

2024 年陈村镇紫荆村合作社粮食产能提升及 设施配套项目事中绩效监控报告

宝鸡市凤翔区陈村镇人民政府：

按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、宝鸡市财政局《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）、宝鸡市财政局《关于建立深化预算管理制度改革“1+8”工作机制（试行）的通知》（宝市财办发〔2022〕5号）、宝鸡市凤翔区财政局《关于开展 2024 年度事中绩效监控工作的通知》（宝凤财监发〔2024〕5号）等相关文件要求，宝鸡市凤翔区财政局成立绩效评价工作组，于 2024 年 8 月 14 日深入项目主管部门及实施单位，通过座谈交流、查阅资料、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式，在项目单位自评的基础上，遵循科学、规范、客观、公正的原则，对 2024 年陈村镇紫荆村合作社粮食产能提升及设施配套项目绩效目标实现程度和预算执行进度进行“双监控”，现将监控情况报告如下：

一、项目背景

紫荆村股份经济合作社成立于 2019 年，集体经济组织成员 4519 人，该村主导产业以种植业和劳务输出为主。2021 年以来村股份经济合作社流转土地 1580 亩，种植优质高产小麦、玉米、高粱以及大田蔬菜等。

粮食产能提升及设施配套项目是一项改善农业生产基础条件与增加农民收入的重要途径。目前由于现代农业生产规模小，

科技含量低，生产能力差，技术集约化、组织化、市场化、机械化程度不高，投入严重不足、融资困难、扶持力度小等问题，这些因素制约了陈村镇紫荆村种植产业集约化、规模化和现代化发展的速度。为了改变这种面貌，镇党委、镇政府决定在紫荆村种植产业上做文章，提高农业产业化、机械化、科学化水平，通过粮食产能提升及设施配套项目，进而实现种植产业规模化生产的目标，在优化农业产业结构、促进城乡统筹发展、建设社会主义新农村和改善人民生活环境、提高人民生活质量等方面，发挥出越来越重要的作用。陈村镇紫荆村长期以来以种植粮食作物为主，由于种种原因，农业结构调整和农业产业发展缓慢。为了强村富民，村“两委会”通过考察，对该村农业结构和发展农业产业进行了充分论证，在此前提下，决定以粮食产能提升及设施配套项目带动农业结构调整，降低生产成本，最大限度提高农业生产效能，通过项目的有效实施，可带动其他的产业发展，有效地拓宽市场，发展壮大村级集体经济。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目名称：2024 年陈村镇紫荆村合作社粮食产能提升及设施配套项目
2. 主管部门：宝鸡市凤翔区陈村镇人民政府
3. 实施单位：宝鸡市凤翔区陈村镇紫荆村股份经济合作社
4. 计划建设期限（合同工期）：一标段：合同签订后 10 日历天；二标段：15 日历天
5. 建设地点：宝鸡市凤翔区陈村镇紫荆村

6. 计划建设内容：购置大型农业机械以及配套设施，其中一标段：购置农业机械，包括 2204 型大型拖拉机 1 台、购置 1104 型拖拉机 1 台、360 型液压翻转犁 1 台、230 型旋耕机 1 台、280A 型旋耕机 1 台、购置 4YL-5M 自走式玉米联合收割机 1 台。二标段：建设占地 400 平方米高度 6 米钢构仓储库一座。

7. 项目总投资：126 万元

8. 预期效益：通过项目的实施，可实现种植产业规模化生产的目标，带动农业结构调整，降低生产成本，最大限度提高农业生产效能，从而带动其他的产业发展，发展壮大村级集体经济。

（二）项目预算安排情况

2024 年 4 月 23 日，中共宝鸡市凤翔区委实施乡村振兴战略领导小组办公室以宝凤乡振办发〔2024〕6 号文件，预算安排下达 2024 年第一批财政衔接推进乡村振兴产业发展项目资金 126 万元，详见表 1。

