

2021年宝鸡市渭滨区石鼓镇基础设施项目 绩效评价报告

项目名称：宝鸡市渭滨区石鼓镇基础设施项目

主管部门：宝鸡市渭滨区石鼓镇镇政府

评价机构：陕西博锐特项目管理有限公司

2021年12 月

关于2021年渭滨区石鼓镇基础设施项目 绩效评价报告

渭滨区财政局：

根据财政部《财政支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）、宝鸡市《全面实施预算绩效管理实施方案》（宝字〔2019〕78号）文件规定，按照渭滨区财政局《关于进一步做好2021年预算绩效管理工作的通知》（宝渭财发〔2021〕29号）的安排等相关文件精神，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，我公司受渭滨区财政局委托，于12月13-14日对2021年渭滨区专项项目（石鼓镇基础设施项目建设）进行了绩效评价。现将绩效评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目立项与计划

2021年渭滨区石鼓镇基础设施项目：中岩山村人饮工程改造提升项目资金投入总额为17.103562万元；龙凤山村党陈路路基拓宽项目资金投入总额为120万元；财政推进乡村振兴补助资金总计137.103562万元，为加快农村基础设施建设进度，财政推进乡村振兴补助资金安排农村基础设施建设预算资金137.103562万元全部用于石鼓镇中岩山村、龙凤山村党陈路基础设施项目的建设。项目如下：

- 中岩山村人饮工程改造提升项目如下：

1、项目名称：中岩山村人饮工程改造提升项目

2、主要建设内容：新建渗流式取水头一座；新家过滤水池一座；埋设管道Φ75PE长36米，Φ50PE管道长667米，闸阀井3座，缓释加药机1台，更换水表54户，浆砌石7.5立方米，水源保护围栏2处，总长80米*1.8米。

3、建设期限：2021年5月7日至2021年6月28日

4、建设资金来源：中央财政推进乡村振兴补助资金17.103562万元。

● 龙凤山村党陈路路基拓宽项目如下：

1、项目名称：龙凤山村党陈路路基拓宽项目

2、主要建设内容：在原路基基础上拓宽3米，需拓宽路基长4.205公里，土方挖运36303m³。

3、建设资金来源：区级财政推进乡村振兴补助资金120万元。

（二）项目实施情况

1、工程项目实施：由渭滨区石鼓镇财政所和石鼓镇镇政府具体负责。按照中央预算关于农村基础设施建设的总体要求。具体由渭滨区石鼓镇龙凤山村村委会、中岩山村村委会具体实施。

2、工程招标：

项目名称	招标方式	施工单位
中岩山村人饮工程改造提升项目	邀请招标	中安景跃建设有限公司
凤山村党陈路路基拓宽项目	邀请招标	宝鸡市世万德建筑工程有限公司

（三）项目资金审计情况

2021年渭滨区石鼓镇财政推进乡村振兴补助资金安排农村基础设施建设预算资金137.103562万元。其中中岩山村人饮工程改造提升项目资金投入总额为17.1035.62万元；龙凤山村党陈路路基拓宽项目资金投入总额为120万元；详见下表：

项目名称	投资总额 (万元)	工程结算申 报(万元)	审减(万元)	最终决算价(万元)
中岩山村人饮工程改造提升项目	17.103562	17.356023	0.252461	17.103562
龙凤山村党陈路路基拓宽项目	120	135.423984	7.418553	128.005431
合计	137.103562	152.780007	7.671014	145.108993

二、绩效评价工作情况

（一）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》；

2. 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）；

3. 财政部《关于开展2020年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》（财监[2021]2号）。

4. 陕西省委、陕西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发[2019]3号）；

5. 中共宝鸡市委、宝鸡市人民政府关于印发《宝鸡市全面实施预算绩效管理实施方案》的通知（宝字[2019]78号）；

6. 省财政厅《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩[2020]9号）；

7. 项目实施单位按照事后续效评价要求提供的相关资料，绩效评价工作组通过现场调查、核实等获得的资料。

（二）评价的局限性

评价组力求评价全过程做到科学、规范、客观和公正，但在实际实施中仍存在局限性。如，由于评价的时间、人力等限制，以及抽查面、抽查样本的代表性，获取数据与信息来源存在局限性；问卷调查对象是随机选取，因被调查者认知、愿望等方面的倾向性，可能导致群众满意度评价结果存在偶然因素。

