

2022 年度广州市增城区正果镇人民政府 重点项目绩效评价报告

一、评价项目概述

（一）项目背景

根据《广州市财政局关于印发全面实施预算绩效管理考核验收工作方案的通知》《关于印发 2022 年增城区区级财政资金支出绩效评价工作方案的通知》（增财〔2022〕280 号）《关于印发〈广州市增城区正果镇预算绩效管理制度〉的通知》（正府发〔2022〕4 号）要求，选取“加快北部山区乡村发展补助资金”为我镇 2022 年财政支出重点项目，开展绩效评价。

（二）项目立项依据

根据《关于下达 2021 年乡村发展补助资金的通知》（增农函〔2021〕197 号）《关于下达增城区 2022 年加快北部山区乡村发展补助资金使用计划的通知》（增农函〔2022〕163 号），安排我镇乡村发展补助资金子项目共有 10 个，本次监控项目建设内容包括正果镇番丰村农房外立面整治工程、正果镇番丰村新庙贝社人居环境提升工程、正果镇畚族民族风情街文创采购项目、正果镇岳村村基础设施配套工程、正果镇岳村村建筑墙面原创绘画项目、正果镇岳村村农房外立面整治工程、正果镇岳村村瑞堂家塾修缮升级工程、正果镇岳村村田园小火车观光道工程、正果镇正果洋村特色民宿配套设施建设工程、正果镇畚族村景观建设

工程等 10 个子项目。

（三）项目绩效目标

1、《关于下达 2021 年乡村发展补助资金的通知》（增农函〔2021〕197 号），2022 年加快北部山区乡村发展补助资金项目建设内容包含 8 个子项目，除 2021 年已完成的正果镇岳村村建筑墙面原创绘画项目外，2022 年共实施 7 个子项目。截至 12 月 31 日，正果镇番丰村农房外立面整治工程、正果镇番丰村新庙贝社人居环境提升工程、正果镇畚族民族风情街文创采购项目、正果镇岳村村基础设施配套工程、正果镇岳村村农房外立面整治工程、正果镇岳村村田园小火车观光道工程、正果镇岳村村瑞堂家塾修缮升级工程、正果镇畚族民族风情街文创采购项目等 7 个子项目已全部完成结算。

2、根据《关于下达增城区 2022 年加快北部山区乡村发展补助资金使用计划的通知》（增农函〔2022〕163 号）《关于下达 2022 年加快北部山区乡村发展补助奖金（第二批）的通知》（增农函〔2022〕303 号），2022 年（第二批）加快北部山区乡村发展补助资金项目建设内容包含 2 个子项目，截至 12 月 31 日，正果镇正果洋村特色民宿配套设施建设工程已完成结算，正果镇畚族村景观建设工程仍在实施中。

（四）项目资金来源及使用情况

项目资金来源于上级财政资金，2022 年实际支出

1864.26 万元。具体支出情况如下：

序号	子项目名称	支出简介	截至 12 月 31 日实际支出金额（万元）
1	正果镇番丰村农房外立面整治工程	测量费、概算评审费、工程款、监理费、设计费、工程检验监测费、工程复核费、印花税	287.152963
2	正果镇番丰村新庙贝社人居环境提升工程	测量费、概算评审费、监理费、工程款、工程复核费、印花税	215.055043
3	正果镇岳村村基础设施配套工程	监理费、设计费、工程款、工程检验监测费、工程复核费、印花税	261.364295
4	正果镇岳村村农房外立面整治工程	测量费、概算评审费、工程款、监理费、设计费、工程检验监测费、工程复核费、印花税	320.535699
5	正果镇岳村村瑞堂家塾修缮升级工程	测绘费、概算评审费、设计费、设计方案专家评审费、工程款、工程复核费、印花税	344.906299
6	正果镇岳村村田园小火车观光道工程	监理费、设计费、线路选址专家咨询费用、工程款、工程复核费、印花税	252.756048
7	正果镇畚族村民族风情街文创采购项目	采购费	29.9554

序号	子项目名称	支出简介	截至 12 月 31 日实际支出金额（万元）
8	正果镇正果洋村特色民宿配套设施建设工程	工程款、监理费、设计费、测量费、服务管理费	62.634917
9	正果镇畚族村景观建设工程	工程款、监理费、设计费、测量费、服务管理费	89.894812
合计			1864.255476

