



临沧市凤庆县 2021 年滇红第一村 旅游基础设施建设项目

绩效评价报告

委托单位名称：临沧市财政局（章）

评价机构名称：北京博思恒效咨询有限公司（章）

评价报告出具时间：2022 年 11 月 30 日

目录

摘要	I
一、基本情况	1
（一）项目概况	1
（二）项目资金安排情况	3
（三）项目实施内容	4
（四）项目绩效目标设立情况	4
（五）组织管理情况	6
二、绩效评价工作开展情况	7
（一）绩效评价目的、对象和范围	7
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价等级和评价抽样	8
（三）绩效评价工作过程	10
三、绩效评价结论	11
（一）绩效评价综合结论	11
（二）绩效目标实现情况	12
四、绩效评价情况分析	14
（一）决策情况分析	15
（二）管理情况分析	18
（三）产出情况分析	24
（四）效益情况分析	26
五、主要经验及做法	29

（一）推进凤庆县滇红茶产业发展	29
（二）带动凤庆县乡村旅游发展	29
（三）增加本地就业机会	29
（四）完善区域基础建设	29
（五）大力发展生态旅游	30
六、存在问题及原因分析	30
（一）预算绩效管理需进一步完善	30
（二）前期工作不充分，项目进度滞后	30
（三）项目未制定运营方案，运营收入保障力度不足	31
七、建议	31
（一）加强绩效管理，做实项目自评	31
（二）加强责任意识，加快项目进度	31
（三）制定运营方案，保障运营收入	32
八、其它需说明的情况	32
（一）关于评价责任的说明	32
（二）关于影响本次绩效评价局限性的说明	32
（三）提示报告使用者注意事项的说明	33

摘要

一、基本情况

凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目包括核心区、二环、三环、茶叶初制产业基地四个部分，13 个子项目，总建筑面积 256550 平方米。其中，核心区包含 8 个项目，总建筑面积 165550 平方米；二环包含 1 个项目，总建筑面积 24200 平方米；三环包含 3 个项目，总建筑面积 41800 平方米；茶叶初制产业基地包含 1 个项目，总建筑面积 25000 平方米。

根据《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目专项债券实施方案》，本项目概算总投资为 17820 万元，2021 年发行地方政府专项债券 5000 万元。

项目主管单位：凤庆县文化和旅游局

项目建设单位：凤庆县旅游产业投资开发有限责任公司

项目建设期和运营期：建设期为 2019 年至 2022 年 6 月（包含前期工作），运营期为 2022 年 6 月至 2031 年。

截至被评价日，本项目专项债实际累计到位资金 5000 万元。专项债券资金 5000 万元已全部支出，专项债券资金到位率及执行为 100%。

二、绩效评价结论

2021 年临沧市凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目绩效评价得分 83.19 分，评价等级为“良”。2021 年临沧市凤庆

县滇红第一村旅游基础设施建设项目严格落实专项债券资金管理办法，对专项债券资金的收支、存放进行严格的管理，保证了专项债券资金的安全及使用规范，进一步促进了项目的实施。评价认为，通过项目实施，丰富和完善了滇红第一村景区业态，加强了凤庆的旅游形象品牌，同时推动区内交通运输、农业生产、邮电通讯、商业贸易、饮食服务、财政金融、文化卫生等各行各业的发展，推动社会均衡发展，具备良好的经济效益和社会效益。但项目实施过程中还存在预算绩效管理工作不规范，项目建设进度滞后，以及未制定项目运营方案等问题。

三、主要经验及做法

- (一) 推进凤庆县滇红茶产业发展
- (二) 带动凤庆县乡村旅游发展
- (三) 增加就业机会
- (四) 完善基础设施建设
- (五) 大力发展生态旅游

四、存在的主要问题

- (一) 预算绩效管理需进一步完善
- (二) 前期工作不充分，项目进度滞后
- (三) 项目未制定运营方案，运营收入保障力度不足

五、建议

- (一) 加强绩效管理，做实项目自评
- (二) 加强责任意识，加快项目进度

(三) 制定运营方案，保障运营收入

临沧市凤庆县 2021 年滇红第一村 旅游基础设施建设项目 绩效评价报告

根据《中共临沧市委临沧市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（临发〔2020〕9号）和《临沧市财政局关于开展 2021 年度市直部门整体支出和项目支出绩效评价及 2023 年全过程预算绩效管理的通知》（临财发〔2022〕24 号）的要求，北京博思恒效咨询有限公司（以下简称“博思恒效”）接受临沧市财政局委托，于 2022 年 9 月至 2022 年 11 月对 2021 年临沧市凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目开展绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

安石是滇红茶的起源地，2003 年被命名为“中国滇红第一村”，2007 年登记注册“滇红第一村”商标。随着滇红茶影响不断扩大，凤庆茶叶开始了大量栽培并对滇红茶进行了规模化生产，由主要供内销到全国 30 多个省、市、自治区，发展到出口 50 多个国家和地区，从而使凤庆成为全国重要的优质红茶生产基地，成为富民兴滇的重要支柱产业。

为科学整合全县乡村旅游资源，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进工作总基调，牢固树立新发展

理念，紧紧围绕统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，用好用活安石村“中国流红第一村”、“全国一村一品示范村”、“国家级文明村”、“全国创先争优先进基层党组织”和“云南省生态文明教育基地”等品牌形象和荣誉，全面深化一、三产深度融合，全力打好绿色能源、绿色食品和健康生活目的地“三张牌”，统筹推进全村经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和基层党组织的建设，努力把安石村建设成“宜居宜业宜游”的美丽幸福新安石。

根据《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目专项债券实施方案》，本项目总投资概算为 17820 万元，申请地方政府专项债 5000 万元，2022 年全部到位，投资构成详见下表。因本项目采用地方政府专项债券融资，融资成本发生变化，财务费用增加至 192.5 万元，其中建设期利息增 187.5 万元，发行费用增加 5 万元，项目总投资调整为 18012.5 万元。

表 1：凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目投资构成明细表

序号	工程或费用名称	金额（单位：万元）
1	建筑工程费用	13946.38
2	工程建设其他费	2553.62
3	预备费	1320
4	铺底流动资金	992.40

总投资	17820
-----	-------

项目主管单位：凤庆县文化和旅游局

项目建设单位：凤庆县旅游产业投资开发有限责任公司

项目建设期和运营期：本项目建设期为 2019 年至 2022 年 6 月（含前期工作），运营期为 2022 年 6 月至长期，因专项债券融资期限小于运营期，因此，本项目取运营计算期为 2021 至 2031 年。

（二）项目资金安排情况

1. 资金来源及到位情况

根据资金下达文件，2021 年 12 月前下达本项目专项债券资金 5000 万元，资金均下达至凤庆县旅游产业投资开发有限责任公司银行账户。

3. 资金使用情况

截至被评价日，专项债券资金 5000 万元已全部支出，支出明细详见 2。

表 2：凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目专项债券资金支出明细表

支付时间	支付事项	金额（单位：万元）
2021-10-31	付凤山镇村级会计委托代理服务中心滇红第一村旅游环线征地补偿	8.36
2021-10-31	付云南博超建筑设计有限公司设计费	230
2021-10-31	付云南言商联行贸易有限公司滇红第一村茶花谷定位策划费	24
2021-10-31	付凤庆北斗测绘有限公司红茶小镇规划测绘费	48.92

