

礼泉县 2024 年度财政重点绩效评价

智慧物流调度中心建设项目

绩效评价报告

项目单位：礼泉县城市管理执法局

评价机构：陕西盛源联合会计师事务所（普通合伙）

评估日期：2025 年 9 月

礼泉县智慧物流调度中心建设项目绩效评价情况表

| | | | |
|-----------|------------------------|--------|---------|
| 项目名称 | 礼泉县智慧物流调度中心建设项目 | 评价资金规模 | 2000 万元 |
| 主管部门 | 礼泉县城市管理执法局 | 抽样资金规模 | 2000 万元 |
| 财政局主管业务科室 | 债务科、经建科 | 年度实际支出 | 2000 万元 |
| 评价机构 | 陕西盛源联合会计师事务所 (普通合伙) | 预算执行率 | 100% |
| 评价分数 | 89 | 评价等级 | 良 |

综合评价结论：2024 年度，礼泉县智慧物流调度中心建设项目有序推进，资金使用合规。项目新建相关建筑设施，总投资 8402.66 万，其中专项债券资金 4200 万。建成后，借助高效配送体系，极大提升居民生活便利，像史德镇等地的果农发货难题迎刃而解。同时，推动就业向高技术迈进，优化人力资源配置，改善民生。经评定，该项目评价等级为“良”。

存在的主要问题：

(一) 绩效目标未量化分析：绩效目标表述模糊、难以量化，如“提升经济发展”、“促进产业发展”等缺乏具体指标支撑，导致绩效评价时无法准确衡量成果。

(二) 绩效目标合理性依据欠缺：部分绩效目标未具体描述项目支出预期达到的产出，绩效目标无法明确体现与投资额或资金量的匹配关系。

(三) 满意度相关资料留痕缺失：在项目绩效管理中，满意度是作为衡量项目社会效益和服务质量的重要指标，但预算单位未形成有效的留痕资料。

意见建议：

(一) 量化分析，转化为具体任务：为了提升经济发展，需实现多维度的精准锚定。在数值设定上，不能简单套用统一标准，而要结合区域禀赋差异化量化。对于增加劳动就业岗位，要构建“数量-结构-质量-过程”的立体量化框架，数量指标需细化到群体和时段。将模糊的提升经济发展和增加劳动就业岗位将转化为有数值、有范围、有责任、有评估的具体任务，执行部门在推进过程中，能清晰把握每个阶段的工作重点和标准。评估环节则有了刚性的数据支撑，避免了凭感觉打分、靠汇报定优劣的主观偏差，真正实现绩效目标从虚到实的转变，让财政资金的投入与产出效益形成精准对接，确保每一项工作都能落到实处、见到实效。

(二) 建立绩效目标与预算资金的匹配机制：针对每个细化的产出指标，测算所需资金额度；对绩效目标申报精准度、指标科学性和合理性等进行逐项审核，并结合上年绩效目标执行情况，精准核定项目预算，优化预算支出。

(三) 完善绩效过程资料管理流程：规范调查过程的记录，对问卷发放时间、对象、数量及回收情况详细登记，访谈需同步记录访谈要点并由参与人签字确认，形成完整档案；建立数据统计分析机制，安排专人对回收的满意度信息分类梳理，计算不同群体满意度占比，汇总具体意见建议并形成分析报告；完善结果应用记录，将满意度结果与项目改进措施一一对应，记录改进方案的制定依据、实施步骤及效果反馈，确保满意度调查真正服务于项目优化。

礼泉县智慧物流调度中心建设项目 绩效评价报告

(摘要版)

一、基本情况

(一) 项目背景及概况

礼泉县智慧物流调度中心建设项目的实施，是适应礼泉县经济和社会形势发展的需要，是进一步促进礼泉县经济结构调整的需要。项目的建设是新基建发展的必然趋势，为礼泉县各种生产要素集结、整合与聚变提供了一个强大的载体平台，同时也对拉动内需，盘活区域土地资产，扩大税源，增加财政收入，拓宽就业渠道，创造就业机会，促进当地的经济发展和社会稳定。

礼泉县城市管理执法局 2024 年 5 月开启了智慧物流调度中心建设项目，该项目 2024 年度下达预算资金 2000 万元。项目资金于 2024 年 10 月 28 日、2024 年 11 月 20 日分四批支付至陕西广越建筑工程有限公司（施工单位）账户，保证了项目资金的有效落实。

(二) 项目绩效目标

1、项目总体目标

礼泉县智慧物流调度中心建设项目主要改建 1100 平方米管理用房；新建 5300.43 平方米的物流调度中心一栋（地上 5 层，地下 1 层），设置停车位 150 个（大车位 30 个，小车位 120 个），充电桩 45 个及配套设施。

