

南寨镇人民政府 2024 年度 部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门（单位）概况

- 一、部门（单位）主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门（单位）人员情况

第二部分 2024 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明
- 十四、其他需要说明的情况

第三部分 2024 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第五部分 附 件

第一部分 部门（单位）概况

一、部门（单位）主要职责及机构设置

（一）主要职责

1. 执行本级人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令，发布决定和命令。
2. 执行本行政区域内的经济和社会发展规划、预算，管理本行政区域内的经济、科学、文化、体育事业和财政、民政、计划生育等行政工作。
3. 保护社会主义的全民所有的财产和劳动群众集体所有的财产，保护公民私人所有的合法财产，维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利。
4. 保护各种经济组织的合法权益。
5. 保障少数民族的权利和尊重少数民族的风俗习惯。
6. 保障宪法和法律赋予妇女的男女平等、同工同酬和婚姻自由等各项权利。

（二）内设机构

在上一轮镇村综合改革的基础上，进一步完善镇级机构设置；具体为：

1. 行政机构设置。镇机关设置六个内设机构，即“六办”：党政办公室、人大主席团办公室、经济发展（市场监管）办公室（加挂自然资源所、生态环境所、不动产登

记中心牌子）、社会事务管理办公室（加挂民政办公室牌子）、应急管理办公室（加挂司法所牌子）、宣传教科文艺办公室。纪检部门、监察部门以及人民武装部、共青团、妇联、工会等组织按照有关规定和法律法规、章程设置，日常工作由确定人员负责。

2. 事业机构设置。“四站”：经济综合服务站（加挂畜牧兽医站、水务管理站、农产品质量安全检验检测室牌子）、社会保障服务站、公用事业服务站（加挂文化站牌子）、退役军人服务，“一队”：综合执法队；“一中心”：便民服务中心。以上单位均为公益一类全额拨款事业单位。

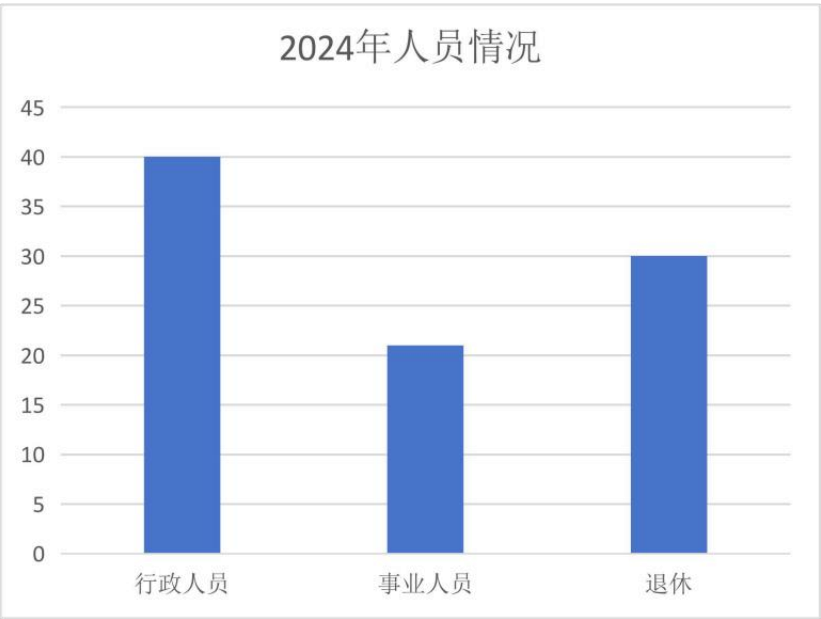
二、部门决算单位构成

纳入2024 年度本单位决算编制范围的单位共 1 个，包括本级 1 个预算单位：

序号	单位名称
1	南寨镇人民政府

三、部门（单位）人员情况

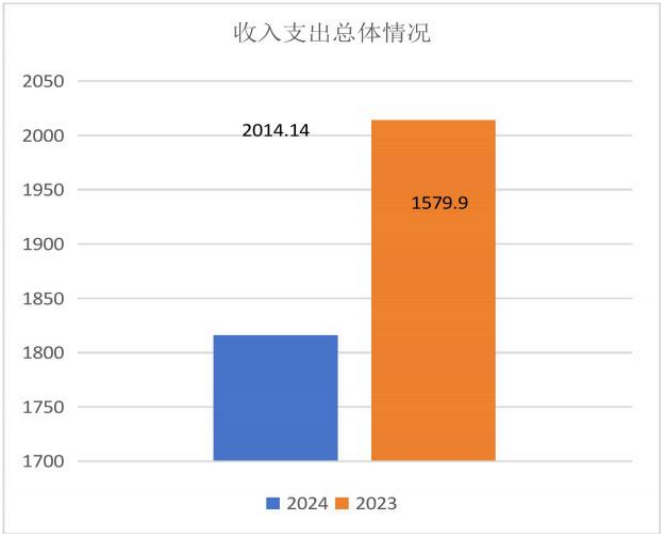
截至 2024 年底，本部门人员编制68 人，其中行政编制 42 人、事业编制 26 人；实有人员 61 人，其中行政人员 40 人、事业人员 21 人。单位管理的离退休人员 30 人。



第二部分 2024 年度部门决算情况说明

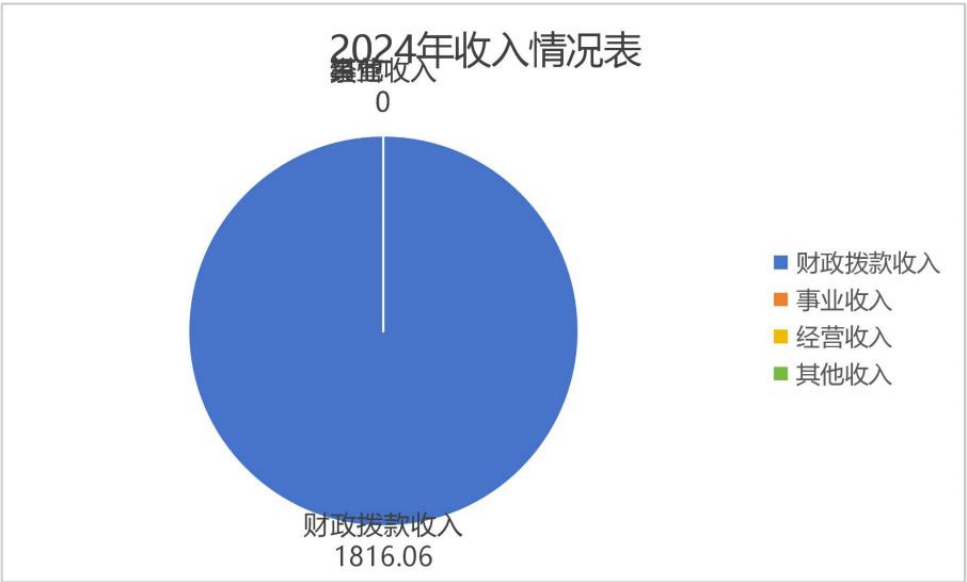
一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收入总计、支出总计均为 1816.02 万元，与上年相比收入总计、支出总计减少 198.12 万元，降低 9.84%。主要是壮大村集体经济，项目减少，收支减少。

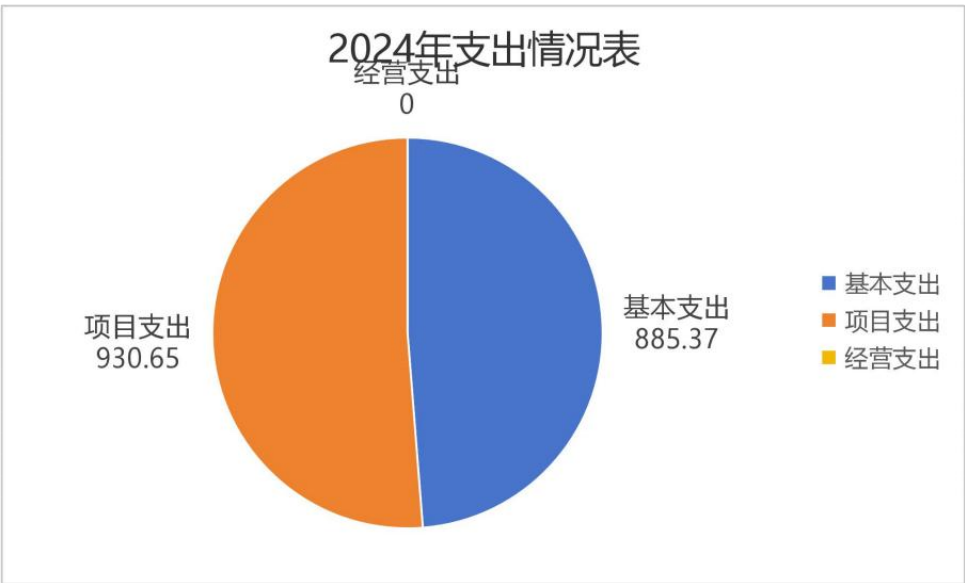


二、收入决算情况说明

2024 年度本年收入合计 1816.02 万元，其中：财政拨款收入 1816.02 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



