

# 千阳县张家塬镇人民政府 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）主要职责及内设机构

### （一）主要职责

1. 党建工作办公室(新时代文明实践所)。主要负责基层党的政治建设、组织建设、宣传、精神文明建设、统战、群团、党风廉政建设和反腐败等工作；负责新时代文明实践和志愿服务工作。

2. 综合与经济发展办公室。主要承担党委、政府日常事务；负责网络安全、人大、国防动员教育、民兵预备役和人武工作，负责协调中心工作；主要承担统筹落实辖区经济社会发展、重点项目和公共基础设施建设、管护、供水供电及优化营商环境等工作；负责制定并实施辖区经济社会发展规划等工作；负责产业发展、商贸流通、电子商务、统计等工作；统筹协调经济社会发展相关工作。

3. 资源环境办公室。主要承担自然资源(山水林田湖草沙一体化)保护、野生动植物保护等工作；负责国土空间管理、自然资源规划、镇村(社区)规划等工作；负责镇村(社区)环境卫生治理、生态环境建设保护等工作。

4. 平安法治办公室。主要承担法治建设、平安建设、综治维稳、信访、网格化服务管理等工作；负责统筹推进信息化网络管理工作；负责受理来自12345市民热线、媒体及其他政务渠道的诉求、反馈办理结果；负责协调联系公安派出所、司法所等工作。

5. 安全生产和消防办公室。主要承担辖区应急管理、消防安全、防灾减灾救灾等工作；负责辖区安全生产、消防安全宣传教育及检查巡查、

防汛抗旱、森林防灭火、气象、地震、地质灾害监测预警、灾情报送、应急救援等工作；负责组织协调传染病疫情应对等工作。6. 综合技术服务中心。主要承担各类综合技术服务保障性工作；负责农林牧水等领域技术引进和推广等工作；负责为群众提供产业信息服务等工作；负责专业技术培训、病虫害防治、动植物防疫等工作。7. 便民服务中心(退役军人服务站)。主要承担便民服务平台建设和日常管理、民政、社会保障、拥军优抚、公共文化服务等工作；负责辖区内行政审批服务事项的受理、办理工作，提供政策和业务咨询；负责社会救助、卫生健康、医疗保障、就业创业培训、退役军人事务、残疾人服务等工作；负责科技、教育、文化、体育等工作。8. 综合行政执法队。主要承担辖区综合执法日常巡查、接受投诉举报、协助调查取证等工作；依法或受委托承担辖区内相关行政执法职责，建立与县级专业执法协调配合机制；统筹辖区驻镇执法机构，纳入镇统一指挥协调，对外实行“一支队伍管执法”。

## （二）内设机构

按照千编发〔2024〕2号文件，设“5办2中心1队”，统筹设置镇内设机构和事业单位，具体为：

1、行政机构设置。镇机关统一设置5个内设机构，即“5办2中心1队”：党建工作办公室(新时代文明实践所)、综合与经济发展办公室、资源环境办公室、平安法治办公室、安全生产和消防办公室。

2、事业机构设置。“2中心1队”即：综合技术服务中心

心、便民服务中心（退役军人服务站）、综合行政执法队。“2中心”即：综合技术服务中心、便民服务中心（退役军人服务站）；“1队”即：综合行政执法队。

## 二、部门决算单位构成

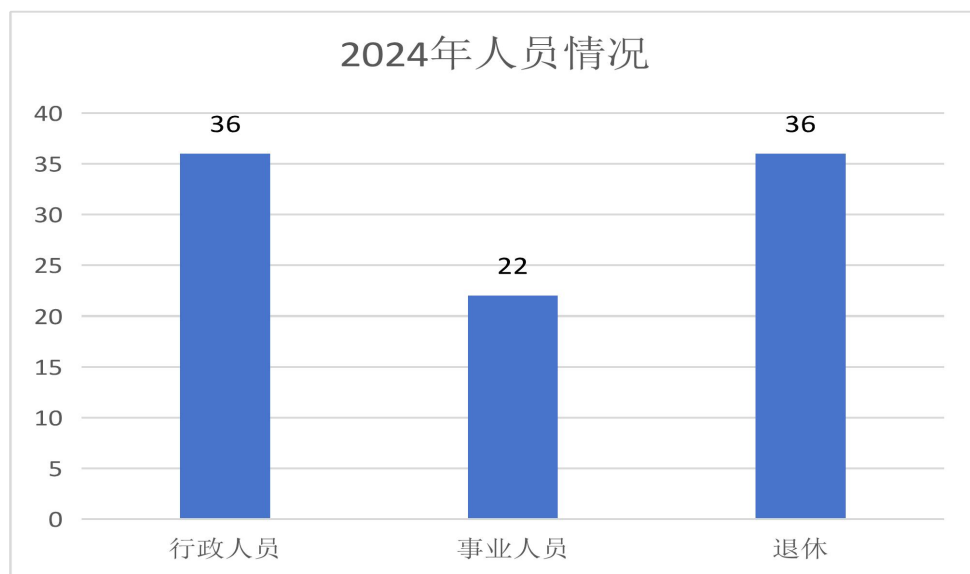
纳入2024年度本部门决算编制范围的单位1个，包括本级及所属1个预算单位：

序号	单位名称
1	千阳县张家塬镇人民政府
2	.....

本单位作为千阳县张家塬镇人民政府（选择填报“一级”预算单位，编制2024年度部门决算。

## 三、部门（单位）人员情况

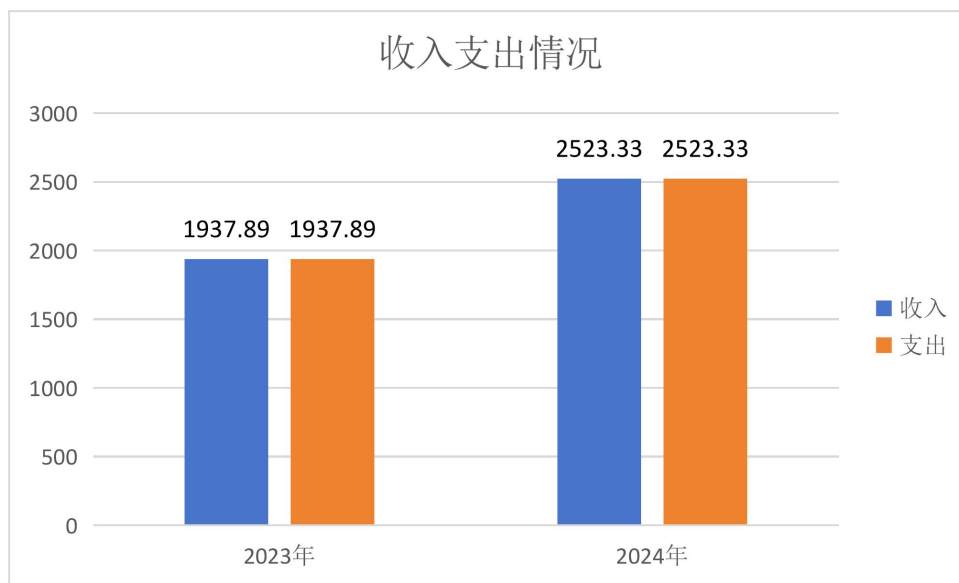
截至2024年底，本单位人员编制62人，其中行政编制38人、事业编制24人；实有人员58人，其中行政36人、事业22人。单位管理的离退休人员36人。



## 第二部分 2024 年度部门决算情况说明

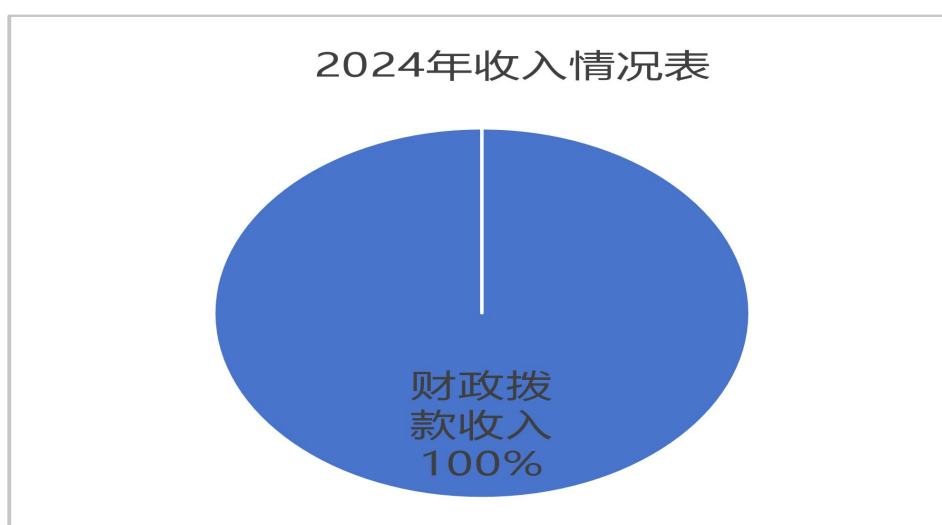
### 一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收入总计、支出总计均为 2523.33 万元，与上年相比收入总计、支出总计增加 585.44 万元，增长 30.20%。主要是项目数量增加，收支增加。



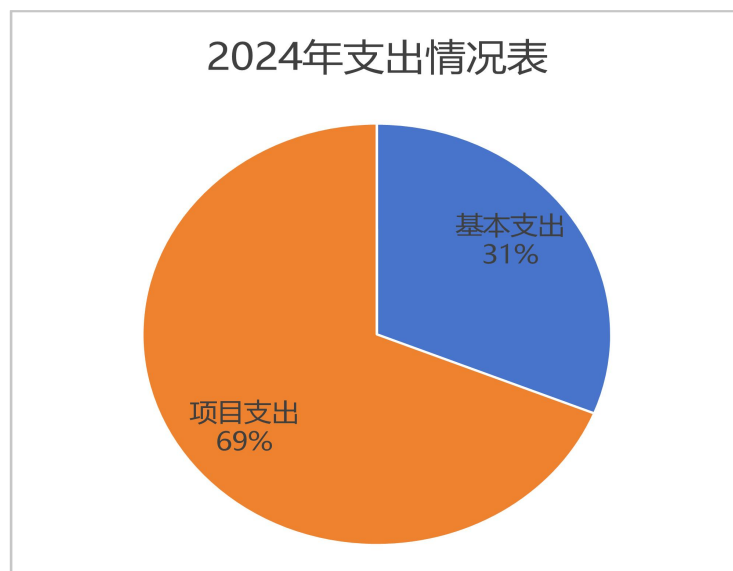
### 二、收入决算情况说明

2024 年度本年收入合计 2523.33 万元，其中：财政拨款收入 2523.33 万元，占 100%。



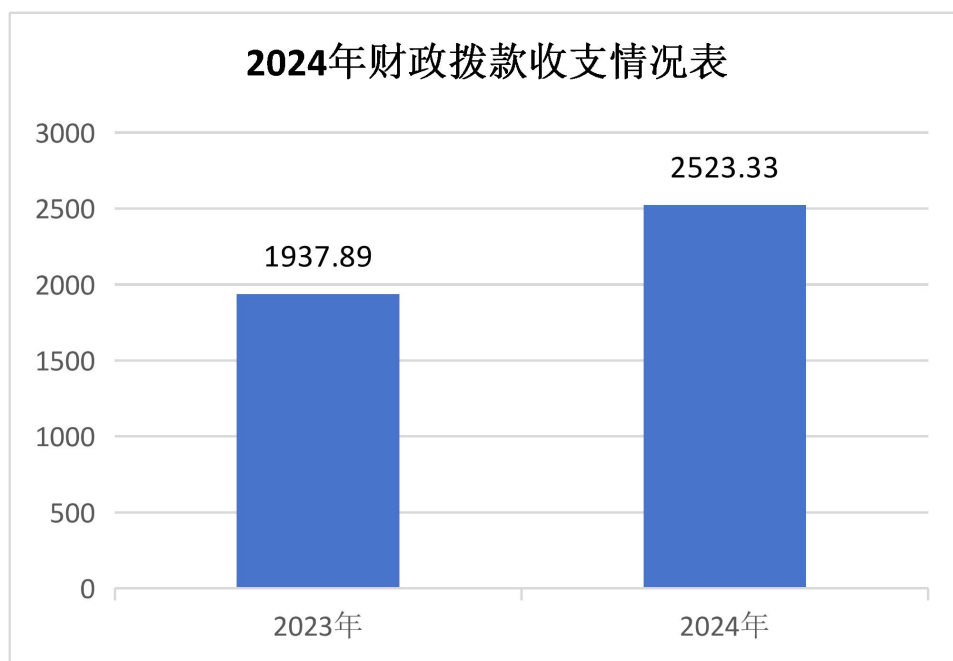
### 三、支出决算情况说明

2024 年度本年支出合计 2523.33 万元，其中：基本支出 785.17 万元，占 31.12%；项目支出 1738.16 万元，占 68.88%；。



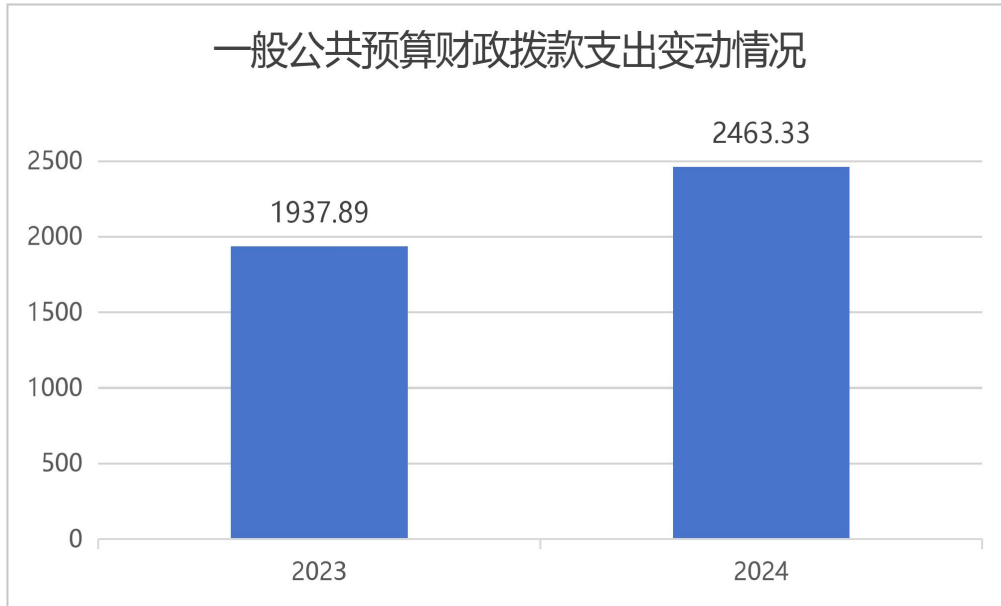
### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入总计、支出总计均为 2523.33 万元，与上年相比收入总计、支出总计增加 585.44 万元，增长 30.20%。主要原因是项目数量增加，收支增加。