支付时间	支付事项	金额（单位：万元）
2021-10-31	付深圳南方百捷文化传播有限公司红茶小镇文化产业策划费	80
2021-11-30	付滇红第一村旅游基础设施建设项目征地补偿款	551.02
2021-12-31	付云南博超建筑设计有限公司滇红第一村概念性规划设计费	48
2021-12-31	付云南珑邦建设集团有限公司凤庆分公司滇红第一村旅游基础设施建设	3698.27
2021-12-31	付梧桐凤规划研究院有限公司滇红第一村旅游基础设施建设项目专	28
2021-12-31	付临沧弘光建安科技有限公司安石木屋酒店工程款	235.43
2021-12-31	付深圳南方百捷仍化传播有限公司滇红第一村旅游基础设施项目策划	48
合计		5000

（三）项目实施内容

根据《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目专项债券实施方案》，凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目共包括核心区、二环、三环、茶叶初制产业基地四个部分，13 个子项目，总建筑面积 256550 平方米。其中，核心区包含 8 个项目，总建筑面积 165550 平方米；二环包含 1 个项目，总建筑面积 24200 平方米；三环包含 3 个项目，总建筑面积 41800 平方米；茶叶初制产业基地包含 1 个项目，总建筑面积 25000 平方米。通过项目实施，把安石村建设成为中国滇红第一村提供了基础设施，包括游客服务中心、观景台、观光农业基地、停车场、观光栈道、滇红茶活态展示中心等。

（四）项目绩效目标设立情况

1. 预算批复（申报）绩效目标和绩效指标情况

根据实施方案，项目立项时的总体绩效目标为：“凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目”，该说法太简略且不能反映项目的具体目标。

2.绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

通过对预算申报绩效目标的分析，项目绩效目标与项目实际情况相符，与项目投资总额相匹配，但存在绩效目标不完整，绩效目标不全面，部分绩效指标不够细化、量化的情况。结合项目实际情况，项目组在绩效目标申报表的基础上对项目绩效目标及指标进一步完善和细化，具体如下：

绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标	数量指标	核心区建筑面积	$\geq 165550 \text{ m}^2$	核心区建筑面积是否达到计划要求。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		二环建筑面积	$\geq 24200 \text{ m}^2$	二环建筑面积建设面积是否达到计划要求。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		三环建筑面积	$\geq 41800 \text{ m}^2$	三环建筑面积是否达到计划要求。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		茶叶初制产业基地建筑面积	$\geq 25000 \text{ m}^2$	茶叶初制产业基地建筑面积是否达到计划要求。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
	质量指标	基础设施质量达标率	=100%	基础设施建筑质量考核情况。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		旅游设施质量达标率	=100%	旅游设施建筑质量考核情况。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		产业设施质量达标率	=100%	产业设施建筑质量考核情况。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》

绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标 值数据来源
一级 指标	二级 指标	三级指标			
	时效 指标	开工及时性	及时开展	工程是否按照进度 计划及时开展。	《凤庆县滇红第一村 旅游基础设施建设项 目可行性研究报告》
		完工及时性	及时完工	总体工程及分项工 程完成及时性。	《凤庆县滇红第一村 旅游基础设施建设项 目可行性研究报告》
	成本 指标	工程总投 资控制额	≤18012.5 万 元	项目是否按照总概 算金额控制内完 成。	《临沧市凤庆县滇红 第一村旅游基础设施 建设项目专项债券实 施方案》
效益 指标	社会 效益 指标	提供就业 岗位数量	≥100 人	有效提供就业岗位 数量。	《凤庆县滇红第一村 旅游基础设施建设项 目可行性研究报告》
		社会资本 参与情况	≥0 万元	专项债券资金是否 有效带动社会资本 投资。	《凤庆县滇红第一村 旅游基础设施建设项 目可行性研究报告》
		建筑工程 安全事故 数量	=0 起	建筑安全事故发生 情况。	《凤庆县滇红第一村 旅游基础设施建设项 目可行性研究报告》
	经济 效益 指标	经营方案 可行性	具有可行性	后续经营方案是否 拟定，是否具备操 作性。	《凤庆县滇红第一村 旅游基础设施建设项 目可行性研究报告》
		招商引资 开展情况	已开展	招商引资工作是否 已经开始，能否有 效公平招商。	《凤庆县滇红第一村 旅游基础设施建设项 目可行性研究报告》
	可持 续影 响指 标	工程设计 使用年限	≥30 年	工程使用年限是否 达到预期。	《凤庆县滇红第一村 旅游基础设施建设项 目可行性研究报告》
满意 度指 标	服务 对象 满意 度	当地居民 满意度	≥90%	当地居民对凤庆县 滇红第一村旅游基 础设施建设项目满 意度。	《凤庆县滇红第一村 旅游基础设施建设项 目可行性研究报告》

（五）组织管理情况

1.主管部门及实施部门职责情况

本项目主管单位为凤庆县文化和旅游局，负责对项目进行监
督管理；项目建设单位是凤庆县旅游产业投资开发有限责任公司，

负责项目的具体实施。项目工程建设按照现代企业管理制度，实行项目法人负责制，机构按照统一领导、分层管理、人员精简的原则设置，由建设单位抽调专人成立办公室，办公室设在施工现场，负责办理建设期间的日常工作。

2.项目资金管理

项目实施规范管理，建设资金实行统一管理，由财务单独立账、核算，并加强财务审计；资金使用严格按计划进行，并接受上级有关部门的监督和检查；严格财务规章制度，严防违规违纪行为发生，做到事先预防、事中监督和事后审核。

3.项目的建设管理

本项目拟实行面向社会“公开、公平、公正”的招标方式优选中标人。为确保工程建设的特色、美观、大方，工程设计面向全省具有建筑设计、绿化、景观、装潢设计资质的设计单位。为确保工程质量及投资控制，工程施工面向有合格资质的施工单位公开招标。项目建设由项目建设单位监管，按照国家项目建设管理的规定，进行规划设计、报建审批、施工建设管理等建设程序，保证项目建设的如期完工，并按国家相关规定进行竣工验收。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

本次评价通过科学的评价体系，对本项目的资金支出使用进行评价，全面总结项目取得的绩效及存在的问题，在此基础上

提出优化资金使用效益的建议，为以后实施项目提供参考思路。

2. 评价对象及范围

本次评价对象为“临沧市凤庆县 2021 年滇红第一村旅游基础设施建设项目”，评价资金量 5000 万元。评价的时间范围为 2020 年 9 月 1 日—2022 年 10 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价等级和评价抽样

1. 绩效评价原则

本次绩效评价严格遵循公平、客观、可行、公开的基本原则：

（1）公平性原则。坚持公平的原则客观真实地反映绩效评价结果，运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正地反映。

（2）客观性原则。绩效评价过程中将考核标准与绩效目标进行紧密联系，采取公众评判法、成本分析法等方法，以事实为依据，以数据为基础，客观真实评价项目整体效益。

（3）可行性原则。绩效评价标准应客观反映被评价单位的履职情况，评价的数据来源应具备明确的收集渠道，绩效指标应具备可考核性，保证绩效评价工作的可操作性。

（4）公开性原则。绩效评价过程中评价内容、评价标准、评价结果应对被评价单位公开，避免评价结论出现误判。

2. 绩效评价指标体系

（1）绩效评价指标

本项目绩效评价指标的制定是在遵循指标的完整性、系统性、重要性、相关性、科学性、可比性的原则下，博思恒效依据现行预算绩效管理相关规定，围绕绩效评价的目的，结合项目的具体情况，设置了项目绩效评价指标体系样表，具体项目绩效评价指标体系详见附件 3。