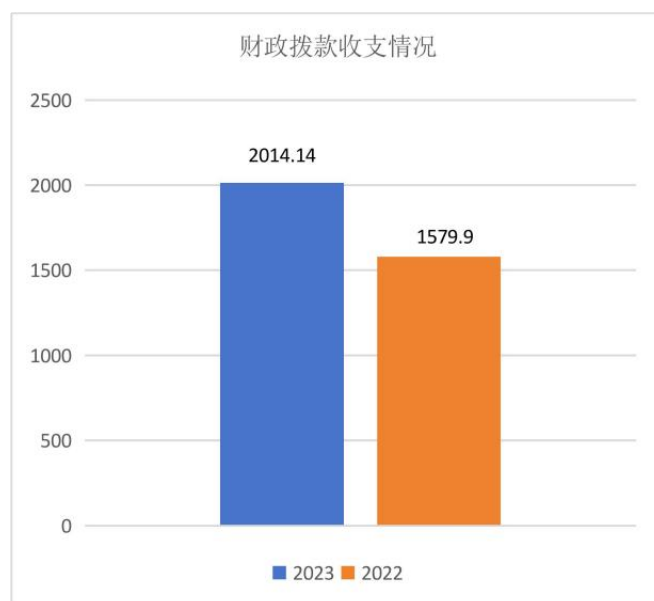
三、支出决算情况说明



2024 年度本年支出合计 1816.02 万元，其中：基本支出 885.37 万元，占 48.76%；项目支出 930.65 万元，占 51.24%；经营支出 0 万元，占 0%。

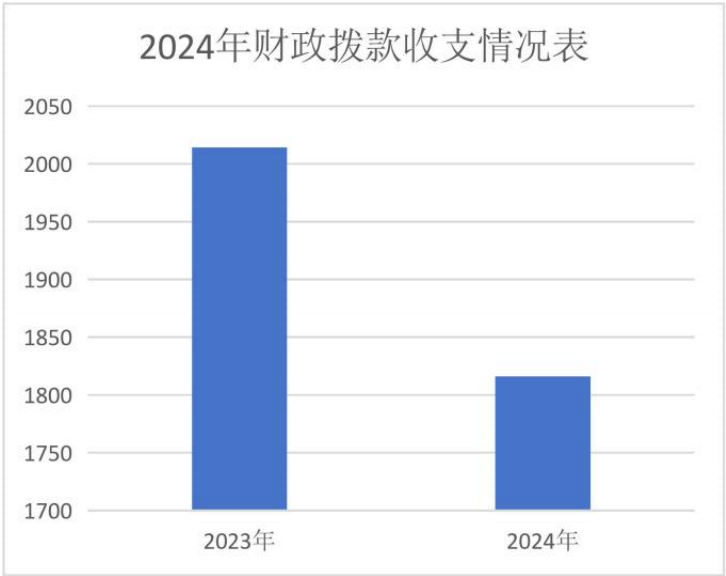
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计、支出总计均为 1816.02 万元，与上年相比收入总计、支出总计支出总计减少 198.12 万元，降低 9.84%。主要原因是项目减少，收支减少。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 1816.02 万元，支出决算 1816.02 万元，完成年初预算的 100%，占本年支出合计的 100%。预算数与决算数持平。按照政府功能分类科目，其中：



1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算 655.18 万元，支出决算 655.18 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。
2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算 35.13 万元，支出决算 35.13 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。
3. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出（项）。年初预算 30 万元，支出决算 30 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。
4. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）其他组织事务支出（项）。年初预算 5 万元，

支出决算 5 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

5. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）其他文化和旅游支出（项）。年初预算 5 万元，支出决算 5 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

6. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）其他文化旅游体育与传媒支出（项）。年初预算 2.6 万元，支出决算 2.6 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

7. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算 74.54 万元，支出决算 74.54 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

8. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算 42.98 万元，支出决算 42.98 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

9. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）行政单位医疗（项）。年初预算 53.02 万元，支出决算 53.02 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

10. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）其他农业农村支出（项）。年初预算 185

万元，支出决算 185 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

11. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）农村基础设施建设（项）。年初预算 11 万元，支出决算 11 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

12. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）。年初预算 76.36 万元，支出决算 76.36 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

13. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）对村级公益事业建设的补助（项）。年初预算 238 万元，支出决算 238 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

14. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）对村民委员会和村党支部的补助（项）。年初预算 296.57 万元，支出决算 296.57 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

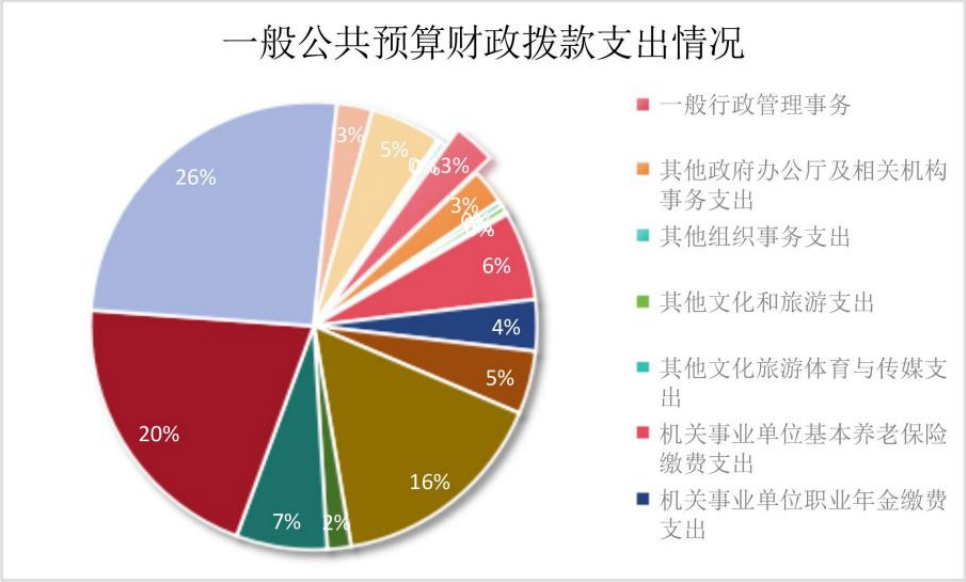
15. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）保障性租赁住房（项）。年初预算 30 万元，支出决算 30 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

16. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）住房公积金（项）。年初预算 59.64 万元，

支出决算 59.64 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

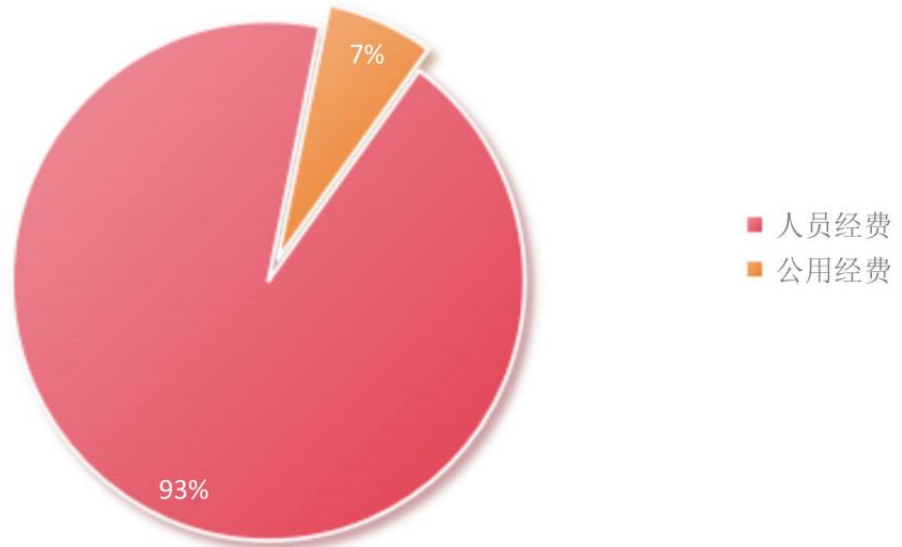
17. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）其他应急管理支出（项）。年初预算 3 万元，支出决算 3 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

18. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他政府办公厅（室）自然灾害救灾补助（项）。年初预算4



万元，支出决算4 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数持平。

一般公共预算财政拨款支出情况



六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出885.37万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）**人员经费** 825.50 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、生活补助等。

（二）**公用经费** 59.86 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2024 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，收入决算 0 万元，支出决算 0 万元，年末结转和结余 0 万元。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2024 年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算情况说明

2024 年度财政拨款安排“三公”经费支出预算 2.8 万元，支出决算 2 万元，完成预算的 71.43%。决算数小于预算数的主要原因是经费减少，节省开支。

1. 因公出国（境）费支出情况说明

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车购置费支出。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明

2024 年度财政拨款安排公务用车运行维护费用预算 2 万元，支出决算 2 万元，完成预算的 100%。

（二）培训费支出情况说明

本年度无财政拨款培训费支出。

（三）会议费支出情况说明

本年度无财政拨款会议费支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2023 年度机关运行经费预算 59.86 万元，支出决算 59.86 万元，完成预算的 100%。

十一、政府采购支出情况说明

本单位2024 年度无政府采购事项。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2024 年末，本部门（部门）共有车辆 1 辆，其中副部（省）级以上领导用车0 辆，主要领导干部用车0 辆，机要通信用车0 辆，应急保障用车 1 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车0 辆，离退休干部用车0 辆，其他用车0 辆。单价 100 万元及以上的设备（不含车辆）0 台（套）。

2024 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 100 万元以上的设备 0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织开展了2024 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，我镇积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管制度体系，以绩效目标实现为导向、以绩效评价为手段、以结果应用为保障、以优化财政资源配置、提高资金使用效率为目的；完善了绩效管理工作机制，根据项目申报指南和绩效目标

要求，将绩效目标及完成绩效目标的保障措施纳入年度实施方案，在项目勘察、申报、设计等按照“绩效优先”的原则，编制项目绩效报告；项目编制后，根据评审意见，对项目实施方案等进行修改完善，报县财政局审核，在申报项目时，明确了绩效管理职能，成立由镇党委牵头，镇纪委监督，镇政府下达，镇项目办干事执行的全方位申报审核流程。

2024 年，我镇深化“千万工程”经验引领，总投资 500 万元的镇区街道改造项目建成投用，争取“一事一议”项目资金 263.7 万元，安装太阳能路灯 508 盏，浇筑排水渠 3540 米，硬化巷道 3640 平方米，人行道切砖 700 平方米，砌道沿石 780 米，护坡砌石 455 立方米。