（三）评价组织工作

1、为了保证对基础设施项目进行公正客观的评价，2021年12月13日、12月14日两天时间，我们和渭滨区石鼓镇乡村振兴局负责项目的工作人员一起下村，认真收集大量高质量和准确可靠的评价依据。

2、除从中岩山村、龙凤山村基础设施项目实施单位中收集项目文件资料外，还从中岩山村、龙凤山村村委会搜集了相

关资料，具体的了解了中岩山村、龙凤山村基础设施工程项目的具体事宜。

3、我们对渭滨区石鼓镇中岩山村、龙凤山村基础设施项目资金的到位时间、项目招标时间、项目施工时间和项目竣工时间进行了解。然后进行实地调查。

通过对石鼓镇中岩山村、龙凤山村基础设施项目137.103562万元专项资金建设内容、具体任务的了解，我们组建了绩效考评工作组，采取项目区主管部门渭滨区石鼓镇财政所和中岩山村、龙凤山村介绍情况与绩效评价工作组现场评价相结合的方法，充分听取相关部门意见后，得出绩效评价结果，撰写绩效评价报告。

（四）评价方法及标准

本次评价遵循科学规范、公正公开、绩效相关的原则，评价工作组从项目决策、过程、成本、产出、效益、满意度6个一级指标、13个二级指标、22个三级指标对项目拨款进行了综合评价，经评价组收集数据现场核实、查阅资料和综合分析，2021年渭滨区石鼓镇基础设施项目支出预算立项程序规范，绩效目标设定较为科学合理，资金拨付到位及时，资金投入与实际需求相符，财务管理制度健全，绩效评分为94分，评价结果为“优”。

表一 项目财政拨款综合评分一览表

一级指标	评价得分	得分等级
决策（12分）	12分	优

过程（13分）	13分	优
成本（16分）	16分	优
产出（25分）	25分	优
效益（24分）	18分	优
满意度（10分）	10分	优
合计	94分	优

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策

从项目目标和决策过程两方面进行评价：

项目实施单位建立了领导小组，制定了项目实施方案和管理制度，明确了项目实施的目标和内容、决策依据、决策程序、项目组织实施及督导考核办法，各方面工作都完成较好。具体得分详见下表：

表二 项目决策得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策（12分）	项目立项	立项依据充分性	2.5	2.5
		立项程序规范性	1.5	1.5
	绩效目标	绩效目标合理性	2	2
		绩效目标明确性	3	2
	资金投入	预算编制科学性	2	2
		资金分配合理性	1	1
	合计		12	12

1. 项目立项方面。

石鼓镇基础设施项目立项依据充分，程序规范，符合财政衔接资金相关政策要求，与单位业务关联度较高。

2. 项目绩效目标。

石鼓镇基础设施项目设立了明确的绩效目标，并按要求进行申报审核，无论是产出指标、效益指标还是满意度指标，都较好的达到了预期目的。

3. 资金投入情况。

石鼓镇基础设施项目资金按照渭滨区财政局项目管理相关制度规定执行，建立分工科学、主体明确、职责具体、权责统一、环节简化、程序规范、效率保证、监督到位、制约有力的管理机制和办法，使得该项目预算编制科学，资金分配合理。

（二）过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面进行评价（具体得分详见下表）。

表三 项目过程得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
过程（13分）	资金管理	资金到位率	2	2
		预算执行率	4	4
		资金使用合规性	4	4
	组织实施	管理制度健全性	1	1
		制度执行有效性	2	2
	合计		13	13

1. 资金到位及使用情况。

项目总投资137.103562万元，其中中央财政拨款17.103562万元，区级财政拨款120万元。在财政资金使用管理上，遵循

“统筹兼顾、专款专用、注重实效性”的原则，严格规定资金用于实施工程项目的人工费、材料费、机械使用费等。

2. 资金使用组织实施情况。

2021年渭滨区石鼓镇基础设施项目严格实行“三专”管理，即专人管理、专账核算、专款专用，严格按照要求组织了招投标和政府采购监管，按照采购项目实施程序进行项目建设，但是项目的审计比较滞后，截止评价之日，个别项目还未审计完成。