（2）绩效评价指标分值权重

博思恒效召集具有丰富绩效评价经验的项目经理、行业专家，采取排序法，紧扣项目性质和项目具体情况，通过两两对比的方法分别对二级指标、三级指标按照重要性进行排序。

指标重要性排序完成后，采用德尔菲法，把排序结果发给各参与讨论人员，让其根据排序结果，独立设置每个指标的权重。然后由项目负责人进行汇总平均，把汇总平均后的结果再反馈给这些人员，让其再根据反馈的结果对自己设置的各指标权重分别进行调整，然后再给项目负责人来汇总，三次汇总后确定本项目绩效再评价指标分值权重如下：

指标体系包括决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，12 个二级指标，44 个三级指标，各一级指标权重及分值分别为决策 15%（15 分）、过程 20%（20 分）、产出 35%（35 分）、效益 30%（30 分），各二级指标、三级指标权重及分数详见附件。

3.绩效评价方法

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）、《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11号）、《临沧市财政局关于印发临沧市项目支出绩效评价管理办法的通知》（临财绩发〔2020〕7号）等文件的相关要求，结合本次绩效评价项目的具体情况，为确保本次绩效评价工作的真实可靠，主要通过审阅资料、现场调研、实地评价、问卷调查、数据分析等方法，对各项目进行绩效评价。

4.绩效评价抽样

根据临沧市财政局要求及项目情况，本次绩效评价工作抽样标准如下：

（1）预算绩效评价项目财政资金收支全查，对项目自评情况进行全面检查。

（2）现场实地调查应为项目建设点全覆盖。

（三）绩效评价工作过程

1.资料收集

博思恒效成立绩效评价工作组，了解并收集与绩效评价项目相关的文件、资料，为研究制定绩效评价工作方案做好前期准备。

2.编制实施方案

结合项目资料涉及绩效评价指标体系、调查问卷等工作底稿。

3.实施方案评审

由临沧市财政局组织实施方案评审，形成方案修改意见，修

改形成方案终稿。

4.实地调研

根据项目分组安排，前往现场与相关部门对接并进行现场调研，包括资料核查、访谈、数据收集及问卷调查等工作。

5.撰写绩效评价报告

分析资料，统计数据，根据相应标准，进行综合性评价，完成绩效评分，并形成评价结论；根据评价结论撰写绩效评价报告初稿。

6.绩效评价报告评审

由临沧市财政局组织绩效评价报告评审，形成报告修改意见；根据修改意见修改报告形成最终稿。

7.撰写绩效评价汇总报告

根据各项目绩效评价结果撰写绩效评价汇总报告。

三、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

2021 年临沧市凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目绩效评价得分 83.19 分，评价等级为“良”。一级指标具体得分情况详见表 3：

表 3：绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	25	22	88%

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
管理	45	36	80%
产出	15	13.35	89%
效益	15	11.84	78.93%
合计	100	83.19	83.19%

2021 年临沧市凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目严格落实专项债券资金管理办法，对专项债券资金的收支、存放进行严格的管理，保证了专项债券资金的安全及使用规范，进一步促进了项目的实施。评价认为，通过项目实施，丰富和完善了滇红第一村景区业态，加强了凤庆的旅游品牌形象，同时推动区内交通运输、农业生产、邮电通讯、商业贸易、饮食服务、财政金融、文化卫生等各行各业的发展，推动社会均衡发展，具备良好的经济效益和社会效益。但项目实施过程中还存在预算绩效管理工作不规范，项目建设进度滞后，以及未制定项目运营方案等问题。

（二）绩效目标实现情况

根据实地评价情况，设置的 18 个绩效指标中，6 个绩效指标完成，12 个绩效指标未完成，详见表 4：

表 4：绩效指标完成情况表

绩效指标名称	指标值	指标实现情况	完成情况说明
--------	-----	--------	--------

一级指标	二级指标	三级指标			
产出	产出数量	核心区建筑面积完成率	100%	85%	因工程进度滞后，按形象进度 85% 计算。
		二环建筑面积完成率	100%	85%	因工程进度滞后，按形象进度 85% 计算。
		三环建筑面积完成率	100%	85%	因工程进度滞后，按形象进度 85% 计算。
		茶叶初制产业基地建筑面积完成率	100%	85%	因工程进度滞后，按形象进度 85% 计算。
	产出质量	基础设施质量达标率	100%	85%	因工程进度滞后，按形象进度 85% 计算
		旅游设施质量达标率	100%	85%	因工程进度滞后，按形象进度 85% 计算
		产业设施质量达标率	100%	85%	因工程进度滞后，按形象进度 85% 计算。
	产出时效	工程及时开展情况	及时	及时开展	开工时间及时。
		工程进度完成及时性	及时	未完成	工程进度稍显滞后。
	产出成本	投资概算控制率	100%	已完成	截至被评价日，本项目实际支出未超项目计划总投资 17820 万元，投资概算控制率 100%。
效益	项目综合效益	当地工人聘请数量	人数充足	人数充足	本项目的实施需要技术人员、施工人员、监理人员等大量人员参与，一定程度上带动当地人员就业，带动就业率效果显著。
		社会资本参与情况	效果显著	不明显	结合评价工作组实地调研、现场勘查以及结果分析，目前项目未拉动有效的大规模社会资本投入，效果不显著。
		建筑工程安全事故数量	0	未发生	结合评价工作组实地调研、现场勘查以及结果分析，本项目暂未发生重大安全事故，人员均正常到

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
					岗工作。
		经营方案可行性	可行	方案未编制	项目暂时未编制经营方案，未制定较为明细的运营措施。
		招商引资开展情况	引入情况良好	不乐观	因项目未完全竣工，暂未开展相关招商引资工作。
		工程设计使用年限	>30 年	达到年限设计	项目所有工程设计均满足年限要求。
	项目支持国家及本市重大区域发展战略情况	国家及本市重大区域发展战略支持度	支持	已完成	本项目投入使用后，能进一步丰富和完善滇红第一村的景区业态，打响凤庆的旅游形象品牌，同时推动区内交通运输、农业生产、邮电通讯、商业贸易、饮食服务、财政金融、文化卫生等各行各业的发展，推动社会均衡发展，具备良好的经济效益和社会效益。
	满意度	受益对象满意度	91.87%	已完成	根据问卷调查统计结果显示，本项目受益对象满意度调查问卷共回收有效问卷 138 份，受益对象满意度为 91.87%。

四、绩效评价情况分析

博思恒效根据绩效管理基本原则，采用比较法、因素分析法、成本效益分析法、公众评议等方法，按照《2021 年临沧市凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设绩效评价项目绩效评价指标体系》，对 2021 年临沧市凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目各项指标进行分析，具体内容如下：

（一）决策情况分析

本指标包含项目立项、前期工作、资金投入、专项债券安排和绩效目标 5 个二级指标，指标分值 25 分，评价得分 22 分，得分率 88%。

表 5-1：决策指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3
		立项程序规范性	3	3
	前期工作	前期工作准备充分性	2	2
		前期工作开展规范性	2	2
	资金投入	预算编制科学性	3	2
	专项债券安排	项目与专项债券支持领域及方向匹配性	3	3
		项目申请专项债券额度与实际需要匹配性	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	3	2
		绩效指标明确性	3	2
合计			25	22