（二）部门整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 98，全年预算数 1816.02 万元，执行数 1816.02 万元，完成预算的 100%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：

一是提升乡村产业发展水平。做优苹果产业，建立“主管领导全盘抓、村级干部具体抓”“责任闭环、利益联结、考核奖惩”等机制，先后对全镇 1100 亩集体果园主动开展调研 8 次，专题辅导 6 次，指导大寨村、水泉村新建矮砧苹果示范园 120 亩，南寨村果园高接换优 50 亩，“一园一策”推动果园标准化、规范化、精细化管理，今年全

镇 1.6 万亩苹果产销两旺。**做精奶山羊产业**，坚持“低潮发展、高潮收益”理念，突出“抗病强、产奶高、种质优”核心目标，围绕“良种、良法、良技、良舍”四项重点，突出“科学饲养、良种繁育、疫病防控”重要环节，协同“专家、部门、企业”精细指导，严把标准、严控种群，全年新增奶山羊 2000 只。**做靓刺绣产业**，充分发挥刺绣合作社牵头作用、西秦刺绣研学基地培训功能，加快西秦刺绣与服饰工艺、文创产品、民俗用品深度融合，做精工艺，做靓品牌，先后参加各类文旅展销活动 10 余场，培训绣娘 100 人次，研发新产品 10 余种，销售额超 600 万元，倾力打造“闫家村西秦刺绣第一村”。**做大特色产业**，依托镇域“区位、气候、土壤”等资源优势，因地制宜做大做优“大棚经济”，逐步发展草莓、西瓜、甜瓜、温室大棚蔬菜、羊肚菌等大棚特色产业 100 亩，全面激活特色经济发展活力。

二是提升乡村建设水平。深化“千万工程”经验引领，总投资 500 万元的镇区街道改造项目建成投用，争取“一事一议”项目资金 263.7 万元，安装太阳能路灯 508 盏，浇筑排水渠 3540 米，硬化巷道 3640 平方米，人行道切砖 700 平方米，砌道沿石 780 米，护坡砌石 455 立方米。全域整治、全域提升、全员参与推进人居环境整治，聚焦“三纵九横”镇域路网，强化“日清洁、日检查、日通报”考核督导，全面清理“三堆六乱”1300 余处，种植绿化苗木 12100 株、栽花种草 800 亩，年内改厕 497 户，积极构建“全域秀美”生态格局。

三是提升乡村治理水平。全域推广《共建共享积分制管理办法》，细化遵纪守法、

孝老爱亲、产业发展等十项指标，13个村利用村集体经济表彰奖励大学生102人，补助养老保险8.8万元。依托“文明实践站、幸福互助院、儿童成长家园”开展各类活动100余场次，评选美丽家庭42户。紧盯“关键节点、突出领域、重点部位”常态排查42处，推行易发矛盾“六类四单”诉源调解，成功化解矛盾纠纷46件，信访积案1件，镇域发展环境更趋稳定。

南寨镇人民政府部门整体支出绩效自评表

(2024 年度)

部门名称			南寨镇人民政府									
年度 主要 任务 完成 情况	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数（万元）			全年执行数（万元）			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
	任务 1	人员经费	基本完成	825.50	825.50		825.50	825.50		—	100%	—
	任务 2	公用经费	全面完成	59.86	59.86		59.86	59.86		—	100%	—
	任务 3	完成各类项目任务	全面完成	930.66	930.66		930.66	930.66		—	100%	—
										—		—
	金额合计			1816.02	1816.02		1816.02	1816.02		10	100%	
年度 总体 目标 完成 情况	预期目标（年初设定）						目标实际完成情况					
	1. 保障单位人员经费发放和各项日常工作正常运转； 2. 聚焦建设“县城副中心、生态农业大镇、乡村旅游名镇、教育强镇、乡村振兴样板镇”五大目标，围绕“增加农民收入、壮大集体经济、提升经济总量、增进民生福祉”四大工程，整合资源、狠抓落实，全面完成了全年各项目标任务。						1. 保障单位人员经费发放和各项日常工作正常运转； 2. 聚焦建设“县城副中心、生态农业大镇、乡村旅游名镇、教育强镇、乡村振兴样板镇”五大目标，围绕“增加农民收入、壮大集体经济、提升经济总量、增进民生福祉”四大工程，整合资源、狠抓落实，全面完成了全年各项目标任务。					
年度	一级指标	二级指标	指标内容			年度指标值		实际完成值		分值	得分	

绩效指标完成情况	产出指标 (50分)	数量指标	在职人员工资发放及社保费用缴纳总人数（人）				
		质量指标	按照相关标准	达标	达标	10	10
		时效指标	2024. 01-2024. 12	12 个月	12 个月	10	10
		成本指标	支出情况	1816. 02	1816. 02	20	20
	效益指标（30分）	经济效益指标	各类产业项目持续发展	持续	持续	10	10
		社会效益指标	改善人居环境，便利群众生产生活	明显	明显	10	10
		生态效益指标	镇区环境改善情况	明显	明显	10	10
		可持续影响指标	镇域持续发展	持续	持续	10	10
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	≥90%	10	10
	总分					100	100

（三）项目绩效自评结果

本部门在部门决算中反映南寨镇美丽乡村建设资金的绩效自评结果。具体见下：

南寨镇美丽乡村建设资金项目绩效自评综述：

全年预算数 150 万元，执行数 150 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：

美丽乡村建设资金项目绩效自评表

（2024 年度）

项目名称		美丽乡村建设资金项目					
主管部门					实施单位		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
	年度资金总额	150	150	150	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	150	150	150	—	100%	—
	上年结转资金				—		—
	其他资金				—		—
年度	预期目标（年初设定）			实际完成情况			

总体目标完成情况	推进农村公益事业建设、建设美丽乡村。支持我镇公益性基础设施，保障劳务报酬发放并提高占比；吸纳本镇农村劳动力、城乡低收入人口等参与工程建设，提高就业增收。				推进农村公益事业建设、建设美丽乡村。支持我镇公益性基础设施，保障劳务报酬发放并提高占比；吸纳本镇农村劳动力、城乡低收入人口等参与工程建设，提高就业增收。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	项目涉及村	1个	1个	10	10	
		质量指标	工程质量合格	符合规定	完全符合	10	10	
		时效指标	2024年度全年	12个月	12个月	10	10	
		成本指标	以工代赈示范工程	150万	150万	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	壮大村集体经济	逐步提升	得到提升	10	10	
		社会效益指标	镇域内基础设施条件	逐步改善	得到改善	10	9	
		生态效益指标	改善镇域内环境	环境改善	改善	10	9	
		可持续影响指标	增加农民劳动力，提高农民收入	逐步提升	提升	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	群众满意度	满意度大于等于98%	99%	10	10	
	总分					100	98	

（四）专项资金绩效自评结果

本部门无主管专项资金。

（五）部门重点评价项目绩效评价结果

本单位无部门重点评价项目。

（六）财政重点评价项目绩效评价结果

十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 无预算单位变化调整。

4. 本部门所属单位只有部门本级，部门本级不再按单位重复公开。

5. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：（0917）4293327。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文不再更新。

第三部分 2024 年度部门决算表

表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	否	
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	

收入支出决算总表

公开01表

部门（单位）：

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,816.02	一、一般公共服务支出	32	725.31
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5		五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	7.60
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	117.52
	9		九、卫生健康支出	40	53.02
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	815.93
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	89.64
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	7.00
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	1,816.02	本年支出合计	58	1,816.02
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	1,816.02	总计	62	1,816.02

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。
2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		18,160,221.80	18,160,221.80					
2010301	行政运行	6,551,839.90	6,551,839.90					
2010302	一般行政管理事务	351,280.00	351,280.00					
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	300,000.00	300,000.00					
2013299	其他组织事务支出	50,000.00	50,000.00					
2070199	其他文化和旅游支出	50,000.00	50,000.00					
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	26,000.00	26,000.00					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	745,391.00	745,391.00					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	429,779.90	429,779.90					
2101101	行政单位医疗	530,228.00	530,228.00					
2130199	其他农业农村支出	1,850,000.00	1,850,000.00					
2130504	农村基础设施建设	200,000.00	200,000.00					
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	763,600.00	763,600.00					
2130701	对村级公益事业建设的补助	2,380,000.00	2,380,000.00					

支出决算表

公开03表
单位：万元

部门（单位）：

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		18,160,221.80	885.37	930.66			
2010301	行政运行	655.18	655.18	0.00			
2010302	一般行政管理事务	35.13	0.00	35.13			
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	30.00	0.00	30.00			
2013299	其他组织事务支出	5.00	0.00	5.00			
2070199	其他文化和旅游支出	5.00	0.00	0.00			
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	2.60	0.00	2.60			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	74.54	74.54	0.00			

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
单位：万元

部门（单位）：

收 入			支 出					
项 目	行次	决算数	项 目	行次	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营预 算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1816.02	一、一般公共服务支出	33	725.31	725.31		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	7.6	7.6		
	8		八、社会保障和就业支出	40	117.52	117.52		
	9		九、卫生健康支出	41	53.02	53.02		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44	815.93	815.93		
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	89.64	89.64		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	7	7		
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	1816.02	本年支出合计	59	1816.02	1816.02		
年初结转和结余	28		年末结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	1816.02	总计	64	1816.02	1816.02		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表
单位：万元