三、工作开展情况

（一）监控目的

对照绩效目标，检查绩效运行是否发生偏离，绩效目标完成情况是否与预期相符。及时预警并分析偏差原因，促进绩效目标的实现。

（二）监控方法

在项目单位自我监控管理的基础上，评价组采取听取汇报、实地查看、账务核对、调取资料等方式，跟踪项目实施进度、预算执行进度和绩效目标实现程度。采用目标比较法、定量分

析和定性分析相结合等方式方法，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，得出具体执行情况。

（三）绩效监控的局限性

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，获取数据与信息来源存在局限性；二是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性；三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限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

四、绩效监控分析

（一）项目到位资金情况

截至 2024 年 7 月底，财政部门共拨付到位年度项目专项资金 126 万元，年度预算资金到位率为 100%，详见表 1。

表 1 项目预算资金到位情况表 单位：万元

序号	项目名称	预算金额	到位金额	预算资金 到位率	资金文号
1	2024 年陈村镇紫荆村合作社粮食产能提升及设施配套项目	126.00	126.00	100%	宝凤乡振办发〔2024〕6 号
	合 计	126.00	126.00	100%	-

（二）项目实施进度情况

2024 年 3 月 25 日，经区政府第 6 次常务会议研究审定，陈村镇紫荆村合作社粮食产能提升及设施配套项目为 2024 年第一批财政衔接推进乡村振兴产业发展项目。

项目于 2024 年 6 月 21 日公开招标，分两个标段，一标段

为农机采购标段，二标段为建设钢结构棚。2024 年 6 月 26 日通过招投标工作，确定项目一标段中标单位—宝鸡锦绣机械物资有限公司，二标段中标单位—宝鸡赛阳建设工程有限公司并及时签订了合同。

合同签订后，一标段除定制的 1 台设备拖拉机 2024 年 8 月 12 日到位，其余设备均按时到位，但设备相关验收资料不齐全，仅有照片。二标段按时完工了工程建设内容，评价时正在筹备项目验收、结算审计工作，详见表 2。

表 2 项目实施进度情况表

序号	项目名称	截至2024年7月底项目 进度情况	2024 年底预计完成 情况	完成总体目标可 能性
1	2024 年陈村镇紫荆村合作社粮食 产能提升及设施配套项目	约 90%	确定能	确定能
	合 计	约 90%	确定能	确定能

（三）预算执行进度情况

截至 2024 年 7 月底，项目 2024 年共支出资金 113 万元，2024 年度预算执行率为 89.68%，详见表 3-1、3-2。

表 3-1 项目预算执行情况表 单位：万元

序号	项目名称	预算到位金额	支出金额	预算执行率	备注
1	2024 年陈村镇紫荆村合作社粮食产能提 升及设施配套项目	126.00	113.00	89.68%	
	合 计	126.00	113.00	89.68%	

表 3-2 项目预算资金支出明细表

单位：万元

序号	标段	中标单位	中标价	审定价	已支付	尚未支付
1	一标段	宝鸡锦绣机械物资有限公司	93.85	/	93.85	0.00
2	二标段	宝鸡赛阳建设工程有限公司	31.80	未审计	19.15	12.65
合计			125.65		113.00	12.65

(四) 目标实现程度

2024 年陈村镇紫荆村合作社粮食产能提升及设施配套项目一标段除定制的 1 台设备拖拉机 2024 年 8 月 12 日到位，其余 5 台设备均按时到位，款项全部支付，但设备相关验收资料不齐全。二标段按期完成了项目全部建设内容，包括新建 400 平方米高度 6 米钢构仓储库一座，待验收、审计后支付剩余项目款。截至 2024 年 7 月底，预算执行率为 89.68%。详见表 4。

表 4 项目绩效目标实现程度情况表

一级 指标	二级指标	三级指标		项目总体目标 指标值	1-7 月份执 行情况	2024 年预计 完成情况	2024 年底 完成目标 可能性
产出 指标	数量指标	一标段： 购置农机具	2204 型大型拖拉机	1 台	1 台	100%	已完成
			360 型液压翻转犁	1 台	1 台	100%	已完成
			230 型旋耕机	1 台	1 台	100%	已完成
			280A 型旋耕机	1 台	1 台	100%	已完成
			4YL-5M 自走式玉米 联合收割机	1 台	1 台	100%	已完成
			1104 型拖拉机	1 台	/	100%	已完成
		二标段：新建	个数	1 座	1 座	100%	已完成