1.项目立项

本指标包括立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标，指标分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%。

（1）立项依据充分性

该项目立项符合按法律法规、相关政策及部门职责。分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）立项程序规范性

该项目申请、设立过程符合相关要求，并按照规定经过必要的可行性研究取得《可行性研究报告批复》，编制了相应的《实施方案》，并取得《法律意见书》及《财务评估报告》。分值 3 分，实际得分 3 分。

2.前期工作

本指标包含前期工作准备充分性及前期工作开展规范性 2 个三级指标，指标分值 4 分，得分 4 分，得分率 100%。

（1）前期工作准备充分性

该项目前期工作准备比较充分，分别取得了《建设用地规划许可证》、《建设项目选址意见书》、《建设项目环境影响登记表》以及《建筑工程施工许可证》等文件。分值 2 分，实际得分 2 分。

（2）前期工作开展规范性

根据项目招投标文件，本项目前期工作符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，并在项目开工前取得了《建设项目选址意见书》、《建筑工程施工许可证》及《凤庆县住房和城乡建设局关于凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目初步设计的批复》、《凤庆县自然资源局关于凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目用地审查意见的复函》等文件材料，前期工作开展规范。分值 2 分，实际得分 2 分。

3.资金投入

本指标包含预算编制科学性 1 个三级指标，指标分值 3 分，得分 3 分，得分率 100%。

（1）预算编制科学性

根据《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》、《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目实施方案》、项目立项申报表等预算申报材料，本项目预算申报资料基本齐全，申报预算内容与项目内容匹配，但收益平衡测算有偏差，影响项目预算编制。分值 3 分，得分 2 分。

4. 专项债券安排

本指标包含项目与专项债券支持领域及方向匹配性、项目申请专项债券额度与实际需要匹配性 2 个三级指标，指标分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%。

（1）项目与专项债券支持领域及方向匹配性

根据《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》（国办发〔2018〕101 号）等政策文件，本项目属于社会事业—文化旅游范畴，属于国家专项债券重点支持领域和方向。分值 3 分，得分 3 分。

（2）项目申请专项债券额度与实际需要匹配性

根据《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》、《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目实施方案》及《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目财务评价报告》，

本项目申请的专债额度与项目建设的实际需求相匹配。分值 3 分，得分 3 分。

5. 绩效目标

本指标包含绩效目标合理性和绩效目标明确性两个三级指标，指标分值 6 分，得分 4 分，得分率 66.67%。

（1）绩效目标合理性

根据《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目绩效目标申报表》，项目绩效目标与项目实际建设内容具有相关性，与项目投资额或资金量相匹配，但过于宏观，未将目标按年度或者阶段进行细化和量化。分值 3 分，得分 2 分。

（2）绩效目标明确性

根据《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目绩效目标申报表》，本项目已将绩效目标分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现；但项目绩效指标不够细化、量化，未能全面、清晰反映项目实施的预期产出和效益。分值 3 分，得分 2 分。

（二）管理情况分析

本指标包含专项债券管理、资金使用管理情况、项目组织管理及绩效自评 4 个二级指标，指标分值 45 分，评价得分 36 分，得分率 80%。

表 5-2：过程指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
------	------	------	----	----

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
过程	专项债券管理	专项债券预算管理规范性	3	3
		专项债券资金实际成本	3	3
		专项债券本息偿还计划执行情况	3	3
		项目收入、成本及预期收益合理性	3	1
		项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	3	1.5
		专项债券期限结构合理性	3	3
	资金使用管理情况	资金到位率	3	3
		资金使用率	3	3
		资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性	2	2
		资金使用合规性	3	3
	项目组织管理	项目管理制度健全性	2	2
		项目管理规范性	3	2
		项目工期进度管理	3	1.5
		项目竣工后资产备案和产权登记情况	2	1
		外部监督发现问题整改情况	2	2
		专项债券项目信息管理规范性	2	2
	绩效自评	绩效自评	2	0
合计			45	36

1.专项债券管理

本指标包含专项债券预算管理规范性、专项债券资金实际成本、专项债券本息偿还计划执行情况、项目收入、成本及预期收

益合理性、项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性、专项债券期限结构合理性 6 个三级指标。指标分值 18 分，得分 14.5 分，得分率 82.22%。

（1）专项债券预算管理规范性

根据凤庆县文化和旅游局《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》，本项目的专项债券收支、还本付息和专项收入均纳入政府性基金预算管理，并按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理，预算管理规范。分值 3 分，得分 3 分。

（2）专项债券资金实际成本

结合《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目实施方案》及《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目财务评价报告》，本项目在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是合理可控的。分值 3 分，得分 3 分。

（3）专项债券本息偿还计划执行情况

根据项目进展情况，该项目暂未产生还本付息资金，2023 年本息偿还将严格按计划执行。分值 3 分，得分 3 分。

（4）项目收入、成本及预期收益合理性

根据《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目实施方案》，本项目对项目收入、成本和预期收益都进行了的测算，其中：项目收入包括停车场专项收入、项目配套商铺租赁租金收入、门票收入等配套服务收入等，债券存续期内合计 13983.17 万元，但估算过程中对于年复合增长率的说明不完整，租赁单价过高导致

收入偏高；成本包括原材料及燃料动力、工资及福利、维修费等，债券存续期内合计 4231.79 万元，其中管理及其他费用并未列举详细明细。项目收入测算偏乐观，截至 2022 年 10 月收入为 134 万元，低于实施方案的预期值，未充分考虑疫情影响，成本测算依据不充分。分值 3 分，得分 1 分。

（5）项目年度收支平衡（项目全生命周期预期收益）与专项债券规模匹配性

根据《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目实施方案》，本项目对项目的年度收支进行了测算，测算依据较为合理，项目基本实现年度收支平衡，但对于申请资金额度与年度用款计划未充分比对，对项目现金流未充分披露，专项债券规模匹配程度有待进一步说明。分值 3 分，得分 1.5 分。

（6）专项债券期限结构合理性

根据《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目实施方案》，债券期限 10 年，专项债券的期限与项目期限基本匹配。2022 年财政预算安排资金 8679.5 万元，已经纳入县级财政预算，防止资金流动性不足。分值 3 分，得分 3 分。

2. 资金使用管理情况

本指标包含资金到位率、资金使用率、资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性及资金使用合规性 4 个二级指标。指标分值 11 分，得分 11 分，得分率 100%。

（1）资金到位率

截至被评价日，本项目实际到位资金 5000 万元，全为财政拨款入专项债券资金。专项债券资金到位率 100%。分值 3 分，得分 3 分。

（2）资金使用率

截至被评价日，专项债券资金 5000 万元已全部支出（支出明细详见表 2），资金使用率 100%。分值 3 分，得分 3 分。

（3）资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性

结合项目资料，本项目资金支出以项目建设内容为依据，资金拨付与项目建设进度相匹配。分值 3 分，得分 3 分。

（4）资金使用合规性

为调查本项目资金使用的合规性，绩效评价工作组抽查了相关资金拨付材料，未发现专项债券资金使用存在截留、挤占、挪用、虚列支出等不合规的情况，且专项债券资金的使用和管理严格按照《滇红第一村工程建设项目管理制度》执行，专债资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途。分值 3 分，得分 3 分。

