

2023 年宝鸡市凤翔区糜杆桥镇箫史宫村 美丽乡村建设试点项目绩效评价报告

宝鸡市凤翔区糜杆桥镇人民政府：

为提高财政资金使用效益，加快财政预算支出进度，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、宝鸡市凤翔区财政局《关于开展2023年度项目支出绩效财政重点评价的通知》等相关文件精神，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，宝鸡市凤翔区财政局成立绩效评价工作组，于2024年5月31日深入项目实施单位，采取现场座谈交流、查阅相关资料、查询账务系统等方式，对宝鸡市凤翔区2023年糜杆桥镇箫史宫村美丽乡村建设试点项目开展了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

箫史宫村位于糜杆桥镇西南，村名起源于春秋战国时期，秦穆公为驸马箫史修建宫殿于此，距今已有2650年历史，“箫史弄玉”传奇爱情故事就源于箫史宫村。全村现有6个村民小组，426户1680人。总面积2988亩，其中耕地面积2408亩。箫史宫村东邻规划中的宝鸡机场，地处空港新城之中，太火路、糜柳路穿村而过，交通便利；村内建有箫史风情园和村史馆，历史文化底蕴深厚，发展文化旅游产业潜力巨大。

为了全面提升农村发展水平和村民幸福指数，改善村容村貌和基础设施，打造好箫史宫村整体形象，提升乡村建设

成果，巩固拓展脱贫攻坚成果，加快推进乡村振兴战略，建设生态宜居和美家园，2023 年，糜杆桥镇箫史官村在各级政府和财政部门支持下，实施了美丽乡村建设试点项目。

（二）项目情况

1. 项目名称：2023 年宝鸡市凤翔区糜杆桥镇箫史官村美丽乡村建设试点项目

2. 主管部门：宝鸡市凤翔区糜杆桥镇人民政府

3. 实施单位：宝鸡市凤翔区糜杆桥镇箫史官村村民委员会

4. 施工单位：陕西尊威建设工程有限公司

5. 监理单位：陕西瑞合嘉信项目管理有限公司

6. 项目预算：项目计划总投资 1,036,100.00 元，其中省级财政奖补资金 1,000,000.00 元，村集体自筹资金 30,000.00 元，村民筹资 6,100.00 元。

7. 建设期限：合同工期：2023 年 9 月 27 日至 2023 年 11 月 26 日，工期 60 日历天。实际工期：2023 年 10 月 5 日至 2024 年 5 月 16 日，工期 223 日历天。

8. 建设内容

（1）箫史官文化广场项目。总占地面积 2.43 亩。

地面硬化 806.2 平方米（仿古青砖铺设，其中 144 平方米机制瓦片拼花铺设，青砖下混凝土垫层为 C25 成品混凝土，厚度为 15cm）；

对三处 236.5 平方米地面进行绿化（超市门前 46.5 平方米，西侧道沿处 40 平方米，广场内 150 平方米）；

新建 21.5 平方米公厕 1 处；

安装垃圾桶 4 个，安装座椅 4 个；

安装地灯 96 个，太阳能路灯 6 个。

(2) 箫史八路、箫史九路、箫史十路改造项目。

箫史八路：水渠修整 397 米；排水渠加盖（用 0.5m * 0.6m * 0.1m（厚）水泥内背双层钢筋预制板）794 块，600mm 高度护坡 25 米，安装路灯 12 盏。

箫史九路：场地整平 216 平方米、成品道沿砖 564 米、水渠盖板 472 块。

箫史十路：新修排水渠 10 米、更换盖板 210 块、绿化面积 82.8 平方米。

(3) 箫史大道（南北向主干道）、箫史七路、弄玉巷改造。挡墙 30 米、水渠加盖 560 块、绿化 90 平方米、老广场安装路灯 2 盏、十路东口北端新修 T 型水渠 35 米。