## 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 2463.33 万元，支出决算 2463.33 万元，完成年初预算的 100%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 525.44 万元，增长 27.11%，主要原因是项目数量增加，收支增加。



按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）行政运行（项）。

年初预算 585.34 万元，支出决算 585.34 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。

年初预算 66.20 万元，支出决算 66.20 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。

年初预算 33.10 万元，支出决算 33.10 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**4. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。**

年初预算 47.45 万元，支出决算 47.45 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。**

年初预算 53.09 万元，支出决算 53.09 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**6. 一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）一般行政管理事务（项）。**

年初预算 21.16 万元，支出决算 21.16 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**7. 一般公共服务支出（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）。**

年初预算 7.5 万元，支出决算 7.5 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**8. 公共安全支出（类）司法（款）一般行政管理事务（项）。**

年初预算 20 万元，支出决算 20 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**9. 科学技术支出（类）科技条件与服务（款）其他科技条件与服务支出（项）。**

年初预算 30 万元，支出决算 30 万元，完成年初预算的

100%。决算数与年初预算数持平。

**10. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）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%。决算数与年初预算数持平。

**11. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）其他文化旅游体育与传媒支出（项）。**

年初预算 12.2 万元，支出决算 12.2 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**12. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。**

年初预算 0.51 万元，支出决算 0.51 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**13. 农林水支出（类）农业农村（款）防灾救灾（项）。**

年初预算 20 万元，支出决算 20 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**14. 农林水支出（类）农业农村（款）耕地建设与利用（项）。**

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

**15. 农林水支出（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）。**

年初预算 643 万元，支出决算 643 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**16. 农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）。**

年初预算 61.6 万元，支出决算 61.6 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**17. 农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）生产发展（项）。**

年初预算 45 万元，支出决算 45 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**18. 农林水支出（类）农村综合改革（款）对村级公益事业建设的补助（项）。**

年初预算 248 万元，支出决算 248 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**19. 农林水支出（类）农村综合改革（款）对村民委员会和村党支部的补助（项）。**

年初预算 235.37 万元，支出决算 235.37 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

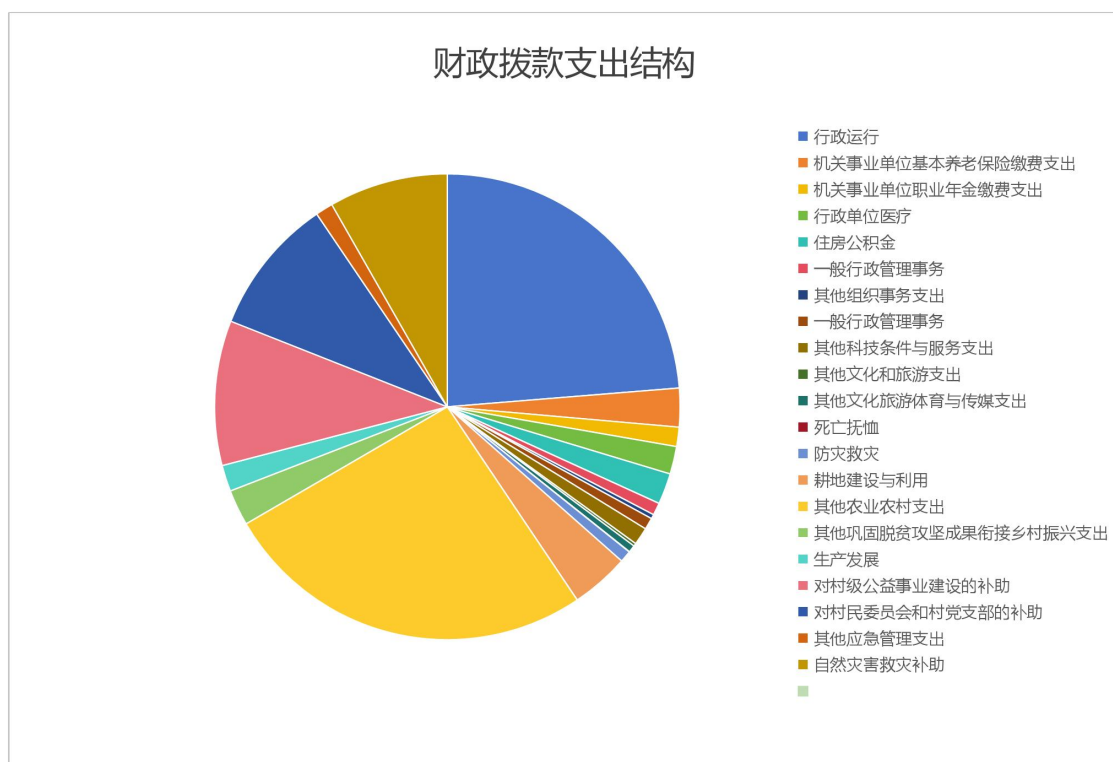
**20. 灾害防治及应急管理支出（类）应急管理事务（款）其他应急管理支出（项）。**

年初预算 30 万元，支出决算 30 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

**21. 灾害防治及应急管理支出（类）自然灾害救灾及恢复重建支出（款）自然灾害救灾补助（项）。**

年初预算 204 万元，支出决算 204 万元，完成年初预算

的 100%。决算数与年初预算数持平。



## 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 785 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）**人员经费 531.58 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、其他工资福利支出。

（二）**公用经费 53.74 万元**，办公费、印刷费、手续费、水费、电费、物业管理费、差旅费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

## 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60万元，支出决算60万元，年末结转和结余0万元。具体支出情况如下：

1. 城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）农村基础设施建设支出（项）。本年支出决算60万元，主要用于新文村护坡砌石项目建设。

#### 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位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”经费预算2.75万元，支出决算1.75万元，完成预算的100%。决算数与预算数持平。

##### 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1.75万元，完成预算的87.5%，决算数较预算数减少0.25万元，主要原因是公车维修费减少。

##### 4. 公务接待费支出情况说明

本年度无财政拨款公务接待费支出。

## （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

2024 年度机关运行经费预算 53.74 万元，支出决算 53.74 万元，完成预算的 100%。支出决算比上年（增加）4.32 万元，主要原因是 2024 年人员调动。

## 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 0 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，主要是应急保障用车。单价 100 万元以上的设备（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，本部门组织开展了 2024 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，地区生产总值同比增长 6%，农林牧渔业增加值同比增长 4%，固定资产投资

同比增长 9%，社会消费品零售总额同比增长 7%，农民人均可支配收入同比增长 7%。。

本单位在部门决算中反映张家塬镇以工代赈建设项目、张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目、晖川村灾后建设补助等 3 个一级项目的绩效自评结果，涉及预算资金 713 万元，占部门预算项目支出总额的 41.02%。

## （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 100，全年预算数 2523.33 万元，执行数 2523.33 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：全年聚焦重点项目，重点任务，严格落实中央继续坚持过紧日子的政治要求，压缩非刚性非重点支出，加强资金管理，提高资金使用效率。

发现的问题及原因：支出进度不均衡，支出进度率有待提高。存在的客观原因是个别建设项目周期长，往往待年底才完成，影响年度分期支出序时进度。

下一步改进措施：1. 强化细化预算编制工作。按照相关测算标准及实际需要科学合理测算各项支出，细化“三公”经费、维修、设备购置及政府购买服务等支出预算，确保各项工作正常运转和事业发展；2. 合理规划支出进度。坚持支出进度按月通报制度，从任务落实、项目支出、上年结转、财务清算等几方面抓好支出进度，以确保实际支出进度与序时进度保持一致。

# 千阳县张家塬镇人民政府

## 部门整体支出绩效自评表

(2024 年度)

部门(单位)名称			千阳县张家塬镇人民政府									
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	人员类、办公经费、重点项目等	已完成	2523.33	2523.33		2523.33	2523.33		—	100%	—
	金额合计			2523.33	2523.33		2523.33	2523.33		10		
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					
	任务 1: 全面做好全年人员工资福利保障工作, 推动镇域经济建设取得更大发展。 任务 2: 保障各类支出, 维护机关正常运行。 任务 3: 认真做好项目支出, 加快项目建设, 确保各项任务保质保量地完成序时进度。						任务 1: 全面做好全年人员工资福利保障工作, 推动镇域经济建设取得更大发展。 任务 2: 保障各类支出, 维护机关正常运行。 任务 3: 认真做好项目支出, 加快项目建设, 确保各项任务保质保量地完成序时进度。					
年度绩效指标完成情况	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			
	产出指标 (50分)	数量指标	2023 年项目指标资金量			2523.33	2523.33	10	10			
		质量指标	各项支出严格按照资金用途、专款专用、合理支出。			100%	100%	20	20			
		时效指标	2023 年 1-12 月			按期完成	100%	10	10			
		成本指标	2023 年项目建设实际支出			2523.33	2523.33	10	10			
	效益指标 (30分)	经济效益指标	.....									
		社会效益指标	2022 年村级公用设施人员补助、人居改造提升和农旅融合发展等项目大幅提升了镇域村民生活的幸福指数, 改善了人居环境, 促进了镇域经济发展。			98%	98%	10	10			
		生态效益指标	维修水毁道路, 改善了村庄环境, 提升了群众居住满意度。			98%	98%	10	10			
		可持续影响指标	通过对镇域内各项设施的完善和建设, 提升群众的幸福指数, 便利群众出行, 推动我镇镇域经济发展取得更大进展。			持续提升	持续提升	10	10			
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	镇域内干部群众满意度			98%	98%	10	10			
总分										100	100	

### （三）项目绩效自评结果

本单位在部门决算中反映张家塬镇以工代赈建设项目、张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目、晖川村灾后建设补助等 3 个一级项目的绩效自评结果。

具体见下：

1. 张家塬镇以工代赈建设项目绩效自评综述：全年预算数 363 万元，全年执行数 363 万元，预算执行率为 100%。项目绩效目标完成情况：在观明村等 3 个村平整土地 787.81 亩，新建 3.5 米宽砂石田间道路 3498 米，新建 U40 排水渠 441 米，实施灌溉面积 777.25 亩，新打大口井 5 眼，铺设 PE 输配水管道 9300 米，并配套建设闸阀井、排气阀井及泄水井 28 座，架设 10.5KV 高压线路 1000 米，地埋低压输电线路 1965 米，配套 80KVA 变压器 1 台。发现的问题及原因：无。

2. 张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目绩效自评综述：全年预算数 150 万元，全年执行数 150 万元，预算执行率为 100%。项目绩效目标完成情况：硬化路面 1000 平方米；加盖一组、二组排水渠 3500 米；衬砌并加盖三、四组 30 排水渠 3400 米；修建 50 雨污渠 300 米；铺设人行道 1000 平方米；新建村庄农户门前花坛 180 座；栽植樱花、石楠、冬青、月季等 600 株，种草 1000 平方米；安装路灯 30 盏。发现的问题及原因：无。

3. 晖川村灾后建设补助项目绩效自评综述：全年预算数 200 万元，全年执行数 200 万元，预算执行率为 100%。项目绩效目标完成情况：拆除二组塌陷破损路面，新建混凝土村

庄道路 2600 平方米，维修加盖主干路 40 排水渠 1000 米，  
维修村庄 30 排水渠 1230 米，修复水毁花坛 50 个；拆除四组  
村庄塌陷破损路面，新建混凝土村庄道路 2700 平方米，拆  
除村庄破损排水渠，新建并加盖 40 排水渠 800 米，新建 30  
排水渠 1150 米，修复水毁花坛 200 个。发现的问题及原因：  
无。

# 张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目资金						
主管部门				实施单位	张家塬镇王家庄村			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		150	150	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款		150	150	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况				
	推进农村公益事业建设、建设美丽乡村。			推进农村公益事业建设、建设美丽乡村。				
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	指标 1: 涉及村	1 个	1 个	10	10	
		质量指标	指标 1: 按照相关文件要求完成支付	100%	100%	15	15	
		时效指标	指标 1: 项目实施时间	2024 年 11 月 -2024 年 12 月	2024 年 11 月-12 月	15	15	
		成本指标	指标 1: 项目成本费用合计	150 万元	150 万元	15	15	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1:					
		社会效益指标	推进农村公益事业建设、建设美丽乡村	持续改善	持续改善	15	15	
		生态效益指标						
		可持续影响指标	农村人居环境逐步提升	持续改善	持续改善	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1: 受益群众满意度	≥98%	≥98%	10	10	
	总分					100		

# 晖川村灾后建设补助资金支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	晖川村灾后建设补助资金							
主管部门				实施单位	张家源镇晖川村			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		200	200	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款		200	200	—	100%	—	
	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				
	恢复因多轮强降雨导致晖川村受损的基础设施,保障群众正常生产生活。			恢复因多轮强降雨导致晖川村受损的基础设施,保障群众正常生产生活。				
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
	成本指标	经济成本指标	指标1:项目成本费用合计	200万元	200万元	15	15	
		社会成本指标	指标1:					
		生态环境成本指标	指标1:					
	产出指标	数量指标	拆除塌陷破损路面,新建混凝土村庄道路。	5300平方米		20	20	
			修复水毁花坛	250个				
			新建、维修30排水渠	2380米				
			新建、维修、加盖40排水渠	1800米				
		质量指标	指标1:全面提升耕地保护建设成效	100%	100%	15	15	
		时效指标	指标1:项目实施时间	2024年11月-12月	2024年11月-12月	10	10	
		社会效益指标	保障群众正常生产生活	明显提升	明显提升	10	9	
		生态效益指标	指标1:					
	可持续影响指标	解决因基础设施受损影响群众正常生产生活等问题。	长期	长期	10	10		
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标1:受益群众满意度	≥98%	≥98%	10	10	
	总分					100	99	

# 张家塬镇以工代赈建设项目资金支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称		张家塬镇以工代赈建设项目资金						
主管部门				实施单位	张家塬镇			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预 算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		363	363	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款		363	363	—	100%	—	
	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				
	为有效改善项目区三个村农业生产条件和生态环境，提高农业经济效益，推动农民持续稳定增收。			为有效改善项目区三个村农业生产条件和生态环境，提高农业经济效益，推动农民持续稳定增收。				
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
	成本指标	经济成本 指标	项目成本费用合计	363万元	363万元	10	10	
			数量指标	新建3.5米宽砂石田间道路	3498米	3498米	20	20
	新建U40排水渠	441米	441米					
	新打大口井	5眼	5眼					
	安装80KVA变压器	1台	1台					
	架设10KV供电线路及地埋低压输电线路	2965米	2965米					
	配套抽水设备，铺设低压地埋管道	9300米	9300米					
		平整土地	787.81亩	787.81亩				
		质量指标	项目建设验收合格率	100%	100%	10	10	
		时效指标	项目实施时间2023年8月-2024年6月	11个月	11个月	10	10	
	效益指标	经济效益 指标	保障农田面积，提高粮食产量，促进产业发展，促进农民增收	98%	98%	10	9	
		社会效益 指标	改善农业生产条件，提升灌溉能力，努力实现粮食增产增效。	明显提升	显著提升	10	9	
可持续影响 指标		改善农田设施条件，增加粮食产量，提高农民收入、促进镇域经济发展。	≥95%	98%	10	10		
满意度 指标	服务对象 满意度指 标	受益群众满意度	≥98%	≥98%	10	10		
总分					100	98		