部门（单位）：

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		1, 816. 02	1, 816. 02	
2010301	行政运行	655. 18	655. 18	
2010302	一般行政管理事务	35. 13	35. 13	
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	30	30	
2013299	其他组织事务支出	5	5	
2070199	其他文化和旅游支出	5	5	
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	2. 6	2. 6	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	74. 54	74. 54	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	42. 98	42. 98	
2101101	行政单位医疗	53. 02	53. 02	
2130199	其他农业农村支出	185		185
2130504	农村基础设施建设	20	20	
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	76. 36	76. 36	
2130701	对村级公益事业建设的补助	238		238
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	296. 57	296. 57	
2210110	保障性租赁住房	30	30	
2210201	住房公积金	59. 64	59. 64	
2240199	其他应急管理支出	3	3	
2240703	自然灾害救灾补助	4	4	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表
单位：万元

部门（单位）：								
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	815.51	302	商品和服务支出	52.33	310	资本性支出	
30101	基本工资	157.92	30201	办公费	17.77	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	276.92	30202	印刷费	1	31002	办公设备购置	
30103	奖金	101.03	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费	59.46	30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资		30205	水费	0.28	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	74.54	30206	电费	6.1	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	42.98	30207	邮电费		31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	40.6	30208	取暖费	1.5	31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	0.96	30211	差旅费	1.61	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	59.64	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费	1.46	30213	维修（护）费		31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费		31022	无形资产购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费		31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费		31299	其他对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		399	其他支出	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2	39907	国家赔偿费用支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	20.07	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		39909	经常性赠与	
			30299	其他商品和服务支出	2	39910	资本性赠与	
			307	债务利息及费用支出		39999	其他支出	
			30701	国内债务付息				
			30702	国外债务付息				
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
人员经费合计		815.51	公用经费合计			52.33		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
单位：万元

部门（单位）：

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表
单位：万元

部门（单位）：

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

第五部分 附件

财政专项资金绩效评价报告

评价类型： ☐ 实施过程评价 ☒ 完成结果评价

项目名称：2024 年度南寨镇以工代赈示范工程项目

项目单位：千阳县南寨镇人民政府

主管部门：千阳县南寨镇人民政府

评价时间：2025 年 8 月 5 日

组织方式：☒ 财政部门 ☐ 主管部门 ☐ 项目单位

千阳县财政局

2025 年 8 月 5 日

2024 年度南寨镇以工代赈示范工程 项目绩效评价报告

为全面贯彻落实中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》，进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，千阳县财政局成立绩效评价工作组，制定工作方案，设定指标体系，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于 2025 年 8 月，对 2024 年度南寨镇以工代赈示范工程项目开展了绩效评价。评价情况如下：

一、项目概况

根据中省市以工代赈工作部署要求，按照“就业带着项目走，资金跟着项目走”的原则，为进一步改善南寨镇群众生产生活条件，积极谋划储备以工代赈项目，切实发挥资金带动群众就业增收的功能作用。

项目总投资为 366 万元（其中财政专项资金为 285 万元，其他资金 81 万元）。工程建设规模为新建乡村道路 4.5 公里，路面宽 4.5 米，C25 混凝土路面厚 18 厘米。采取“以工代训”方式，开展技能培训 108 人，带动务工 108 人，发放劳务报酬 92.0984 万元，占中央投资的 32.32%，设置公益性岗位 2 人，受益群众 2285 人，形成乡镇以工代赈“就地就业+技能

提升”的示范模式。

该项目建成后，经营状况良好，经济发展带动目标已实现。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的与重点

全面掌握项目资金管理使用情况，形成绩效评价报告，根据存在问题，有针对性地提出整改意见或建议，指导和督促单位加强资金管理，加快支出进度，完善资金管理机制，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。

按照国家法律、预算管理制度等有关规定，对 2024 年度南寨镇以工代赈示范工程项目进行绩效评价，旨在加强建设项目财政资金支出管理，强化支出责任，提高资金使用效益。

（二）绩效评价的指标与方法

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目

成果等都应依据充分。绩效评价工作组以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）回避原则。评价工作人员和绩效评价工作组不得与项目相关单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（7）反馈原则。将评价的结果予以反馈，作为以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（8）保密原则。绩效评价工作人员和绩效评价工作组，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2. 评价指标体系

根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等有关规定，结合项目实际情况，本次评价共设置决策指标、过程指标、产出指标、效益指标4个一级指标。本次绩效评价，对决策指标赋予16分、过程指标赋予21分、产出指标赋予31分、效益指标赋予22分，同时根据二、三级指标的重要性进行权重的分解。

3. 评价方法

本次评价由千阳县财政局组织实施，成立绩效评价工作组。评价以访谈、材料核查、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，坚持定量优先、简便有效的原则，综合运用比较法、因素分析法等方法，对2024年度南寨镇以工代赈示范工程项目资金的使用、项目管理、综合效益等情况进行整体评价，评价结果采取评分与评级相结合的方式。评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法等。根

据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）其他评价方法。

4. 评价结果等级划分

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结论分为四级：评价得分大于或等于90分为优，80分（含）-90分为良，60分（含）-80分为中，小于60分为差。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备阶段

（1）成立评价工作组。由千阳县财政局相关业务股室组成评价工作组，召开绩效评价工作集中进点布置会暨业务培训会，明确工作任务及绩效评价流程，下发绩效评价通知。

（2）收集评价相关资料。评价小组督促千阳县南寨镇人民政府，及时提供立项、执行、政策调整过程、管理组织实施等基础资料绩效目标申报表、目标完成情况、项目绩效自评报告。做好与有关部门的沟通协调，确保收集资料真实可靠。

(3) 确定绩效评价方法。绩效评价组根据项目实施情况，结合评价对象属性和特点，确定绩效评价方法、评价指标体系和评价标准等内容，形成评价工作计划。研究制定项目满意度调查问卷，做好评价准备工作。

2. 组织实施阶段

(1) 掌握项目实施基本情况。评价组深入千阳县南寨镇人民政府，听取关于专项资金管理使用、项目实施效果等情况汇报，实际核查项目立项、实施等资料，整理数据文本形成评价工作底稿。

(2) 核实绩效目标完成情况。绩效评价组对县南寨镇政府提交的资料进行审核，并对收集的资料进行核实分析，要求及时补充缺失的资料，核实查证全部资料后，开展现场勘查，座谈询问、发放调查问卷，查阅账本、凭证按程序进行项目重点评价。

3. 分析评价阶段

对收集的数据和资料进行汇总分析，依据项目支出绩效评价指标进行评分。绩效评价依照法律法规、国家有关政策以及绩效评价指标体系评分标准，结合县南寨镇政府的实际情况，根据绩效评价查证或者认定的事实，客观公正、实事求是地对绩效情况进行写实性描述。

汇总分析并评分。结合县南寨镇政府的实际情况，对项目实施过程中比较突出的、建设性的做法进行总结，对项目存在的问题原因进行分析，提出针对性的建议。

4. 撰写报告阶段

(1) 整理复核资料。根据资料的审核情况，结合现场勘

查，评价组按工作分工，整理评价所需的基本资料和数据。

（2）形成初步结论。按照专项资金的评价方法、评价标准、评价指标，评价组对县南寨镇政府的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价量化打分，对本组评价结果进行汇总，形成初步结论。

（3）反馈征求意见。评价组将评价的初步结论，统一汇总，并由其负责反馈到资金主管部门，征求对县南寨镇政府意见。

（4）完成正式报告。结合县南寨镇政府的反馈意见，评价组撰写形成正式报告。

5. 评价结果反馈阶段

绩效评价结束后，由评价组提出整改建议，业务股室审定后，将评价报告反馈给县南寨镇政府。绩效评价结果在一定范围内公开，并作为安排下一年度预算安排的依据。

6. 评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，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。

三、综合评价结论

我们遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、基于证据”的绩效评价方法，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将项

目计划的绩效目标与其实实际所产生的效益进行对比，对 2024 年度南寨镇以工代赈示范工程项目资金的使用绩效作出全面评价，项目前期工作、资金投入到位，管理规范，按序时进度要求完成了任务，取得了良好的社会、经济效益，基本达到了预期的绩效目标，保障了各项工作任务顺利进行。

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，2024 年度南寨镇以工代赈示范工程项目政策符合客观实际，资金到位及时，管理制度规范，审核补助程序合规，得分为 90 分，评价结果等级为“优”，评分情况详见下表。

绩效指标评分表

报告绩效指标评分表			
一级指标	分值	得分	得分率
决策指标	17	16	94.12%
过程指标	23	21	91.30%
产出指标	32	31	96.87%
效益指标	28	22	78.57%
合计	100	90	90%

四、项目绩效评价完成情况分析

（一）项目资金使用及管理情况

1. 项目资金安排落实、总投入等情况分析。

根据工程建设内容、投资情况及现场实际，按照宝鸡市发展和改革委员会（宝发改投资发〔2023〕471 号）和（千发改发〔2023〕96 号）文件下达了千阳县南寨镇 2023 年以工代赈示范项目（千阳县南寨镇 2023 年中央财政以工代赈项目）

总投资 366 万元，其中：中央基建投资 285 万元，其他资金 81 万元。资金到位率 100%。

2. 项目资金实际使用情况分析。

严格按照相关专项扶贫资金使用管理文件的相关要求执行，资金下达后，按照财政专项资金专款专用，全部用于南寨镇以工代赈示范工程项目，资金使用率 100%。

3. 项目资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

严格按照相应的业务管理制度，规范各项经费的开支。根据《中华人民共和国预算法》，专项资金实行专款专用，专项管理。南寨镇以工代赈示范工程项目资金 150 万元，全部用于推进南寨镇以工代赈示范工程，有效解决千塬村二组，大寨村一、四、五组生产道路及村民生活不便问题，群众满意度 98%以上。

（二）总体绩效目标完成情况分析

南寨镇以工代赈示范工程项目立足村情实际，因地制宜、突出重点、整村推进，通过硬化千塬村二组，大寨村一、四、五组生产道路，解决村民生活不便问题。与此同时，采取“以工代训”方式，开展技能培训 108 人，带动务工 108 人，发放劳务报酬 92.0984 万元，占中央投资的 32.32%，设置公益性岗位 2 人，受益群众 2285 人。为实现乡村振兴起到良好的示范带头作用。

