

2021年莒南县禅意小镇基础设施提升改造项目支出绩效评价报告

项目名称：莒南县禅意小镇基础设施提升改造项目

项目单位：莒南县投资管理有限公司

委托单位：莒南县财政局

评价单位：山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

临沂分所

二〇二二年八月

目录

一、项目基本情况	2
(一) 项目立项背景及实施目的	2
(二) 项目预算安排和支出情况	2
(三) 项目主要内容和实施情况	3
二、项目绩效目标	3
(一) 总体绩效目标	3
(二) 阶段性绩效目标	3
三、评价基本情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	4
(三) 绩效评价工作过程	5
四、评价结论和绩效分析	5
(一) 综合评价结论	5
(二) 绩效分析	5
五、存在问题及原因分析	6
六、有关建议	6

2021年莒南县禅意小镇基础设施提升 改造项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

天佛圣境·莒南莲花山禅意小镇项目依托莒南天佛自然资源，以“佛”文化为核心，打造佛教文化旅游特色小镇，发展壮大文化旅游产业，建设文化旅游景点设施和旅游服务配套项目。莒南县具备优越的区位优势、便捷的交通优势、叠加的政策优势、一流的环境优势。莒南将把莲花山禅意小镇项目作为全县工作的一个重点，坚决树立政府就是服务、领导就是服务的思想，千方百计为项目单位做好服务，创建最佳的投资环境。

2021年莒南县禅意小镇基础设施提升改造项目能够增加我县土地利用率，提升莒南北城新区市政管网布局，完善电力系统的输电设施，提高电力线路的安全性与稳定性，具有重要的历史意义。

(二) 项目预算安排和支出情况

项目支出预算明细：莒南县天桥路北延工程A段、B段：13,486,299.89元，220kv九虎线、110kv天帽线及电缆隧道改造项目（一标段）61,106,884.15元，220kv九虎线、110kv天帽线及电缆隧道改造项目（二标段）88,077,937.95，合计162,671,121.99元。

项目支出明细情况：2021年度莒南县禅意小镇基础设施提升改造项目实际支出，2021年度实际支出62,912,958.14

元,其中:天桥路北延工程 A 段、B 段 2,517,186.62 元、220kv 九虎线、110kv 天帽线及电缆隧道改造工程的土建施工部分 60,395,771.52 元,2022 年度 220kv 九虎线、110kv 天帽线及电缆隧道改造工程的土建施工部分支出 13,027,939.06 元,总计项目支出 75,940,897.20 元。

(三) 项目主要内容和实施情况

项目主要内容:项目占地面积约 3000 亩,主要提升改造内容有配套路网、供电工程及市政配套设施等。

实施情况:莒南县天桥路北延工程道路已于 2021 年底通车,解决了沿线居民出行难题。220kv 九虎线、110kv 天帽线及电缆隧道改造工程的土建施工部分预计 2022 年 12 月完成电缆铺设工作。

二、项目绩效目标

(一) 总体绩效目标

配套设施的建设,能够提升项目区及周边区域的基础配套服务能力,满足区域旅游服务容量增加的需要。通过旅游基础综合服务能力的提升,从而加快旅游产业发展,更好地吸引旅游购物、餐饮娱乐、交通服务等综合消费,增加当地收入。将极大地丰富临沂市莒南县旅游配套资源,有力带动当地旅游服务及相关产业的兴起,拉动地方经济快速发展,促进莒南县旅游产业提质升级,从而推动临沂市旅游业的发展。

(二) 阶段性绩效目标

莒南县天桥路北延工程 A 段、B 段道路,解决沿线居民

出行难题。220kv 九虎线、110kv 天帽线及电缆隧道改原有高压线路沿北环路进行下卧铺设工作，解放北造项目将城被原高压线占用的 1400 亩土地，既能够增加我县土地利用率，又可以提升莒南北城新区市政管网布局，完善电力系统的输电设施，提高电力线路的安全性及稳定性。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

绩效评价目的是使决策层进一步了解项目的实施进展、资金使用、产生的社会效益等情况，而且通过以项目为对象的绩效评价，达到对项目实施单位、主管单位的绩效考评，以促进各相关单位选择好项目、管理好项目，提高专项债资金的使用效益。

评价的对象为 2021 年莒南县禅意小镇基础设施提升改造项目的专项债资金使用和效益情况。

评价的范围为 2021 年莒南县禅意小镇基础设施提升改造项目的专项债资金 17,000 万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

评价原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则。

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）等文件的要求对项目资金使用情况、实现的社会效益及其他效益情况等方面进行现场评价，从而对该项目的决策、过程、产出及效益设置绩效评价指标

体系，确定了包括 4 个一级指标、10 个二级指标、20 个三级指标及 37 个四级指标的指标体系。

评价方法：成本效益法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等评价方法，通过案卷资料审阅、现场调研、实地评价、数据比对分析等方法。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价共分三个阶段组织实施，分别是绩效评价前期准备、组织实施（了解项目情况、制定评价方案和指标体系、收集审核基础资料、现场勘察、综合分析、撰写并提交报告）和整理归档。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

通过分析项目单位上报的自评资料、现场勘查、问卷调查等相关信息，评价组及专家组对项目进行打分，综合得分 92.79 分，级别为优秀。具体情况如下表：

一级指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重分值	18	22	36	24	100
得分	17.5	20.79	31.5	23	92.79

（二）绩效分析

决策指标实现情况分析：莒南县天桥路北延工程 A 段、B 段建设款为预算金额的 28.72%，预算与项目支出不完全匹配。

过程指标实现情况分析：项目申请预算和后期实施项目执行情况有差距。

产出指标实现情况分析:项目实施期间受到总体规划及道路两侧实际情况影响,项目中的主要内容未完全按照预算开展工作。

效益指标实现情况分析:实地走访群众对于该项目了解的不多。

五、存在问题及原因分析

由于呈报实施项目内容与后期实施的内容存在出入,根据莒南县天桥路北延工程 A 段、B 段总体规划及道路两侧实际情况完工验收道路为宽度 7 米,该标段预算未根据道路实际情况及道路两侧实际情况,存在资金预算不准确的、变更手续不完备的问题。

六、有关建议

项目前期规划根据莒南县总体规划及施工对象实际情况进行规划和建设资金预算,项目实施存在变更的情况下,尽快办理变更手续,使得项目变更手续完备、金额准确。