#### （四）专项资金绩效自评结果

组织对本部门 2024 年度主管的村干部（含监委会主任）补贴等 2 个省级专项资金进行自评，涉及预算金额 78 万元。

1. 村干部（含监委会主任）补贴省级专项资金绩效自评综述：全年预算数 58 万元，执行数 58 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：每月按时完成村干部工资的发放，发放率 100%。发现的问题及原因：无。

2. 省级农业生产救灾资金绩效自评综述：全年预算数 20 万元，执行数 20 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：保障全镇粮食生产面积  $\geq 2.7$  万亩，发放率 100%。发现的问题及原因：无。

# 省级农业生产救灾专项资金绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		省级农业生产救灾资金						
主管部门					实施单位		张家塬镇人民政府	
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	20	20	20	10	100		
	其中:当年财政拨款	20	20	20	—	100	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标(年初设定)				实际完成情况			
	通过农业生产救灾补助资金的使用,可以更好地支持我镇农作物的恢复生长,减少对粮食产量的影响,保障农业生产稳定和群众权益。				通过农业生产救灾补助资金的使用,可以更好地支持我镇农作物的恢复生长,减少对粮食产量的影响,保障农业生产稳定和群众权益。			
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	保障全镇粮食生产面积	≥2.7万亩	≥2.7万亩	10	10	
		质量指标	用于农业生产救灾相关支出资金拨付率	100%	100%	15	15	
		时效指标	灾后农业生产恢复的时效性	及时恢复农业生产	及时恢复农业生产	15	15	
		成本指标	用于灾后恢复生产成本	20万元	20万元	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	.....					
		社会效益指标	及时恢复我镇农业生产秩序,减少农作物损失,维持农业生产稳定。	降低损失,维持稳定	降低损失,维持稳定	15	14	
		可持续影响指标	减少降雨对我镇农业生产的影响,有效保障在田秋粮安全。	可持续影响指标	可持续影响指标	15	13	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	受益群众满意度	100%	100%	10	10		
总分						100	97	

# 省级村干部（含监委会主任）补贴专项资金绩效自评表

（2024 年度）

项目名称	村干部（含监委会主任）补贴							
主管部门	张家塬镇人民政府			实施单位		张家塬镇人民政府		
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	58	58	58	10	100	10	
	其中：当年财政拨款	58	58	58	—	100	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）			实际完成情况				
	保证全镇 11 个村级组织运转，加大财政支持力度，进一步增强村级组织运转经费保障能力。			保证全镇 11 个村级组织运转，加大财政支持力度，进一步增强村级组织运转经费保障能力。				
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	全镇村级组织	11 个	11 个	10	10	
			村干部（含监委会主任）	115 人	115 人	10	10	
		质量指标	按有关文件标准要求发放，执行率 100%	执行率 100%	执行率 100%	10	10	
		时效指标	2023 年 1 月-2023 年 12 月	全年	全年	10	10	
	成本指标	58 万元	58 万元	58 万元	10	10		
	效益指标 （30 分）	社会效益指标	保证村组干部正常领取报酬，提高镇村干部自觉履职的积极性、确保为村、群众办实事、解难题。	明显提升	明显提升	15	13	
		可持续影响指标	长期维护村组干部利益，更好服务群众，实现可持续发展。	持续提升	持续提升	15	14	
	满意度指标 （10 分）	服务对象满意度指标	村干部满意度	100%	100%	10	10	
总分						100	97	

#### （五）部门重点评价项目绩效评价结果

本部门未开展部门重点绩效评价。

#### （六）财政重点评价项目绩效评价结果

1. 山桐子育种育苗产业化温室建设项目进行了重点绩效评价。评价得分 89 分，综合评价等级为“良好”，详见所附报告《山桐子育种育苗产业化温室建设项目重点绩效评价报告》。

2. 千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目。综合评价得分 78.4 分，评价等次为“良好”，详见所附报告《千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目绩效评价报告》。

3. 2024 年千阳县张家塬镇低产果园提升改造项目。综合评价得分 88.18 分，评价等次为“良好”，详见所附报告《2024 年千阳县张家塬镇低产果园提升改造项目绩效评价报告》。

#### 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. 千阳县张家塬镇人民政府的决算数据反映1个预算单位的数据汇总情况。

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：(0917-4213001)。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

# 第三部分 2024 年度部门决算表

## 目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
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

金额单位：万元

部门（单位）：千阳县张家塬镇人民政府

收 入			支 出		
项 目 栏 次	行次	决算数 1	项 目 栏 次	行次	决算数 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,463.33	一、一般公共服务支出	32	635.91
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	60.00	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	20.00
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	30.00
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	17.20
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	99.81
	9		九、卫生健康支出	40	47.45
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	60.00
	12		十二、农林水支出	43	1,352.87
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	53.09
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	207.00
	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	2,523.33	本年支出合计	58	2,523.33
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	2,523.33	总计	62	2,523.33

## 收入决算表

公开 02 表  
单位：万元

部门（单位）：张家塬镇人民政府

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补 助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		<b>2,523.33</b>	<b>2,523.33</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010301	行政运行	585.34	585.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010302	一般行政管理事务	21.16	21.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事 务支出	21.91	21.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	7.50	7.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040602	一般行政管理事务	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060599	其他科技条件与服务支出	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070199	其他文化和旅游支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	12.20	12.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	66.20	66.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	33.10	33.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2080801	死亡抚恤	0.51	0.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	47.45	47.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120804	农村基础设施建设支出	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130119	防灾救灾	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130153	耕地建设与利用	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	643.00	643.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130505	生产发展	45.00	45.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	61.60	61.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130701	对村级公益事业建设的补助	248.00	248.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	235.27	235.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	53.09	53.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2240199	其他应急管理支出	3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2240703	自然灾害救灾补助	204.00	204.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开 03 表  
单位：万元

部门（单位）：张家塬镇人民政府

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		<b>2,523.33</b>	<b>785.17</b>	<b>1,738.16</b>	0.00	0.00	0.00
2010301	行政运行	585.34	585.34		0.00	0.00	0.00
2010302	一般行政管理事务	21.16		21.16	0.00	0.00	0.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	21.91		21.91	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	7.50		7.50	0.00	0.00	0.00
2040602	一般行政管理事务	20.00		20.00	0.00	0.00	0.00
2060599	其他科技条件与服务支出	30.00		30.00	0.00	0.00	0.00
2070199	其他文化和旅游支出	5.00		5.00	0.00	0.00	0.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	12.20		12.20	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	66.20	66.20		0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	33.10	33.10		0.00	0.00	0.00

2080801	死亡抚恤	0.51		0.51	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	47.45	47.45		0.00	0.00	0.00
2120804	农村基础设施建设支出	60.00		60.00	0.00	0.00	0.00
2130119	防灾救灾	20.00		20.00	0.00	0.00	0.00
2130153	耕地建设与利用	100.00		100.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	643.00		643.00	0.00	0.00	0.00
2130505	生产发展	45.00		45.00	0.00	0.00	0.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	61.60		61.60	0.00	0.00	0.00
2130701	对村级公益事业建设的补助	248.00		248.00	0.00	0.00	0.00
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	235.27		235.27	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	53.09	53.09		0.00	0.00	0.00
2240199	其他应急管理支出	3.00		3.00	0.00	0.00	0.00
2240703	自然灾害救灾补助	204.00		204.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表  
单位：万元

部门（单位）：张家塬镇人民政府

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	2,463.33	一、一般公共服务支出	33	635.91	635.91		
二、政府性基金预算财政拨款	2	60.00	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	20.00	20.00		
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38	30.00	30.00		
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	17.20	17.20		
	8		八、社会保障和就业支出	40	99.81	99.81		
	9		九、卫生健康支出	41	47.45	47.45		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	60.00		60.00	
	12		十二、农林水支出	44	1,352.87	1,352.87		
	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	53.09	53.09		
	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	207.00	207.00		
	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	2,523.33	本年支出合计	59	2,523.33	2,463.33	60.00	
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	2,523.33	总计	64	2,523.33	2,463.33	60.00	

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门（单位）：千阳县张家塬镇人民政府

单位：万元

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		<b>2,463.33</b>	<b>785.17</b>	<b>1,678.16</b>
2010301	行政运行	585.34	585.34	
2010302	一般行政管理事务	21.16		21.16
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	21.91		21.91
2013299	其他组织事务支出	7.50		7.50
2040602	一般行政管理事务	20.00		20.00
2060599	其他科技条件与服务支出	30.00		30.00
2070199	其他文化和旅游支出	5.00		5.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	12.20		12.20
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	66.20	66.20	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	33.10	33.10	
2080801	死亡抚恤	0.51		0.51

2101101	行政单位医疗	47.45	47.45	
2130119	防灾救灾	20.00		20.00
2130153	耕地建设与利用	100.00		100.00
2130199	其他农业农村支出	643.00		643.00
2130505	生产发展	45.00		45.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	61.60		61.60
2130701	对村级公益事业建设的补助	248.00		248.00
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	235.27		235.27
2210201	住房公积金	53.09	53.09	
2240199	其他应急管理支出	3.00		3.00
2240703	自然灾害救灾补助	204.00		204.00

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	731.41	302	商品和服务支出	53.75	310	资本性支出	
30101	基本工资	217.60	30201	办公费	14.08	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	216.43	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金	55.12	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	42.42	30205	水费	0.5	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	66.20	30206	电费	2.29	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	33.09	30207	邮电费		31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	47.45	30208	取暖费		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		30211	差旅费	3.16	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	53.09	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费		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	8.85	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	1.75	39907	国家赔偿费用支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	21.62	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	1.5	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	731.41		公用经费合计				53.75

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							
2120804	农村基础设施建设支出	0	60	60	0.00	60.00	0

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。

## 财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表  
单位：万元

部门（单位）：

财政拨款“三公”经费							会议费	培训费
项目	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费		
			小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数	3	0	0	0	2	1	0	0
决算数	1.75	0	0	0	1.75	0	0	0

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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

### 一、部门重点评价项目绩效评价结果

本单位无重点评价项目。

### 二、财政重点评价项目绩效评价结果

1. 山桐子育种育苗产业化温室建设项目。综合评价得分 89 分,评价等次为“良好”,详见所附报告《山桐子育种育苗产业化温室建设项目绩效评价报告》。

2. 千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目。综合评价得分 78.4 分,评价等次为“良好”,详见所附报告《千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目绩效评价报告》。

3. 2024 年千阳县张家塬镇低产果园提升改造项目。综合评价得分 88.18 分,评价等次为“良好”,详见所附报告《2024 年千阳县张家塬镇低产果园提升改造项目绩效评价报告》。

# 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 年度山桐子育种育苗产业化  
温室建设项目

项目单位： 千阳县张家塬镇人民政府

主管部门： 千阳县张家塬镇人民政府

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 年度山桐子育种育苗产业化温室建设项目 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 年度山桐子育种育苗产业化温室建设项目开展了绩效评价。评价情况如下：

## 一、项目概况

### （一）基本情况

主要建设内容：新建玻璃温室 1 座 4900m(长 70 米\*宽 70 米\*高 8 米)；400m 储藏大棚一座；购置移动苗床(1.69\*62)设备 49 个，配备物联网系统、水肥一体化、补光系统、CO<sub>2</sub> 系统、水源热泵系统。

通过该项目的建设，一是带动 55 个劳动力，通过参加工程建设务工方式实现增收。二是本项目完成后，可进一步完善张家塬镇产业发展设施，促进产业发展，增加当地经济收入。

### （二）资金投入和使用情况

#### 1. 项目资金安排落实、总投入等情况分析。

2024 年通过县财政局下发的千财建专〔2024〕64 号文件下拨张家塬镇山桐子育种育苗产业化温室建设项目资金 200 万元，资金到位率 100%，资金性质为一般公共预算资金。

#### 2. 项目资金实际使用情况分析

截止 2024 年底，县张家塬镇人民政府已及时支付山桐子育种育苗产业化温室建设项目资金 200 万元，资金使用率 100%。

项目实施后，可进一步完善张家塬镇产业发展设施，促进产业发展，增加当地经济收入。

带动 55 个劳动力通过参加工程建设务工方式实现增收，解决群众就业，提高群众生活质量、消费水平，实现乡村生态宜居，促进农村地区的经济发展。群众满意度达 98%以上。年初预期的绩效目标基本得到了实现。

### 3. 项目资金管理情况分析

县张家塬镇人民政府严格按照资金管理相关制度规定，节约成本，资金使用效益最大化，全部用于山桐子育种育苗产业化温室建设项目，项目实施进展顺利，加强资金管理，确保专款专用，提高资金使用效益。

## 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年度山桐子育种育苗产业化温室建设项目进行绩效评价，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30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年度山桐子育种育苗产业化温室建设项目资金的使用、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。评价组督促千阳县张家塬镇人民政府，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。评价组深入县张家塬镇政府，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。绩效评价组对县张家塬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，结合县张家塬镇政府的实际情况，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。结合县张家塬镇政府的实际情况，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，评价组对评价对象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，征求对县张家塬镇政府意见。

(4) 完成正式报告。结合千阳县张家塬镇人民政府的反馈意见，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，将评价报告反馈给资金使用部门。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实际所产生的效益进行对比，对2024年度山桐子育种育苗产业化温室建设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建设任务，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年度山桐子育种育苗产业化温室建设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，实际执行符合项目预期，项目绩效明显。绩效评价得分为89分，评价结果等级为“良”，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	30	93.75%
效益指标	28	22	78.57%
合计	100	89	89%

## 四、绩效目标实现情况分析

### （一）总体绩效目标完成情况分析

山桐子育种育苗产业化温室建设项目资金安排符合国家相关政策和法律法规规定，符合千阳县乡村振兴发展需要，立项依据充分、财政预算资金安排合理、拨付到位及时，项目切实可行能够解决群众就业问题，受益人数多，提高人民群众生活质量、消费水平，该项目能够带动乡村经济、改善周边生态环境（如减少荒地、增加绿化），预期社会效益、经济效益、生态效益、可持续发展影响好。群众满意度 98%。

### （二）项目效益情况

**1. 社会效益：**项目建设和运营阶段可提供温室搭建、育苗管理、技术维护等岗位，优先带动当地村民就业，缓解农村剩余劳动力问题。此外，可推动技术普及。通过产业化温室的示范效应，向周边农户推广山桐子育种育苗技术，提升农业种植的科技水平。

**2. 经济效益：**通过规模化培育山桐子优质种苗，面向林业、农业企业及农户销售，形成稳定的种苗销售收入。本地化育苗减少外地购苗的运输、损耗成本，进一步降低种植成本。还可带动产业链发展，形成“育苗-销售-配套服务”的小型产业链。

**3. 可持续影响：**资源高效利用。温室采用的控温、节水、无土栽培等技术，能高效利用水、电、土地资源，减少传统育苗的资源浪费，符合绿色农业发展理念。环境友好。温室育苗可减少露天育苗对土壤、水源的污染（如农药、化肥滥用），且山桐子后续种植能固碳释氧，形成“育苗-种植-生态”的良性循环。

