

县级财政支出重点绩效评价报告

项目名称：鲁山县新型太空舱民宿项目

主管部门：鲁山县文化广电和旅游局

委托单位：鲁山县财政局

评价机构：河南建瓴绩效评价咨询有限公司

2024年12月



目 录

摘 要.....	I
一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况	6
(一) 绩效评价目的、对象和范围	6
(二) 绩效评价依据.....	6
(三) 绩效评价指标体系.....	8
(四) 绩效评价原则、方法和标准	9
(五) 绩效评价工作过程.....	9
三、综合评价情况及评价结论	10
(一) 综合评价情况.....	10
(二) 总体评价结论.....	10
四、绩效评价指标分析	10
(一) 项目决策情况.....	10
(二) 项目过程情况.....	12
(三) 项目产出情况.....	14
(四) 项目效益情况.....	15
五、存在的问题及原因	15
六、相关建议.....	17
附件一 综合评分表	19
附件二 问卷调查报告	27

摘 要

根据《河南省财政衔接推进乡村振兴补助资金（巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴任务）支持项目申报入库指南》（豫乡振〔2022〕52号）文件要求，鲁山县立足实际，广泛征求群众意愿，实施了2023年鲁山县新型太空舱民宿项目。鲁山县新型太空舱民宿项目预算金额1113万元，实际签订太空舱采购合同金额1058.5万元，截至2023年底，项目实际支出1058.5万元；截止2024年2月，支付太空舱民宿项目竣工结算审核费用2.12万元，支付太空舱民宿项目检验检测验收服务费6.35万元，支付太空舱民宿项目咨询费2万元，项目总支出共计1068.97万元。通过项目实施，有助于进一步推动当地旅游产业发展，又能通过土地流转、吸纳周边群众就业务工，增加群众收入。

评价组结合基础数据采集、现场调研、访谈等情况，运用评价指标体系和评分标准，对项目资金进行绩效评价，汇总后得分为83.76分，评价等级为“良”。项目取得了一定成效，但同时也存在部分问题。具体问题及相关建议如下：

一、存在的问题

（一）项目变更缺乏相关手续，项目过程管理有待加强
鲁山县文化广电和旅游局通过公开招标方式，采购河南天地间文旅科技有限公司新型太空舱53座。该项目入库时，项目内容明确为购置新型太空舱民宿50座，该项目变更缺乏相关手续。根据《关于下达2023年统筹整合使用财政涉农资金项目的通知（第二十八批）》（鲁财预字〔2023〕132号）

相关要求：“不得随意调整和变更项目计划，如遇不可预见因素确需调整和变更的，须按项目管理程序逐级报批”。项目过程管理有待加强。

（二）项目存在超前支付价款的情况，资金使用不够规范

鲁山县文化广电和旅游局与河南天地间文旅科技有限公司于 2023 年 12 月 25 日签订采购合同，合同金额共计 1058.5 万元。合同约定：合同签订后 7 日内招标人向中标人应当支付合同总金额的 50%预付款，中标人所提供货物设备全部按招标人指定地点运达现场，安装调试完成包括缺陷修复，并通过验收合格后，招标人向中标人支付合同总金额剩余的合同款项。

根据鲁山县文化广电和旅游局与相关乡镇的资产移交清单，该批 53 座太空舱实际验收移交时间为 2024 年 6 月 18 日，但鲁山县文化广电和旅游局于 2023 年 12 月 26 日和 2023 年 12 月 30 日支付合同款项各 529.25 万元，项目存在超前支付价款的情况，资金使用不够规范。

（三）项目联农带农绩效未达预期，项目效益有待提升

项目联农带农绩效应达到投资额的 10%（共 105.85 万元），截至评价期间，落实的绩效共 91.53 万元，其中 2023 年共落实绩效 51.87 万元，2024 年共落实绩效 39.66 万元。

根据《关于下达 2023 年统筹整合使用财政涉农资金项目的通知（第二十八批）》（鲁财预字〔2023〕132 号）相关要求：“项目使用方按照不低于投资额的 10%落实带贫绩效用

以壮大村集体经济，促进当地经济发展，带领脱贫户致富。”
绩效未达预期，项目效益有待提升。

二、相关建议

（一）加强项目过程管理，提高项目管理水平

建议项目单位加强项目过程管理，如需对项目计划进行调整和变更，按项目管理程序逐级报批后进行调整，提高项目管理水平。

（二）按合同进度支付货款，规范使用项目资金

建议建立严格的资金使用审批制度，明确规定所有项目资金的支出都必须经过事先审批，审批权限应根据资金金额的大小和支出的性质进行合理划分，并明确各级审批人的职责和审批流程。确保项目按合同进度支付货款，规范使用项目资金。

（三）积极落实联农带农效益，促进产业增收增效

建议相关乡镇集体、村集体，积极落实预收绩效保证金比例与时间节点设定。可采取不低于投资额的 10% 预收绩效保证金，按照每年民宿实际发生的联农带农绩效（已产生的各类务工工资、土地流转、入股分红、结对帮扶、直接帮带、帮扶产业增收等费用）不超过投资额的 5% 的比例，核查资料后对民宿予以财政返还。既可以按时按量完成联农带农绩效，也可以对实际发生的务工工资等进行监督考核，更好的落实联农带农工作，为后续的考核评价提供保障。