项目实施时间为 2023 年 12 月—2024 年 4 月（5 个月），完成建设并验收后按照千阳县农村公共基础设施管理办法千政办发〔2022〕18 号文件规定，将项目形成的固定资产移交

千塬村、大寨村村民委员会，由千塬村、大寨村做好后期的日常管理及维护。

经过评价，该项目未偏离绩效目标。

（三）绩效指标完成情况分析

通过对南寨镇以工代赈示范工程项目开展绩效评价，项目资金使用与年初批复相符，未偏离绩效目标，资金使用率100%，做到专款专用，年初预期的绩效目标基本得到实现，符合项目预期，项目绩效明显。产出指标完成情况：项目建设完成情况100%，项目验收通过率100%，经济成本内部控制情况100%。

效益指标完成情况：（1）社会效益：结合施工需求开展技能培训108人次，带动务工108人，提升了当地劳动力市场竞争力，为后续产业发展储备了人力资源。项目建成的乡村道路直接惠及千塬村、大寨村，受益群众2285人，解决了“出行难”等民生痛点，提升了公共服务均等化，增强了群众的获得感和幸福感。

（2）经济效益：项目累计发放劳务报酬92.0984万元，有效拓宽了低收入群体的增收渠道。通过“以工代赈”模式，中央基建投资285万元带动其他资金81万元投入，资金使用效率提升，形成了“政府引导、多方参与”的投入机制。

（3）可持续效益：建成的乡村道路，通过“村集体管护+群众参与”机制，明确管护责任，持续保障群众出行等需求。

（4）服务对象满意度指标：受益群众满意度达到98%以上。

五、存在问题及下一步改进措施

（一）存在问题

1. **施工监理记录不够规范。**虽然项目施工中能按相关规定进行监理，有项目监理记录、日志及监理人员签字。但监理记录、日志不够规范，存在着一定的管理漏洞。

2. **项目绩效管理有待加强。**尽管项目实施单位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，绩效管理机制尚未健全，指标体系建设不够科学，绩效自评不够规范，绩效责任约束作用不强等问题。

（二）下一步改进措施

1. **加强施工监理管理工作。**监理现场记录是监理工程师的重要工作之一，监理现场记录反映了现场施工的同期情况，是工程竣工资料的一部分，是审核支付、处理索赔、解决合同争议等问题的重要原始记录资料，也是作为评价、查询和了解工程质量情况以及工程维修和管理的资料和信息，还是接受有关部门审计及监督的有力依据。因此，项目监理单位要高度重视监理工作，强化施工监理管理，严格规范监理行为，确保工程质量。

2. **增强绩效意识，强化绩效管理。**一是项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，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完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制。二是有关部门应加强对预算单位的培训，增强预算单位绩效意识，有效提高绩效目标编报的规范性和及时性，并将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，强化绩效目标审核，对绩效目

标内容不完整、绩效指标细化程度不够、指标设置不规范等问题，加大指导力度，将审核意见反馈预算单位进行调整完善，审核通过项目的绩效目标应与预算同步批复下达。

附件：2024 年度南寨镇以工代赈示范工程项目财政资金绩效评价表

千阳县财政局

2025 年 8 月 5 日

千阳县财政局财政资金绩效评价表						
单位名称：千阳县南寨镇人民政府			项目名称：2024年度南寨镇以工代赈示范工程项目			
一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	标准分	得分	备注
决策指标 (17分)	项目立项	立项依据充分、程序规范	是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目是否按照规定的程序申请设立，审批文件、材料是否符合相关要求。	6	6	
	绩效目标	绩效目标合理、绩效指标明确	项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。	7	6	
	资金投入	预算编制科学、资金分配合理	预算编制是否经过科学论证；预算资金分配依据是否充分	4	4	
过程指标 (23分)	资金管理	资金到位情况	资金是否实际到位	11	11	
		预算执行情况	资金是否实际支出			
		资金使用是否合规	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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途。			
	组织实施	项目质量可控	是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；	12	10	
管理制度健全		是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。				
产出指标 (32分)	数量目标	项目实际完成率	项目实际完成率：按照〔建设项目实际完成数〕/〔建设项目计划完成数〕*100%得出指标值，按照〔指标值-（60%）〕/〔（100%）-（60%）〕×赋分值得分。	8	8	15
	质量目标	项目验收合格率	项目验收合格率：按照〔质量达标项目数〕/〔建设项目实际完成数〕*100%得出指标值，按照〔指标值-（60%）〕/〔（100%）-（60%）〕×赋分值得分。	8		
	时效目标	项目完成及时率	项目完成及时率：按照〔建设项目计划完成天数〕/〔建设项目实际完成天数〕*100%得出指标值，按照〔指标值-（60%）〕/〔（100%）-（60%）〕×赋分值得分。	8		
	成本目标	项目成本节约率	项目成本节约率：按照〔建设项目计划成本〕-〔建设项目实际成本〕/〔建设项目计划成本〕*100%得出指标值，按照〔指标值-（-10%）〕/〔（0%）-（-10%）〕×赋分值得分。	8	8	
效益指标 (28分)	经济效益	项目累计发放劳务报酬92.0984万元，有效拓宽了低收入群体的增收渠道。通过“以工代赈”模式，资金使用效率提升，形成了“政府引导、多方参与”的投入机制。	基本达成目标得75%，部分实现目标得50%，实现程度较低得25%，实现程度低得0分。	7	6	
	社会效益	结合施工需求开展技能培训108人次，带动务工108人，提升了当地劳动力市场竞争力，为后续产业发展储备了人力资源。项目建成的乡村道路直接惠及千塬村、大寨村，受益群众2285人，解决了“出行难”等民生痛点，提升了公共服务均等化，增强了群众的获得感和幸福感。	基本达成目标得75%，部分实现目标得50%，实现程度较低得25%，实现程度低得0分。	7	6	
	可持续影响	建成的乡村道路，通过“村集体管护+群众参与”机制，明确管护责任，持续保障群众出行等需求。	基本达成目标得75%，部分实现目标得50%，实现程度较低得25%，实现程度低得0分。	7	5	
	群众满意度	受益群众满意度达98%以上。	社会公众满意度：按照非常满意、满意、基本满意、不满意、非常不满意确定分值。非常满意得100%，满意得75%，基本满意得50%，不满意得25%，非常不满意得0分。	7	5	
合 计				100	90	
评价等次			优秀			
2025年8月5日						

2024 年千阳县南寨镇闫家庵鹇鹑养殖 资金项目绩效评价报告

千阳县南寨镇人民政府：

为深入贯彻落实中央和省、市全面实施预算绩效管理的部署要求，加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（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）、千阳县财政局《关于做好 2025 年财政重点绩效评价工作的通知》（千财绩效〔2025〕110 号）等相关文件要求，千阳县财政局联合第三方机构成立绩效评价工作组，于 2025 年 7 月 29 日深入项目实施单位，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、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 年千阳县南寨镇闫家庵鹇鹑养殖资金项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目背景

国家将乡村振兴作为新时代“三农”工作的总抓手，强调要发展壮大乡村产业，拓宽农民增收致富渠道，各类资金和政策（如巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接资金、特色产业扶持基金等）向农村倾斜，鼓励地方探索“一村一品”、“一镇一业”的特色发展模式，鼓励从传统农业向高附加值、高质量、绿色生态的现代农业转型。陕西省一直鼓

励发展区域特色产业，支持各地市根据自身资源禀赋发展特色种养殖项目，鹇鹑养殖在陕西部分区县已有成功先例，形成了良好的政策示范效应。

千阳县曾是脱贫攻坚的重点区域，在脱贫后，如何确保脱贫人口有稳定的收入来源不再返贫，是地方政府工作的重点。引进和发展一个能持续“造血”的产业项目，是建立长效防返贫机制的关键举措。千阳县传统以粮食种植（如玉米、小麦）和苹果等水果种植为主，产业结构相对单一，抗风险能力较弱，农民增收渠道有限。南寨镇发展鹇鹑养殖旨在打破传统农业格局，培育一个全新的、高效益的主导产业。

鹇鹑被称为“澳洲鸵鸟”，全身是宝，鹇鹑养殖符合“特色养殖”的方向，其产品（肉、油、蛋、皮、羽毛）市场价值高，需求增长快，是优化供给结构的尝试。鹇鹑肉为低脂肪、低胆固醇、高蛋白的健康红色肉类，市场需求日益增长；鹇鹑油富含不饱和脂肪酸，具有很高的药用和化妆品开发价值，是价值非常高的产品；鹇鹑皮为皮革中的上等品，纹理独特，耐用性强；蛋和羽毛可用于工艺美术品制作，价值很高。鹇鹑适应性强，养殖技术相对成熟，耐粗饲，抗病力强，能较好地适应千阳县的气候条件，国内的鹇鹑养殖技术经过了多年的引进和实践，形成了相对成熟的饲养、防疫和产品加工技术体系，降低了引种和养殖的风险。随着消费者对健康、特色食品和天然护肤品需求的提升，鹇鹑产品的市场认知度和接受度正在逐步打开，目前仍属于蓝海市场，竞争相对较小，利润空间可观。