（三）成本

项目成本指标从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价（具体得分详见下表）。

表四 项目成本得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
成本（16分）	经济成本	单位成本或分项成本节约率	6	6
	社会成本	社会发展负作用	5	5
	生态环境成本	自然生态环境负作用	5	5
	合计		16	16

渭滨区石鼓镇基础设施项目投资总额137.103562万元，2021年实际完成投入资金137.103562万元。根据成本指标的年度计划与实际投入项目投资总额对比，成本指标中各细分指标相

较计划目标得到了很好的控制。

(四) 产出

项目产出指标按数量指标、质量指标、时效指标3项指标进行评价（具体得分详见下表）。

表五 项目产出得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
产出（25分）	产出数量	实际完成率	10	10
	产出质量	质量达标率	10	10
	产出时效	完成及时性	5	5
	合计		25	25

渭滨区石鼓镇龙凤山村、中岩山村基础设施项目能按计划完成建设进度，截止目前，已全部完成了计划规定的目标任务，完成率100%，及时率100%。工程已验收，工程评定为合格等次。

(五) 效益

本项目效益具体分为经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度5项指标进行评价（具体得分详见下表）。

表六 项目效益得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
效益（24分）	项目效益	社会效益	6	4
		经济效益	6	4
		生态效益	6	4

		可持续影响	6	6
满意度（10分）	服务对象满意度	服务对象认可程度	10	10
	合计		34	28

1、龙凤山村、中岩山村基础设施建设项目**社会效益**-加快了致富的步伐。道路硬化、人饮改造工程项目的实施，解放了农村劳动生产力，促进了困区种植业的快速发展，改善了村民出行方便问题，为加快致富的步伐创造了良好的条件，社会效益非常显著。

2、龙凤山村、中岩山村基础设施建设项目**经济效益**-极大地改善了村民的经济条件和生活状况，道路硬化项目、人饮改造工程项目加强了产业基础设施建设，提高了产业发展。并且方便群众耕种、出行等。长期发挥效益，起到增收致富作用。

3、龙凤山村、中岩山村基础设施建设项目**生态效益**-项目实施对的生态环境和生活环境产生积极影响，提升了农民生活品质，促进了美丽乡村建设。道路拓宽项目，助力生态乡村建设新面貌的全面发展率。使各村的生态环境得到极大改善。供水工程加装消毒设备项目工程，使各村的水环境得到极大改善。

4、龙凤山村、中岩山村基础设施建设项目**可持续影响**-供水工程加装消毒设备项目工程对环境治理，改善饮水条件，

确保饮用水安全等所带来的效益非常显著。基础设施，推进了产业，就业，完善了困户增收。

5、龙凤山村、中岩山村基础设施建设项目效果普遍很好，项目建设达到了设计要求，基础设施的完善和人居环境的改善是困地区彻底的基础性条件，是关系到人的生存生活质量和发展质量的关键性要素，通过走访村民，问卷调查，群众普遍对基础设施建设项目认可度、满意度较高，尚有部分群众对基础设施建设工程期望值较高，对其认可度和满意度较好。因此，综合评价认为满意度达到98%以上。

6、龙凤山村、中岩山村基础设施建设项目**绩效目标：**

项目名称	绩效目标	收益户数 (户)	绩效目标完成情况 (百分率)
中岩山村人饮工程改造提升项目	解决村民用水安全	21	100%
凤山村党陈路路基拓宽项目	解决群众出行问题，方便村民出行	11	100%

四、综合考评情况及考评结论

1、渭滨区石鼓镇龙凤山村、中岩山村基础设施建设项目前瞻性强，决策准确，管理规范，资金使用合规，财务审批、划转、支出手续规范、健全，来往凭证明确、清晰、规范、符合有关规定。

2、龙凤山村、中岩山村基础设施建设项目是一项科学发展的生态工程，项目实施对于改善村民经济生活条件，提升农民生活品质，减少农村脏乱差现象，促进美丽乡村建设，改善

农村环境方面将发挥非常重要的作用，龙山河村、李家槽村、中岩山村、刘家村基础设施项目经济效益、社会效益、环境效益、生态效益显著。

3、龙凤山村、中岩山村基础设施建设项目已完成了全部建设内容，项目绩效明显。经评价组认真评价，评价结果为：2021年渭滨区石鼓镇基础设施项目绩效评价得分为96分，整体评价结论为：优秀。