4. 满意度分析：周边农户及就业群体满意度高达 98%。

## 五、存在问题及下一步改进措施

### （一）存在问题

绩效管理工作基础薄弱。尽管项目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，绩效目标设置不恰当，绩效自评工作不够规范，绩效责任约束作用不强等问题。

### （二）下一步改进措施

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。二是加强培训，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，对不符合要求、审核不通过的项目不安排预算；审核通过项目的绩效目标将与预算同步批复下达。

附件：2024年度山桐子育种育苗产业化温室建设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：千阳县张家塬镇人民政府 项目名称：2024年度山桐子育种育苗产业化温室建设项目

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	
	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	7	
	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	8	

	成本目标	项目成本节约率	项目成本节约率：按照 $(\{\text{建设项目计划成本}\}-\{\text{建设项目实际成本}\})/\{\text{建设项目计划成本}\} \times 100\%$ 得出指标值，按照 $(\text{指标值}-(-10\%))/((0\%)-(-10\%)) \times \text{赋分值}$ 得分。	8	7	
效益指标 (28分)	社会效益	优先带动当地村民就业，缓解农村剩余劳动力问题。此外，可推动技术普及。通过产业化温室的示范效应，向周边农户推广山桐子育苗技术，提升农业种植的科技水平。	基本达成目标得75分，部分实现目标得50分，实现程度较低得25分，实现程度低得0分。	7	5	
	经济效益	通过规模化培育山桐子优质种苗，面向林业、农业企业及农户销售，形成稳定的种苗销售收入。本地化育苗减少外地购苗的运输、损耗成本，进一步降低种植成本。	基本达成目标得75分，部分实现目标得50分，实现程度较低得25分，实现程度低得0分。	7	6	
	可持续影响	1. 资源高效利用。温室采用的控温、节水、无土栽培等技术，能高效利用水、电、土地资源。2. 温室育苗可减少露天育苗对土壤、水源的污染（如农药、化肥滥用），且山桐子后续种植能固碳释氧，形成“育苗-种植-生态”的良性循环。	基本达成目标得75分，部分实现目标得50分，实现程度较低得25分，实现程度低得0分。	7	5	
	群众满意度	周边农户及就业群体满意度高达98%	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分，满意得75分，基本满意得50分，不满意得25分，非常不满意得0分。	7	6	
合计				100	89	
评价等次		良				
2025年8月5日						

# 千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设 项目绩效评价报告

千阳县张家塬镇人民政府：

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8月1日深入项目单位及实施现场，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，对千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目背景

党的二十大报告将“全面推进乡村振兴”作为新时代“三农”工作的总抓手，明确提出“扎实推动乡村产业、人才、文化、生态、组织振兴”，为农村基础设施完善与人居环境提升提供了政策支持。当前，我国正处于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的关键阶段，补齐农村基础设施短板、改善农村人居环境，既是满足农民群众对美好生活向往的必然要求，也是夯实乡村振兴物质基础的重要举措。国家持续出台政策支持农村道路硬

化、生态治理、公共服务配套等工程，强调以点带面打造美丽乡村样板，为完善农村基础设施，助力乡村振兴提供了政策依据与方向指引。

千阳县作为陕西省乡村振兴重点推进县，县委、县政府始终将农村发展置于全县工作的重要位置，围绕“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”的总要求，把基础设施完善和人居环境整治作为推动乡村振兴的突破口。县政府立足县域实际，提出打造乡村振兴“八朵金花”的发展规划，王家庄村作为其中核心的聚集提升村，其建设水平对全县乡村振兴整体成效具有重要示范意义。为进一步巩固脱贫攻坚成果，县政府持续加大对农村基础设施的投入力度，鼓励镇村结合自身优势申报美丽乡村建设项目。

王家庄村地处千阳县城以北9公里处，是张家塬镇政府所在地，地理位置优越、资源禀赋突出。全村辖4个村民小组，570户2176人，劳动力1480人，拥有耕地3200亩、林地9995.3亩，主导产业涵盖苹果种植、奶山羊养殖、劳务输出和乡村旅游。2022年村集体经济收入达40万元，先后荣获全国文明村、国家森林乡村、全国乡村治理示范村等多项荣誉，为美丽乡村建设奠定了坚实基础。近年来，村“三委”班子以“强基层党建、壮集体经济、兴种养产业、美人居环境”为思路，推动乡村发展取得显著成效。但随着乡村振兴深入推进，村内基础设施短板逐渐凸显：部分道路尚未硬化或铺设沥青，以及一些围墙年久失修、U型渠未加盖板，严重影响了群众的出行安全；部分区域生态建设不到位，绿化覆盖不足，与“国家森林乡村”定位不符。上述这些问

题，既制约人居环境提升，也影响乡村旅游发展。为解决这些短板，王家庄村立足实际需求，申报实施本次美丽乡村建设项目，通过完善基础设施，进一步提升村民生活品质，夯实产业发展基础，助力实现“宜居、宜业、宜游”的美丽乡村建设目标。

## （二）项目基本情况

1. 项目名称：千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目

2. 主管部门：千阳县张家塬镇人民政府

3. 实施单位：千阳县张家塬镇王家庄村村民委员会

4. 项目投资金额：总投资 152.30 万元，其中：农村综合改革一事一议美丽乡村试点资金 150.00 万元，村集体自筹资金 2.30 万元。

5. 项目预算资金：财政预算资金 150.00 万元

6. 项目内容：（1）硬化进村水泥路面 940m<sup>2</sup>；（2）铺筑沥青路面 1932m<sup>2</sup>；（3）铺筑生态砖 1080m<sup>2</sup>；（4）砌砖围墙 99m<sup>3</sup>；（5）配套建设 U 型渠加盖 944m<sup>2</sup>；（6）绿化 1960m<sup>2</sup>。详见表 1。

表 1 项目实施内容基本情况表

项目名称	项目内容	预算资金 (万元)	主管部门	实施单位
千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目	(1) 硬化进村水泥路面 940m <sup>2</sup> ；(2) 铺筑沥青路面 1932m <sup>2</sup> ；(3) 铺筑生态砖 1080m <sup>2</sup> ；(4) 砌砖围墙 99m <sup>3</sup> ；(5) 配套建设 U 型渠加盖 944m <sup>2</sup> ；(6) 绿化 1960m <sup>2</sup> 。	150.00	千阳县张家塬镇人民政府	千阳县张家塬镇王家庄村村民委员会
预算资金合计		150.00		

7. 项目计划实施期限：2023 年 6 月至 2023 年 10 月

8. 预期效益：项目的实施，不仅能有效改善王家庄村基础设施与产业发展环境，为村民打造干净整洁、生态宜居的居住空间，优化村庄整体环境；还能丰富农村物质文明与精神文明建设内

涵，让村民在宜居环境中切实提升生活幸福感与归属感；同时，道路与环境设施的完善也能为乡村旅游发展注入新活力，吸引更多游客到访，促进乡村旅游业发展；更能助力“果园提质”等特色产业升级，推动产业链延伸与附加值提升，进而突破村集体经济现有规模，创造更多就业岗位，带动村民增收致富。总之，通过打造环境优美、生态文明、庭院整洁、公共服务完善、城乡协调发展的美丽乡村，能有效提升王家庄村对外形象和综合实力，加快推动城乡一体化建设，促进农村经济全面快速发展，助力乡村振兴。

### （三）项目预算资金安排情况

#### 1. 项目资金预算情况

财政部门先后两次下达项目预算资金总计 150.00 万元，其中：2023 年 3 月 27 日，千阳县财政局以《关于下达 2023 年美丽乡村试点补助资金的通知》（千财综改指〔2023〕3 号）文件，预算安排张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目补助资金 150.00 万元，2023 年年末资金未使用，被财政部门收回。2024 年 2 月 5 日，千阳县财政局以《关于追加预算支出指标的通知》（千财预追〔2024〕49 号）文件，重新预算安排张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目补助资金 150.00 万元。详见表 2。

表 2 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	资金文件下达时间	备注
千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目	150.00	千财综改指〔2023〕3 号	2023.03.27	2023 年年末资金未使用被财政收回
	150.00	千财预追〔2024〕49 号	2024.02.05	
合计	150.00	-	-	-

#### 2. 项目资金到位情况

2024年2月6日，张家塬镇人民政府收到财政下达项目资金150.00万元；2024年2月27日，张家塬镇人民政府将项目资金拨付到王家庄村村民委员会；预算资金到位率100%。详见表3。

**表3 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	资金到位率
千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目	150.00	150.00	2024.02.06（镇）	100%
			2024.05.27（村）	
合计	150.00	150.00	-	-

**（四）项目预算资金执行情况**

截至2024年11月5日，项目共支出资金150.00万元，预算执行率100%。详见表4。

**表4-1 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（%）
千阳县王家庄村美丽乡村建设项目	150.00	150.00	150.00	100%
合计	150.00	150.00	150.00	100%

**表4-2 项目资金支出明细表** 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	千阳县业盛建筑工程有限公司	施工费	53.00	2024.03.14
2	千阳县业盛建筑工程有限公司	施工费	70.00	2024.03.14
3	千阳县业盛建筑工程有限公司	施工费	27.00	2024.11.05
合计	-	-	150.00	-

表 4-3 项目合同资金执行明细表

单位：万元

项目名称	中标单位 (收款单位)	合同/中标 金额	已支付金额	审定金额
千阳县张家塬镇 王家庄村美丽乡 村建设项目	千阳县业盛建筑 工程有限公司	149.764377	150.00	150.391173
合计	-	149.764377	150.00	150.391173

### (五) 项目实施及绩效目标完成情况

#### 1. 项目参建单位

项目监管（预算）、实施、设计、施工、监理等单位。详见表 5。

表 5 项目参建单位一览表

项目名称	监管（预算） 单位	实施单位	设计 单位	施工单位	监理 单位
千阳县张家塬镇王家 庄村美丽乡村建设项 目	千阳县张家塬 镇人民政府	千阳县张家塬 镇王家庄村村 民委员会	不详	千阳县业盛建筑 工程有限公司	监理工作 由村监事 会负责

#### 2. 项目前期相关情况

2023年6月29日，千阳县张家塬镇人民政府以《关于上报王家庄美丽乡村建设试点项目实施方案的报告》（张政发〔2023〕73号）文件上报项目实施方案；2023年6月30日，千阳县财政局以《关于张家塬镇王家庄村美丽乡村建设试点项目实施方案的批复》（千财综改〔2023〕116号）文件批准了项目实施方案；2023年8月14日招标代理机构（中科经纬工程技术有限公司）组织完成了招投标工作，工程施工由千阳县业盛建筑工程有限公司中标，中标价1,497,643.77元，工期90日历天；2023年8月16日，项目实施单位与中标企业签订了施工合同，合同工期为2023年8月17日至2023年11月16日。

### 3. 项目实施及绩效目标完成情况

项目从2023年8月17开工建设,于2024年6月10日完工,基本完成了全部计划建设任务;2024年6月21日,项目单位组成验收组完成了项目工程验收工作,验收结论为合格。2024年8月30日,委托华地众信工程项目管理有限公司完成了项目审核工作,并出具了项目结算审核报告,其工程送审价1,594,637.18元,审减90,725.45元,审定价1,503,911.73元。项目主要绩效目标任务完成情况详见表6。

表6 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	年度指标值	实际完成值	完成情况
产出指标	数量指标	硬化水泥路面	940m <sup>2</sup>	940m <sup>2</sup>	✓
		铺筑沥青路面	1932m <sup>2</sup>	1932m <sup>2</sup>	✓
		铺筑生态砖	1080m <sup>2</sup>	1080m <sup>2</sup>	✓
		砌砖围墙	99m <sup>3</sup>	69m <sup>3</sup>	×
		配套建设U型渠加盖	944m <sup>2</sup>	944m <sup>2</sup>	✓
		绿化场地	1960m <sup>2</sup>	1960m <sup>2</sup>	✓
		水泥硬化	-	640m <sup>2</sup>	-
	质量指标	工程验收合格率	100%	100%	✓
	时效指标	项目完成期限	2023年10月底前竣工	2024年6月10日	×
	成本指标	项目总支出金额	≤150万元	150万元	✓
效益指标	经济效益	促进农村经济发展的作用情况	明显	明显	✓
	社会效益	改善农村环境卫生质量方面的作用效果情况	明显	明显	✓
		完善农村基础设施、美化绿化环境的作用情况	明显	明显	✓
		促进农村发展、助力乡村振兴的作用情况	明显	明显	✓
	生态效益指标	生态环境保护情况	明显	较明显	✓
	可持续影响指标	项目长效运营及可持续发展情况	建立	未建立	×
	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥98%	97%	×

注：表 6 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

千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设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、良、中、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 7:

表 7 评价结果等级表

评价等级	优	良	中	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8月1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）

千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目，资金安排符合相关法律、法规及政策要求，符合千阳县完善农村基础设施建设，助力乡村振兴需要。立项依据充分，程序规范，资金到位及时，资金使用合规、预算执行率高。项目经济效益、社会效益，生态效益较好，可持续发展影响长远，群众满意度较高。但项目存在制度建设不到位、总结自评工作不规范，绩效目标设置不合理，工程质量整体不佳、工期延迟等问题。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78.4分，整体评价结论为中。详见表8。

表 8 项目指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	12	9.5	79.17%
过程	15	13.5	90%
成本	13	10	76.92%
产出	25	14.7	58.80%
效益	35	30.7	87.71%
合计	100	78.4	78.40%
绩效评价得分：78.4 综合评价结果等级：中			

#### 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，实际得分 9.5 分。详见表 9。

表 9 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	实际得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	1.5
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1
			绩效指标明确性	2	1
		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	9.5

##### 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，符合千阳县完善农村基础设施建设，助力乡村振兴实际需要。

(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。但项目实施方案内容

不详实，不严谨。

## 2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目虽有预期绩效目标，但部分绩效目标设置不合理。例如，数量指标、满意度指标（满意度指标 $\geq 98\%$ 有些过高，一般设置为 $\geq 95\%$ ）。

(2) 绩效指标明确性方面。项目虽有预期绩效目标，但部分绩效目标设置不明确。例如，数量仅有一个指标，其他数量指标不明确。

## 3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算编制较为科学精准，预算金额与审定金额基本一致。详见表 10。

表 10 项目预算编制与实际情况比较一览表 单位：万元

项目名称	预算资金	合同价	审定价	执行资金	预算资金执行率	审定价占预算金额
千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目	150.00	149.764377	150.391173	150.00	100%	100.26%
合计	150.00	149.764377	150.391173	150.00	100%	100.26%

(2) 资金分配合理性方面。项目资金安排合理，项目实际需求资金与预算金额基本一致。

评价组认为，项目决策从整体上看，立项规范、预算精准，决策依据充分、程序合规，符合相关政策。但项目实施方案内容不详实、不严谨；绩效目标设置不合理、不明确。

### (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 13.5 分。详见表 11。

表 11 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	实际得分
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	2.5
			制度执行有效性	3	2
合计	15	—	—	15	13.5