（五）项目实施情况

广州市加快北部山区乡村发展补助资金内含 10 个项目，推动正果镇岳村农耕田园新乡村示范带和畚歌唱晚新乡村示范带建设的发展，截至 2022 年 12 月 31 日，完成 9 个项目的结算工作，1 个项目施工中。

1、正果镇岳村村建筑墙面原创绘画项目（一期），总投资 100 万元，建设内容为完成约 1575.5 平方米的原创墙绘。

2、正果镇番丰村农房外立面整治工程，总投资 350 万元，建设内容为完成 52 栋农房约 8500m²外立面整治，水泥混凝土路面 636.71m²、乔木 2 株、灌木 23 株、绿化面积 185.2m²，新建 2 个标志碑。

3、正果镇番丰村新庙贝社人居环境提升工程，总投资 350 万元，建设内容为 1.新建花岗岩铺装 1580 m²；2.新建透水砖铺装 480 m²；3.新建篱笆 980m；4.新建仿竹栏杆 200m；5.新建休息平台 450 m²；6.新建景墙 12m；7.新建石砌挡土墙 80m；8.新建沥青

路面 740 m²; 9.新建盖板沟 85m; 10.水沟修复 280m; 11.新建青石铺装 135 m²; 12.新建生态停车场 285 m²; 13.新建 DN600 排水管 15m; 14.新建水泥混凝土路面 265 m²; 15.新建砖砌挡土墙 26m; 16.新建花基 58m; 17.新建树池 32 个; 18.新建平侧石 600m; 19.新建台阶 3 个; 20.新建栈道 30m; 21.新建 1 立方米成品化粪池 2 座。

4、正果镇畲族民族风情街文创采购项目，总投资 100 万元，建设内容为采购集装箱 17 个，完成约 1220 平方米的原创墙绘。

5、正果镇岳村村基础设施配套工程，总投资 390 万元，建设内容为三线整治 1600 米，新建一个小公园等。

6、正果镇岳村村农房外立面整治工程，总投资 390 万元，建设内容为完成 58 栋农房约 9532m²外立面整治，新建镀锌钢管护栏 351 米，安装稻草人。

7、正果镇岳村村田园小火车观光道工程，总投资 420 万元，建设内容为新建小火车轨道长 1.79Km 及周边基础设施。

8、正果镇岳村村瑞堂家塾修缮升级工程，总投资 350 万元，建设内容为瑞堂家塾建筑面积 1056.5 平方米，清理地面杂草、杂物,屋面重铺,更换腐朽桁条、桷板等木构件,墙体剔补,修复墙面博风带,修复书房厅地面阶砖、二层木楼板、楼梯、栏杆和屏门,重做侧门。厢房内容包括:所有屋面清扫、捡漏,重做坍塌屋面,重铺东厢房前屋面。巷道内容包括:揭瓦重铺前巷道和东巷道后廊瓦面,西巷道后廊瓦面捡漏,天井清理杂草、青苔,清洗地面及布展施工。

9、正果镇正果洋村特色民宿配套设施建设工程，总投

资 200 万元，建设内容为目前已完工建设内容为鱼塘挡土墙、场地硬底化、排水沟、盖板涵、污水官网等。

10、正果镇畚族村景观建设工程，总投资 360 万元，建设内容为亲水景观区域、亭子环境整治区域、挡土墙区域、风雨广场、彩绘等。

截至 12 月 31 日，除正果镇畚族村景观建设工程仍在实施中，其余 9 个子项目均已完成结算。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

选取“加快北部山区乡村发展补助资金”项目进行重点评价，尤其关注资金使用是否符合正果镇建设工程项目管理制度的要求，资金拨付是否按照合同规定的用途，项目支出效益是否达到预期效果。

（二）评价设计与实施

通过分析镇农业农村办提供的绩效自评材料，结合现场抽查的财务及管理材料，从决策、过程、产出、效益等方面综合对资金使用进行比较分析。

（三）绩效评价指标体系

绩效指标设置不够规范、全面，具体如下：一是绩效指标设置不规范，将“资金支付进度”设置为个性指标，建议修改为“建设验收及时率”，对项目工程建设完成时效性进行约束，保障项目建设按时完成；二是指标设置不够全面，建议考虑增设效益、满意度指标，如设置“提升人居环境质量”“完善村居基础设施”“村