五、问题：

- 1、绩效目标部分指标设定比较抽象，不够细化。
- 2、产业道路及人饮工程消毒设备未定期检查。

六、建议

- 1、提高绩效指标的量化程度，进一步细化绩效目标表。
- 2、后期加强消毒设施的维护和各村水管员专业技能的培训。合理确定道路通行荷载，定期对道路进行巡查，加强预防工作，做好巡查。

附表一：2021石鼓镇基础设施建设项目绩效评价指标体系

附表二：部分项目施工合同及实施方案

附表三：部分项目审计报告

2021年12月

2021年渭滨区石鼓镇基础设施项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	三级指标计划值	三级指标完成值	三级指标分值权重	三级指标评价得分	扣分原因
决策 (12分)	项目立项	立项依据充分性	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（0.5分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分）； 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（0.5分）； 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（0.5分）。			2.5	2.5	
		立项程序规范性	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立（0.5分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（0.5分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（0.5分）。			1.5	1.5	
	绩效目标	绩效目标合理性	评价要点： ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。			2	2	
		绩效目标明确性	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。			3	3	

	资金投入	预算编制科学性	评价要点： ①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）。			2	2	
		资金分配合理性	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分（0.5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（0.5分）。			1	1	
过程 (13分)	资金管理	资金到位率	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 评分标准： 资金到位率小于60%不得分；大于等于60%的按超过的比重赋分，得分=（资金到位率-60%）/（1-60%）×指标分值。。			2	2	
		预算执行率	计算公式： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 评分标准： 项目完成，且预算执行率控制在年度预算规模之内的，得满分；项目尚未完成，预算执行率小于100%且大于等于60%的按比例得分，预算执行率小于60%的不得分。			4	4	
		资金使用合规性	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（0.5分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2.5分）。			4	4	

	组织实施	管理制度健全性	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（0.5分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（0.5分）。			1	1	
		制度执行有效性	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（0.5分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（0.5分）； 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（0.5分）； 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（0.5分）。			2	2	,
成本（16分）	经济成本	单位成本或分项成本节约率	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 评分标准： 成本节约率小于≤0不得分；大于等于10%的按超过的比重赋分，得分=（成本节约率-10%）/（1-10%）×指标分值。			6	6	
	社会成本	社会发展负作用	可量化的按比例赋分，并设置及格门槛。 确实无法量化的按评判等级赋分，分为基本达成预期控制目标、部分实现预期控制目标、实现预期控制目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。			5	5	
	生态环境成本	自然生态环境负作用	可量化的按比例赋分，并设置及格门槛。 确实无法量化的按评判等级赋分，分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。			5	5	

产出 (25分)	产出数量	实际完成率	计算公式: 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 评分标准: 实际完成率小于60%不得分;大于等于60%的按超过的比重赋分,得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)×指标分值。			10	10	
	产出质量	质量达标率	计算公式: 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 评分标准: 质量达标率小于60%不得分;大于等于60%的按超过的比重赋分,得分=(质量达标率-60%)/(1-60%)×指标分值。			10	10	
	产出时效	完成及时性	基本达成目标得4(含)-5分;部分实现目标得3(含)-4分;实现目标程度较低得0-3分。			5	5	
效益 (24分)	项目效益	社会效益	①达到全部预期指标,效益突出的得(6分); ②达到全部预期指标,效益较为明显得(4分) ③部分达成年度指标并具有一定效果得(2分); ④部分达成年度指标但效果较差的(1分); ⑤未完成任务不得分。			6	4	社会效益不显著
		经济效益	①达到全部预期指标,效益较为明显得(6分); ②部分达成年度指标并具有一定效果得(4分); ③部分达成年度指标但效果较差的(2分); ④未完成任务不得分。			6	4	经济效益不显著
		生态效益	①达到全部预期指标,效益较为明显得(6分); ②部分达成年度指标并具有一定效果得(4分); ③部分达成年度指标但效果较差的(2分); ④未完成任务不得分。			6	4	生态效益不显著

		可持续影响	①. 项目后续运行及成效发挥是否能推动地方建设高质量发展 具有可持续发展性得6分， ②有一定可持续性发展得3分， ③不具有可持续性发展得0分			6	6	
满意度 (10分)	服务对象 满意度	满意度	得到5个A得10分，得到3个A得6分，得到1个A得2分，得到0个A得0分			10	10	
合计						100	94	