		钢构仓储库	面积	400 平方米	400 平方米	100%	已完成
			高度	6 米	6 米	100%	已完成
	质量指标	验收合格率		合格	初验合格	100%	能
	时效指标	一标段	供货期	合同签订后 10 日历天	1 台设备供货 期超 1 个月	100%	已完成
		二标段	工程建设工期	15 日历天	15 日历天	100%	已完成
		年度资金按时支付率		100%	89.68%	100%	能
	成本指标	2024 年度投资成本（万元）		≤126	113	-	能
效益 指标	经济效益指标	发展壮大村级集体经济情况		明显	明显	明显	能
	社会效益指标	提升种植产业规模化生产情况		明显	明显	明显	能
		提高人民生活质量情况		明显	明显	明显	能
	生态效益指标	改善农村环境质量情况		明显	明显	明显	能
	可持续影响指标	增强农村发展后劲情况		明显	明显	明显	能
满意 度指 标	服务对象满意度 指标	社会公众满意度		≥95%	97.90%	≥95%	能

五、项目绩效延伸监控

本项目绩效延伸监控对象为 2022 年中央扶持壮大村集体经济紫荆村农业机械购置项目，具体如下：

1. 宝鸡市凤翔区陈村镇紫荆村现状

紫荆村，因紫荆山而得名，地处凤翔区陈村镇东塬上，凤宝公路畔。共有 11 个村民小组，1123 户 4560 人，耕地面积 4781 亩。紫荆村人文历史源远流长，环境优越，基础设施健全，红色资源丰富，是“西府出击”革命旧址所在地，全区首批打造

的乡村振兴示范村。先后荣获国家森林乡村、陕西省村级党组织标准化建设示范村、省级文明村、省级卫生村、省级村庄清洁行动先进村、市级“五个好”村党组织、市级美丽乡村示范村等多项荣誉。

2. 项目实施的必要性

(1) 提升农业生产力与竞争力：农业机械化能够有效提升农业生产力与竞争力。先进适用的农机产品能够更好地满足农业生产的需求，解放更多的劳动力，加快紫荆村农业现代化的进程。

(2) 促进农业生产结构调整：农业机械化的发展推进了农业结构调整，发展与农业产业结构调整相配套的各式各样的农业机械，调整和优化农机化的发展结构和布局，促进紫荆村农业生产向专业化、商业化、现代化转化。

(3) 提升粮食产量：农业机械化生产效率高、进度快、质量好，农业机械化提高了土地的产出率和农产品质量，提高了农机化水平，是保护和提高粮食的综合生产能力的重要举措。

(4) 提高村民生活水平：农业机械化能够提高村民的生活水平。合理的发展机械化农业通常能够推动农业科技成果的转化应用以及农机服务体系的建设，不仅能够让农艺与农机紧密的结合起来，而且还能够全面的提高农业现代化水平，同时还能改善村民生活水平以及提高紫荆村农业劳动生产率。

3. 项目实施的内容

项目共分 2 个标段。一标段工程主要新建钢构仓储库 300 平方米及必要的配套设施。由陕西铭林泰建筑工程有限公司施

工，成交价 135,286.23 元。该标段于 2022 年 08 月 13 日签订施工合同，合同约定工期 30 日历天，合同价同成交价，审定造价 135,286.23 元。

二标段主要购买 2204 大型拖拉机 1 台、440 型五铧犁 1 台、250 型旋耕机 1 台、250 型旋播机 1 台、喷灌一体机 1 台。由宝鸡市利嘉汽车销售有限公司采购供货，成交价 388,800.00 元。该标段于 2021 年 08 月 16 日签订施工合同，合同价与成交价一致。已验收合格，交付使用，审定造价 388,800.00 元。