(三) 项目预算资金情况

1. 资金计划情况

项目计划总投资 1,036,100.00 元，其中省级财政奖补资金 1,000,000.00 元，村集体自筹资金 30,000.00 元，村民筹资 6,100.00 元。

2. 资金到位情况

截至评价日，宝鸡市凤翔区农村综合改革事务中心已拨付至施工单位（项目实行报账制）800,961.37 元，村集体自筹 30,000.00 元，村民筹资 6,100.00 元。资金到位率 80.79%。详见表 1:

表 1 项目预算及到位资金情况表

单位：元

实施单位名称	资金投入	预算资金	到位资金	资金文号
区农村综合改革事务中心	省级资金	1,000,000.00	800,961.37	宝凤财综改发〔2023〕14号
村集体自筹		30,000.00	30,000.00	
村民筹资		6,100.00	6,100.00	
合 计		1,036,100.00	837,061.37	

（四）项目预算资金执行情况

截至评价时，项目实施单位实际到位资金 837,061.37 元，实际支出资金 836,961.37 元，项目预算执行率为 99.99%。详见表 2。

表 2 项目预算资金执行情况表

单位：元

序号	到位资金	支出资金	预算执行率
1	800,961.37	800,961.37	
2	30,000.00	30,000.00	
3	6,100.00	6,000.00	
合 计	837,061.37	836,961.37	99.99%

（五）项目绩效目标完成情况

截至评价日，项目建设内容全部完成。已完成村级、镇级验收，最终的区级验收还未完成。详见表 3。

表 3 项目主要绩效目标执行情况表

一级指标	二级指标	三级指标	计划目标值	实际完成情况	完成率
产出指标	数量指标	文化广场：地面硬化	806.2 m²	827.7 m²	102.67%
		绿化	236.5 m²	236.5 m²	100%
		新建公厕	21.5 m²	21.5 m²	100%
		地灯	96 个	14 个	14.58%
		八路、九路、十路：水渠盖板	1476 块	1315 块	89.09%
		成品道沿砖	942m	570.6m	60.57%
		萧史大道、七路、弄玉巷：水渠盖板	560 块	512 块	91.43%

一级指标	二级指标	三级指标	计划目标值	实际完成情况	完成率
		挡墙	30m	0	0%
		新修水渠	35m	35m	100%
	质量指标	工程完工验收合格率	100%	100%	100%
	时效指标	工程及时完工率	100%	约 70%	70%
	成本指标	项目建设成本（万元）	≤103.61	103.80	100.18%
效益指标	社会效益指标	挖掘、保护、传承农村文化	明显	明显	100%
		促进农村精神文明建设	明显	明显	100%
		提升农村居民幸福指数	明显	明显	100%
	生态效益指标	改善农村人居环境	明显	明显	100%
	可持续影响指标	长效运行保障机制	建立	未建立	0%
满意度指标	服务对象满意度指标	指标：受益群众满意率	≥95%	98%	100%

二、工作开展情况

（一）评价依据

1. 中、省、市、县现行相关政策文件；
2. 项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效评价信息采集表、资金支出凭证，项目实施、产出及管理等相关资料；
3. 评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料等；
4. 其他相关资料。

（二）评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果，对照绩效目标，检查绩效目标完成情况是否与预期相符。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

（三）评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

（四）评价标准

宝鸡市凤翔区 2023 年糜杆桥镇箫史官村美丽乡村建设试点项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 5 个一级指标、17 个二级指标、25 个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差 4 个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。具体见表 4：

表 4 项目评价等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

（五）绩效评价的局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据的全面性、一致性与信息的来源存在局限；二是受项目单位及主管工作人员的认知、配合度限制，获取资料的准确性存在局限；三是由于评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限；四是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性影响，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。但不影响整体评价结果的客观性和公正性。

三、绩效指标分析

(一) 决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分 12 分，实际得分 11.1 分。具体得分详见表 5。

表 5 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
决策	12	项目立项	4	立项依据充分性	2	2
				立项程序规范性	2	1.8
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	1.7
				绩效指标明确性	2	1.6
		资金投入	4	预算编制科学性	2	2
				资金分配合理性	2	2
合计	12	—	12	—	12	11.1