鲁山县文化广电和旅游局

2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目绩效评价报告

为全面贯彻落实《中共平顶山市委 平顶山市人民政府关于印发<全面推进预算绩效管理实施方案>的通知》（平发〔2021〕6号）和《中共鲁山县委 鲁山县人民政府关于印发<全面推进预算绩效管理实施方案>的通知》（鲁发〔2021〕5号）等文件精神，根据鲁山县财政局年度预算绩效管理相关安排，成立评价工作组，遵循科学公正、统筹兼顾、公开透明的评价原则，对 2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目开展绩效评价。现将有关情况报告如下。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景和目的

盘点 2023 上半年旅游市场的热点话题和现象发现：伴随出行的日常化，文旅市场的复苏势头猛烈，“特种兵式”报复性、补偿性旅游消费现象频发；旅游市场竞争更加激烈，各地文旅局长纷纷代言地方旅游、抢夺市场流量即实证；旅游消费需求多元化，“围炉煮茶”式的仪式感旅游、“盛唐密盒”式的互动体验游、“寺庙进香”式的心灵疗愈游、“特种兵”式打卡游、“Citywalk”沉浸式城市深度游、“为一场演唱会，赴一座城”的演艺游等，启发各地政府和旅游市场主体不断创新产品与服务供给、不断探索尝试新的营销方式。2023 上半年旅游市场整体呈现高开稳走态势。

为保障文化旅游产业高质量发展，河南省人民政府办公厅在《河南省自然资源厅、河南省文化和旅游厅关于支持文化旅游产业用地的通知》（豫自然资发〔2023〕30号）中指出：“对利用农村本地资源发展休闲观光旅游而必需的配套设施建设，在不占用永久基本农田和蓄滞洪区、不破坏生态环境和乡村风貌的前提下，可按照“建多少、转多少、供多少”的原则，在村庄建设边界外安排少量建设用地指标，进行“点状报批”和“点状供地”，涉及生态保护红线的，按《自然资源部、生态环境部、国家林业和草原局关于加强生态保护红线管理的通知（试行）》（自然资发〔2022〕142号）要求执行。”平顶山市人民政府办公室在《关于加快乡村旅游发展的意见》（平政办〔2020〕17号）中指出：“把发展乡村旅游与脱贫攻坚相结合整合资金，集中扶持一批乡村旅游资源富集的贫困村发展乡村旅游。通过景区辐射、重点乡镇和特色村带动、旅游企业就业等方式，推进村镇变景区、农舍变民宿、农民变导游，以游脱贫、以游富民。”

太空舱特色民宿项目在鲁山县的落地，可以助推鲁山县旅游住宿业提档升级。鲁山县已经成功创建省级全域旅游示范县，“老家河南，康养鲁山”品牌效应越来越靓丽，势必带动更多国内外游客来鲁山县旅游消费，对高端住宿业需求必将越来越旺盛，传统混凝土式建筑速度和效率跟不上游客对住宿的发展需求，每逢节假日，鲁山县高端民宿接待能力严重不足，往往一房难求，严重制约着鲁山县旅游业的发展，“太空舱”类特色民宿项目可以迅速工厂化大量装配式生产，

可以快速满足游客住宿需求，从而助推旅游住宿业提档升级，给全国各地游客更加美好的住宿体验。

2.项目主要内容及实施情况

(1) 项目主要内容

根据鲁巩固脱贫成果办《关于调整 2023 年县级项目库的通知》，鲁山县乡村振兴局对 2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目进行了评审论证，认为该项目可行性、必要性、项目绩效等方面都符合当前巩固拓展脱贫攻坚成果形式，建议纳入县级项目库。根据《关于县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组办公室呈报调整 2023 年县级巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库的批复》（鲁巩固脱贫成果〔2023〕45 号），2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目被纳入鲁山县 2023 年度调整县级巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库。

根据鲁山县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组《关于下达 2023 年统筹整合使用财政涉农资金项目的通知（第二十八批）》（鲁巩固脱贫成果〔2023〕51 号），鲁山县新型太空舱民宿项目责任单位为鲁山县文化广电和旅游局，项目内容为购置新型太空舱民宿 50 座，资金来源为《关于下达 2023 年第二批省级财政衔接推进乡村振兴补助资金（巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴任务）的通知》（豫财农综〔2023〕27 号）中省级衔接资金，预算资金共 1113 万元。项目绩效目标为：项目使用方按照不低于投资额的 10% 落实带贫绩效用以壮大村集体经济，促进当地经济发展，带

领脱贫户致富。

(2) 项目实施情况

为了更好的巩固拓展脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴，加快文旅产业发展，尧山镇、仓头乡、库区乡、四棵树乡、露峰街道办事处五个乡镇共计申请建设安装 52 座太空舱，（因落实联农带农绩效问题困难，露峰街道办事处不再实施该项目），鲁山县文化广电和旅游局综合考察后决定于尧山镇、仓头乡、库区乡、四棵树乡四个乡镇落实鲁山县新型太空舱民宿项目。

鲁山县文化广电和旅游局通过公开招标方式，采购河南天地间文旅科技有限公司新型太空舱 53 座，设备清单具体情况如下：

表 1-1 鲁山县新型太空舱民宿项目实际采购数量明细表

单位：万元

名称	品牌、型号、规格	数量（套）	单价	合计
太空舱 A	天地间 T28 8.5m*3.2m*3.2m (28 m ²)	28	17.1	478.8
太空舱 B	天地间 T31 9.0m*3.2m*3m (30 m ²)	3	15.6	46.8
太空舱 C	天地间 T38 11.5m*3.2m*3.2m (38 m ²)	21	24.1	506.1
太空舱 D	天地间 T31Z 7m*3.2m*3m+7m*3.2m*2.7m (55 m ²)	1	26.8	26.8
合计		53	83.6	1058.5