4. 存在的问题及建议

购置的农业机械及新建的仓储库使用率低。目前，农业机械管理能力不足，妨碍了农业机械的使用，农机在春季和秋季使用频率很高，但缺乏系统的管理和组织、过度使用或机械连接不足，可能导致机械资源浪费，并严重妨碍其有效利用。因此，农业机械的使用和管理对于农业资源的总体分配至关重要，相关部门必须加强对农机操作员专业技能的培训和指导，以有效地保证农机使用效率，可就近对外租赁，防止农机闲置造成的资源浪费。同时，重新规划仓储库内部的存储结构，采用合理的存储设备和技术，如货架、托盘等，分类排列存放货品，提高仓库空间利用率，实现资源的有效利用和经济效益的最大化。

六、绩效监控结论

2024 年陈村镇紫荆村合作社粮食产能提升及设施配套项目资金安排符合党和国家相关政策法律法规规定，符合凤翔区经济社会发展需要，项目立项依据充分、预算资金安排较为合

理，项目建设质量好，群众满意度高。项目实施可满足人民群众美好生活需要，有效提高农业产业化、机械化、科学化水平，受益面广，惠及人口多，社会效益、生态效益、可持续发展影响效果显著，项目完成了项目全部建设和购置内容。但存在农机购置程序不严谨、财务管理不规范等问题。项目预算资金为 126 万元。截至 2024 年 7 月底，项目共支出资金 113 万元，占预算资金的 89.68%。预计 2024 年底能完成全部资金支付任务。

七、存在问题

（一）农机购置程序不严谨。一是由于不了解大型农用机械市场及农用机械的零配件供应情况，导致购买了一款已停产拖拉机产品，需通知厂家进行生产，相当于定制，浪费了大量的时间，资金亦未发挥最大效益。二是购置农业机械标段中标通知书注明的质保期为两年，但在签订合同时质保期变为一年，易引发纠纷。

（二）财务管理不规范。一是资产购置未入固定资产账。该项目以陈村镇政府为主体负责招标与采购及资金支付，镇政府将该项目记为业务活动经费支出科目，未入固定资产账。二是在使用机打记账凭证的同时，采取纸质手写记账凭证，将本项目发生的一笔建设款 191,500.00 元，手写记账凭证错写为 185,922.33 元。

（三）项目绩效管理工作有待加强。项目实施单位尽管已开展了项目绩效管理工作。但仍存在着预算绩效意识薄弱，认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，指标体系建设不够科学，绩效目标设置不合理，绩效自评不够严格，绩效责任约束作用

不强等问题。

八、相关建议

（一）严谨购买设备，认真履行合同。做好农机购置前的调研工作，应咨询相关的专业人士，并深入农机大户，广泛征求购机农户意见，了解安全性、可靠性、适用性和售后服务等方面的情况，结合当地的情况选择合适的农用机械，为农机购买提供详实依据。同时要了解农用机械购买机型的零配件供应状况，了解此产品的厂家所提供的售后服务，保证农用机械在购置之后可以享受应有的服务，避免造成经济上的损失；同时相关部门应加强申报、变更等信息的审核并及时反馈，确保购置的农机适用、安全、可靠。二是建议合同双方尽快就质保期事项进行商定，并签订补充协议。同时，为了避免类似错误的再次发生，也要注意检查合同中的条款是否与中标通知书信息一致，双方应加强内部管理，提高工作人员的法律意识和专业素养，确保合同的严谨性。

（二）加强财务管理，确保资产安全。一是强化资产管理，建立健全部门资产管理制度，认真落实资产管理责任，充分认识到管好用好固定资产的重要性，确保固定资产安全完整、高效利用；二是对固定资产增减变动及时、准确进行会计处理，同时在资产管理系统与财政云系统固定资产明细账进行会计处理，确保账卡、账账相符。

（三）增强绩效意识，强化绩效管理。一是项目单位要切实加强绩效管理，树立绩效管理理念，“花钱必问效，无效必问责”，推进全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系的