千阳县及南寨镇各级政府积极响应国家乡村振兴战略，

调整优化农业产业结构，寻找新的经济增长点，以特色珍禽鸕鹚养殖业为抓手，促进农民增收致富。

（二）项目基本情况

1. **项目名称：**2024 年千阳县南寨镇闫家庵鸕鹚养殖资金项目。

2. **监管（预算）单位：**千阳县南寨镇人民政府

3. **实施单位：**千阳县南寨镇闫家庵村股份经济合作社

4. **项目预算资金：**项目总投资 240.00 万元，其中，苏陕协作专项资金 200.00 万元，其他资金 40.00 万元。

5. **项目内容：**项目占地 14.2 亩，改建 1380 IV，其中，标准化养殖棚舍 2 栋 900 IV，孵化室 1 栋 100 IV，饲料加工室 1 栋 130 IV，实验室 1 栋 150 IV，培训室 1 栋 100 IV；新建智能化养殖棚舍 1 栋 840 IV 及运动跑场等工程；购置设施设备 4 台套，建成年产 8000 只鸕鹚种苗养殖示范基地。

7. **实施期限：**2024 年 6 月 19 日-2024 年 10 月 17 日

8. **预期效益：**通过项目实施，发展鸕鹚养殖产业，推动全县特色养殖业的产业化进程，调整农业产业结构，增加经济收入，壮大村集体经济；创造就业岗位，促进社会和谐稳定；实现种养循环，减少化肥使用，促进农业绿色发展；打造地域特色品牌，促进农旅融合，为千阳县的乡村振兴事业提供强大的实践动力和示范样板，助力乡村振兴和经济社会可持续发展。

（三）项目预算资金安排情况

1. 项目资金预算情况

2024 年 4 月 23 日，千阳县发展和改革局《关于下达 2024

年省级苏陕协作项目资金计划的通知》（千发改发〔2024〕45号）文件，预算安排项目资金 200.00 万元。详见表 1。

表 1 项目资金计划情况表 单位：万元

项目名称	预算金额	预算资金下达文号	文件下达时间	来源
2024 年千阳县南寨镇闫家庵鸬鹚养殖资金项目	200.00	千发改发〔2024〕45 号	2024.04.23	苏陕协作资金
合计	200.00	-	-	-

2. 项目预算资金到位情况

2024 年 5 月 15 日，千阳县财政局《关于拨付 2024 年省级苏陕协作项目资金的通知》（千财建专〔2024〕64 号）文件，拨付项目资金 200.00 万元。预算资金到位率为 100%。详见表 2。

表 2 项目预算资金到位情况表 单位：万元

项目名称	预算金额	到位金额	到位时间	到位率
2024 年千阳县南寨镇闫家庵鸬鹚养殖资金项目	200.00	200.00	2024.05.15	100%
合计	200.00	200.00	-	100%

（四）项目预算资金执行情况

截至 2024 年 9 月 26 日，项目共支出资金 200.00 万元，预算执行率为 100%，占施工合同总额的 99.97%。详见表 3。

表 3-1 项目预算资金执行情况表 单位：万元

项目名称	预算资金	到位资金	支出资金	预算执行率（%）
2024 年千阳县南寨镇闫家庵鸬鹚养殖资金项目	200.00	200.00	200.00	100%
合计	200.00	200.00	200.00	100%

表 3-2 项目预算资金支出明细表 单位：万元

序号	收款单位	资金用途	支出资金	支出资金时间
1	千阳县九丰农业服务有限公司	施工费	140.00	2024.08.01
2	千阳县九丰农业服务有限公司	施工费	60.00	2024.09.27
合计		-	200.00	-

（五）项目实施及绩效目标完成情况

2024 年 5 月 4 日，项目单位与博锐特项目管理有限公司签订了建设工程招标代理合同；2024 年 5 月，项目单位与中工天宇（西安）工程设计有限公司签订了建设工程设计合同；2024 年 6 月 13 日，通过邀请招标方式确定项目施工单位，千阳县九丰农业服务有限公司中标，于 2024 年 6 月 15 日签订了建设工程施工合同，合同价 200.063272 万元；2024 年 6 月 17 日，项目单位与陕西恒瑞项目管理有限公司签订了建设工程委托监理合同；2024 年 12 月 2 日，项目单位与衡正国际工程咨询有限公司签订了建设工程竣工结（决）算审计合同。

项目建设完成了改建 1380 IV，其中，标准化养殖棚舍 2 栋 900 IV，孵化室 1 栋 100 IV，饲料加工室 1 栋 130 IV，实验室 1 栋 150 IV，培训室 1 栋 100 IV；新建智能化养殖棚舍 1 栋 840 IV 及运动跑场等工程；购置设施设备 4 台套等。项目已全部竣工完成。

2024 年 11 月 15 日，南寨镇人民政府、闫家庵村对项目的建设情况进行了验收。2024 年 12 月 16 日，衡正国际工程咨询有限公司出具了项目审计报告，送审造价 203.501413 万元，审定造价 200.902525 万元，审减金额 2.598888 万元。项目主要绩效目标任务基本完成。详见表 4。

表 4 项目绩效目标任务完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	完成情况
产出指标	数量指标	改建养殖用房	1380 IV	1380 IV	✓
		新建智能化养殖棚舍	840 IV	840 IV	✓
		购置设施设备	4 台套	4 台套	✓
	质量指标	工程验收合格率	100%	—	—
	时效指标	项目完成期限	2024 年 10 月底前竣工	2024 年 11 月 15 日验收	✓
	成本指标	项目建设投资（万元）	≤240.00	200.902525	✓
效益指标	经济效益指标	促进农村经济发展和农户增收作用情况	明显	明显	✓
	社会效益指标	促进特色产业发展作用情况	明显	明显	✓
		带动村民就业作用情况	明显	明显	✓
		提升区域品牌影响力作用情况	明显	明显	✓
	生态效益指标	促进资源循环利用作用情况	明显	明显	✓
	可持续影响指标	长效管理机制建立和可持续发展作用情况	建立	未建立	×
满意度指标	服务对象满意度指标	群众对项目满意度	≥95%	96%	✓

注：表中部分指标是评价组根据项目单位提供有关资料、评价组收集到的相关资料以及本次评价检查情况而调整的绩效目标及其完成值。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

1. 中、省、市、县现行相关政策文件；
2. 千阳县财政局相关文件；
3. 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、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，验收、审计相关资料，项目实施及管理等相关资料；
4. 评价工作人员通过现场调查、核实、 问卷等获得的资料；
5. 其他相关资料。

（二）评价目的与重点

1. 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。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。

2. 评价重点

（1）项目目标及任务完成情况：评估项目是否按时、按质、按量完成了预定的目标和任务。

（2）项目质量及成效：考察项目的产出质量和成效情况。

（3）项目管理效能：评价项目的组织管理、财务管理、长效管理等方面的效率和效果。

（4）项目的经济效益及社会效益：分析项目对经济发展的贡献以及对社会的正面影响。

（三）绩效评价指标与方法

1. 评价原则

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，对项目进行综合评价。

2. 评价指标体系

项目评价指标体系详见附件2。

3. 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。

4. 评价标准

2024 年千阳县南寨镇闫家庵鹁鹁养殖资金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 个评价等级，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等级。具体见表 5：

表 5 评价结果等级表

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

（四）绩效评价工作过程

为了做好本次绩效评价工作，我们成立绩效评价工作组，制定了具体的实施方案和评价指标体系，按照准备阶段、实施阶段（资料收集和初审、现场考察、数据整理与分析、综合评价）、报告撰写与提交阶段（撰写评价报告、提交报告等）和结果应用四个阶段，采取项目单位自评、收集项目相关资料、数据分析、现场调查和问卷调查相结合的方法，于 2025 年 7 月 29 日对该项目开展了现场评价。经过分析研究，并征求相关部门意见，得出该项目绩效评价结论。

（五）评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，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，公众满意度测评结果可能存在一定局限性。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2024 年千阳县南寨镇闫家庵鹁鹑养殖资金项目，资金安排符合相关法律、法规及政策要求，符合千阳县乡村振兴及经济社会发展需要。立项依据充分，程序规范，资金到位及时，资金使用合规，管理有序。项目社会效益、生态效益好，可持续发展影响长远，经济效益较好，群众满意度较高。但项目仍存在资产未及时确权移交、验收工作不规范、项目相关管理工作不到位、总结自评工作不够规范等问题。结合单位自评、问卷调查等情况，经评价组认真评价，项目整体综合得分为 87.9 分，整体评价结论为良好。详见表 6。

表 6 项目指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
项目决策	12	11.3	94.17%
项目过程	15	13	86.67%
项目成本	13	11	84.62%
项目产出	25	22.5	90.00%
项目效益	35	30.1	86.00%
合计	100	87.9	87.90%
绩效评价得分：87.9 综合评价结果等级：良好			

四、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，得分 11.3 分。详见表 7。

表 7 项目决策绩效指标分析表

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	2
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.8
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	2	2
合计	12	—	—	12	11.3

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，符合乡村振兴及经济社会发展的实际需要。

(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、评估程序进行立项，程序规范。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目有预期绩效目标，同时向相关部门提交了项目绩效目标申报表，项目建设基本在一定期限内完成。

(2) 绩效指标明确性方面。项目有预期绩效目标，但资金计划绩效目标表中部分指标设置不够规范。

3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。预算编制较为科学，项目单位编报的预算金额与项目实际需要基本一致。

(2) 资金分配合理性方面。项目资金安排合理，财政安排的预算资金与项目申报需求资金基本一致。

评价组认为，项目决策从整体上看，立项依据充分，程序规范、预算科学，资金分配合理，符合相关政策。但项目

资金计划绩效目标表中部分指标设置不够规范。

（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，得分 13 分。详见表 8。

表 8 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			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
			制度执行有效性	3	2
合计	15	—	—	15	13

1. 资金管理方面

（1）资金到位率方面。财政资金能按时拨付到位，资金拨付进度能够保证项目实施进展，资金到位率 100%。

（2）预算执行率方面。项目预算资金 200.00 万元，支出资金 200.00 万元，预算执行率为 100%。

（3）资金使用合规性方面。项目资金支出符合国家有关政策及专项资金管理办法等相关规定，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。

