债券项目支出绩效评价指标体系

评价内容	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	自评分
项目过程 (21分)		资金管理	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	每完成1项得1分,否则不得分;	5
		组织实施	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	每完成1项得1分,否则不得分;	2
			4	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	每完成1项得1分,否则不得分;	4
		产出数量	5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率= (实际产出数/计划产出数) ×100%。 实际产出数: 一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数: 项目绩效目标确定的在一定时期 (本年度或项目期) 内计划产出的产品或服务数量。	专项资金使用率100%得5分,每低一个百分点扣0.2分,扣完为止。	5
项目产出 (20分)		产出质量	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) ×100%。 质量达标产出数: 一定时期 (本年度或项目期) 内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	实际完成率100%,得5分,每低一个百分点扣0.2分。	5
		产出时效	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间: 项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间: 按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	按时完成得5分,未按时完成不得分。	5
		产出成本	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率= [(计划成本-实际成本) / 计划成本] ×100%。 实际成本: 项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本: 项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	项目通过验收得2分,验收程序合规得2分;有验收记录得1分,验收记录完整得1分,否则不得分。	5
		社会效益	10	项目在提升治理水平,落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的社会效益,用以反映和考核项目对社会发展带来的影响和效果。	评价要点: 项目实施产生的社会效益具体情况	根据实际情况得分。	10

海南州政府专项债券项目支出绩效评价指标体系

评价内容	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	自评分
项目效果（38分）	经济效益		5	项目在当年及以后若干年持续形成的经济效益，以及自身创造的直接按经济效益和引领行业带来的间接经济效益，用以反映和考核项目对经济效益带来的影响和效果。	评价要点： 项目实施产生的经济效益具体情况	根据实际情况得分。	5
			8	项目对生产、生活条件和环境条件产生的有益影响和有利效果，用以反映和考核项目对自然生态环境带来的影响和效果。	评价要点： 项目实施产生的生态效益具体情况	根据实际情况得分。	8
	可持续影响		10	项目对我国国情发展现状、长远期规划带来的影响和效果。	评价要点： 项目实施产生的可持续影响具体情况	符合我国国情发展现状得4分，长远期规划制度完善得3分，国家政策支持得3分，否则不得分。	10
		满意度		5	服务对象或项目受益人等相关群体对项目产出和效果的满意情况，用以反映和考核相关群体对项目实施的认可程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	满意度90%（含90%）以上得5分，80%-90%得4分，70%-80%得3分，60%-70%得1分，60%以下不得分。
		合计		100			