### 1. 资金管理方面

(1) 资金到位率方面。财政部门能及时将项目预算资金拨付到位，资金拨付进度能够保证项目进展，资金到位率 100%。

(2) 预算执行率方面。项目预算执行率高，项目预算资金 150.00 万元，执行资金 150.00 万元，预算执行率 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。项目单位有相关管理制度。但制度不够健全和规范，既没有发布日期，也没有加盖公章；也未根据项目特点和实际情况制定后期长效运管制度或办法。

(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，做好项目建设和财务管理工作。但制度执行方面仍存在一些不足。一是制度考核、检查等记录资料不明确；二是验收工作不够规范，未对建设内容项目数量进行实际测量，完成值基本照抄实施方案建设内容数量；三是总结自评工作不规范，自评报告内容不详实。

评价组认为，项目过程从整体上看，资金到位及时，预算执行率高，资金使用合规，支付手续齐全。但项目存在制度规范性和执行有效性不足、验收工作不规范、总结自评不到位等问题。

### （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 10 分。详见表 12。

表 12 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	实际得分
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	3
合计	13	—	—	13	10

1. **经济成本方面**。项目预算 150.00 万元，实际支出 150.00 万元，成本节约率为 0，按成本节约率计算公式计算的分值为 3 分。

2. **社会成本方面**。项目实施获得了广大村民的高度认可；同时，还有效改善了村庄环境和基础设施，提高了村民生活质量，促进了农村经济社会发展，助力乡村振兴作用明显。因此，无社会发展和稳定的负面作用。

3. **生态环境成本方面**。项目的实施增加了绿化面积，改善了农村基础设施和农村生态环境条件。但硬化水泥路面、沥青路面、生态砖铺筑、U 型渠加盖板、绿化等工程不同程度存在建设质量瑕疵和问题，其中绿化工程质量及后期管护问题尤为突出（草皮斑秃、稀疏、发黄），严重影响了其生态功能的发挥。

评价组认为，项目社会成本方面无影响社会发展和稳定的负

面因素，经济成本控制一般，生态环境成本方面控制不足。

#### (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 14.7 分。具体得分详见表 13。

表 13 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	实际得分
产出	25	产出数量	项目数量完成情况	10	8.7
		产出质量	项目质量完成情况	10	4
		产出时效	项目按期完成情况	5	2
合计	25	—	—	25	14.7

1. 产出数量方面。从项目单位提供的相关资料、报告及现场检查情况看，项目已按照计划建设内容完成了硬化水泥路面、铺筑沥青路面、铺筑生态砖、配套建设 U 型渠加盖板、绿化工程的年度数量建设目标任务。但由于砌砖围墙只完成 69m<sup>3</sup>，与计划数量（99m<sup>3</sup>）相差 36m<sup>3</sup>，影响了项目产出数量。

2. 产出质量方面。虽然项目已完成验收，并确认为合格。但从现场检查情况看，项目产出质量整体不佳。除砌砖围墙外，硬化水泥路面、沥青路面、生态砖铺筑、U 型渠加盖板及绿化等工程均存在质量缺陷或瑕疵等问题。例如，硬化水泥路面收面工艺粗糙，混凝土配比不合理、色泽不均（有发白起砂的迹象），表面不平整、有明显裂缝现象；部分沥青路面存在明显的破损、脱落现象和问题；生态砖铺设不够平整，质量欠佳；U 型渠加盖的算子周边与路面结合处施工不平整、密封不严，效果不佳；绿化草皮施工不规范，加之后期养护不到位，出现了斑秃、稀疏、发黄等现象和问题，既达不到绿化美观标准，也影响生态功能的发

挥。

3. 产出时效方面。项目计划建设期限为 2023 年 6 月至 10 月 14 日，合同工期为 2023 年 8 月 17 日至 2023 年 11 月 16 日，项目实际于 2023 年 8 月 17 日开工，2024 年 6 月 10 日完工，完工时限延迟了近 8 个月。因此，项目时效性差。

评价组认为，项目产出数量较好，产出质量和产出时效差。

### （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 30.7 分。具体得分详见表 14。

表 14 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	实际得分
效益	35	经济效益	促进农村经济发展的作用情况	5	4.5
		社会效益	改善农村环境卫生质量方面的作用效果情况	3	3
			完善农村基础设施、美化绿化环境的作用情况	3	2.5
			促进农村发展、助力乡村振兴的作用情况	3	3
		生态效益	生态环境保护情况	4	3
		可持续影响	项目长效运管及可持续发展情况	4	3
		受表彰情况	是否受到国家、省、市各级表彰、奖励	3	2
		服务对象满意度	服务对象（项目受益人）认可程度	10	9.7
合计	35	—	—	35	30.7

1. 经济效益方面。通过项目的实施，如硬化路面、铺筑沥青

等工程，可以有效拉动水泥、砂石等建材的需求，从而激活本地的建筑施工和材料供应链。在项目实施过程中，雇佣本地劳动力，不仅能为村民提供短期收入，还能直接带动村域经济的内部小循环。项目建成后，完善的农村基础设施和良好环境不仅可吸引外部投资，推动农产品加工等产业的落地；还能促进乡村旅游业的发展，延伸农业产业链，创造更多的就业岗位，增加群众经济收入。这些举措将为村域经济构建长效增长支撑，有效促进农村经济发展。但由于工程建设质量不佳，在一定程度会影响项目经济效益的有效发挥。

**2. 社会效益方面。**通过实施项目，不仅有效解决了传统农村面临的诸多挑战，包括沟渠污染、破损道路导致的扬尘积水等问题。同时，还着力改善了村民出行条件，增强了基础设施的安全性，并解决了公共活动场所缺失等痛点。这些举措不仅为村民创造了宜居的生活环境，显著提升了农村居民的生活质量和幸福感，还增强了村民日常生活的便利性与安全性，为美丽乡村建设提供了坚实支撑。优质的环境与完善的设施不仅进一步增强了村民的归属感和参与热情，促进了共建共享的乡村治理氛围的形成。此外，项目还为村庄培育了新业态，吸引了外部资源，为村民增收和村集体经济发展创造了有利条件，实现了“环境改善”与“产业振兴”的良性互动。这种综合性的改进措施为乡村的长远发展注入了持久活力，有效促进了农村经济的发展，助力了乡村振兴战略的实施。但由于工程建设质量不佳，在一定程度会影响项目社会效益的有效发挥

**3. 生态效益方面。**项目的实施，提升了该村整体生态环境质量，为美丽乡村建设奠定了发展基础。但由于工程建设质量不佳，

其中绿化工程质量及后期管护问题尤为突出,严重影响了其生态功能的发挥。

**4. 可持续影响方面。**项目的实施,可改善王家庄村生态环境和基础设施条件,促进农村经济的可持续发展,为农村社会的整体进步提供有力支撑。但项目尚未建立长效运管机制,工程质量不佳,后期管护不到位,在一定程度上影响了项目可持续发展。

**5. 受表彰情况方面。**项目单位 2025 年 5 月被陕西省农业农村厅评为全省第一批“千万工程”示范村。

**6. 服务对象满意度方面。**通过走访镇、村群众问卷调查,整体满意度约为 97%。大多数群众对项目的实施表示支持和满意,但个别群众对项目的后期管护还不够满意。

评价组认为,项目经济效益、社会效益,生态效益、可持续发展影响较好,服务对象满意度较高,财政资金的社会效益得到了较好的发挥。

## 五、存在问题及原因分析

**(一) 工程建设质量不佳。**虽然项目已完成验收,并确认为合格。但从现场检查情况看,项目施工及监管不到位,其产出质量整体不佳。除砌砖围墙外,硬化水泥路面、沥青路面、生态砖铺筑、U 型渠加盖板及绿化等工程均存在质量缺陷或瑕疵等问题。例如,硬化水泥路面收面工艺粗糙,混凝土配比不合理、色泽不均(有发白起砂的迹象),表面不平整、有明显裂缝现象;部分沥青路面存在明显的破损、脱落现象和问题;生态砖铺设不够平整,质量欠佳;U 型渠加盖的算子周边与路面结合处施工不平整、密封不严,效果不佳;绿化草皮施工不规范,加之后期养护不到位,出现了斑秃、稀疏、发黄等现象和问题,既达不到绿

化美观标准，也影响生态功能的发挥。

**（二）项目建设时效性不强。**项目实施方案中建设工期为2023年6月至10月14日，合同工期为2023年8月17日至2023年11月16日，项目实际于2023年8月17日开始建设，2024年6月10日竣工，完工时限延迟了近8个月，项目建设时效性不强。

**（三）相关管理工作存在不足。**一是制度建设及制度执行存在不足。虽然项目已有相关管理办法或制度，但制度还不够健全，制度的发布不够规范，既没有发布日期，也没有加盖公章；再者，制度执行也不够到位，其考核、检查等记录资料不齐全、不明确，制度的有效性和约束力不足；二是项目验收工作不够规范。项目所在村、镇、施工单位在竣工验收工作中，未对建设内容进行实际测量，各分项工程完成值基本照抄实施方案中的建设数量；三是实施方案编制不详实，不严谨。实施方案中存在数据矛盾，建设内容“砌筑围墙”中明确的数量（69m<sup>3</sup>），与投资预算表中对应项目的数量（99m<sup>3</sup>）不一致。

**（四）项目绩效管理工作有待加强。**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，绩效目标设置不合理、不明确，绩效自评工作不规范，自评报告内容不详实、不完整，绩效责任约束作用发挥不足等问题。

## 六、相关建议

**（一）夯实责任体系，确保工程质量。**农村基础设施建设是脱贫攻坚和乡村振兴战略的重要内容。质量是工程建设永恒的主题和核心，事关战略全局与人民福祉，事关人民群众生命财产

安全。因此，一是要筑牢质量监督防线。今后建设项目需严格依照工程建设规范，引入具备合法资质的专业监理公司全程参与质量监管。监理公司需从施工准备阶段介入，对水泥、沥青等关键原材料，核验质量检测报告并确认合格后方可使用；施工过程中，对路面平整度、混凝土强度、渠盖密封度等关键指标实时巡查、抽样检测，建立完整监理日志和问题整改台账，发现缺陷及时下达整改通知，确保整改到位再进入下一环节；

二是夯实工程建设质量责任，健全项目责任体系。项目单位在今后的项目实施中，应针对工程实际，建立健全质量责任体系，要明确项目法人负首要责任，统筹项目整体质量；勘察设计、施工单位负主体责任，确保工程设计、施工规范符合相关质量标准；监理、材料供货等单位依法负相应责任，应让参建各方在原材料采购、设计、施工、质量监督等关键环节，均有明确质量责任人，并严格执行质量终身责任制；三是强化工程监管。在今后的工程建设中，必须强化监管力度，完善监管体系。从材料选用到施工环节，皆需严格把控。相关部门要切实履行职责，杜绝偷工减料、违规操作等行为，确保工程质量经得起时间与安全的考验；四是强化后期管护，建立长效保障机制。针对当前已出现的质量缺陷，村委会牵头组织施工单位制定整改方案，明确整改时限与责任，对不平整水泥路面、破损沥青路面进行修补，重新平整生态砖与U型渠盖，补种、灌溉斑秃发黄的绿化草皮。要制定后期管护方案，明确村委会为管护主体，定期对村内道路、绿化等设施巡查维护，及时解决问题，保障美丽乡村建设成果长期发挥效益。

**（二）注重项目实施时效，确保工程按期完工。**一是要制定项目实施时效计划。项目单位在今后的相关项目实施中，应提

前谋划，倒排工期，挂图作战，制定可行的工程完工时间计划表，并根据工程施工过程，向前拟定出每一阶段的完工时间，从而便于督促和检查，保障在预定的时间内完成工程；二是强化监督督办，压实各方履约责任。主管部门应加强对项目生产、质量、安全等方面的跟踪审查，对进度缓慢的工程项目要进行重点关注和监控，加大督办力度，对存在的困难和问题，要及时召开协调会，帮助解忧纾困，确保早日完成项目建设任务；三是完善协调机制，扫清工期推进障碍。项目单位要牵头成立工期协调小组，联合施工、监理、材料供应商及属地村委会等参建各方，提前预判工期推进中可能出现的问题，制定应对预案。一旦出现施工进度障碍，立即召开协调会，确保问题及时解决，减少对工期的影响。

**（三）重视项目相关工作，发挥财政资金效能。**一是建立健全项目相关管理制度，重点完善项目实施中的管理、监督、考核、财务等制度，对不规范的制度，要按照规范化要求以文件形式进行发布，既要明确发布日期和执行日期，也要注意加盖公章，增强制度建设的科学性和有效性；二是强化制度的执行力和约束力，“制度的生命力在于执行”。因此，要切实强化制度意识，自觉尊崇制度、严格执行制度，坚决维护制度的严肃性和权威性；要建立全覆盖的制度执行监督、考核、奖惩和追究机制，强化日常督察和专项检查，不断增强制度的执行力和约束力，让制度管用见效；三是规范项目验收流程，保障验收结果真实。首先明确验收标准与测量要求，规定验收必须以实际建设成果为核心依据，对硬化路面长度宽度、绿化面积等关键指标，务必开展实地测量，杜绝“照抄数据”；其次落实验收主体责任，清晰划分村、镇、施工单位的验收职责，其中村监事会负责参与验收监督，镇

主管部门承担验收审核职责，坚决杜绝验收“走过场”，对未开展实际测量的验收结论一律不予认可；最后要做好验收佐证材料留存，验收过程中需同步拍摄现场照片、录制视频，整理测量原始数据、验收签字记录等资料，形成完整的验收档案，确保各分项工程完成值真实可查；四是规范实施方案编制，提升方案指导效能。编制实施方案前，需先开展全面的实地调研，充分结合项目实际需求与当地情况，确保方案内容全面且贴合实际；方案编制时，必须包含建设内容明细、关键进度节点、各主体责任分工、详细资金预算等核心要素，保证实施方案内容详尽、逻辑清晰，数据严谨，切实为项目实施提供精准指导。

**（四）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；二是项目单位要强化预算绩效管理，科学设置项目绩效目标，切实增强绩效目标的完整性、相关性、适当性和可行性，确保项目绩效目标与政策目标、社会公众需求、财政投入规模、部门职责职能、项目实施计划等相匹配；三是项目单位要切实担负起预算绩效管理主体责任，进一步完善内部管理机制，严格按照既定的项目绩效目标指标任务，科学规划行动方案，制定确保项目目标实现的保障措施，同时，要加强预算绩效管理的监督检查力度，着力提高财政资金使用效益；四是项目单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、

资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。同时，要认真、准确填写自评数据表，形成详实的自评报告，切实发挥好项目自评纠偏纠错的作用和功能；五是项目实施单位切实做好绩效运行监控，在项目执行过程中，开展中期跟踪，掌握和分析绩效目标实现和预算执行情况，及时发现项目执行偏差和管理漏洞，采取相应措施予以纠正，从而使绩效管理取得实效。