2. 组织实施方面

（1）管理制度健全性方面。2021 年 10 月 23 日，千阳县财政局、千阳县发展计划局关于印发《千阳县苏陕乡村振兴协作项目资金管理办法》的通知（千财建〔2021〕205 号），向各镇人民政府、县级各部门印发了《千阳县苏陕乡村振兴协作项目资金管理办法》，为项目资金管理提供了基本制度

保障。项目单位制定了财务管理制度，但制度无落款、盖章和时间，规范性不足。未见到项目管理和防疫制度。

（2）制度执行有效性方面。项目单位能遵守相关法律法规和相关管理规定，做好项目实施和财务管理工作。但在制度执行方面仍存在一些不足，如，项目验收工作不规范、招标资料不严谨、开工报告不规范、审计工作不严肃、自评报告内容不够完整和详实等。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金到位及时，资金分配合理，资金使用合规，资金管理规范。但项目相关管理制度还不够健全，制度执行存在一定的不足，项目自评工作不够规范。

（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，得分 11 分。详见表 9。

表 9 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	3
		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
合计	13	—	—	13	11

1. 经济成本方面。项目实施单位通过招投标途径确定合同价，合同金额大于预算金额，审定金额在总投资范围内，经济成本无节约。

2. 社会成本方面。项目的实施，可促进特色产业发展，增加农民收入。项目的实施得到了当地群众的广泛支持。因此，无社会发展负面作用。

3. 生态成本方面。项目的实施，能有效利用闲置设施，提高资源利用效率，保护生态环境。因此，无生态成本负面作用。

评价组认为，项目社会成本方面无社会发展负面作用，生态环境成本方面无影响生态发展的负面作用，经济成本控制一般。

(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，得分 22.5 分。详见表 10。

表 10 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	8
		产出时效	项目按期完成情况	5	4.5
合计	25	—	—	25	22.5

1. 产出数量方面。从项目单位提供的资料及现场检查情况，项目完成了改建、新建及设备采购目标任务，项目计划数量目标任务完成。

2. 产出质量方面。从项目单位提供的相关资料、现场检查及调查问卷等方面情况看，项目建设基本达到了设计要求和实际需要，但项目验收资料不规范，竣工验收单中无项目质量的结论意见，项目实施质量无法确定。

3. 产出时效方面。项目计划工期为 2024 年6 月19 日-2024 年 10 月 17 日，2024 年 10 月底全面竣工，2024 年 11 月 15 日验收。但项目确权移交工作未完成，影响项目时效性。

评价组认为，从项目产出方面看，产出数量完成好，时

效目标任务未完成，产出质量不确定。

（五）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、满意度六个方面进行评价。项目效益满分为 35 分，得分为 30.1 分。详见表 11。

表 11 项目效益绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
效益	35	经济效益	促进农村经济发展和农户增收作用情况	4	3.5
		社会效益	促进特色产业发展作用情况	4	4
			带动村民就业作用情况	4	4
			提升区域品牌影响力作用情况	4	4
		生态效益	促进资源循环利用作用情况	3	3
		可持续影响	长效管理机制建立和可持续发展作用情况	3	2
		受表彰情况	受到国家、省、市表彰奖励表彰情况	3	0
		满意度	服务对象及群众满意程度	10	9.6
总分	35	-	-	35	30.1

1. 经济效益方面。项目经济效益较好。发展特色珍禽养殖，直接销售鹇鹑肉（高蛋白、低脂肪、低胆固醇的健康肉类）、鹇鹑油（富含不饱和脂肪酸，广泛应用于高端化妆品、护肤品和药用膏剂）、鹇鹑蛋（可食用，蛋壳可加工为工艺品）、鹇鹑皮（优质皮革原料）等可获得可观经济收入。同时，项目的实施可优化农业产业结构，延伸产业链，带动本地饲料加工、运输物流、包装、冷链等相关行业的发展，变“输血”为“造血”，提升南寨镇和闫家庵村的农业总产值。但项目刚建成投入使用，经济效益将逐步实现并提高。

2. 社会效益方面。项目社会效益好。项目的实施，不仅可为闫家庵村及周边村民提供就业岗位，帮助村民实现“家门口就业”，而且为当地培养一批懂技术、会经营的新型职业农民，提升整体人力资源素质，发展壮大集体经济，强化乡村治理，还可打造特色品牌，提升地区知名度，为发展乡村旅游、招商引资创造有利条件。

3. 生态效益方面。项目生态效益好。项目的实施，发展鹌鹑养殖，提高饲料的转化率，节水节料，有效利用荒坡地，提高土地资源利用效率，同时，鹌鹑粪便是优质的有机肥料，可用于还田，改善土壤结构，减少化肥使用量，促进当地种植业的绿色发展，形成“养殖-肥料-种植”的生态循环。

4. 可持续影响方面。通过项目实施，发展特禽养殖，延长产业链条，提升产品附加值，形成长效收益机制，确保产业发展的可持续性，如果运营得当，它将成为撬动南寨镇产业升级、生态改善和社会进步的一个重要支点，为类似地区发展特色养殖业提供宝贵的“千阳经验”，项目可持续影响好。但项目长效运行管理机制还不够健全，在一定程度上影响了项目可持续发展。

5. 受表彰情况。2024 年项目单位相关工作未受到上级部门表彰奖励。

6. 满意度方面。通过走访项目地群众和随机发放调查问卷，群众满意度约为96%，群众对项目实施的效果满意度较高。

评价组认为，项目社会效益、生态效益好，可持续影响长远，经济效益较好，群众满意度较高，财政专项资金的社会效益作用发挥较为充分。

五、主要经验、做法及亮点

（一）政策支持力度大。为深入贯彻落实习近平总书记关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的重要指示批示精神，巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴决策部署，坚决守住不发生规模性返贫底线的要求，南寨镇人民政府利用政策支持范围广、产业倾斜力度大的特点，立足千阳县区位优势，积极争取苏陕协作资金项目，发展特色珍禽养殖产业，为促进地区经济发展做出贡献。

（二）项目资料归档及时。项目单位按照项目实施的阶段和顺序，收集、整理、归类项目过程资料，归档及时，资料完整，确保了项目从“纸上蓝图”到“地上产出”的每一个环节都留下清晰、准确、即时的时间戳和证据链，为项目的可持续发展和长期效益追踪奠定了坚实的信息基础。

六、存在问题

（一）项目资产未及时确权移交。项目于 2024 年 11 月 15 日完成验收，2024 年 12 月 16 日，衡正国际工程咨询有限公司出具了项目审计报告书，项目资金已完成支付，项目建设基本完成。根据千阳县行政审批服务局《关于南寨镇闫家庵村鹇鹑养殖场建设项目可行性研究报告的批复》文件（千审服发〔2024〕23 号）内容，项目形成的资产归闫家庵村集体所有，由村集体自主或合作经营管理。截至评价日，项目形成的资产未确权登记，未移交到闫家庵村集体经营管理，资产权属不清，管理责任不明确，可能会影响使用效益，甚至存在资产流失的风险，还会影响项目的可持续性及其对壮大村集体经济、带动农民增收作用的发挥。

（二）项目验收工作不规范。一是验收程序不规范，未见到相关单位申请验收的资料；二是验收组成员构成不合理，专业性不足，验收组仅由镇干部和村委成员组成，缺乏技术专家（畜牧养殖专家、兽医）、财务专家（会计师、审计人员）和行业主管部门（如县农业农村局）的参与；三是参验单位构成不合理，施工单位、监理单位未参与验收，对验收结果无确认痕迹，验收作用达不到预期；四是验收内容不全面，验收工作只注重“看得见”的工程实体和设备采购，而忽视“看不见”的软性指标，验收单中未显示项目开工、竣工日期，未对项目建设的质量进行详细描述，建设质量无结论性意见，验收结果效力不足。

（三）项目相关管理工作不到位。一是招投标资料不规范，工程量清单封面中无甲方法定代表人签章；4家投标单位的工程量清单计价表中均无造价人员签字盖章；招标最高限价封面中无造价人员签字；施工单位中标通知书中，无甲方法定代表人签章；施工合同签订日期（2024年6月15日）早于中标通知书签发日期（2024年6月17日），时间不符合逻辑。二是开工报告单信息不齐全，其中施工单位项目负责人、监理单位总监理工程师均未签字。三是审计工作不严肃，审计合同中甲方未签字盖章；审计报告“工程结算审核定案表”中无审计单位、施工单位代表签章，也未对“其他项目清单计价表”中暂列金额项的会议室家具及窗帘金额（35000.00元）、成品广告宣传栏金额（20000.00元）、购置设备金额（80000.00元）进行确定，仍然按原招标清单中暂估价继续计入，审计作用发挥不足。

（四）项目绩效管理工作不规范。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着对预算绩效管理认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，部分绩效目标设置不够合理、不够明确，绩效自评工作不规范，自评报告内容不详实、不完整，对存在的问题未深刻总结分析，未针对问题提出有效的建议，绩效责任约束作用发挥不足等问题。

七、建议

（一）尽快完成确权移交，保障项目长期效益。一要强化组织领导，明确主体责任，成立由县级相关部门（如农业农村局、财政局）、南寨镇政府、闫家庵村村委会组成的工作专班，明确牵头单位和具体负责人，厘清各方在资产确权移交过程中的职责分工，制定详细的时间表、路线图和任务清单，压实主体责任，确保事有人管、责有人负；二要加快基础工作，夯实移交基础，及时组织专业力量对项目形成的固定资产（如圈舍、设备等）和生物资产（鹧鸪种群）进行全面清查、核实和价值评估，确保账实相符、价值合理，并同步完善项目档案管理，为资产确权提供完整依据；三要明确后续管理，确保资产保值增值，资产成功移交至村集体后，应指导村集体建立健全资产台账、管理制度和运营机制，明确管护责任，积极探索有效的经营模式（如自主经营、承包、租赁等），确保项目资产能够持续产生效益，真正起到壮大集体经济、带动农户的作用，确保财政资金投入形成的资产安全完整和有效利用，切实发挥项目的应有效益。