53 座太空舱实际安装在尧山镇 23 套、库区乡 11 套、四棵树乡 10 套、仓头乡 9 套，用于提升地方的高端民宿接待能力，促进旅游业的健康发展，实际安装明细如下：

表 1-2 鲁山县新型太空舱民宿项目实际采购数量明细表

安装乡镇	安装村集体	经营主体	安装数(台)	安装明细	资产金额(万元)
尧山镇	想马河(康养基地)	想马河忘马沟民宿	6	6台 T28	102.6
	想马河(蕴海)	蕴海雅居民宿	5	3台 T28、2台 T38	99.5
	上坪村	鲁山县花开四季民宿酒店	12	8台 T28、1台 T31、2台 T38、1台 T31Z	227.4
四棵树乡	文殊寺	鲁山县云栖谷实业有限公司	10	10台 T38	241
库区乡	张湾村	河南恒海文旅发展有限公司	11	7台 T28、2台 T31、2台 T38	199.1
仓头乡	白窑村	鲁山县地上泉实业有限公司	4	4台 T28	68.4
	薄坪村	鲁山县佳城文化旅游有限公司	5	5台 T38	120.5
合计			53	-	1058.5

3.资金投入及使用情况

项目预算金额 1113 万元，根据项目招投标情况，实际签订太空舱采购合同金额 1058.5 万元，截至 2023 年底，项目实际支出 1058.5 万元；截止 2024 年 2 月，支付太空舱民宿项目竣工结算审核费用 2.12 万元，支付太空舱民宿项目检验检测验收服务费 6.35 万元，支付太空舱民宿项目咨询费 2 万元，项目总支出共计 1068.97 万元。

(二) 项目绩效目标

鲁山县文化广电和旅游局为 2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目设置绩效目标如下：

表 1-3 2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	项目总投资	1113 万元
产出指标	数量指标	购置新型太空舱民宿座数	53 座

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	质量指标	项目验收合格率	=100%
	时效指标	项目完成及时率	=100%
效益指标	社会效益指标	带动务工人员人数	1754 人
	生态效益指标	环保无污染	符合环保标准
满意度指标	服务对象满意度指标	受益人口满意度	≥97%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价旨在调研分析 2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目决策情况、组织管理情况、资金使用情况和目标达成情况，从决策、过程、产出、效益等维度对该项目资金进行绩效评价，总结工作经验，发现实施管理中存在的问题和不足，提出针对性的改进意见和建议，切实采取措施改进、加强项目管理，优化资源配置，提高财政资金使用效益。

评价对象为 2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目。从项目实施流程角度，评价范围包括项目决策、管理到项目产出效益的全过程。资金范围包括财政资金 1113 万元，绩效评价时间段为 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，根据项目评价需要，评价期限延长至 2024 年 11 月底。

（二）绩效评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》;
- 2.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）;
- 3.《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）;
- 4.《中共平顶山市委 平顶山市人民政府关于印发〈全面

推进预算绩效管理实施方案>的通知》(平发〔2021〕6号);

5.《中共鲁山县委 鲁山县人民政府关于印发<全面推进预算绩效管理实施方案>的通知》(鲁发〔2021〕5号);

6.《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号);

7.《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》(豫财效〔2020〕10号);

8.《关于下达2023年统筹整合使用财政涉农资金项目的通知(第二十八批)》(鲁财预字〔2023〕132号);

9.《关于县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接领导小组办公室呈报调整2023年县级巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴项目库的批复》(鲁巩固脱贫成果〔2023〕45号);

10.《仓头乡人民政府关于申请太空舱民宿项目的报告》(仓政〔2023〕92号);

11.《尧山镇人民政府关于申请2023年尧山镇太空舱民宿项目的请示》(尧政〔2023〕148号);

12.《四棵树乡人民政府关于申请2023年四棵树乡太空舱民宿项目的请示》(四政〔2023〕107号);

13.《关于库区乡张湾村投放11座太空舱的申请报告》(鲁昭政〔2023〕125号);

14.《关于申请2023年露峰街道太空舱民宿项目的请示》(鲁露政〔2023〕115号);

15.2023年鲁山县新型太空舱民宿项目预算申请审批资料、招投标汇总资料、合同、验收资料等实施全过程档案,资金支付凭证等。

本次绩效评价依据包括但不限于：国家、河南省、平顶山市、鲁山县相关法律、法规、方针政策、规章制度等。

（三）绩效评价指标体系

本次评价指标体系依据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号），从项目设立的目的出发，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定，划分为4个一级指标、11个二级指标和16个三级指标，总分为100分。具体如下：

1.决策类指标权重15分。包括项目立项、绩效目标、资金安排三个指标。其中项目立项包括立项依据充分性、立项程序规范性两个指标，绩效目标包括绩效目标合理性、绩效指标明确性两个指标，资金安排包括预算编制科学性一个指标。

2.过程类指标权重25分。包括资金管理和组织实施两个指标。其中资金管理包括预算执行率、资金使用合规性两个指标；组织实施包括管理制度健全性、项目实施规范性两个指标。