## 七、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。

请报告使用者充分关注上述问题对评价结果可能产生的影响。

附件：项目绩效评价指标体系及评分表

千阳县财政局

2025年8月20日

## 附件

# 千阳县张家塬镇王家庄村美丽乡村建设项目绩效评价指标体系 及评分表

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 (12)	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	1.5	实施方案内容不详实、不严谨
	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项目是完善农村基础设施建设，助力乡村振兴所必需得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	部分绩效目标设置不合理
		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	部分绩效目标设置不明确
	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	2	2	

			任务相匹配, 得 0.5 分。			
		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 (15)	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 = 资金到位率 $a \times$ 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	2.5	制度不健全、不规范
		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	1. 考核、检查等资料不明确; 2. 验收工作不规范; 3. 总结自评工作不规范, 自评报告内容不详实。

成本 (13)	经济成本 (5分)	单位成本或分项成本节约率	<p>成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。</p> <p>评分标准: 成本节约率&lt;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。</p>	5	3	成本节约率为0, 依据评分公式计算得分3分
	社会成本 (4分)	社会发展负作用	<p>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。</p>	4	4	
	生态环境成本 (4分)	自然生态环境负作用	<p>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。</p>	4	3	项目绿化质量效果不佳, 后期管护不到位, 草皮存在斑秃、稀疏、发黄问题, 对生态环境有一些负面影响。
产出 (25)	产出数量 (10分)	项目数量目标完成情况	<p>计算公式: 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。</p> <p>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。</p>	10	8.7	砌筑围墙未完成计划目标数量
	产出质量 (10分)	项目质量目标完成情况	<p>计算公式: 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。</p> <p>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。</p> <p>(项目验收质量合格情况、现场查验质量情况及其它相关资料)。</p>	10	4	硬化水泥路面、沥青路面、生态砖铺装、U型渠加盖及绿化地等工程均存在质量缺陷和瑕疵。

	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	2	工程延期 近8个月
效益 (35)	经济 效益 (5分)	促进农 村经济 发展的 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。	5	4.5	项目质量 不佳,影 响了经济 效益的发 挥。
	社会 效益 (9分)	改善农 村环境 卫生质 量方面 的作用 效果情 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	
		完善农 村基础 设施、 美化绿 化环境 的作用 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	2.5	存在绿化 质量效果 不佳(草 皮斑秃、 稀疏、发 黄)问题, 一定程度 影响美化 绿化环境 作用的发 挥。
		促进农 村发 展、助 力乡村 振兴的 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	
	生态效益 (4分)	项目生 态效益 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	存在绿化 质量效果 不佳(草 皮斑秃、 稀疏、发 黄)问题, 在一定的 程度上影 响了项目 生态功能 的

						发挥。
	可持续影响（4分）	项目长效运管及可持续发展情况	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	项目尚未建立长效运管机制，工程质量不佳、后期管护不到位，在一定程度上影响了可持续发展。
	受表彰情况（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	2	王家庄村2025年5月被陕西省农业农村厅评为全省第一批“千万工程”示范村。
	社会公众满意度（10分）	社会公众及服务对象（项目受益人）认可程度	根据问卷调查情况综合赋分。	10	9.7	调查问卷综合结果
<b>总分</b>	<b>100</b>			<b>100</b>	<b>78.4</b>	

# 2024年千阳县张家塬镇低产果园提升改造项目绩效评价报告

千阳县张家塬镇人民政府：

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31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年千阳县张家塬镇低产果园提升改造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

张家塬镇位于千阳县西北部，南接城关镇，东临冯坊河，西与寇家河隔河相望，北与甘肃省灵台县接壤。境内交通便利，有千灵（千阳至灵台）三级公路纵贯南北。全镇辖10个行政村，有耕地4.4万亩。张家塬有三山一分塬之称，塬区土地较肥沃，水利条件优越，主产粮食，是千阳四大省列产粮基地，是苹果、

奶肉畜、蚕桑、烤烟的主产区之一。尤其适宜发展苹果产业，而且具有比较明显的优势。

苹果产业是张家塬镇的首位产业，也是村民收入的主要来源。张家塬镇按照“龙头企业+合作社+基地+农户”的模式，由村合作社组织，为农户服务，农户参与，建立基地的形式发展苹果及配套产业。近年来，苹果产业面临着品种老劣，产能和品质低下的困局。“树老、品种老，用工高、消耗高、成本高”的问题，严重制约着村集体经济的发展和村民的增产增收。为此，为贯彻落实乡村振兴战略，发展壮大村级集体经济，充分发挥张家塬镇资源优势 and 产业发展优势。镇党委、政府在充分考察论证的基础上，提出了坚持以果业“提质增效”为核心，实施以“树形整修、品种改良、果园生草和提高果园土壤肥力”为主要内容，全面促进镇域果业提质增效和转型发展的《张家塬镇低产果园提升改造项目实施方案》，旨在通过对镇域内村集体栽植的老旧苹果果园进行改造提升，推动老旧果园转型升级和提质增效，确保果农持续稳定增收，继而提高苹果产业的整体效益和市场竞争力，促进全镇苹果产业转型发展，助力乡村振兴。2024年计划对张家塬镇5个行政村，770亩老旧果园进行提升改造。其中：柳家塬村40亩、双庙塬村243.95亩、观明村192.98亩、寺坡村250.07亩、王家庄村43亩。

## **（二）项目基本情况**

1. **项目名称：**2024年千阳县张家塬镇低产果园提升改造项目。

2. **主管部门：**千阳县农业农村局

**3. 实施单位：**千阳县张家塬镇人民政府

**4. 建设地点：**千阳县张家塬镇王家庄村、柳家塬村、双庙塬村、寺坡村、观明村。

**5. 项目建设内容：**主要对张家塬镇镇域内王家庄村、柳家塬村、双庙塬村、寺坡村、观明村村集体栽植的老旧果园进行改造提升 770 亩（其中：王家庄村 43 亩，柳家塬村 40 亩、双庙塬村 243.95 亩、寺坡村 250.07 亩、观明村 192.98 亩），改造更新瑞香红矮砧苹果树苗约 115400 棵，更新安装 $\Phi 3.4\text{mm}$  钢丝约 19250 公斤、4 米长混凝土预制立柱约 15400 根、3 米长玻璃纤维棒约 115500 根、地锚约 3080 个、拉线约 6160 个等。其中：

**(1) 王家庄村低产果园提升改造项目**

对王家庄村内村集体栽植的老旧果园进行改造提升 43 亩，改造更新瑞香红矮砧苹果树苗约 6450 棵，更新安装 $\Phi 3.4\text{mm}$  钢丝约 1075 公斤、4 米长混凝土预制立柱约 860 根、3 米长立杆约 6450 根、地锚约 172 个、拉线约 344 个。

**(2) 柳家塬村低产果园提升改造项目**

对柳家塬村集体栽植的老旧果园进行改造提升 40 亩，改造更新瑞香红矮砧苹果树苗约 6000 棵，更新安装 $\Phi 3.4\text{mm}$  钢丝约 1000 公斤、4 米长混凝土预制立柱约 800 根、3 米长玻璃纤维棒约 6000 根、地锚约 160 个、拉线约 320 个。

**(3) 双庙塬村低产果园提升改造项目**

对双庙塬村集体栽植的老旧果园进行改造提升 243.95 亩，改造更新瑞香红矮砧苹果树苗约 36593 棵，更新安装 $\Phi 3.4\text{mm}$  钢

丝约 6099 公斤、4 米长混凝土预制立柱约 4879 根、3 米长玻璃纤维棒约 36592 根、地锚约 976 个、拉线约 1952 个。

#### (4) 寺坡村低产果园提升改造项目

对寺坡村集体栽植的老旧果园 250.07 亩进行改造提升，改造更新瑞香红矮砧苹果树苗 37510 棵、更新安装  $\Phi 3.4\text{mm}$  钢丝 6252 公斤、4 米长混凝土预制立柱 5001 根、3 米长玻璃纤维棒 37511 根，地锚 1000 个、拉线 2000 个。

#### (5) 观明村低产果园提升改造项目

对观明村集体栽植的老旧果园进行改造提升 192.98 亩，改造更新瑞香红矮苹果树苗约 28947 棵，更新安装 3.4mm 钢丝约 4824 公斤、4 米长混凝土预制立柱约 3860 根、3 米长玻璃纤维棒约 28947 根、地锚约 772 个、拉线 1544 个。

**6. 项目建设期：**2023 年 3 月至 2024 年 6 月

**7. 项目总投资：**项目预算总投资为 1,001.00 万元

**8. 资金来源：**中央财政衔接推进乡村振兴补助资金

**9. 项目预期效果：**通过项目的实施，不仅可推动老旧果园转型升级和提质增效，使原老旧低产果园每年每亩提升产量 60% 以上，由原来 1.5 吨/亩左右提升到 2.5 吨/亩以上，继而提高苹果产业的整体效益和市场竞争力，促进全镇苹果产业转型发展；还可增强当地苹果产业发展基础，有效改善果区环境，持续使苹果产业新技术、新品种、新装备得到大面积应用普及，持续增加果园和果农收入，为全县苹果产业长期高质量发展注入新的动能。同时，也可提高产业可持续发展能力，完善联农带农机制，推动一、二、三产业融合发展，有力促进千阳县苹

果产业和现代农业高质量发展，助力乡村振兴。

### (三) 项目财政预算资金安排及到位情况

#### 1. 项目资金预算情况

2024年3月5日，千阳县乡村振兴局、县财政局以《关于下达2024年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金（提前下达批次）项目计划的通知》（千振兴发〔2024〕5号）文件下达项目财政专项资金1,001.00万元，详见表1。

表1 项目资金筹措及来源情况表

单位：万元

序号	项目名称	资金来源	金额	备注
1	张家塬镇低产果园提升改造项目	省级财政专项资金	1,001.00	千振兴发(2024)5号
	合计		1,001.00	

#### 2. 项目财政资金到位情况

2024年4月19日，财政拨付到位专项资金1,001.00万元，预算资金到位率100%，详见表2。

表2 项目财政资金及到位情况表

单位：万元

序号	项目名称	财政预算资金	到位金额	到位率
1	张家塬镇低产果园提升改造项目	1,001.00	1,001.00	100%
	合计	1,001.00	1,001.00	100%

### (四) 项目预算资金执行情况

截至2024年6月底，项目共支出各项资金1,001.00万元，财政预算资金执行率为100%，详见表3。

表3-1 项目财政资金执行情况表

单位：万元

序号	项目名称	预算及到位金额	执行资金	结余资金	预算执行率	备注
1	张家塬镇低产果园提升改造项目	1,001.00	1,001.00	0.00	100%	
	合计	1,001.00	1,001.00	0.00	100%	

表 3-2 项目预算资金支出情况表

单位：万元

序号	项目名称	预算金额	审定金额	财政资金支付金额	自有资金应支付金额	支付日期
1	观明村低产果园提升改造项目	250.874	250.874	250.874	—	2024.04-06
2	柳家塬村低产果园提升改造项目	52.00	52.00	52.00	—	2024.04-06
3	寺坡村低产果园提升改造项目	325.091	325.091	325.091	—	2024.04-06
4	双庙塬村低产果园提升改造项目	317.135	317.135	317.135	—	2024.04-06
5	王家庄村低产果园提升改造项目	55.90	55.900952	55.90	0.000952 (未支付)	2024.04-06
	合计	1001.00	1001.000952	1,001.00	0.000952	

表 3-3 项目预算资金执行情况明细表

单位：元

序号	实施单位	资金支出摘要	资金支出金额	收款单位	资金支出时间
1	张家塬镇人民政府	支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	20,020.00	宝鸡木美土里生态农业有限公司	2024.04.15
2		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	50,400.00	宝鸡鸿顺恒远工程建设有限责任公司	2024.04.15
3		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	100,000.00	宝鸡华圣果业有限责任公司	2024.04.24
4		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	74,800.00	陕西根稳丰农业生态有限公司	2024.04.26
5		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	10,278.00	陕西枫丹百丽生物科技有限公司	2024.04.26
6		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	25,000.00	宝鸡华圣果业有限责任公司	2024.04.26
7		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	9,160.00	陕西恒达志诚商贸有限公司	2024.04.26
8		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	8,948.70	杨凌润沃节水灌溉设备有限公司	2024.04.26
9		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	52,000.00	陕西金海聚祥建筑工程有限责任公司	2024.04.26
10		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	9,982.00	西安市新城区新源恒达筛网商行	2024.06.20
11		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	94,614.92	宝鸡鸿顺恒远工程建设有限责任公司	2024.06.20
12		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	14,980.00	宝鸡木美土里生态农业有限公司	2024.06.20
13		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	50,900.00	千阳县业盛建筑工程有限公司	2024.06.20
14		支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（王家庄村）	37,916.38	张家塬镇王家庄村股份经济合作社	2024.06.20
15			小计	559,000.00	
16	张家柳家	支张家塬镇低产果园提升改造项目资金（柳家塬村）	100,000.00	宝鸡木美土里生态农业有限公司	2024.06.26

17	张家 镇 人 民 政 府	柳 家 塬 村	支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（柳家塬村）	100,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.05.30
18			支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（柳家塬村）	160,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.04.18
19			支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（柳家塬村）	160,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.04.15
20			<b>小计</b>	<b>520,000.00</b>		
21	张家 塬 镇 人 民 政 府	双 庙 塬 村	支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（双庙塬村）	311,350.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.06.27
22			支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（双庙塬村）	950,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.05.30
23			支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（双庙塬村）	960,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.04.18
24			支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（双庙塬村）	950,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.04.15
25			<b>小计</b>	<b>3,171,350.00</b>		
26	张家 塬 镇 人 民 政 府	寺 坡 村	支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（寺坡村）	320,910.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.06.26
27			支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（寺坡村）	970,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.05.30
28			支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（寺坡村）	980,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.04.18
29			支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（寺坡村）	980,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.04.15
30			<b>小计</b>	<b>3,250,910.00</b>		
31	张家 塬 镇 人 民 政 府	观 明 村	支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（观明村）	748,740.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.06.26
32			支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（观明村）	250,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.05.30
33			支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（观明村）	760,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.04.18
34			支张家塬镇低产果园提升改造 项目资金（观明村）	750,000.00	宝鸡木美土里生态农 业有限公司	2024.04.15
35			<b>小计</b>	<b>2,508,740.00</b>		
36			<b>合计</b>	<b>10,010,000.00</b>		

## （五）项目实施情况

### 1. 项目建设单位

（1）主管部门：千阳县农业农村局

（2）实施单位：

千阳县张家塬镇人民政府

张家塬镇王家庄村村民委员会及股份经济合作社  
张家塬镇柳家塬村村民委员会及股份经济合作社  
张家塬镇双庙塬村村民委员会及股份经济合作社  
张家塬镇寺坡村村民委员会及股份经济合作社  
张家塬镇观明村村民委员会及股份经济合作社