3.项目组织管理

本指标包含项目管理制度健全性、项目管理规范性、项目工期进度管理、项目竣工后资产备案和登记情况、外部监督发现问题整改情况、专项债券项目信息管理规范性等 6 个三级指标。指标分值 14 分，得分 10.5 分。

（1）项目管理制度健全性

为保证项目实施，凤庆县文化和旅游局严格按照专项资金管

理办法对项目进行资金管理，对项目形成监理单位、造价咨询及审计责任管理制度，每月对项目进度进行监管和抽查。分值 2 分，得分 2 分。

（2）项目管理规范性

结合项目资料，本项目实施符合相关法律法规，项目支出经过严格的审批程序，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均落实到位。但采购文件缺失；相关文档未签字盖章、有错别字，项目档案资料管理不规范。分值 3 分，得分 2 分。

（3）项目工期进度管理

根据工期安排，主体工程应于 2022 年 6 月完成竣工验收，但目前主体工程仍未完工，项目进度已滞后。分值 3 分，得分 1.5 分。

（4）项目竣工后资产备案和产权登记情况

项目尚未完工，尚未达到资产备案和产权登记的条件。分值 2 分，得分 2 分。

（5）外部监督发现问题整改情况

结合项目实际，本项目并未在审计、督查、巡视等工作中被检查出来问题。分值 2 分，得分 2 分。

（6）专项债券项目信息管理规范性

根据项目资料，项目单位已按照规定及时、完整地在地方政府债务管理信息系统中录入项目信息，且相关信息均按照政府信息公开的有关规定予以公开，项目信息管理规范。分值 2 分，得

分 2 分。

4. 绩效自评

项目未开展项目自评，此项不得分。指标分值 2 分，得分 0 分，得分率 0。

（三）产出情况分析

本指标包含产出数量、产出质量、产出时效及产出成本 4 个二级指标。指标分值 15 分，得分 13.35 分，得分率 89%。

表 5-3：产出指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
产出	建设产出数量	核心区建筑面积	1	0.85
		二环建筑面积	1	0.85
		三环建筑面积	1	0.85
		茶叶初制产业基地建筑面积	1	0.85
	建设产出质量	基础设施质量达标率	2	1.7
		旅游设施质量达标率	2	1.7
		产业设施质量达标率	1	0.85
	建设产出时效	开工及时性	3	3
		完工及时性	2	1.7
	建设产出成本	工程总投资控制额	1	1
合计			15	13.35

1. 产出数量

本指标包含核心区建筑面积完成率、二环建筑面积完成率、

三环建筑面积完成率和茶叶初制产业基地建筑面积完成率四个三级指标。指标分值 4 分，得分 3.4 分，得分率 85%。

结合项目资料，因项目未完工，根据形象进度进行折算，四项指标完成率均为 85%。四项指标分值总和 4 分，实际得分 3.4 分。

2. 产出质量

本指标包含基础设施质量达标率、旅游设施质量达标率和产业设施质量达标率 3 个三级指标。指标分值 5 分，得分 4.25 分，得分率 85%。

结合项目资料，因项目未完工，根据形象进度进行折算，三项指标完成率均为 85%。三项指标分值总和 5 分，实际得分 4.25 分。

3. 产出时效

本指标包含项目开工及时率及项目完工及时率 2 个三级指标。指标分值 5 分，得分 3.98 分，得分率 79.6%。

（1）项目开工及时率

根据项目资料，本项目于 2021 年 1 月开始项目前期工作，在项目开工计划时间内，项目开工及时率 100%。分值 3 分，得分 3 分。

（2）项目完工及时率

根据项目资料，本项目建设年限为 2022 年 6 月，截至评价日仍未完工，根据形象进度折算为 85%。分值 2 分，得分 1.7 分。

4.产出成本

本指标包含投资概算控制率 1 个三级指标。指标分值 1 分，得分 1 分，得分率 100%。

投资概算控制率：截至被评价日，根据工程形象进度表项目完成投资 13285 万，未超项目计划总投资 17820 万元，投资概算控制率 100%。分值 1 分，得分 1 分。

（四）效益情况分析

本指标包含项目综合效益、项目支持国家及本市重大区域发展战略情况及满意度 3 个二级指标。指标分值 15 分，得分 11.84 分，得分率 78.93%。

表 5-4：效益指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
效益	项目综合效益	提供就业岗位数量	2	2
		社会资本参与情况	1	0
		建筑工程安全事故数量	1	1
		经营方案可行性	1	0
		招商引资开展情况	1	0
		工程设计使用年限	1	1
	项目支持国家及本市重大区域发展战略情况	国家及本市重大区域发展战略支持度	3	3
	满意度	当地居民满意度	5	4.84
合计			15	11.84

1.项目综合效益

本指标包含当地工人聘请数量、社会资本参与情况、建筑工程安全事故数量、经营方案可行性和招商引资开展情况 5 个三级指标。指标分值 7 分，得分 4 分，得分率 57.14%。

（1）当地工人聘请数量

根据工程建设项目工程的相关合同，本项目的实施需要技术人员、施工人员、监理人员等大量人员参与，人员基本为当地的技术工人、劳工，一定程度上带动当地人员就业，带动就业率效果显著。分值 2 分，得 2 分。

（2）社会资本参与情况

结合评价工作组实地调研、现场勘查，目前项目未完工，未有效拉动社会资本参与本项目建设或合作，未能充分发挥专项债券杠杆效益。分值 1 分，得分 0 分。

（3）建筑工程安全事故数量

根据实地调研、现场勘查的反馈，本项目实施过程中未发生一起安全事故。项目单位加强了施工现场风险评估及防范，落实安全生产责任工作；监理单位按照设计及规范要求严格落实质量、安全等监理工作，及时对出现的质量、安全隐患提出整改，并督促施工单位按要求进行整改。分值 1 分，得分 1 分。

（4）经营方案可行性

根据实地调研、现场勘查的反馈，项目单位暂未制定经营方案，没有应对市场风险和财务风险的具体措施，也未对营收和成本有动态测算的手段，可能会影响后续融资。分值 1 分，得分 0

分。

（5）招商引资开展情况

结合项目资料以及实地调研、现场勘查的反馈，招商引资的事项暂无成果，对提升片区的产业发展活力的效果不明显。分值 1 分，得分 0 分。

（6）工程设计使用年限

结合项目资料以及实地调研、现场勘查的反馈，工程设计能够达到 30 年以上使用年限。分值 1 分，得分 1 分。

2.项目支持国家及本市重大区域发展战略情况

本指标包含国家及本市重大区域发展战略支持度 1 个三级指标，指标分值 3 分，得分 3 分，得分率 100%。

结合项目实际，本项目投入使用后，能明显提升凤庆县的旅游形象品牌，同时推动区内交通运输、农业生产、邮电通讯、商业贸易、饮食服务、财政金融、文化卫生等各行各业的发展，推动社会均衡发展，具备良好的经济效益和社会效益。分值 3 分，得分 3 分。