3.产出类指标权重30分。包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个指标。其中产出数量包含购置新型太空舱民宿数量一个指标；产出质量包括太空舱验收合格率一个指标；产出时效包括项目完成及时性一个指标；产出成本包括成本控制情况一个指标。

4.效益类指标权重30分。包括社会效益、社会公众或服务对象满意度两个指标。其中社会效益包括联农带农绩效完

成情况、太空舱民宿使用率两个指标；社会公众或服务对象满意度包括受益对象满意度一个指标。

（四）绩效评价原则、方法和标准

本次绩效评价秉承科学公正、统筹兼顾、公开透明、绩效相关等评价原则，本次评价以现场核查和非现场评价相结合的方式。现场核查主要采取检查记录和文件、资料分析性复核、访谈询问、实地勘察、问卷调查等方法。通过发放基础数据表，统计收集数据资料进行非现场评价。非现场评价主要依据现场核查掌握的情况和项目实施单位填报的基础数据，进行数据整理、综合分析，评价方法包括文献研究、历史与当期比较、目标与成果比较、内外因素分析等，对项目进行全面评价。

（五）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作程序分为三个阶段：一是准备阶段。主要工作包括组建绩效评价组，收集项目资料，与鲁山县文化广电和旅游局沟通项目情况，设计绩效评价指标体系和评价方案；开展预调研，结合专家和预算单位意见，调整确定评价指标体系和评价方案，安排部署绩效评价工作。二是评价实施阶段。县文化广电和旅游局按照访谈提纲准备相关材料；评价组现场抽取部分乡镇太空舱民宿，实地查看项目实施效益，通过听取相关负责人介绍、现场调研等方式详细了解项目绩效，核实前期发现的问题，并对调研情况进行记录。评价组充分结合项目资金特点设计了满意度问卷，开展了满意度调查。三是数据分析与报告撰写阶段。根据现场调研和

资料收集情况，进行数据整理汇总分析，根据确定的评分标准打分，形成初步评价报告。听取专家对报告的论证意见，与财政部门及相关预算单位论证，综合形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

整体来看，2023年鲁山县新型太空舱民宿项目立项依据充分，已完成53座新型太空舱采购、安装、投入使用相关工作。通过项目实施，进一步推动了当地旅游产业发展，通过土地流转、吸纳周边群众就业务工，增加群众收入。

项目取得了一定成效，但同时也存在部分问题，如项目变更缺乏相关手续，项目过程管理有待加强；项目存在超前支付价款的情况，资金使用不够规范；项目联农带农绩效未达预期，项目效益有待提升等。

（二）总体评价结论

评价组结合基础数据采集、现场调研、访谈等情况，运用评价指标体系和评分标准，对每个指标分别评分，汇总后得出最终分数为83.76分（见表3-1），评价等级为“良”。具体指标体系及评价得分情况详见附件一。

表 3-1 总体得分情况表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	合计
分值	15	25	30	30	100
得分	14.82	20.5	25.8	22.64	83.76
得分率	98.80%	82.00%	86.00%	75.47%	83.76%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标共分为3个二级指标，5个三级指标，权重分

值共 15 分，实际得 14.82 分，得分率 98.80%。各指标具体得分情况如表 4-1 所示。

表 4-1 决策指标评分结果汇总表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	2	2	100.00%
	A12 立项程序规范性	3	3	100.00%
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	2	2	100.00%
	A22 绩效指标明确性	3	2.82	94.00%
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	5	5	100.00%
小计		15	14.82	98.80%

A11 立项依据充分性：该指标分值 2 分，实际得 2 分。
 ①项目设立符合国家发展规划和相关政策；②项目设立符合行业发展规划和政策要求；③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目资金主要用于鲁山县新型太空舱民宿项目，属于公共财政支持范围。

A12 立项程序规范性：该指标分值 3 分，实际得 3 分。
 ①项目按照规定的程序申请设立；②项目审批文件、材料符合相关要求；③项目已经过必要的可行性研究、集体决策等。

A21 绩效目标合理性：该指标分值 2 分，实际得 2 分。
 项目设定有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。

A22 绩效指标明确性：该指标分值 3 分，实际得 2.82 分。
 ①项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②项目绩效指标能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③项目社会效益指标未按照资金文件要求设置联农带农绩效额，与项目目标任务数或计划数不对应；根据评分规则，该要素扣 0.18

分。

A31 预算编制科学性：该指标分值 5 分，实际得 5 分。

①预算编制经过了科学论证；②预算内容与项目内容相匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的资金量与工作任务相匹配。

（二）项目过程情况

过程指标共分为 2 个二级指标，4 个三级指标，权重分值共 25 分，实际得 20.5 分，得分率 82%。各指标具体得分情况如表 4-2 所示。

表 4-2 过程指标评分结果汇总表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	B11 预算执行率	4	4	100.00%
	B12 资金使用合规性	8	6	75.00%
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	5	4.5	90.00%
	B22 项目实施规范性	8	6	75.00%
小计		25	20.5	82.00%

B11 预算执行率：该指标分值 4 分，实际得 4 分。2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目实际签订太空舱采购合同金额 1058.5 万元，截至 2023 年底，项目实际支出 1058.5 万元，预算执行率为 100%。