2、项目具体目标

2024 年绩效目标表

| | | | | |
|----------|---|-----------------|------------------------|------------------------|
| 项目名称 | 礼泉县智慧物流调度中心建设项目 | | | |
| 主管部门 | 礼泉县城市管理执法局 | 实施期限 | 2024 年 5 月-2026 年 4 月 | |
| 资金金额(万元) | 实施期资金总额: | 8402.66 | 年度资金总额: | 2000 |
| | 其中:专项债券 | 4200 | 其中:专项债券 | 2000 |
| | 资本金 | 4202.66 | 资本金 | - |
| 总体目标 | 实施期总目标 | | | |
| | 主要改建 1100 平方米管理用房;新建 5300.43 平方米的物流调度中心一栋(地上 5 层,地下 1 层),设置停车位 150 个,充电桩 45 个及配套设施。项目建成后,可以提高项目所在地企业生产效益,加快科技成果的转化和推广应用。同时能优化区域投资环境,提升区域综合开发和产业化发展水平,增强区域项目承载能力,有利于全面促进第一、二、三产业的协调发展。 | | | |
| 年度绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
| | 成本指标 | 经济成本 | 项目建设年度投资额 | 2000 万元 |
| | 产出指标 | 数量指标 | 管理用房 (m ²) | 1100 |
| | | | 物流调度中心 | 5300.43 m ² |
| | | | 大车位 (个) | 30 |
| | | | 小车位 (个) | 120 |
| | | | 充电桩 (个) | 45 |
| | | 质量指标 | 项目建成合格率 | 100% |
| | | | 债券资金使用合规率 | 100% |
| | | | 工程验收合格率 | 100% |
| | | 时效指标 | 债券发行后年度使用率 (%) | 100% |
| | | | 按规定及时、规范披露信息程度 (%) | 100% |
| | 及时足额还本付息程度 (%) | | 100% | |
| | 竣工日期 | | 2026 年 4 月 | |
| | 成本指标 | 是否按照建设计划完成工程建设 | 是 | |
| | | 初设批复投资偏离 (±%) | ≤10% | |
| | 效益指标 | 社会效益指标 | 建筑成本 (万元) | 8402.66 |
| 惠及人口 (人) | | | ≥3 万 | |
| 经济效益 | | 提供就业岗位 (人) | ≥10 | |
| | | 债券存续期项目总收益 (万元) | 10440.8 | |

| | | | | |
|--|---------|-----------|---------------------|---------|
| | | | 债券存续期内项目运营收益偏离值（±%） | ≤10% |
| | | | 偿债后存量资金偏离值（±%） | ≤10% |
| | | | 带动税收（万元） | 1311.59 |
| | 生态效益 | | 施工周期对周边地区生态破坏程度 | 0% |
| | | | 碳排放达标程度 | 100% |
| | 可持续发展指标 | | 项目持续发挥作用期限 | 长期 |
| | | | 对本行业未来可持续发展影响度 | 长期 |
| | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 当地企业满意度 | ≥95% |

二、绩效评价工作基本情况

本次评价主要是为了提升礼泉县智慧物流调度中心建设项目的长效管理效能，系统评估项目实施后对当地社会发展与经济建设的积极效应，精准识别尚存的短板与提升空间。针对发现的问题提出靶向改进对策，以优化公共财政资金在该项目中的配置与使用效率，最大化财政专项资金的支出效益与实施效果，进一步发挥其对项目可持续推进的支撑作用。重点主要包括：

（1）关注该项目决策与资金管理情况，通过实地调研，检查相关资料以及与相关人员的沟通了解，核实项目立项合理性、资金使用的合规性以及效率。

（2）关注项目过程中项目预算管理部门对项目中采购类内容的规范性和合理性；对中标商家的合同管理和监督管理情况以及项目建设实施过程中相应的质量监理、造价控制、安全施工等工程管理保障制度是否建立且有效执行。

（3）关注项目产生的社会效益，经济效益是否得到有效提升。

（4）关注服务对象以及工作人员对智慧物流调度中心

建设项目的满意度。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价情况

根据财政部门相关文件要求，本次绩效评价共设定 4 个一级指标、10 个二级指标、18 个三级指标，分别对指标进行赋分与说明，并设置了指标值，满分为 100 分。90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

决策: 分值 19 分，过程: 分值 11 分，产出: 分值 33 分，效益: 分值 37 分。

(二) 评价结论

该项目资金使用合规，既通过高效配送提升了居民生活便利性，又推动了就业结构向高技术领域升级，在改善民生福祉的同时促进了人力资源优化配置，体现了“发展成果由人民共享”的核心价值。基本达成预期目标，评价得分为 89 分，获评“良”等级。