3.满意度

本指标包含受益对象满意度 1 个三级指标，指标分值 5 分，得分 4.84 分，得分率 96.8%。

根据问卷调查统计结果显示，本项目受益对象满意度调查问卷共回收有效问卷 138 份，受益对象满意度为 91.87%。分值 5 分，得分 4.84 分。

五、主要经验及做法

（一）推进凤庆县滇红茶产业发展

本项目的建设进一步促进凤庆县滇红茶产业集聚发展，提高产业规模，提升产品品质和综合竞争力，从而进一步带动其他相关农业、食品工业企业、交通运输、旅游业、服务业等的发展，整体促进凤庆县经济发展。

（二）带动凤庆县乡村旅游发展

本项目以滇红第一村旅游为核心，完善凤庆县乡村旅游基础设施，提升乡村旅游品牌知名度和服务质量，进而带动凤庆县乡村旅游跨越式发展，促进凤庆县整体经济发展。

通过本项目的建设，将对凤庆县人口素质、空间环境、区域文化等方面带来正面影响，将间接带动凤庆县的经济发展。空间环境品质的提升，有利于打造凤庆县城市名片，改善对外形象，促进经济发展。

（三）增加本地就业机会

本项目的建设为凤山镇安石村提供大量的就业岗位，让更多的百姓参与到旅游村的建设、发展、运营中来并受益，带动群众自主创业。通过项目实施与运营，让群众深切体会到党和政府对基层的关怀，构建和谐社会，促进社会稳定发展。

（四）完善区域基础设施建设

本项目的实施加快了区域的交通道路、电力电信、给排水、污水等基础设施建设，为当地群众创造了高品质的居住环境，提

供了外出锻炼和旅游的好去处，能够促进群众身心健康，推动全民健身的发展，同时基础配套设施的建设将快速拉动旅游产业和现代服务业的发展。

（五）大力发展生态旅游

乡村旅游发展的第一原则就是生态化，而在社会主义农村建设中也强调乡村生态环境保护的重要性。安石村“滇红第一村”旅游基础设施建设项目的实施首先也是要在乡村景观与生态环境建设上起着示范效益，成为新农村生态环境建设的典范。

安石村不仅在各类道路、空地、疏林地、建筑地块加强植被培育和绿化，而且在花果种类、林相改造、植物景观等方面对村容村貌进行美化，充分发挥生态乡村生态旅游优势。

六、存在问题及原因分析

（一）预算绩效管理需进一步完善

绩效目标及指标不完整。项目绩效目标及指标未包含项目达到验收标准并验收合格的相关说明；项目完成后能够改善区域经济效益与社会效益的内容未进行说明。

项目未进行绩效自评，披露信息不充分。

原因分析：由于预算单位预算绩效管理意识不强，预算绩效管理工作推进滞后，造成预算绩效目标不科学，预算绩效管理工作缺失。

（二）前期工作不充分，项目进度滞后

根据项目资料，截至被评价日，原计划 2022 年 6 月份竣工

的未能如期实现，形象进度为 85%，未进行竣工验收，主要原因是组织施工力度不足，计划落实不到位。

原因分析：组织施工力度不足，计划落实不到位，项目除专项债券资金外其他资金到位情况不理想。

（三）项目未制定运营方案，运营收入保障力度不足

结合项目实际情况，截至被评价工作日，本项目尚未制定详细的运营方案，并未按《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设专项债券项目实施方案》实施运营计划，产生运营收入约为 134 万，未达到预期值，对项目预期还本付息造成一定的压力。

原因分析：单位对专项债券资金还本付息重视程度不足

七、建议

（一）加强绩效管理，做实项目自评

完善部门项目绩效目标和绩效指标。绩效目标应全面、完整、准确，涵盖项目目标实现程度的关键目标，并明确具体的目标值，目标值应符合行业正常水平或事业发展规律。根据优化完善后的绩效目标，重新梳理绩效目标指标，对绩效目标进行细化、分解，全面完整反映绩效目标，并设定明确可考核的指标值。

（二）加强责任意识，加快项目进度

通过项目集中分析研讨，结合日常监督，把项目建设进度摸清，把存在的问题和困难找准，并列出清单，共同研究解决问题和困难的方法、措施，达成共识，排好工期，扎实推动项目落实落细落地。凤庆县旅游产业投资开发有限责任公司应积极与相应

部门沟通协调，督促施工单位，提出解决方案，确保项目安全有序推进，加快项目进度。

（三）制定运营方案，保障运营收入

专项债券资金需通过专项收入偿还专项债券本息，建设期完成后马上要进入项目运营期产生专项收入，因此，在项目建设期内，项目单位需尽快制定运营方案，明确项目运营方式，保障项目快速、有效投入运营。建议凤庆县旅游产业投资开发有限责任公司与凤庆县文化和旅游局及时根据《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设专项债券项目实施方案》制定项目运营方案，并严格执行运营方案，确保运营收入得到保障，降低项目还本付息的压力与风险；同时要考虑疫情对营收的影响，充分挖掘收入，必要时可压缩运营中期的成本，缓解项目的资金流压力。

八、其它需说明的情况

（一）关于评价责任的说明

被评价单位的责任是提供与形成本次绩效评价报告相关的基础工作材料和相关资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（二）关于影响本次绩效评价局限性的说明

评价工作组本着尽可能公平、公正、合理的原则进行综合评价。但由于个别项目受工作现场调查研究范围局限性、数据与信息来源局限性、认知性等因素影响，项目部分内容数据的真实有效性、准确性无法完全保障，评价工作存在一定的局限性。

（三）提示报告使用者注意事项的说明

1.评价机构及评估人员与委托评价单位和被评价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。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

附件：

附件 1：临沧市凤庆县 2021 年犀牛片区农村产业融合发展示范园建设项目预算申报绩效目标表

附件 2：临沧市凤庆县 2021 年犀牛片区农村产业融合发展示范园建设项目绩效评价绩效目标表

附件 3：临沧市凤庆县 2021 年犀牛片区农村产业融合发展示范园建设项目绩效评价指标体系及评分表

附件 4：临沧市凤庆县 2021 年滇红第一村旅游基础设施建设项目绩效评价调查问卷情况统计表

附件 5：绩效评价报告意见反馈表（部门）

附件 6：绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

北京博思恒效咨询有限公司

2022 年 11 月 30 日



临沧市凤庆县 2021 年滇红第一村
旅游基础设施建设项目

绩效评价报告附件

附件1

财政支出项目绩效目标表

单位：凤庆县文化和旅游局

(2021年度)

单位: 万元

项目名称		凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目			
主管部门及代码					
项目负责人		施兴龙	联系电话	18088397797	
项目资金（万元）	年度资金总额：		5000		
	其中：本年一般公共预算拨款				
	其他资金		5000		
年度总体目标		本项目共包括核心区、二环、三环、茶叶初制产业基地四个部分，13 个子项目，总建筑面积 256550 平方米。 其中，核心区包含 8 个项目，总建筑面积 165550 平方米；二环包含 1 个项目，总建筑面积 24200 平方米；三环包含 3 个项目，总建筑面积 41800 平方米；茶叶初制产业基地包含 1 个项目，总建筑面积 25000 平方米。			
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释
		数量指标	项目建设面积	100%	≥24100m²
			投资完成率	100%	根据年度计划，项目投资总计划，对项目目前投资完成情况进行评价
			资金使用率	100%	对已到位资金使用率进行评价