B12 资金使用合规性：该指标分值 8 分，实际得 6 分。
①项目符合国家财经法规和财务管理制度，但不符合有关资金管理规定的规定，项目存在超前支付价款的情况，资金使用不够规范。鲁山县文化广电和旅游局与河南天地间文旅科技有限公司于 2023 年 12 月 25 日签订采购合同，合同金额共计 1058.5 万元。合同约定：合同签订后 7 日内招标人向中标人应当支付合同总金额的 50%预付款，中标人所提供货物

设备全部按招标人指定地点运达现场，安装调试完成包括缺陷修复，并通过验收合格后，招标人向中标人支付合同总金额剩余的合同款项。根据鲁山县文化广电和旅游局与相关乡镇的资产移交清单，该批 53 座太空舱实际验收移交时间为 2024 年 6 月 18 日，但鲁山县文化广电和旅游局于 2023 年 12 月 26 日和 2023 年 12 月 30 日支付合同款项各 529.25 万元，项目存在超前支付价款的情况，资金使用不够规范。根据评分规则，该要素不得分；②项目资金的拨付有完整的审批程序和手续；③符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

B21 管理制度健全性：该指标分值 5 分，实际得 4.5 分。

①项目已制定相应的财务和业务管理制度，但项目实施单位未制定项目实施方案。根据评分规则，该要素扣 0.5 分；②财务和业务管理制度合法、合规、完整。

B22 项目实施规范性：该指标分值 8 分，实际得 6 分。

①项目开展过程遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续不够完备，鲁山县文化广电和旅游局通过公开招标方式，采购河南天地间文旅科技有限公司新型太空舱 53 座。该项目入库时，项目内容明确为购置新型太空舱民宿 50 座，该项目变更缺乏相关手续。根据《关于下达 2023 年统筹整合使用财政涉农资金项目的通知（第二十八批）》（鲁财预字〔2023〕132 号）相关要求：“不得随意调整和变更项目计划，如遇不可预见因素确需调整和变更的，须按项目管理程序逐级报批”。项目过程管理有待加强；③项目日常

巡查记录、养护台账等资料齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑落实到位。

（三）项目产出情况

产出指标共分为 4 个二级指标，4 个三级指标，权重分值共 30 分，实际得 25.8 分，得分率 86%。各指标具体得分情况如表 4-3 所示。

表 4-3 产出指标评分结果汇总表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	C11 购置新型太空舱民宿数量	8	8	100.00%
C2 产出质量	C21 太空舱验收合格率	8	8	100.00%
C3 产出时效	C31 项目完成及时性	7	2.8	40.00%
C4 产出成本	C41 成本控制情况	7	7	100.00%
小计		30	25.8	86.00%

C11 购置新型太空舱民宿数量：该指标分值 8 分，实际得 8 分。2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目计划采购 50 座，实际采购数量为 53 座。

C21 太空舱验收合格率：该指标分值 8 分，实际得 8 分。2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目 53 座太空舱全部验收合格，太空舱验收合格率为 100%。

C31 项目完成及时性：该指标分值 7 分，实际得 2.8 分。鲁山县文化广电和旅游局与河南天地间文旅科技有限公司于 2023 年 12 月 25 日签订采购合同，根据鲁山县文化广电和旅游局与相关乡镇的资产移交清单，该批 53 座太空舱实际验收移交时间为 2024 年 6 月 18 日。

C41 成本控制情况：该指标分值 7 分，实际得 7 分。鲁山县新型太空舱民宿项目预算金额为 1113 万元，项目合同金额为 1058.5 万元。项目实际成本未超项目预算金额。

(四) 项目效益情况

效益指标共分为 2 个二级指标，3 个三级指标，权重分值共 30 分，实际得 22.64 分，得分率 75.47%。各指标具体得分情况如表 4-4 所示。

表 4-4 效益指标评分结果汇总表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
D1 社会效益	D11 联农带农绩效完成情况	12	7.2	60.00%
	D12 太空舱民宿使用率	10	10	100.00%
D2 社会公众或服务对象满意度	D21 受益对象满意度	8	5.44	68.00%
小计		30	22.64	75.47%

D11 联农带农绩效完成情况：该指标分值 12 分，实际得 7.2 分。项目联农带农绩效应达到投资额的 10%（共 105.85 万元），截至评价期间，落实的绩效共 91.53 万元，其中 2023 年共落实绩效 51.87 万元，2024 年共落实绩效 39.66 万元，落实绩效为投资额的 8.66%。

D12 太空舱民宿使用率：该指标分值 10 分，实际得 10 分。评价期间 2023 年鲁山县新型太空舱民宿均已投入使用，使用率为 100%。

D21 群众满意度：该指标分值 8 分，实际得 5.44 分。根据 2023 年度鲁山县新型太空舱民宿项目绩效评价受益对象满意度问卷调查分析报告，有效问卷数为 215 份，综合满意度为 89.2%。

五、存在的问题及原因

(一) 项目变更缺乏相关手续，项目过程管理有待加强
鲁山县文化广电和旅游局通过公开招标方式，采购河南天地间文旅科技有限公司新型太空舱 53 座。该项目入库时，

项目内容明确为购置新型太空舱民宿 50 座，该项目变更缺乏相关手续。根据《关于下达 2023 年统筹整合使用财政涉农资金项目的通知（第二十八批）》（鲁财预字〔2023〕132 号）相关要求：“不得随意调整和变更项目计划，如遇不可预见因素确需调整和变更的，须按项目管理程序逐级报批”。项目过程管理有待加强。