### (3) 参建单位

自建单位：张家塬镇王家庄村村民委员会及股份经济合作社（王家庄村低产果园提升改造项目）。

代建单位：宝鸡木美土里生态农业有限公司（柳家塬村、双庙塬村、寺坡村、观明村低产果园提升项目）。

施工单位：宝鸡鸿顺恒远工程建设有限责任公司  
千阳县业盛建筑工程有限公司  
陕西金海聚祥建筑工程有限责任公司

监理单位：宝鸡鼎盛安建项目管理有限公司

(4) 审计单位：陕西千川创盛项目管理有限公司

(5) 承包运管：宝鸡木美土里生态农业有限公司（柳家塬村等4个村低产果园提升项目）。

(6) 合作经营：南昌嘉航农业科技发展有限公司（王家庄村低产果园提升项目）。

## 2. 项目招投标及签订合同情况

本项目包含5个分项目，其中柳家塬村、双庙塬村、寺坡村、观明村等4个村采取外包代建，承包经营的方式进行项目

建设及运营；王家庄村采取自建，共同经营的方式进行项目建设及运营。其中：

(1) 柳家塬村等 4 个外包代建项目的签订合同情况

柳家塬村等 4 个外包建设项目均采用询价的方式确定由宝鸡木美土里生态农业有限公司进行施工建设。2024 年 3 月 20 日，4 个项目村股份经济合作社分别与宝鸡木美土里生态农业有限公司签订了 4 个项目低产果园改造代建协议书，约定建设期为 4 个月（2024 年 3 月开工，2024 年 6 月完工，2024 年 6 月 30 前通过竣工验收）；施工合同价详见表 4。2024 年 3 月 5 日，项目实施单位分别与宝鸡鼎盛安建项目管理有限公司签订了建设工程委托监理合同，由其提供工程监理服务。

表 4-1 4 个项目代建合同及监理协议情况 单位：万元

序号	项目名称	代建单位	合同金额	合同日期	监理单位	工期
1	观明村低产果园提升改造项目	宝鸡木美土里生态农业有限公司	250.874	2024.03.20	宝鸡鼎盛安建项目管理有限公司 2024.03.05	4 个月 (2024.03-06), 2024 年 6 月 30 日前通过竣工验收
2	柳家塬村低产果园提升改造项目		52.00	2024.03.20		
3	寺坡村低产果园提升改造项目		325.091	2024.03.20		
4	双庙塬村低产果园提升改造项目		317.135	2024.03.20		
合计			945.10			

(2) 王家庄村采取自建的方式进行项目建设。先后与相关单位签订了采购苹果建园格架系统、苹果建园立架栽植工程、苹果苗木、有机肥、滴管材料、围网材料，以及建园机械费等合同或协议。

表 4-2 王家庄村低产果园提升改造项目建设情况表 单位：元

序号	项目采购名称及实施内容	供应单位	合同金额
1	苹果建园格架系统	宝鸡鸿顺恒远工程建设有限责任公司	145,014.92
2	苹果建园立架栽植工程	千阳县业盛建筑工程有限公司	50,900.00

3	苹果建园机械费	陕西金海聚祥建筑工程有限责任公司	52,000.00
4	苹果苗木采购		160,000.00
4.1	瑞雪 A 级	宝鸡华圣果业有限责任公司	60,000.00
4.2	福布拉斯 A 级		30,000.00
4.3	红思尼克 3A		35,000.00
4.4	瑞香红	木美土里生态农业有限公司	35,000.00
5	有机肥采购	陕西枫丹百丽生物科技有限公司、陕西根稳丰农业生态有限公司	85,078.00
6	滴管材料采购	杨凌润沃节水灌溉设备有限公司	8,948.70
7	围网材料采购	陕西恒达志诚商贸有限公司、西安市新城区新源恒达筛网商行	19,142.00
8	苹果建园人工费		38,016.40
8.1	3 月份劳务费	当地村民	7,316.00
8.2	4 月份劳务费	当地村民	30,076.00
8.3	5 月份劳务费	当地村民	624.40
	合计	-	559,100.02

### 3. 项目实施及建设内容完成情况

五个分项目从 2024 年 3 月 30 日开工建设，2024 年 5 至 6 月份完工。其中：王家庄村低产果园提升改造项目于 2024 年 5 月 24 日完工，2024 年 5 月 24 日完成了项目竣工验收，确定项目验收合格；柳家塬村等 4 个项目于 2024 年 6 月 21 日前完工，2024 年 6 月 21 日完成了项目竣工验收，确定 4 个项目全部验收合格。详见表 5。

表 5 项目建设内容完成及验收情况一览表

序号	项目名称	计划建设内容	实际完成建设内容	计划工期	实际工期	验收结论	验收日期
1	观明村低产果园提升改造项目	对观明村集体栽植的老旧果园进行改造提升 192.98 亩，改造更新瑞香红矮苹果树苗约 28947 棵，更新安装 3.4mm 钢丝约 4824 公斤、4 米长混凝土预制立柱约	已完成对观明村集体栽植的老旧果园进行改造提升 192.98 亩，改造更新瑞香红矮苹果树苗约 28947 棵，更新安装 3.4mm 钢丝约 4824 公斤、4 米长混凝土预制立柱约 3860 根、	2024.03--06	2024.03.21-06.21	合格	2024.06.21

		3860根、3米长玻璃纤维棒约28947根、地锚约772个、拉线1544个等。	3米长玻璃纤维棒约28947根、地锚约772个、拉线1544个等。				
2	柳家塬村低产果园提升改造项目	对柳家塬村集体栽植的老旧果园进行改造提升40亩,改造更新瑞香红矮苹果树苗约6000棵,更新安装Φ3.4mm钢丝约1000公斤、4米长混凝土预制立柱约800根、3米长玻璃纤维棒约6000根、地锚约160个、拉线约320个等	已完成对柳家塬村集体栽植的老旧果园进行改造提升40亩,改造更新瑞香红矮苹果树苗约6000棵,更新安装Φ3.4mm钢丝约1000公斤、4米长混凝土预制立柱约800根、3米长玻璃纤维棒约6000根、地锚约160个、拉线约320个等。			合格	
3	寺坡村低产果园提升改造项目	对寺坡村集体栽植的老旧果园250.07亩进行改造提升,改造更新瑞香红矮砧苹果树苗37510棵、更新安装Φ3.4mm钢丝6252公斤、4米长混凝土预制立柱5001根、3米长玻璃纤维棒37511根,地锚1000个、拉线2000个。	已完成对寺坡村集体栽植的老旧果园250.07亩进行改造提升,改造更新瑞香红矮砧苹果树苗37510棵、更新安装Φ3.4mm钢丝6252公斤、4米长混凝土预制立柱5001根、3米长玻璃纤维棒37511根,地锚1000个、拉线2000个。			合格	
4	双庙塬村低产果园提升改造项目	对双庙塬村集体栽植的老旧果园进行改造提升243.95亩,改造更新瑞香红矮苹果树苗约36593棵,更新安装Φ3.4mm钢丝约6099公斤、4米长混凝土预制立柱约4879根、3米长玻璃纤维棒约36592根、地锚约976个、拉线约1952个。	已完成对双庙塬村集体栽植的老旧果园进行改造提升243.95亩,改造更新瑞香红矮苹果树苗约36593棵,更新安装Φ3.4mm钢丝约6099公斤、4米长混凝土预制立柱约4879根、3米长玻璃纤维棒约36592根、地锚约976个、拉线约1952个。			合格	
5	王家庄村低产果园提升改造项目	对王家庄村内村集体栽植的老旧果园进行改造提升43亩,改造更新瑞香红矮砧苹果树苗约6450棵,更新安装Φ3.4mm钢丝约1075公斤、4米长混凝土预制立柱约860根、3米长立杆约6450根、地锚约172个、拉线约344个。	已完成对王家庄村内村集体栽植的老旧果园进行改造提升43亩,改造更新瑞香红矮砧苹果树苗约6450棵,更新安装Φ3.4mm钢丝约1075公斤、4米长混凝土预制立柱约860根、3米长立杆约6450根、地锚约172个、拉线约344个。	2024.03--06	2024.03-05.24	合格	2024.05.24

#### 4. 项目委托承包经营（经营权出租）及合作运营情况

本项目包含 5 个分项目，其中柳家塬村、双庙塬村、寺坡村、观明村等 4 个果园提升改造项目建成后，采取承包经营（经营权出租）的方式进行运营；王家庄村果园提升改造项目建成后，采取共同经营的方式进行运营。

（1）2024 年 1 月 1 日，柳家塬村、双庙塬村、观明村、寺坡村 4 个村的股份经济合作社分别与宝鸡木美土里生态农业有限公司达成了农村土地经营与附属苹果园经营出租合同，租赁期为 15 年（2024 年 1 月 1 日至 2038 年 12 月 31 日）。其经济收入由另两个方面构成：一是土地租金收入。租金基准价为 700 元/亩，以后每 5 年上涨 5%。二是果园租赁分红。从 2024 年开始到 2038 年，2027 年缴纳 200 元/亩；2028 年至 2029 年缴纳 300 元/亩；2030 年至 2031 年缴纳 400 元/亩；2032 年至 2033 年缴纳 500/亩；2034 年至 2038 年缴纳 600 元/亩。

（2）2025 年 3 月 1 日，王家庄村（王冠苹果种植专业合作社）与南昌嘉航农业科技发展有限公司达成项目建成苹果园（43 亩）承包合同，合同有效期为 2025 年 2 月 1 日至 2028 年 1 月 31 日，每年承包费总计 86,650.00 元。

#### 5. 项目审计情况

2024 年 11 月 1 日，由陕西千川创盛项目管理有限公司完成了项目工程结算审核工作，并以（千川审字[2024]第 080 号）出具了项目审核审定报告，详见表 6。

表 6 工程结算审核审定表 单位：元

序号	项目名称	预算资金	送审价	审定价	审减	审定日期
1	观明村低产果园提升改造项目	2,508,740.00	2,508,740.00	2,508,740.00	0.00	2024.11.
2	柳家塬村低产果园提升改造项目	520,000.00	520,000.00	520,000.00	0.00	2024.11.
3	寺坡村低产果园提升改造项目	3,250,910.00	3,250,910.00	3,250,910.00	0.00	2024.11.
4	双庙塬村低产果园提升改造项目	3,171,350.00	3,171,350.00	3,171,350.00	0.00	2024.11.
5	王家庄村低产果园提升改造项目	559,000.00	559,100.02	559,009.52	90.5	2024.11.
	合计	10,010,000.00	10,010,100.02	1,0010,009.52	90.5	

## 6. 项目资产确权情况

项目建成后，2024年11月5日千阳县农业农村局根据县财政衔接推进乡村振兴资金项目及资产运营管理有关文件规定，对2024年王家庄村、柳家塬村、双庙塬村、观明村、寺坡村实施的低产果园提升改造项目形成的资产（1001.00万元，其中：柳家塬村52万元、双庙塬村317.135万元、观明村250.874万元、寺坡村325.091万元、王家庄村55.90万元）权属进行了确权，以上项目形成的资产归五个村股份经济合作社所有，属集体经营资产，五个村分别为该项目资产的管理单位，负责该项目资产的管理工作。

### （六）项目绩效目标及完成情况

5个分项目从2024年3月开始建设，均于2024年6月底前完工并完成竣工验收。项目主要目标任务完成情况如下，详见表7。

表 7 项目主要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	老旧果园进行改造提升	770 亩	770 亩	✓
		改造更新瑞香红矮砧苹果树苗	115400 棵	115400 棵	✓
		更新安装Φ3.4mm 钢丝	19250 公斤	19250 公斤	✓
		4 米长混凝土预制立柱	15400 根	15400 根	✓
		3 米长玻璃纤维棒	115500 根	≥115500 根	✓
		地锚	3080 个	≥3080 个	✓
		拉线	6160 个	≥6160 个	✓
	质量指标	项目验收合格率	100%	验收合格	✓
	时效指标	项目竣工时限	2024.6 月底前	2024.6.21 前	✓
	成本指标	项目预算资金（万元）	≤1,001.00	1,001.000952	X
效益指标	经济效益指标	促进区域经济发展作用情况，果园亩均实现增收	1000 元	≥1000 元	✓
	社会效益指标	推动农业现代化和农业提质增效作用情况	明显	明显	✓
		推动农业产业升级，优化农业结构作用情况	明显	明显	✓
		实现示范引领的作用情况	明显	明显	✓
	生态效益指标	生态效益情况	明显	明显	✓
可持续影响指标	项目长效运管及可持续发展情况	建立	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%	96.79%	✓

注：此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. 千阳县农业农村局、财政局等相关文件；
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) 项目质量及成果：考察项目的产出质量和成果的实用性等。

(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。

综上所述，在进行财政专项资金项目绩效评价时，需要遵循一系列原则以确保评价的公正性和科学性，并重点关注项目的成果、效益和管理等方面。

## **(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、权责统一的原则，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 年千阳县张家塬镇低产果园提升改造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、良、中、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 8。

表 8 评价结果等级表

评价等级	优	良	中	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 31 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 年千阳县张家塬镇低产果园提升改造项目资金安排符合相关法律、法规及政策要求，符合千阳县现代农业和经济高质量发展需要，立项依据充分、程序规范、预算精准，资金到位及时、预算执行率高，资金使用合规，项目产出数量和质量好，项目经济效益、社会效益、生态效益较为明显。但项目验收不规范，相关管理工作不到位，绩效管理工作存在不足。结合单位自评、信息采集、问卷调查等情况，经评价组认真评价，项目绩效评价综合得分为 88.18 分，整体评价结论为良，详见表 9。

表 9 2024 年千阳县张家塬镇低产果园提升改造项目指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	12	10.8	90.00%
过程	15	14.2	94.67%
成本	13	8.0	61.54%
产出	25	23.5	94.00%
效益	35	31.68	90.51%
合计	100	88.18	88.18%
绩效评价得分：88.18      综合评价结果等级：良			

#### 四、绩效评价指标分析

##### (一) 项目决策情况

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 10.8 分。具体得分详见表 10。

表 10 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	1.6
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.6
			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
合计	12	—	—	12	10.8

##### 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，符合千阳县农业现代化建设和发展需要。

(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。但项目事前绩效评

估等工作存在不足。

## 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，但仍有个别绩效目标设置不合理。如，成本指标应该设置为 $\leq 1,001.00$ 万元；拉线应该是6160个，而不是211个；受益群众满意度 $\geq 98\%$ 偏高，一般很难做到，可设置 $\geq 95\%$ 。

(2) 绩效指标明确性方面。项目有预期绩效目标，但仍有个别绩效目标设置不明确。如，缺项目经济效益、生态环境效益指标及完成值。

## 3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算精准，财政预算资金1,001.00万元，实际需要1,001.00万元。预算资金与实际工作任务匹配度高。

(2) 资金分配合理性方面。项目资金安排合理，项目实际执行资金与预算金额一致。

评价组认为，项目决策从整体上看，立项规范、决策依据较为充分、程序合规，符合相关政策，预算精准，资金分配合理。但项目事前绩效评估工作仍存在不足，个别绩效目标设置不合理、不明确。

## (二) 项目过程情况

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14.2分。具体得分详见表11。

表 11 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	2.7
			制度执行有效性	3	2.5
合计	15	—	—	15	14.2