1. 项目立项方面

(1) 立项依据充分性方面。项目的立项符合国家相关法律、法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，符合凤翔区农村发展实际需要。

(2) 立项程序规范性方面。项目能按照规定的申请程序、审核程序进行立项，无风险评估程序。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目预期绩效目标设置较为合理，基本符合客观实际，多数目标能够在一定期限内如期实现，但未考虑到绿化苗木冬季不易管护成活，绿化施工后延，导致项目实际工期长于计划工期。

(2) 绩效指标明确性方面。项目所述预期目标设定较为

明确，可衡量，部分绩效目标设置不够规范、不够完整。

3. 资金投入方面

（1）预算编制科学性方面。项目预算额度测算依据充分，并能按照标准编制，预算编制较为科学，项目资金年内有结余。

（2）资金分配合理性方面。项目资金分配合理，资金额度与项目实际需求基本匹配。

评价组认为，项目决策从整体上看，目标较为明确，立项规范、决策依据较为充分、程序合规，符合相关政策和管理办法。但部分绩效目标设置不够规范、完整。

（二）过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分 15 分，实际得分 13.2 分。具体得分详见表 6。

表 6 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
过程	15	资金管理	9	资金到位率	3	2.4
				预算执行率	3	3
				资金使用合规性	3	3
		组织实施	6	管理制度健全性	3	2.7
				制度执行有效性	3	2.1
合计	15	—	15	—	15	13.2

1. 资金管理方面

（1）资金到位率方面

该项目资金实行报账制。截至评价日，宝鸡市凤翔区农村综合改革事务中心已拨付至施工单位 800,961.37 元，村集体自筹 30,000.00 元，村民筹资 6,100.00 元。资金到位率

80.79%。详见表 1。

(2) 预算执行率方面。截至评价日，宝鸡市凤翔区农村综合改革事务中心已拨付至施工单位 800,961.37 元，村民筹资资金已支付给施工单位 6,000.00 元，村集体自筹 30,000.00 元已支付给设计单位，合计支付 836,961.37 元。预算执行率 99.99%。详见表 2。

(3) 资金使用合规性方面。项目能做到专款专用，项目支出符合财务管理制度及有关规定，资金支付手续齐全、程序合规，无截留、挤占、挪用、虚列支出的现象发生。

2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性方面。项目相关管理制度不健全，无项目后期管理和维护制度。

(2) 制度执行有效性方面。项目实施单位能遵守相关法律法规和各项管理规定，项目相关资料基本齐全。制度执行有效性方面存在不足。一是无项目绩效自评报告及信息采集表；二是项目过程资料未及时整理归档。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金使用未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。但存在未进行项目绩效自评、信息采集工作，过程资料归档不及时的现象。

(三) 成本

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本满分 13 分，实际得分 8 分。具体得分详见表 7。

表 7 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
成本	13	经济成本	5	单位成本或分项成本节约率	5	0
		社会成本	4	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	4	自然生态环境负作用	4	4
合计	13	—	13	—	13	8

1. 经济成本方面。项目实施单位通过公开招标的方式，对项目成本进行严格控制，基本与同行业成本控制标准相符。该项目前期设计费 30,000.00 元，工程结算审核金额为 1,008,046.15 元，合计 1,038,046.15 元。

2. 社会成本方面。项目的实施提升了村民的生活品质，改善了生活环境，提升了村民幸福指数，有利于维护社会的和谐稳定。因此，无社会发展和稳定的负作用。

3. 生态环境成本方面。该项目的实施未破坏生态环境，故无影响生态发展的负作用。

评价组认为，项目社会成本方面无影响社会稳定的负面因素，生态环境成本方面无影响生态发展的负作用。项目的实施有利于改善村民居住条件、美化村庄环境，从而改善村民生活质量，增加村民生活幸福感。