（二）项目存在超前支付价款的情况，资金使用不够规范

鲁山县文化广电和旅游局与河南天地间文旅科技有限公司于 2023 年 12 月 25 日签订采购合同，合同金额共计 1058.5 万元。合同约定：合同签订后 7 日内招标人向中标人应当支付合同总金额的 50%预付款，中标人所提供货物设备全部按招标人指定地点运达现场，安装调试完成包括缺陷修复，并通过验收合格后，招标人向中标人支付合同总金额剩余的合同款项。

根据鲁山县文化广电和旅游局与相关乡镇的资产移交清单，该批 53 座太空舱实际验收移交时间为 2024 年 6 月 18 日，但鲁山县文化广电和旅游局于 2023 年 12 月 26 日和 2023 年 12 月 30 日支付合同款项各 529.25 万元，项目存在超前支付价款的情况，资金使用不够规范。

（三）项目联农带农绩效未达预期，项目效益有待提升

项目联农带农绩效应达到投资额的 10%（共 105.85 万元），截至评价期间，落实的绩效共 91.53 万元，其中 2023 年共落实绩效 51.87 万元，2024 年共落实绩效 39.66 万元。

根据《关于下达 2023 年统筹整合使用财政涉农资金项目的通知（第二十八批）》（鲁财预字〔2023〕132 号）相关要求：“项目使用方按照不低于投资额的 10%落实带贫绩效用以壮大村集体经济，促进当地经济发展，带领脱贫户致富。”绩效未达预期，项目效益有待提升。

六、相关建议

（一）加强项目过程管理，提高项目管理水平

建议项目单位加强项目过程管理，如需对项目计划进行调整和变更，按项目管理程序逐级报批后进行调整，提高项目管理水平。

（二）按合同进度支付货款，规范使用项目资金

建议建立严格的资金使用审批制度，明确规定所有项目资金的支出都必须经过事先审批，审批权限应根据资金金额的大小和支出的性质进行合理划分，并明确各级审批人的职责和审批流程。确保项目按合同进度支付货款，规范使用项目资金。

（三）积极落实联农带农效益，促进产业增收增效

建议相关乡镇集体、村集体，积极落实预收绩效保证金比例与时间节点设定。可采取不低于投资额的 10%预收绩效保证金，按照每年民宿实际发生的联农带农绩效（已产生的各类务工工资、土地流转、入股分红、结对帮扶、直接帮带、帮扶产业增收等费用）不超过投资额的 5%的比例，核查资料后对民宿予以财政返还。既可以按时按量完成联农带农绩效，也可以对实际发生的务工工资等进行监督考核，更好的落实

联农带农工作，为后续的考核评价提供保障。

附件一 综合评分表

2023年鲁山县新型太空舱民宿项目绩效评价指标体系及综合评分表

一级指标		二级指标		三级指标		标杆值	指标解释	评分规则	得分	评分结果
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
A 决策	15	A1 项目立项	5	A11 立项依据充分性	2	充分	项目设立是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目设立是否符合国家发展规划和相关政策； ②项目设立是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目设立是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围。 具备一个要素，得到指标分值的25%。	2	①项目设立符合国家发展规划和相关政策； ②项目设立符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目资金主要用于鲁山县新型太空舱民宿项目，属于公共财政支持范围。 根据评分规则，该指标得满分。
				A12 立项程序规范性	3	合规	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目设立的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③是否已经过必要的可行性研究、集体决策等。 具备要素①②，分别得到指标分值的30%；具备要素③，得到指标分值的40%。	3	①项目按照规定的程序申请设立； ②项目审批文件、材料符合相关要求； ③项目已经过必要的可行性研究、集体决策等。 根据评分规则，该指标得满分。

一级指标		二级指标		三级指标		标杆 值	指标解释	评分规则	得分	评分结果
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
		A2 绩效 目标	5	A21 绩效 目标 合理 性	2	合理	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目资金量相匹配。 具备一个要素，得到指标分值的25%，若不具备要素①，该指标不得分。	2	项目设定有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。根据评分规则，该指标得满分。
				A22 绩效 指标 明确 性	3	明确	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 具备要素①，得到指标分值的40%；具备要素②③，各得到指标分值的30%。每发现一处不符情况，扣除要素分值的20%。	2.82	①项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②项目绩效指标能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③项目社会效益指标未按照资金文件要求设置联农带农绩效额，与项目目标任务数或计划数不对应；根据评分规则，该要素扣0.18分。 根据评分规则，该指标得2.82分。
		A3 资金 投入	5	A31 预算 编制	5	科学	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，	5	①预算编制经过了科学论证； ②预算内容与项目内容相匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制；

一级指标		二级指标		三级指标		标杆值	指标解释	评分规则	得分	评分结果
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
				科学性			目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	是否按照标准编制； ④预算确定的资金量是否与工作任务相匹配。 具备一个要素，得到指标分值的25%。		④预算确定的资金量与工作任务相匹配。 根据评分规则，该指标得满分。
B 过程	25	B1 资金管理	12	B11 预算执行率	4	100%	项目预算资金实际支出资金占实际到位资金的比例，用以预算部门的预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金：本年度项目实际支出的资金。实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。指标得分=指标分值×预算执行率。	4	2023年鲁山县新型太空舱民宿项目实际签订太空舱采购合同金额1058.5万元，截至2023年底，项目实际支出1058.5万元，预算执行率为100%。根据评分规则，该指标得4分。
				B12 资金使用合规性	8	合规	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范使用情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理办的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 具备一个要素，得到指标分值的25%；但如缺少要素③或④，指标不得分。	6	①项目符合国家财经法规和财务管理制度，但不符合有关资金管理办的规定，项目存在超前支付价款的情况，资金使用不够规范。鲁山县文化广电和旅游局与河南天地间文旅科技有限公司于2023年12月25日签订采购合同，合同金额共计1058.5万元。合同约定：合同签订后7日内招标人向中标人应当支付合同总金额的50%预付款，中标人所提供货物设备全部按招标人指定地点运达现场，安装调试完成包括缺陷修复，并通过验收合格后，招标人向中标人支付合