### 1. 资金管理方面

(1) 资金到位率方面。财政部门能及时将项目预算资金拨付到位，资金拨付进度能够保证项目进展，资金到位率 100%。

(2) 预算执行率方面。财政预算资金 1,001.00 万元，已执行资金 1,001.00 万元，项目预算执行率为 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其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。项目相关管理和财务等管理制度健全，为项目顺利实施提供了制度保障。但制度建设方面仍存在不足，主要是制度发布日期不明确，盖章不到位。

(2) 制度执行有效性方面。项目单位能较好的遵守相关法律法规和相关管理制度及规定，做好项目实施和财务管理工作。但制度执行方面仍存在一些不足。一是制度执行考核、检查不明确，工程施工等记录资料不齐全。二是项目验收工作不规范。如，项目验收完成内容与计划建设内容一字不差，数据完全一致，且仍用完成数量“约”多少，说明验收中未对数量完成情

况进行认真、科学精准的核实。三是项目审计工作滞后，且审计结果与预算价基本一致，项目审计流于形式，其应有的作用发挥不充分（未起到发现问题、控制风险、提供改进建议、提升项目整体价值和效益的作用）。四是项目总结自评不到位、不详实，信息采集工作有待进一步规范。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金管理规范，相关制度健全，资金到位及时有效，预算执行率高，资金使用合规。但制度建设仍存在不足，项目验收工作、总结自评及信息采集工作有待进一步规范。

### （三）项目成本情况

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 8 分。具体得分详见表 12。

表 12 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	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
合计	13	—	—	13	8

1. 经济成本方面。从项目单位提供的相关资料、报告情况显示，项目预算资金为 1,001.00 万元，实际签订合同总金额为 10,010,100.02 元，超预算 100.02 元。再者，4 个村低产果园改造提升代建协议中载明：代建项目完成并通过验收后，由甲方（4 个村）向乙方（代建方）支付 95% 的代建资金，剩余 5% 的款项待验收合格一年，且经三方确认果园内果树成活率达到 99% 以上，品种纯正、长势良好予以支付；但从本次绩效评价中

看到，4个村均在项目验收后几天内（2024年6月21日完成项目验收，2024年6月26日至27日内支付了全部款项）100%支付了项目代建款，并未按照协议保留5%的质保金。以上可以看出，项目经济成本控制方面存在不足，按照打分标准不予以赋分。

2. 社会成本方面。项目的实施，有利于推动农业现代化、农业提质增效和农民增收，深受当地人民群众的广泛认可和支持。因此，无社会发展负面影响。

3. 生态成本方面。项目实施不仅可改善果园环境质量和产业发展环境质量，而且还可改善当地生态环境质量。因此，无生态成本方面负面作用。

评价组认为，项目社会成本和生态成本方面无负面影响，但经济成本控制方面存在不足。

#### （四）项目产出情况

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23.5分。具体得分详见表13。

表13 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	9.5
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	9.5
		产出时效	项目按期完成情况	5	4.5
合计	25	—	—	25	23.5

1. 产出数量方面。从项目单位提供的相关资料及现场检查情况看，项目已完成实施方案计划的建设数量目标任务；但项目验收中对数量完成情况核实工作不到位。

2. 产出质量方面。从项目单位提供的相关资料及现场检查情况看，项目建设质量较好，全部项目均通过验收合格，符合果园建设相关标准要求及现代农业产业发展需要。但验收工作不够规范，内容不够完整。

3. 产出时效方面。项目实施方案计划建设期为 2024 年 3 月至 2024 年 6 月；实际从 2024 年 3 月 20 日开工建设，2024 年 6 月 21 日已全部完工，并通过验收。但项目审计工作较为滞后，比项目结清全部工程款日期延迟了约 5 个月，审计应有的作用发挥不充分。

评价组认为，项目产出数量、质量及时效任务完成较好。

### （五）项目效益情况

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 31.68 分。具体得分详见表 14：

表 14 项目效果绩效指标分析表

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,农民增收情况	5	5
		社会效益	推动农业现代化和农业提质增效作用情况	3	3
			推动农业产业升级,优化农业结构作用情况	3	3
			实现示范引领的作用情况	3	3
		生态效益	生态效益情况	4	4
		可持续影响	长效运行保障机制建立情况	4	4
		受表彰情况	相关工作是否受到市级以上表彰奖励	3	0
		满意度	服务对象满意程度	10	9.68
合计	35			35	31.68

**1. 经济效益方面。**通过项目的实施,可促进苹果产业园提质增效,提高经济效益,进而促进农村经济高质量发展和农民增收。因此,项目经济效益明显。

**2. 社会效益方面。**项目的实施,不仅可改善千阳县张家塬镇苹果产业发展基础,有效提高持续发展能力,完善联农带农机制,还可优化农业结构,推动农业现代化和产业升级,促进一、二、三产业融合发展,实现示范引领的作用,助力乡村振兴。因此,项目社会效益较为明显。

**3. 生态效益方面。**项目的实施,不仅可改善果园环境质量和产业发展环境质量,而且还可改善当地生态环境质量。因此,项目生态环境效益好。

**4. 可持续影响方面。**项目实施,有利于进一步完善苹果产业发展基础设施,大面积应用普及农业新技术、新品种、新装备,使果园和果农收入持续增加,果区环境持续改善,为全镇苹果产业长期高质量发展注入新的动能。

**5. 受表彰情况。**项目单位 2024 年未获得市级及以上部门表彰奖励。

**6. 满意度方面。**通过走访项目所在地部分群众和随机发放纸质、网上电子调查问卷结果显示,服务对象和群众整体满意度约为 96.79%,群众对项目的实施、实施过程、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、可持续影响好,满意度高,项目应有的作用发挥较为充分。

## **五、主要经验及做法**

**（一）建立了产业发展利益联结机制，可达到村集体和农户收入双增双赢目的。**为了壮大村级集体经济，带动群众发展苹果产业，增加群众收入，确保最大化发挥低产果园提升改造项目效益，达到村集体和农户收入双增双赢目的，五个村均根据村实际情况，经村两委、驻村工作组及村民代表会议研究，建立了2024年低产果园提升改造项目产业项目利益联结机制，制定了利益联结方案，具体如下：一是项目形成资产归村集体所有；二是由村股份经济合作社负责具体经营，项目每年经济收入可优先安置本村脱贫群众和监测户就业，增收经济收入；三是为自有果园农户免费开展果园维护技术培训，带动村民共同发展苹果产业；四是村股份经济合作社在保证村集体苹果等农产品销售的基础上，无偿服务本村农户及周边农户苹果产品销售。

**（二）信息公示到位，群众满意度高。**通过本次项目绩效评价，走访项目所在地群众和随机发放纸质、网上电子调查问卷结果显示，项目信息公示工作执行到位，获得了人民群众的广泛支持与高度认可；群众对于项目的实施、实施过程以及实施效果均表现较高的满意度。

## **六、存在的问题及原因分析**

**（一）项目验收工作不够规范。**尽管项目完工后，五个项目均进行了竣工验收，确定为合格。但从项目竣工验收意见书中仍可以看出存在的不足。一是项目验收内容不够全面，未涵盖项目实施时效、技术水平，技术资料、实施效果等情况。二是数量完成情况不精准，项目验收数量完成情况与计划建设内

容一字不差，数据完全一致，且仍用完成数量“约”多少，说明验收中未对数量完成情况进行认真核实。三是参加验收人员基本信息（如所在单位、职称、职务、专业方向等）不明确。

**（二）相关工作不到位。**一是制度建设及制度执行存在不足。项目单位虽然有项目、财务等管理制度，但其制度仍不规范，既没有发布日期，也没有盖章；未看到制度执行考核、检查等记录资料，制度的规范性和执行力不足。二是项目审计工作滞后。在工程款已结清约5个月后，才进行项目审计，且审计结果与预算价基本一致，项目审计流于形式，审计应有的作用发挥不充分。三是项目经济成本控制不力。从项目单位提供的相关资料、报告情况看，项目预算资金为1,001.00万元，实际签订合同总金额为10,010,100.02元，超预算100.02元。再者，4个村低产果园改造提升代建协议中载明：代建项目完成并通过验收后，由甲方（4个村）向乙方（代建方）支付95%的代建资金，剩余5%的款项待验收合格一年，且经三方确认果园内果树成活率达到99%以上，品种纯正、长势良好予以支付；但从本次绩效评价中看到，4个村在项目验收后几天内就100%支付了项目代建款，并未按照协议保留5%的质保金。

**（三）项目绩效管理工作存在不足。**尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在一些不足。主要存在个别项目绩效指标设置不合理或不明确，绩效自评工作不够到位、自评报告编制不规范，绩效责任约束作用不强等问题。

## 七、相关建议

**（一）规范项目验收行为，严把项目交竣工验收关。**项目

验收不仅是对项目成果的一次全面检验，也是确保项目质量、安全、合规性的重要手段，对于保护各方权益、促进技术进步和行业发展具有重要意义。因此，要严格遵循科学、规范、客观、公正的原则，严把工程建设项目交竣工验收关。一是项目单位要严格遵循项目验收相关要求及规定，项目验收应涵盖计划任务完成情况、资金使用管理、项目建设数量、质量、时效、技术水平以及技术资料完备情况等。二是项目验收人员须在3人以上，同时还应有相关专业技术人员参与验收工作。三是验收意见书（表）应该有验收组人员基本的信息（人员姓名、单位、职务、职务、从事专业或业务主攻方向、参验人员签字及签署日期等）；然后项目验收还应有科学合理的验收结论性意见和建议，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。

**（二）强化项目相关管理，确保项目顺利实施。**一要建立健全项目相关管理制度，重点要修订完善项目实施中的管理、监督、考核、财务等制度，对不够完善的制度要进行及时修订、完善，并以正式行文的方式发布制度，明确制度时效，加盖公章，增强制度的约束力，为规范财务人员行为、提升工作效率和确保项目实施质量提供制度保障。二要强化制度的执行力和约束力。“制度的生命力在于执行”。因此，要切实强化制度意识，自觉尊崇制度、严格执行制度，坚决维护制度的严肃性和权威性；要建立全覆盖的制度执行监督、考核、奖惩和追究机制，强化日常督察和专项检查，不断增强制度的执行力和约束力，让制度管用见效。三要加强对项目审计管理，发挥应有作用。

工程项目审计能有效监督工程建设资金的合理使用，确保项目合规合法，防范腐败与浪费。通过审计可发现并纠正问题，提高工程质量和效益，保障投资安全，对工程项目的顺利实施和可持续发展意义重大。因此，项目单位在今后的相关工作中要高度重视项目审计工作，尤其要重视审计工作与工程款最后结算支付的关系和时间节点；要改进审计方法和流程，注重审计时间节点，切实发挥其发现问题、控制风险、提供改进建议的重要职能，以提升项目整体价值和效益。同时，要建立有效的沟通机制，加强审计部门与项目各部门之间的协作，及时解决审计过程中遇到的问题，保障项目顺利进行。四要严格控制项目经济成本，原则上不得出现超预算的情况发生。项目单位在今后的相关工作中应时刻将经济成本控制放在首位，做到精准预算，详细规划每一项开支；要定期审查项目进度与成本，及时调整偏差；要严格控制项目经济成本，力求在预算范围内高质量完成项目，为项目的成功奠定坚实基础。

**（三）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。二是项目单位要强化预算绩效目标管理，科学设置项目绩效目标，切实增强绩效目标的完整性、相关性、适当性和可行性，确保项目绩效目标与政策目标、社会公众需求、财政投入规模、部门职责职能、项目实施计划等相匹配。三是项目单位要切实担负起预算

绩效管理主体责任，进一步完善内部管理机制，严格按照既定的项目绩效目标指标任务，科学规划行动方案，制定确保项目目标实现的保障措施，同时，要加强预算绩效管理的监督检查力度，着力提高财政资金使用效益。四是项目单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。同时，要认真、准确填写自评数据表，形成详实的自评报告。

## 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、工程资料、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：项目绩效评价指标体系及评分表

千阳县财政局

2025年8月16日

## 附件

### 2024年千阳县张家塬镇低产果园提升改造项目绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	分值权重	得分	扣分原因
决策 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	1.6	项目事前绩效评估等工作存在不足。
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	①项目绩效目标符合国家相关法律法规和中省市党委政府决策，得0.5分； ②项目绩效目标与项目实施单位职责密切相关，得0.5分； ③项目是促进当地苹果产业发展所必需，得0.5分； ④项目预期目标符合客观实际，能够在一定期限内如期实现，得0.5分。	2	1.6	个别绩效目标设置不合理。
		绩效指标明确性	①项目按照绩效目标要求填报，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	1.6	个别绩效目标设置不明确。
	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	2	2	

			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。			
		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 15 分	资金管理 (9 分)	资金到位率	资金到位率 $a = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ ，且 $a < 60\%$ 不得分。	3	3	
		预算执行率	预算执行率 $a = \text{实际支出资金} / \text{实际到位资金} \times 100\%$ ，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 已制定项目管理、财务管理等相关制度，得 1 分； ② 项目管理、财务管理等相关制度合法、合规、完整，得 1 分； ③ 项目招投标工作规范，得 1 分。	3	2.7	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，得 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	2.5	一是制度执行不到位；二是验收工作不到位，三是审计工作滞后；四是项目绩效管理不够到位，项目总结、自评等工作不够规范、详实。
成本 13 分	经济成本 (5 分)	单位成本或分项成本节约率	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（ $60\% \times \text{指标分值}$ ），成本节约率 $\geq 5\%$ 得满分， $0\% \sim 5\%$ 之间按比重赋分，得分 = $(60\% \times \text{指标分值}) + (\text{成本节约率} \times 8 \times \text{指标分值})$ 。其他类项目成本节约率 $\geq 0$ 即可得满分。	5	0	经济成本控制不力。

	社会成本 (4分)	社会发展作用	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 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	9.5	项目竣工验收,对数量完成情况核实不到位。
	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。 (项目验收质量合格情况、现场查验质量情况及其它相关资料)。	10	9.5	项目竣工验收不规范。
	产出时效 (5分)	项目按期完成情况	实现目标得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	4.5	项目审计滞后,时效性不足。
效益 35分	经济效益 (5分)	促进农村经济发展,带动群众增收的作用情况	促进农村经济发展,带动群众增收的作用情况。 因本项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、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	
	社会效益 (9分)	促进果园高产稳产、提质增效的作用效果情况	促进果园高产稳产、提质增效的作用效果情况。 因本项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、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	
		示范带动当地果业发展的作用情况	示范带动当地果业发展的作用情况。 因本项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、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	3	3	

			100%-80% (含)、80%-60% (含)、60%-0%合理确定分值。			
		促进农村发展、助力乡村振兴的作用情况	促进农村发展、助力乡村振兴的作用情况。 因本项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、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	
	生态效益 (4分)	生态效益情况	项目生态环境保护情况。 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	
	可持续影响 (4分)	项目长效运管及可持续发展情况	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	
	受表彰情况 (3分)	是否受到上级表彰	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年相关工作未受到市级以上表彰奖励。
	服务对象满意度 (10分)	社会公众及服务对象认可度和满意度	按照满意度得分情况进行相应的赋分,满意度小于60%不得分。	10	9.68	调查问卷综合结果。
<b>总分</b>	<b>100</b>			<b>100</b>	<b>88.18</b>	