（四）产出

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。项目产出满分 25 分，实际得分 21.5 分。具体得分详见表 8。

表 8 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
产出	25	产出数量	10	项目数量目标完成情况	10	9.5
		产出质量	10	项目质量目标完成情况	10	10
		产出时效	5	项目按期完成情况	5	2
合计	25	—	25	—	25	21.5

1. 产出数量方面。截至评价时，项目已全部完工。详见表3中数量指标。

2. 产出质量方面。截至评价日，该项目已完成竣工验收及审计，验收结论均合格。从现场察看、问卷调查等情况分析，该项目总体质量情况好。

3. 产出时效方面。项目合同开工日期为 2023 年 9 月 27 日，竣工日期 2023 年 11 月 26 日，合同工期 60 日历天。实际开工日期 2023 年 10 月 5 日，竣工日期 2024 年 5 月 16 日，实际工期 223 日历天。在没有增加项目内容的情况下，工期延长，也没有相应的工期调整资料。项目时效性差。

评价组认为，项目产出从整体上看，目标任务完成好，建设质量经验收后均合格，但项目时效性差。

（五）效益

项目效益从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、受表彰情况、服务对象满意度六个方面进行评价。项目效益满分35分，实际得分29.4分。具体得分详见表9。

表 9 项目效益绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
效益	35	经济效益	4	促进区域经济发展作用情况	4	3.2

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
		社会效益	12	挖掘、保护、传承农村文化作用情况	4	3.8
				促进农村精神文明建设作用情况	4	3.8
				提升村民幸福指数作用情况	4	3.8
		生态效益	3	改善农村人居环境作用情况	3	3
		可持续影响	3	长效运营保障机制建立情况	3	1
		受表彰情况	3	是否受到上级表彰、奖励	3	1
		服务对象满意度	10	服务对象（项目受益人）认可程度	10	9.8
合计	35	—	35	—	35	29.4

1. 经济效益方面。该项目在箫史官村中心区域建设，能充分发挥村地域优势，推动经济结构调整，培育特色产业，带动主导产业，发展传统产业，扩大就业，增加村民收入，为经济发展注入新的活力，项目虽然没有直接经济效益，但间接经济效益较明显。

2. 社会效益方面。项目的实施，促进挖掘箫史官村历史、保护和传承农村文化。促进了农村精神文明建设、提升了村民生活幸福指数。对提高糜杆桥镇乃至凤翔区政治、经济、文化的知名度，增强招商引资吸引力，提升村民安居乐业、支持村域经济发展的积极性，对村庄发展、产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的乡村振兴战略具有深远意义。

3. 生态效益方面。项目生态效益好，不仅优化了居住环境，提高了居住质量，还对区域经济可持续发展具有积极的促进作用。

4. 可持续影响方面。项目的实施对维护农村社会稳定、促进“三农”工作可持续发展有积极的意义。但未制定相应的长效运营管理办法和制度。

5. 受表彰情况方面。2023年被中共宝鸡市委党的建设工作领导小组授予宝鸡市“四美”红旗村党组织。

6. 服务对象满意度方面。通过走访周边群众，整体满意度约为98%，群众对项目的实施效果满意度较高。

评价组认为，项目经济效益、社会效益、生态效益、服务对象满意度较好，项目资金的社会效益得到了很好的发挥。

四、综合评价结论

宝鸡市凤翔区2023年糜杆桥镇箫史官村美丽乡村建设试点项目安排符合国家相关法律、法规和政策规定，符合财政专项资金支持方向，符合凤翔区经济社会发展、人民生活的需要，立项依据充分、资金使用合规，项目进展顺利，项目受益面广，惠及人口多，项目社会效益成效好。但存在绩效自评、信息采集工作缺失，绩效管理工作不够规范等问题。结合单位自评、信息采集、实地察看、问卷调查及数据分析等工作，经评价组认真评价，本项目绩效评价得分83.2分，总体绩效级别为良好。得分情况详见附件。