民满意度”等指标，充分反映项目产出及效益。

三、评价结论与绩效分析

（一）总体结论

2022 年加快北部山区乡村发展补助资金项目基本按计划完成预期目标，但项目包含的子项目实际施工时间均较合同计划时间有所滞后，资金支出进度未达预期目标，计划制定准确性、项目完成及时性、资金支出及时性有待提升，项目绩效目标与指标未能体现项目开展效益等。经综合分析，2022 年加快北部山区乡村发展补助资金项目绩效评价得分为 82 分，评价等级为良。

（二）项目绩效分析

序号	指标名称	年度指标值	指标实际完成情况	完成情况分析
1	资金支付进度	100%	100%	根据广州市增城区正果镇人民政府提供的本项目相关明细账，截至 2022 年 12 月 31 日，本项目累计支出资金为 1864.26 万元，资金支付进度为 100%。
2	竣工验收质量	建设项目全部验收合格	90%	根据《关于下达 2021 年乡村发展补助资金的通知》（增农函〔2021〕197 号）《关于下达增城区 2022 年加快北部山区乡村发展补助资金使用计划的通知》（增农函〔2022〕163 号），正果镇安排项目总数为 10 个。截至 2022 年 12 月 31 日，已经完成验收的项目为 9 个，项目验收合格完成率为 90%，与年度指标值存在偏差。

序号	指标名称	年度指标值	指标实际完成情况	完成情况分析
3	投入区域数	推进新乡村示范带建设。	新乡村示范带建设项目已经完成验收的项目为 9 个，项目验收合格完成率为 90%。	根据《关于下达 2021 年乡村发展补助资金的通知》（增农函〔2021〕197 号）《关于下达增城区 2022 年加快北部山区乡村发展补助资金使用计划的通知》（增农函〔2022〕163 号），正果镇安排新乡村示范带项目数 10 个。截至 2022 年 7 月 31 日，已经完成验收的项目为 9 个，项目验收合格完成率为 90%，与年度指标值存在偏差。

四、项目主要绩效或成功经验

项目主要通过原创墙绘、外立面整治、道路整治、停车场建设、小公园建设、景观升级改造、特色民宿配套设施建设等多方式改善人居环境，整合旅游资源，正果镇岳村农耕田园新乡村示范带和畚歌唱晚新乡村示范带建设效果显现，带动镇辖区乡村振兴发展。

建议后续开展类似项目时注意工程前期测算的准确性及项目开展的及时性，准确申报预算资金，及时完成项目建设，避免合同资金超出申报资金情况的发生，保障项目按计划按时完成，避免出现因工程无法及时完成导致项目跨年度支出的情况。

五、存在问题或不足

（一）绩效指标设置不够完善，指标体系规范性有待提升

一是项目绩效指标体系设置不够全面、合理，如仅设

置资金支付进度、竣工验收质量、投入区域数三个绩效指标，未能充分结合项目实际建设内容，设置涵盖数量、时效、社会效益等较为全面的绩效指标体系。

二是部分绩效指标名称设置不够明确、规范，如“投入区域数”指标，指标设置范围不明确，结合年度指标值及广州市增城区正果镇人民政府自评完成情况，该指标实质考核内容为推进岳村农耕田园新乡村示范带和畲歌唱晚新乡村示范带建设，考核项目子项是否按计划完成，但通过指标名称无法准确明确该指标实际考核内容与标准。

（二）项目实际进度较慢，未按计划时间开展

项目部分子项存在实际进度较计划工期滞后的情况，如“正果镇畲族村景观建设工程”子项合同工期为120天，但实际工期超出合同工期，项目实际开展进度滞后，导致2022年未能按计划完成，需要延迟到2023年完工。

六、相关建议

一是加强对绩效指标的理解，明确各类指标考核内容与要求，充分理解产出指标与效益指标，结合项目当年度工作计划与指标考核内容、标准等设置全面、合理的绩效指标体系，对项目建设数量、质量、时效等均设置绩效指标予以反映，约束项目建设质量与时效，保障项目按计划开展并完成，如可增设“村民满意度”“完善村居基础设施”等指标，全面反映项目效益及项目周边村民对项目实施的满意情况。

二是绩效指标设置应该满足便于后期考核衡量的原则，指标名称及指标值应规范、匹配，考核标准应清晰、明确，计算方法应准确，尽量避免设置考核内容与指标值关联性较小等较难明确考核标准的指标。建议结合项目绩效目标合理设置指标，如设置“提升人居环境质量”“完善村居基础设施”等指标；针对绩效指标设置不规范的情况，建议将“资金支付进度”修改为“建设验收及时率”，对项目工程建设完成时效性进行约束。