（二）规范项目验收工作，确保项目实施质量。验收工作要本着“谁验收、谁签字、谁负责”的原则，验收过程不

仅要对项目建设内容的数量、质量、时效以及项目成熟度、技术资料完备情况等方面进行逐项验收，还要载明验收时间、组织部门、参与部门及人员等信息，要有科学合理的验收结论性意见和建议，更要有参验人员签字和加盖相关单位公章，确保验收结果的真实、公平和公正，客观、准确地反映项目建设任务完成情况。具体做法：一要优化验收组成员结构，确保专业性和权威性，成立由多方代表组成的验收委员会，由主管镇领导任组长，成员包括县农业农村局畜牧站技术人员、财务审计人员、环保部门人员（如需）、镇项目办负责人、村民代表（监督）以及外聘的鹇鹑养殖专家，确保验收组具备技术、财务和管理方面的全面评估能力；二要严格规范验收程序，保留完整痕迹，组织包括参建单位组成的验收组成员，现场实地核查，对照设计和合同，逐一测量、清点、检查，拍照、录像留存证据，形成统一验收意见和问题清单，向施工单位正式反馈验收结论和整改要求；三要建立整改复核与长效监督机制，对一般性问题，要求施工单位限期完成整改，整改期满后，由验收组指定成员（如县农业农村局人员）进行二次现场复核，确认问题已解决后方可正式通过验收，验收通过后，项目主管部门应建立定期回访制度，跟踪项目运营情况、效益发挥情况，确保项目可持续性。

（三）加强项目管理，保证项目实施效果。一要完善招标投标资料，补全有关资料中结论意见、签字、盖章、日期等重要信息内容，制定标准的“合同签订审批单”和“招投标流程检查表”；任何合同签订前，必须经过业务部门、财务部门、法律顾问（或法制审核人员）的三级会审，重点审核

程序合规性、条款严谨性和日期等关键要素，落实痕迹化管理；严格执行《中华人民共和国招标投标法》的基本流程，招标 -> 投标 -> 评标 -> 发出中标通知书 -> 签订合同，按照法定程序开展相关工作，确保各个环节规范合规。二要完善开工审批手续，按照开工申请、批复及通知等程序要求，明确各参建单位职责，规范开工报告内容，确保在获得必要的批复和通知后再行开工，使项目按照既定计划和要求推进。三要重视审计工作，镇政府和村集体应视审计为“帮促”，主动提供完整资料，积极配合；制定审计方案，方案必须量身定制，重点关注政策目标实现情况、资金安全性与效益性、资产真实性、带农益农机制有效性等；严格执行审计程序，开展资产审计、资金审计、效益审计，特别对大额支出进行“穿透”，追踪到最终收款方和实际用途，核对采购合同、入库记录、领用记录是否完整一致；对审计报告质量进行抽查复审，报告内容要具体、清晰，用数据说话，用事实支撑。

（四）强化绩效观念，落实管理责任。一是项目单位要增强绩效意识，深刻把握“花钱必问效、无效必问责”原则，全面理解绩效评价指标内涵，提高目标制定的规范性和系统性，构建可持续的绩效管理机制；二是要加强预算绩效目标管理，科学设置项目绩效目标，确保其符合完整性、相关性、适当性和可行性要求，并与政策方向、公众诉求、财政投入、部门职责及实施计划有机衔接；三是项目单位应压实主体责任，健全内部控制机制，严格按绩效目标制定实施方案和保障措施，同时强化预算绩效监督，切实提高财政资金使用效益；四要规范开展绩效自评，按要求填报自评数据（或目标

完成表），撰写内容详实、格式规范的自评报告，从制度建设、资金使用和目标实现等方面进行系统评估，检验资金是否实现预期效果、管理是否符合规定、使用是否高效，深入分析问题成因，及时总结经验和优化管理，持续改进工作机制，提升资金管理效能与使用效益。

八、其他说明

（一）绩效评价工作组与项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

（二）本报告使用人对评价结果的把握应建立在所提供的各项条件及说明的阅读和理解基础之上。

（三）项目实施单位的责任是提供与形成本项目绩效评价报告相关的基础材料、实施资料、制度文件、财务凭证等书面相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

附件：项目绩效评价得分表

千阳县财政局

2025 年 8 月 8 日

2024 年千阳县南寨镇闫家庵鹁鹑养殖资金项目绩效评价指
标体系及打分表

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	三级指标分值权重	三级指标评价得分	扣分原因
决策指标 (12 分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得 0.5 分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得 0.5 分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所必需，得 0.5 分； ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，得 0.5 分。	2	2	
		立项程序规范性	①项目按照规定的程序申请设立，得 0.5 分； ②审批文件、材料符合相关要求，得 0.5 分； ③项目有完整可行的实施方案或相关报告，得 0.5 分； ④事前已经过必要的研究、论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得 0.5 分。	2	2	
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	①符合国家相关法律法规和中省市县党委、政府决策，得 0.5 分； ②与项目实施单位职责密切相关，得 0.5 分； ③项目是为千阳县特色养殖产业发展所必需，得 0.5 分； ④项目预期目标是否符合客观实际，能够在一定期限内如期实现，得 0.5 分。	2	1.8	项目建设基本在一定期限内完成。
		绩效指标明确性	①项目按照绩效目标申报表模板要求填报，得 0.5 分； ②绩效目标通过清晰、量化的指标体现，得 0.5 分； ③绩效目标与项目年度任务数或计划数相对应，得 0.5 分； ④预算确定的项目与分配资金量相匹配，得 0.5 分。	2	1.5	资金计划绩效目标表中部分指标设置不够规范。
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	①预算编制经过科学论证，得 0.5 分； ②预算内容与项目内容相匹配，得 0.5 分； ③预算额度测算依据充分，并能按照标准编制，得 0.5 分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 0.5 分。	2	2	
		资金分配合理性	①预算资金分配依据充分，得 1 分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得 1 分。	2	2	
过程指标 (15 分)	资金管理 (9分)	资金到位率	资金到位率 $a = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ 得分=资金到位率 $a \times$ 指标分值，且 $a < 60\%$ 不得分。	3	3	
		预算执行率	预算执行率 $a = \text{实际支出资金} / \text{实际到位资金} \times 100\%$ 得分=预算执行率 $a \times$ 指标分值，且 $a < 60\%$ 不得分。	3	3	

		资金使用合规性	①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，得 0.5 分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分； ③符合项目预算批复或合同以及专项资金管理办法的用途，得 1 分； ④按时拨付、使用资金，得 0.5 分； ⑤存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，扣 3 分。	3	3	
	组织实施 (6分)	管理制度健全性	①已制定或具有相应的财务和业务等各项管理制度，得 1 分； ②财务和业务等各项管理制度合法、合规、完整，得 1 分； ③项目招投标工作规范，得 1 分。	3	2	项目单位财务制度不规范，项目管理制度不健全。
		制度执行有效性	①能遵守相关法律法规和相关管理规定，考核记录规范、完整，得 0.5 分； ②项目调整及支出调整手续完备，得 0.5 分； ③项目实施单位人员条件、设备条件等是否落实到位，得 0.5 分； ④项目招标资料、合同书、验收或检查报告等资料齐全并及时归档，0.5 分； ⑤项目总结（自评）及信息采集报送工作认真、内容完整、详实，得 1 分。	3	2	项目验收资料、招标资料、开工报告、审计工作、自评报告方面不够规范。
成本指标 (13分)	经济成本 (5分)	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<0 不得分；工程建设类等相关项目成本节约率=0 按 60%赋基础分（60%×指标分值），成本节约率≥5%得满分，0%-5%之间按比重赋分，得分=(60%×指标分值)+(成本节约率×8×指标分值)。其他类项目成本节约率≥0 即可得满分。	5	3	项目经济成本无节约。
	社会成本 (4分)	社会发展负作用	因本项目无法量化，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。	4	4	
	生态环境成本 (4分)	自然生态环境负作用	因本项目无法量化，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。	4	4	
产出指标 (25分)	产出数量 (10分)	项目数量目标完成情况	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 (10分)	项目质量目标完成情况	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	8	项目验收资料不规范，产出质量不确定。

	产出时效 (5分)	项目按期完成情况	全部按期完成目标得 5 分；部分按期实现目标得4-2分（含）；按期实现目标程度较低得 2-0 分。	5	4.5	项目确权移交未按期完成。
效益指标 (35分)	经济效益 (4分)	促进农村经济发展和农户增收作用情况	因本项目无法量化，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。	4	3.5	项目完成后，经济效益将逐步实现并提高。
	社会效益 (12分)	促进特色产业 发展 作用情况	因本项目无法量化，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。	4	4	
		带动村民就业 作用情况		4	4	
		提升区域品牌 影响力作用情况		4	4	
	生态效益 (3分)	促进资源循环利用 作用情况	因本项目无法量化，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。	3	3	
	可持续影响 (3分)	长效管理机制建立和可持续发展作用情况	因本项目无法量化，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。	3	2	
	受表彰 (3分)	是否受到国家、省、市各级表彰、奖励	①项目相关工作受到国家级表彰奖励得 3 分； ②项目相关工作受到省级表彰奖励得2 分； ③项目相关工作受到市级表彰奖励得 1 分； ④未受到表彰奖励不得分。	3	0	2024 年项目单位相关工作未受到上级部门表彰奖励。
	服务对象满意度 (10分)	服务对象（项目受益人）认可程度	根据问卷调查情况综合赋分。	10	9.6	问卷平均得分 9.6 分。
总分	100			100	87.9	