表 3-1 2024 年度礼泉县智慧物流调度中心建设项目指标评分表

| 一级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|-----|----|--------|
| 决策指标 | 19 | 14 | 73.68% |
| 过程指标 | 11 | 11 | 100% |
| 产出指标 | 33 | 33 | 100% |
| 效益指标 | 37 | 31 | 83.78% |
| 合计 | 100 | 89 | 89% |

绩效评价得分：89 分 综合评价结果等级：良

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策指标分析

分设三个二级指标有：项目立项、绩效目标、资金投入，下设 6 个三级指标。设定指标满分值 19 分，评分结果 14 分，得分率 73.68%。

表 4-1 决策类指标及分值表

| 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 达成值 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|----------|-----|-----|-----|-----|--------|
| 项目立项 | 立项依据充分性 | 充分 | 充分 | 2.5 | 2.5 | 100% |
| | 立项程序规范性 | 规范 | 规范 | 1.5 | 1.5 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 合理 | 较合理 | 6 | 4 | 66.67% |
| | 绩效指标明确性 | 明确 | 较明确 | 5 | 2 | 40% |
| 资金投入 | 预算编制的科学性 | 合理 | 合理 | 2 | 2 | 100% |
| | 资金分配的合理性 | 合理 | 合理 | 2 | 2 | 100% |
| 合计 | | | | 19 | 14 | 73.68% |

1. 项目立项

（1）物流调度中心建设项目符合国民经济发展规划和相关政策；项目建设内容与城市管理执法局的职责范围相符，项目必要性、可行性明确；未发现与同类项目存在重复建设的情况。项目立项符合国家、地方相关政策要求。该项设定指标值为 2.5 分，得分为 2.5 分，得分率 100%。

（2）项目按照规定的程序申请设立，申请材料完整真实，无虚假信息，事前经过了必要的论证研究，契合相关法规与制度要求。指标值 1.5 分，得 1.5 分，得分率 100%。

2. 绩效目标

（1）物流调度中心建设项目编制了绩效目标表，目标符合项目的整体工作安排，与实际需求基本契合。部分绩效

目标未具体描述项目支出预期达到的产出，绩效目标无法明确与预算确定的项目资金量相匹配，扣 2 分。该项设定指标值为 6 分，得分为 4 分，得分率 66.67%。

(2) 物流调度中心建设项目绩效目标基本明确、清晰、无歧义，建设内容与目标计划能对应，但部分绩效目标未进行量化分析，生态环境影响环保达标缺乏具体标准，仅以达标进行定性描述，无监测数据支撑，评价依据不足，扣 3 分。该项设定指标值为 5 分，得分为 2 分，得分率 40%。

3. 资金投入

(1) 预算编制的科学性：该项目预算编制依据充分，契合《关于礼泉县智慧物流调度中心建设项目初步设计的批复》（礼发改〔2024〕16号）、《2024年礼泉县智慧物流调度中心建设项目专项债券实施方案》，项目按方案执行。该项设定指标值为 2 分，得分为 2 分，得分率 100%。

(2) 资金分配的合理性：本项目 2024 年申请了 2000 万元预算资金，通过科学的规划，实现资金与项目价值的匹配，最终达成资源高效利用的目标。该项设定指标值为 2 分，得分为 2 分，得分率 100%。

(二) 项目过程情况分析

分设两个二级指标有：资金管理、组织实施，下设 4 个三级指标。设定指标满分值 11 分，评分结果 11 分，得分率 100%。

表 4-2 过程类指标及分值表

| 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 达成值 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|-------|------|------|----|----|------|
| 资金管理 | 预算执行率 | 100% | 100% | 2 | 2 | 100% |

| 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 达成值 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|---------|-----|-----|----|----|------|
| | 资金使用合规性 | 合规 | 合规 | 3 | 3 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 健全 | 健全 | 3 | 3 | 100% |
| | 制度执行有效性 | 有效 | 有效 | 3 | 3 | 100% |
| 合计 | | | | 11 | 11 | 100% |

1. 资金管理

(1) 预算执行率是衡量预算执行进度与质量的核心指标，反映实际支出与预算安排的匹配度。礼泉县财政局资金下达后，礼泉县城市管理执法局将项目资金2000万元于2024年10月28日、2024年11月20日分4批支付至陕西广越建筑工程有限公司（施工单位）账户，预算执行率100%。该项设定指标满分值2分，评分结果2分，得分率100%。

(2) 资金使用合规性，评价组检查了该项目专项资金的付款凭证，审批流程规范，票据已审核签字，支付凭证完整，不存在挪用、截留、超范围支出的情况。资金已及时支付施工单位，符合相关规定。该项设定指标满分值3分，评分结果3分，得分率100%。