一级指标		二级指标		三级指标		标杆值	指标解释	评分规则	得分	评分结果
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
										同总金额剩余的合同款项。根据鲁山县文化广电和旅游局与相关乡镇的资产移交清单，该批 53 座太空舱实际验收移交时间为 2024 年 6 月 18 日，但鲁山县文化广电和旅游局于 2023 年 12 月 26 日和 2023 年 12 月 30 日支付合同款项各 529.25 万元，项目存在超前支付价款的情况，资金使用不够规范。根据评分规则，该要素不得分； ②项目资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 根据评分规则，该指标得 6 分。
		B2 组织 实施	13	B21 管理 制度 健全 性	5	健全	预算单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度以及项目实施方案； ②财务和业务管理制度以及项目实施方案是否合法、合规、完整。具备一个得分要素，得到指标分值的 50%，财务和业务管理制度	4.5	①项目已制定相应的财务和业务管理制度，但项目实施单位未制定项目实施方案。根据评分规则，该要素扣 0.5 分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 根据评分规则，该指标得 4.5 分。

一级指标		二级指标		三级指标		标杆值	指标解释	评分规则	得分	评分结果
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
								各占要素分值的 50%。每发现一例不合规情况，扣除要素分值的 20%，扣完为止。		
				B22 项目实施规范性	8	规范	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核项目实施的规范情况。	<p>①项目开展过程是否遵守相关法律法规和相关管理规定；</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备；</p> <p>③项目日常巡查记录、养护台账等资料是否齐全并及时归档；</p> <p>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑是否落实到位。</p> <p>具备一个得分要素，得到指标分值的 1/4。</p>	6	<p>①项目开展过程遵守相关法律法规和相关管理规定；</p> <p>②项目调整及支出调整手续不够完备，鲁山县文化广电和旅游局通过公开招标方式，采购河南天地间文旅科技有限公司新型太空舱 53 座。该项目入库时，项目内容明确为购置新型太空舱民宿 50 座，该项目变更缺乏相关手续。根据《关于下达 2023 年统筹整合使用财政涉农资金项目的通知（第二十八批）》（鲁财预字〔2023〕132 号）相关要求：“不得随意调整和变更项目计划，如遇不可预见因素确需调整和变更的，须按项目管理程序逐级报批”。项目过程管理有待加强；</p> <p>③项目日常巡查记录、养护台账等资料齐全并及时归档；</p> <p>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑落实到位。</p> <p>根据评分规则，该指标得 6 分。</p>

一级指标		二级指标		三级指标		标杆 值	指标解释	评分规则	得分	评分结果
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
C 产出	30	C1 产出数量	8	C11 购置新型太空舱民宿数量	8	100%	考察鲁山县新型太空舱民宿项目数量完成情况，用以反映和考核鲁山县太空舱民宿项目数量目标的实现程度。	鲁山县新型太空舱民宿项目数量完成率=(鲁山县太空舱民宿项目实际采购数量/计划采购数量)×100%， 指标得分=鲁山县太空舱民宿项目数量完成率×指标分值。(数量完成率超过100%的按照100%计算)	8	2023年鲁山县新型太空舱民宿项目计划采购50座，实际采购数量为53座。根据评分规则，该指标得8分。
		C2 产出质量	8	C21 太空舱验收合格率	8	100%	考察鲁山县新型太空舱民宿项目验收情况。用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	2023年太空舱民宿项目验收合格率=(鲁山县新型太空舱民宿验收合格数量/实际采购数量);每发现一处不达标情况，扣除要素分值的20%。	8	2023年鲁山县新型太空舱民宿项目53座太空舱全部验收合格，太空舱验收合格率为100%。根据评分规则，该指标得8分。
		C3 产出时效	7	C31 项目完成及时性	7	及时	项目实际完成时间与计划完成时间的比较。用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	根据项目招投标汇总资料，约定自合同签订之日起30日历天内完成所有供货、安装、调试并移交使用。项目按期完成，该指标得满分;每延期1个月，扣除指标分值10%，扣完为止。	2.8	鲁山县文化广电和旅游局与河南天地间文旅科技有限公司于2023年12月25日签订采购合同，根据鲁山县文化广电和旅游局与相关乡镇的资产移交清单，该批53座太空舱实际验收移交时间为2024年6月18日。根据评分规则，该指标得2.8分。
		C4 产出成本	7	C41 成本	7	有效	完成项目计划目标的实际节约成本与计划成本的	项目实际成本未超项目预算金额，该指标得满分，否则该指标不得分。	7	鲁山县新型太空舱民宿项目预算金额为1113万元，项目合同金额为1058.5万元。项目实际成本未超项目