高质量发展；二是项目单位要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的明确性、可行性、合理性和匹配性，提升预算管理水平。三是扎实做好日常绩效监控和绩效自评工作，形成详实的自评报告，及时总结经验，分析存在问题及原因，提出改进措施，从而使绩效管理取得实效。

附件：项目支出绩效目标执行监控表

宝鸡市凤翔区财政局

2024 年 9 月 27 日

附件

2024 年陈村镇紫荆村合作社粮食产能提升及设施配套项目支出绩效目标执行监控表
(2024 年度)

单位名称	宝鸡市凤翔区陈村镇人民政府			项目名称	2024 年陈村镇紫荆村合作社粮食产能提升及设施配套项目		
实施单位	宝鸡市凤翔区陈村镇紫荆村股份经济合作社			项目批准机关及文号	宝鸡市凤翔区财政局 宝凤财综改发（2024）5 号		
资金情况 (万元)		年初预算数	按原项目用途 执行数	按原项目用途执行率	调整为其他用 途执行数	调整为其他用途 执行率	预计全年执行率
	年度资金总额	126	113	89.68%			100%
	其中：本年一般公共预算 拨款	126	调整为其他用途 原因说明				
	其他资金						
	累计下达预算资金总额 (分年度实施项目)		累计执行数		累计执行率		
年度总体目标				年度总体目标完成情况			
购置大型农业机械以及配套设施，其中一标段：购置农业机械，包括 2204 型大型拖拉机 1 台、购置 1104 型拖拉机 1 台、360 型液压翻转犁 1 台、230 型旋耕机 1 台、280A 型旋耕机 1 台、购置 4YL-5M 自走式玉米联合收割机 1 台。二标段：建设占地 400 平方米高度 6 米钢构仓储库一座。				购置大型农业机械以及配套设施，其中一标段：购置农业机械，包括 2204 型大型拖拉机 1 台、购置 1104 型拖拉机 1 台、360 型液压翻转犁 1 台、230 型旋耕机 1 台、280A 型旋耕机 1 台、购置 4YL-5M 自走式玉米联合收割机 1 台。二标段：建设占地 400 平方米高度 6 米钢构仓储库一座。			

2024 年陈村镇紫荆村合作社粮食产能提升及设施配套项目事中监控报告

	一级指标	二级指标	三级指标		项目总体目标 指标值	1-7 月份执行 情况	全年预计 完成情况	偏差原因分析						完成目标可能性			纠偏 措施
								经费 保障	制度 保障	人员 保障	硬件条 件保障	其他	原因 说明	确定 能	有可 能	完全不 可能	
绩效 指标	产出 指标	数量指标	一标段： 购置农机具	2204 型大型拖拉机	1 台	1 台	100%							√			
				360 型液压翻转犁	1 台	1 台	100%							√			
				230 型旋耕机	1 台	1 台	100%							√			
				4YL-5M 自走式玉米联 合收割机	1 台	1 台	100%							√			
				1104 型拖拉机	1 台	/	100%							√			
			二标段：新 建钢构仓储 库	个数	1 座	1 座	100%							√			
				面积	400 平方米	400 平方米	100%										
				高度	6 米	6 米	100%							√			
		质量指标	验收合格率		合格	初验合格	100%							√			
		时效指标	一标段	供货期	合同签订后 10 日历天	1 台设备供货 期超 1 个月	100%							√			
			二标段	工程建设工期	15 日历天	15 日历天	100%							√			
			年度资金按时支付率		100%	89.68%	100%							√			
		成本指标	2024 年度投资成本（万元）		≤126	113	-							√			
	效益 指标	经济效益指标	发展壮大村级集体经济情况		明显	明显	明显							√			
		社会效益指标	提升种植产业规模化生产情况		明显	明显	明显							√			
			提高人民生活质量情况		明显	明显	明显							√			
		生态效益指标	改善农村环境质量情况		明显	明显	明显							√			
		可持续影响指标	增强农村发展后劲情况		明显	明显	明显							√			
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	社会公众满意度		≥95%	97.90%	≥95%							√			