2. 组织实施

(1) 预算单位提供《礼泉县城管局财务管理制度》《礼泉县城市管理执法局建设项目管理制度》。制度覆盖全流程、条款明确且适配实际需求。清晰界定各部门、各岗位在管理流程中的职责边界与权限范围。针对全流程中的每个关键节点制定标准化操作指引。该项设定指标满分值3分，评分结果3分，得分率100%。

(2) 制度执行有效性，本项目按照《礼泉县城管局财

务管理制度》《礼泉县城市管理执法局建设项目管理制度》要求执行，制度基本得到有效执行，既定制度从“文本规范”转化为“实践行为”，并通过实际运转达成预设的管理目标与风险防控效果，有效防范了管理漏洞，保障了项目推进的规范性与资金使用的安全性，切实发挥了制度对业务的约束与保障作用。该项设定指标满分值 3 分，评分结果 3 分，得分率 100%。

（三）项目产出情况分析

分设三个二级指标有：产出质量、产出时效、产出成本，下设 3 个三级指标。设定指标满分值 33 分，评分结果 33 分，得分率 100%。

表 4-3 产出类指标及分值表

| 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 达成值 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|-------|-----------|------|----|----|------|
| 产出质量 | 质量达标率 | 100% | 100% | 15 | 15 | 100% |
| 产出时效 | 完成及时性 | 合同建设期 2 年 | 及时 | 8 | 8 | 100% |
| 产出成本 | 成本控制 | 100% | 100% | 10 | 10 | 100% |
| 合计 | | | | 33 | 33 | 100% |

1. 产出质量

质量达标率，《建设工程施工形象进度确认表》记录，工程质量符合要求，按进度节点付款。监理公司作为第三方专业机构，已对各节点工程质量进行全面核验并签字确认，为质量达标率的真实性和权威性提供了专业背书。该项设定指标满分值 15 分，评分结果 15 分，得分率 100%。

2. 产出时效

完成及时性，本项目已按照计划时间顺利完成建设任务，

各关键环节的实际完成时间与计划时间无显著偏差，充分印证了项目执行过程中的高效性和规划的科学性，也为预算资金在时间维度上的合理分配与高效使用提供了有力支撑。该项设定指标满分值 8 分，评分结果 8 分，得分率 100%。

3. 产出成本

成本控制，在本项目执行过程中，始终将成本控制贯穿于各环节，针对土建部分、安装部分、装饰装修部分等重点工程环节，通过优化施工方案、精准采购建材、提升人员作业效率等方式严控成本支出。通过全流程的成本管控，项目整体改造资金较初始预算节约 15%-25%。该项设定指标满分值 10 分，评分结果 10 分，得分率 100%。

（四）项目效益情况分析

分设两个三级指标有：项目效益、满意度，下设 5 个三级指标。设定指标满分值 37 分，评分结果 31 分，得分率 83.78%。

表 4-4 效益类指标及分值表

| 二级指标 | 三级指标 | 目标值 | 达成值 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|---------|------|------|----|----|--------|
| 项目效益 | 社会效益 | 好 | 较好 | 6 | 4 | 66.67% |
| | 经济效益 | 好 | 较好 | 6 | 3 | 50% |
| | 生态效益 | 好 | 较好 | 5 | 4 | 80% |
| | 可持续影响 | 好 | 较好 | 5 | 5 | 100% |
| 满意度 | 服务对象满意度 | 100% | 100% | 15 | 15 | 100% |
| 合计 | | | | 37 | 31 | 83.78% |

1. 项目效益

（1）社会效益：项目实施后对社会发展、公众生活等

方面产生的积极影响，增加就业岗位促进经济效益，但指标未量化分析，如新增岗位占比、物流服务提升等均缺乏数据支撑，扣1分。设定指标值为6分，得分为4分，得分率66.67%。

(2) 当前经济效益分析中，核心指标尚未通过数据量化呈现，对项目经济价值的测算缺乏具体参数支撑，分析精度有待提升，扣3分。设定指标为6分，得3分，得分率50%。

(3) 生态效益：本项目建设期内会产出一定的扬尘、废弃物及噪音，管理不当将对周边区域内居民及人员产生一定的干扰。施工单位在未提供相关资料无法证实施工单位是否遵守了当地环保规定，扣1分。设定指标为5分，得分为4分，得分率80%。

(4) 智慧物流调度中心通过技术赋能与绿色理念融合，其可持续影响不仅体现在运营阶段，更对物流行业转型、区域生态环境及社会经济发展产生长期辐射效应。设定指标为5分，得分为5分，得分率100%。

2. 满意度

智慧物流通过数字化、智能化技术重构服务流程，其服务满意度不仅体现在传统物流的“准时性、准确性”上，更延伸至个性化、透明化、协同化等增值服务维度。对60名服务对象满意度进行问卷调查，其中50人对项目评价为很满意，10人为满意，满意度100%。设定15分，得15分，得分率100%。

五、专业名词解释

无。