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释
	产出指标	质量指标	质量达标率	≥100%	工程质量按涉及要求施工，100%符合工程验收标准
		时效指标	开工时效	100%	2020年12月31日前开工
			完工时效	100%	2021年12月31日前完工
			建设期资金到位率	100%	对项目资金到位情况进行评价（到位率=建设期实际到位资金/总投资）*100%
		成本指标	工程费用	≤13946.38万元	对项目的成本节约程度进行评价
			预备费用	≤1320.00万元	对项目的成本节约程度进行评价
	效益指标	经济效益指标	项目总投资收益率	100%	资金运作规范性。
		社会效益指标	新增就业人数	≥100人	项目发挥的社会效益。
		生态效益指标	环保通过率	100%	优化生态环境情况。
		可持续影响指标	工程设计使用年限	≥30年	对工程设计使用年限进行评价
			偿债能力	114%	还本付息能力评价
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	≥90%	评价项目区周边人员、从业人员对各类项目的满意度程度进行评价，计算方法：（居民满意及较满意/参加调查人数）*100%

绩效评价绩效目标表
(2021年度)

项目名称：凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目

年度目标			本项目共包括核心区、二环、三环、茶叶初制产业基地四个部分，13 个子项目，总建筑面积 256550 平方米。其中，核心区包含 8 个项目，总建筑面积 165550 平方米；二环包含 1 个项目，总建筑面积 24200 平方米；三环包含 3 个项目，总建筑面积 41800 平方米；茶叶初制产业基地包含 1 个项目，总建筑面积 25000 平方米。		
绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标	数量指标	核心区建筑面积	≥165550m²	核心区建筑面积是否达到计划要求。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		二环建筑面积	≥24200m²	二环建筑面积建设面积是否达到计划要求。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		三环建筑面积	≥41800m²	三环建筑面积是否达到计划要求。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		茶叶初制产业基地建筑面积	≥25000m²	茶叶初制产业基地建筑面积是否达到计划要求。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
	质量指标	基础设施质量达标率	=100%	基础设施建筑质量考核情况。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		旅游设施质量达标率	=100%	旅游设施建筑质量考核情况。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		产业设施质量达标率	=100%	产业设施建筑质量考核情况。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
	时效指标	开工及时性	及时开展	工程是否按照进度计划及时开展。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》

绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
	时效指标	完工及时性	及时完工	总体工程及分项工程完成及时性。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
	成本指标	工程总投资控制额	≤18012.5万元	项目是否按照总概算金额控制内完成。	《临沧市凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目专项债券实施方案》
效益指标	社会效益指标	提供就业岗位数量	≥100人	有效提供就业岗位数量。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		社会资本参与情况	≥0万元	专项债券资金是否有效带动社会资本投资。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		建筑工程安全事故数量	=0起	建筑安全事故发生情况。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
	经济效益指标	经营方案可行性	具有可行性	后续经营方案是否拟定，是否具备操作性。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
		招商引资开展情况	已开展	招商引资工作是否已经开始，能否有效公平招商。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
	可持续影响指标	工程设计使用年限	≥30年	工程使用年限是否达到预期。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》
满意度指标	服务对象满意度	当地居民满意度	≥90%	当地居民对凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目满意度。	《凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目可行性研究报告》

专项债券绩效评价指标体系及评分表

项目名称：凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
决策（25分）	项目立项（6分）	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划	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0.6分；	3	
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立；	①项目按照规定的程序申请设立，得1分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1分；	3	
	前期工作（4分）	前期工作准备充分性	2	前期工作是否按要求在计划的时间内完成，用以反映和考核项目前期工作准备的充分情况。	评价要点： 勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作是	勘察、设计、用地、环评、施工许可等各项前期工作按要求在计划的时间内完成，得2分；	2	
		前期工作开展规范性	2	前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，相关材料是否完整，用以反映和考核项目前期工作	评价要点： ①勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标	①勘察、设计等前期工作符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，得1分；	2	
	资金投入（3分）	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与项目的建设目标是否相适应，用以反映和考核项目	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；	①预算编制经过科学论证，得1分； ②预算内容与项目内容匹配，得0.5分；	2	专债财务评估的收益平衡测算有偏差
	专项债券安排（6分）	项目与专项债券支持领域及方向	3	项目是否符合地方政府专项债券资金支持范围，用以反映和考核项目与专项债券规定支持的领域和方向的相符	评价要点： 项目所属领域和方向是否属于国家规定的专项债券支持	项目所属领域和方向属于国家规定的专项债券支持领域和方向，得3分；否则，不得分。	3	
		项目申请专项债券额度与实际需	3	项目申请的专项债券额度是否合理，用以反映和考核项目申请额度与实际需要的相符情况。	评价要点： 项目申请的专项债券额度是否与项目建设的实际需要相	项目申请的专项债券额度与项目建设的实际需要相匹配，得3分；否则，不得分。	3	
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性	3	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	评价要点： ①项目是否有绩效目标；	①项目有绩效目标，得1分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，	2	个别绩效目标合理性不足，不具体
		绩效指标明确性	3	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分；	2	个别指标明确性不足
管理（45分）	专项债券管理（18分）	专项债券预算管理规范性	3	专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理，用以反映和考察财政部门对专项债券的预	评价要点： ①专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性	①专项债券收支、还本付息和专项收入纳入政府性基金预算管理，得1.5分；	3	
		专项债券资金实际成本	3	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理可控，用以反映和考核专项债券资金的融资成本。	评价要点： 在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本合理可控，得3分；否则，不得分。	3	
		专项债券本息偿还计划执行情况	3	专项债券的本息偿还是否和原定计划和要求一致，用以反映和考核专项债券本息偿还的实际执行情况。	评价要点： 专项债券本息是否按规定时间、规定金额进行偿还。	专项债券本息按规定时间、规定金额进行偿还，得3分；否则，不得分。	3	
		项目收入、成本及预期收益合理	3	项目在申请专项债券时对项目收入、成本和预期收益的测算是否合理。	评价要点： 对项目收入、成本和预期收益的测算是否有相应的依	对项目收入、成本和预期收益的测算有相应的依据，并符合项目实际情况，得3分；否则，	1	测算合理性不足
		项目年度收支平衡或项目全生命	3	项目的年度收支是否平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模是否匹配，用以反映和考核项目收支平衡	评价要点： 项目各年度收支是否平衡或者项目全生命周期预期收益	项目各年度收支平衡或者项目全生命周期预期收益和专项债券规模匹配，得3分；否则，不	1.5	匹配度有待提升
		专项债券期限结构合理性	3	专项债券的期限与项目期限是否匹配，用以反映专项债券期限结构确定的合理情况。	评价要点： 专项债券期限与项目建设和运营期限是否匹配（统筹考	专项债券期限与项目建设和运营期限匹配，得3分；否则，不得分。	3	
	资金使用管理情况（11分）	资金到位率	3	项目实际到位专项债券资金与计划到位专项债券资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体	资金到位率=（实际到位资金/应到位资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到	①资金到位率=100%，得3分； ②80%≤资金到位率<100%，得2分；	3	
		资金使用率	3	专项债券资金等项目预算资金是否按照计划使用，有无闲置情况，用以反映或考核项目资金的使用情况。	资金使用率=（实际使用资金/实际到位资金）×100%。 实际使用资金：一定时期（本年度或项目期）内项目单	①资金使用率=100%，得3分； ②80%≤资金使用率<100%，得2分；	3	
		资金拨付和支出进度与项目建设	2	资金的拨付和支出进度是否按照计划执行，是否跟项目建设进度相匹配，用以反映资金使用与项目建设进度的	评价要点： ①资金拨付和支出进度是否按计划执行；	①资金拨付和支出进度按计划执行，得1分； ②资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配，	2	
		资金使用合规性	3	专项债券资金等项目预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否按规定用途使用，用以反映和考核	评价要点： ①专项债券资金等资金的使用是否符合国家财经法规和	①专项债券资金等资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定，	3	
		项目管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1分；	2	
		项目管理规范性	3	项目管理实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；	①遵守相关法律法规和相关管理规定，得1分；	2	个别手续存在不规范