五、存在问题

（一）未按施工合同计划工期完工。项目合同开工日期为2023年9月27日，竣工日期2023年11月26日，合同工期60日历天。实际开工日期2023年10月5日，竣工日期2024年5月16日，实际工期223日历天。在没有增加项目内容的情况下，工期延长。工程进度缓慢，未按照合同约定完工。

（二）项目管理不规范。一是实施方案变更批复是 2023 年 8 月，施工设计图是 2023 年 4 月，实施方案变更后未对施工设计图进行修改；二是验收报告中未对绿化项目的种类、规格等进行详细描述；三是项目施工图设计单位是中奥建工程管理有限公司，设计费银行支付票据显示转账给陕西睿道合农业产业控股有限公司；四是项目虽通过村、镇级验收，但还未组织最终验收，施工资料未及时整理归档。

（三）项目管理制度不健全。项目虽已建成并组织验收，但未办理资产确权登记。村委会也未制定相应的后期管护运行管理办法，不利于后期的运行管理和资金使用效益的发挥。

六、建议

（一）严格执行项目施工合同，确保按约定工期完工。施工合同确定了工程实施和工程管理的主要目标，是合同双方在工程中各种经济活动的依据。工程建设合同在工程实施前签订。它确定了工程所要达到的目标以及与目标相关的所有的具体问题。合同的一个重要方面是确定施工工期，它包括工程开始、工程结束以及工程中的一些主要活动具体日期等。该项目合同开工日期为 2023 年 9 月 27 日，竣工日期 2023 年 11 月 26 日，合同工期 60 日历天。实际开工日期 2023 年 10 月 5 日，竣工日期 2024 年 5 月 16 日，实际工期 223 日历天。拖后 163 天，项目实施单位应督促施工方严格按照合同约定期限完工并及时交付使用，充分发挥财政资金投资效益。

（二）加强组织领导，强化项目规范管理。项目实施方案变更后，对项目变更的内容及施工图、绿化项目的种类规格等要素应及时进行调整和明确，确保后期施工及时进行；

施工图设计费用支付应与设计单位名称一致，如有变化，应做相应的文字说明；项目完工后，应及时组织最终验收，并加强项目实施资料的管理工作，认真做好资料的收集、整理、归档、保管等工作，确保资料完整保存，便于相关信息的查阅和调用，做到实施与管理并举。

（三）完善各项规章制度，规范项目管理工作。尽快制定项目管理维护制度，要按照“谁建设、谁所有，谁受益、谁管护”的原则，落实项目的管护主体，制定管护办法，明确管护责任，定期对设施进行维护，对绿化苗木修剪、浇灌、补植。同时，要加强制度的贯彻落实，强化制度的约束性作用，提高制度的执行力，确保财政资金效益最大化。

附件：宝鸡市凤翔区 2023 年糜杆桥镇箫史官村美丽乡村
建设试点项目绩效评价指标得分表

宝鸡市凤翔区财政局

2024 年 6 月 18 日

附件

宝鸡市凤翔区 2023 年糜杆桥镇箫史宫村

美丽乡村建设试点项目得分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	1.8
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.7
			绩效指标明确性	2	1.6
		资金投入	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	2	2
过程	15	资金管理	资金到位率	3	2.4
			预算执行率	3	3
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2.7
			制度执行有效性	3	2.1
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	0
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	9.5
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	10
		产出时效	项目按期完成情况	5	2
效益	35	经济效益	促进区域经济发展情况	4	3.2
		社会效益	挖掘、保护、传承农村文化作用情况	4	3.8
			促进农村精神文明建设作用情况	4	3.8
			提升村民幸福指数作用情况	4	3.8
		生态效益	改善农村人居环境作用情况	3	3
		可持续影响	长效运营保障机制建立情况	3	1
		受表彰情况	是否受到上级表彰、奖励	3	1
		服务对象满意度	服务对象（项目受益人）认可程度	10	9.8
总分	100	—	—	100	83.2