一级指标		二级指标		三级指标		标杆值	指标解释	评分规则	得分	评分结果
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
				控制情况			比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。			预算金额。根据评分规则，该指标得满分。
D 效益	30	D1 社会效益	24	D11 联农带农绩效完成情况	12	100%	考察项目联农带农绩效完成情况，用以反映项目实施产生的直接和间接社会效益。	根据《关于下达 2023 年统筹整合使用财政涉农资金项目的通知（第二十八批）》（鲁财预字〔2023〕132 号）相关要求：“项目使用方按照不低于投资额的 10% 落实带贫绩效用以壮大村集体经济，促进当地经济发展，带领脱贫户致富。”不足 10% 的部分，每降低 1%，扣除指标分值的 20%，扣完为止。	7.2	项目联农带农绩效应达到投资额的 10%（共 105.85 万元），截至评价期间，落实的绩效共 91.53 万元，其中 2023 年共落实绩效 51.87 万元，2024 年共落实绩效 39.66 万元，落实绩效为投资额的 8.66%。根据评分规则，该指标得 7.2 分。
				D12 太空舱民宿使用率	10	100%	考察太空舱民宿使用情况，用以反映项目实施产生的直接和间接社会效益。	鲁山县新型太空舱民宿项目使用率达 100% 得满分，每闲置 1 座，扣除指标分值的 4%，扣完为止。	10	评价期间 2023 年鲁山县新型太空舱民宿均已投入使用，使用率为 100%。根据评分规则，该指标得 10 分。
		D2 社会公众或服务对象	8	D21 受益对象满意度	8	≥ 97%	受益对象对项目实施效果的满意程度。	受益对象满意度 ≥ 97%，得满分；受益对象满意度 < 97%，每降 1%，扣指标分值的 4%，扣完为止。	5.44	根据 2023 年度鲁山县新型太空舱民宿项目绩效评价受益对象满意度问卷调查分析报告，有效问卷数为 215 份，综合满意度为 89.2%。根据评分规则，该指标得 5.44 分。

一级指标		二级指标		三级指标		标杆 值	指标解释	评分规则	得分	评分结果
名称	分值	名称	分值	名称	分值					
		象满 意度								
合计	100	---	100	---	100	---	---	---	83.76	---

附件二 问卷调查报告

2023 年度鲁山县新型太空舱民宿项目绩效评价 受益对象满意度问卷调查分析报告

一、基本信息

1.您的住址所属区是（）

选项	小计	比例
A.尧山镇	87	 40.47%
B.四棵树乡	62	 28.84%
C.库区乡	31	 14.42%
D.仓头乡	35	 16.28%
本题有效填写人次	215	

2.您的年龄是（）

选项	小计	比例
A.20 岁以下	33	 15.35%
B.20-40 岁	96	 44.65%
C.40-60 岁	78	 36.28%
D.60 岁以上	8	 3.72%
本题有效填写人次	215	

二、基本问题

1.您对鲁山县新型太空舱民宿项目是否了解（）

选项	小计	比例
A.非常了解	111	 51.63%
B.比较了解	80	 37.21%
C.一般了解	23	 10.7%
D.不太了解	1	 0.47%
本题有效填写人次	215	

2.您对 2023 年鲁山县新型太空舱民宿项目是否满意（ ）

选项	小计	比例
A.非常满意	143	66.51%
B.比较满意	50	23.26%
C.一般满意	20	9.3%
D.不太满意	1	0.47%
E.很不满意	1	0.47%
本题有效填写人次	215	

3.您认为本项目实施，是否改善了本地人的生活质量（ ）

选项	小计	比例
A.明显改善	164	76.28%
B.有些改善	49	22.79%
C.没有改善	2	0.93%
本题有效填写人次	215	

4.您认为衔接推进乡村振兴的主要措施有哪些（ ）

选项	小计	比例
A.延续和优化帮扶政策和措施	153	71.16%
B.对贫困户开展检测和精准帮扶防止返贫	124	57.67%
C.发展壮大村集体经济收入	124	57.67%
D.通过职业技能培训、帮扶就业等促进脱贫人口增收	112	52.09%
E.其他	70	32.56%
本题有效填写人次	215	

三、满意度问题

请根据您的真实感受，圈出相应的满意度。

该矩阵题综合满意度：**89.2%**

题目\选项	非常满意	比较满意	基本满意	不太满意	非常不满意	满意度
1.您对鲁山县新型太空舱民宿项目建设进度的满意程度	151 (70.23%)	31 (14.42%)	17 (7.91%)	2 (0.93%)	14 (6.51%)	88.2%
2.您对鲁山县新型太空舱民宿项目建设质量的满意程度	151 (70.23%)	46 (21.4%)	3 (1.4%)	1 (0.47%)	14 (6.51%)	89.6%
3.您对鲁山县新型太空舱民宿项目运行模式的满意程度	154 (71.63%)	38 (17.67%)	9 (4.19%)	0 (0%)	14 (6.51%)	89.6%
4.您对鲁山县新型太空舱民宿项目规划的满意程度	147 (68.37%)	44 (20.47%)	10 (4.65%)	0 (0%)	14 (6.51%)	88.8%
5.您对鲁山县新型太空舱民宿项目实施效果满意程度	155 (72.09%)	38 (17.67%)	7 (3.26%)	1 (0.47%)	14 (6.51%)	89.6%
小计	758 (70.51%)	197 (18.33%)	46 (4.28%)	4 (0.37%)	70 (6.51%)	89.2%