	项目组织管理（14分）	项目工期进度管理	3	项目是否按预定的工期实施，是否存在延误，用以反映和考核项目建设进度实施和控制情况。	评价要点： 项目是否按预定的工期实施，是否存在延误，是否及时	项目按预定的工期实施，不存在延误，得3分；否则，不得分。	1.5	实际进度滞后于计划
		项目竣工后资产备案和产权登记	2	项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记。	评价要点： ①项目竣工后是否及时进行了资产备案；	①项目竣工后及时进行了资产备案，得1分； ②项目竣工后及时进行了产权登记，得	1	未完工暂不进行登记
		外部监督发现问题整改情况	2	项目在审计、督查、巡视等工作中被检查出来问题的整改落实的及时性和有效性，用以反映和考核项目对发现	评价要点： ①项目是否根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来	①项目根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改，得	2	
		专项债券项目信息管理规范性	2	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整在地方政府债务管理信息系统中录入，相关信息是否按照	评价要点： ①地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整	①地方政府专项债券项目信息按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录	2	
	绩效自评（2分）	绩效自评	2	项目是否按照《临沧市财政局关于印发临沧市项目支出绩效评价管理办法的通知》（临财绩发〔2020〕7号）开展自评工作。	评价要点： ①部门建立了绩效自评组织机构，并按自评工作程序开展自评工作； ②是否按临财绩发〔2020〕7号文要求在项目支出绩效	①部门建立了绩效自评组织机构，并按自评工作程序开展自评工作，得1分； ②在项目支出绩效评价共性指标体系框架基础上，结合年初预算批复的项目支出及项目特点	0	未开展自评
	产出（15分）	建设产出数量	核心区建筑面积	1	核心区建筑面积是否达到计划要求。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：项目在在一定时期（本年度或项目建设期）内建设形成的资产数量。 计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在一定时期（本年度或项目建设期）内形成的资产数量。	得分=实际完成率×分值	0.85	85.00%来进行测算
			二环建筑面积	1	二环建筑面积建设面积是否达到计划要求。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：项目在在一定时期（本年度或项目建设期）内建设形成的资产数量。 计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在一定时期（本年度或项目建设期）内形成的资产数量。	得分=实际完成率×分值	0.85	85.00%来进行测算
			三环建筑面积	1	三环建筑面积是否达到计划要求。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：项目在在一定时期（本年度或项目建设期）内建设形成的资产数量。 计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在一定时期（本年度或项目建设期）内形成的资产数量。	得分=实际完成率×分值	0.85	85.00%来进行测算
			茶叶初制产业基地建筑面积	1	茶叶初制产业基地建筑面积是否达到计划要求。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：项目在在一定时期（本年度或项目建设期）内建设形成的资产数量。 计划产出数：项目绩效目标或其他工作任务目标确定的在一定时期（本年度或项目建设期）内形成的资产数量。	得分=实际完成率×分值	0.85	85.00%来进行测算
		建设产出质量	基础设施质量达标率	2	基础设施建筑质量考核情况。 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：项目在在一定时期（本年度或项目建设期）内实际建设形成的达到既定质量标准的资产数量。 既定质量标准是指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	得分=质量达标率×分值	1.7	85.00%来进行测算
			旅游设施质量达标率	2	旅游设施建筑质量考核情况。 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：项目在在一定时期（本年度或项目建设期）内实际建设形成的达到既定质量标准的资产数量。 既定质量标准是指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	得分=质量达标率×分值	1.7	85.00%来进行测算
			产业设施质量达标率	1	产业设施建筑质量考核情况。 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：项目在在一定时期（本年度或项目建设期）内实际建设形成的达到既定质量标准的资产数量。 既定质量标准是指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	得分=质量达标率×分值	0.85	85.00%来进行测算
		开工及时性	3	工程是否按照进度计划及时开展。	项目总体建设及各分项建设是否按照计划准时开展。	总体工程准时开展得3分，每存在一个分项工程开展滞后扣1分，扣完为止。	3	

	建设产出时效	完工及时性	2	总体工程及分项工程完成及时性。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目建设所实际耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定建设该项目所需的时间。	每存在一个分项工程落后进度计划扣1分，扣完为止。	1.7	85.00%来进行测算
	建设产出成本	工程总投资控制额	1	项目是否按照总概算金额控制内完成。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定建设工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成建设工作目标计划安排的支出，一般以项目投资预算为参考。	项目按照总概算内控制实施得1分，否则不得分。	1	
效益 (15分)	项目综合效益	提供就业岗位数量	2	有效提供就业岗位数量。	项目开展是否帮助当地解决就业问题，能否充足提供就业岗位。	得分=当地工人聘请数量/100×分值，满分2分。	2	
		社会资本参与情况	1	专项债券资金是否有效带动社会资本投资。	专项债券资金能否带动社会资本投资，发挥专项债券杠杆效益。	存在社会资本参与专项债券投资得1分，否则不得分。	0	无社会资本参与
		建筑工程安全事故数量	1	建筑安全事故发生情况。	建设单位在施工过程中是否做好安全防护工作，是否发生安全事故。	未发生安全事故得满分，否则不得分。	1	
		经营方案可行性	1	后续经营方案是否拟定，是否具备操作性。	项目后续经营方案是否拟定，拟定的方案是否具备可操作性。	项目具备后续服务方案且具备可操作性得1分，否则不得分。	0	无经营方案
		招商引资开展情况	1	招商引资工作是否已经开始，能否有效公平招商。	针对特色农业、旅游、商业等内容是否开始进行招商引资工作。	已经开展招商引资工作的1分，否则不得分。	0	无招商引资
		工程设计使用年限	1	工程使用年限是否达到预期。	工程建筑标准是否达到预期30年以上的使用年限。	能够达到30年以上使用年限得2分，否则不得分。	1	
	项目支持国家及本市重大区域发展战略情况	国家及本市重大区域发展战略支持度	3	项目实施对国家及本市重大区域发展战略的支持力度。	评价要点： 项目实施对国家及本市重大区域发展战略的支持情况。	项目实施支持国家及本市重大区域发展战略，得满分；否则，不得分。	3	
	满意度	当地居民满意度	5	服务对象或项目受益人等相关群体对项目产出和效果的满意情况，用以反映反映和考核相关群体对项目实施的	评价要点： 服务对象或项目受益人等相关群体对项目实施效果的满	满意度达到95%及以上得满分，未达到没降低1%扣除权重的1%	4.84	满意度91.87%，未达到95%
合计	—	—	100	—	—	—	83.19	

附件 4:

凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目绩效评价调查问卷

第 1 题 您是否满意凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目整体工作情况？
[单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	91	65.94%
B.比较满意	33	23.91%
C.一般	12	8.7%
D.不满意	1	0.72%
E.非常不满意	1	0.72%
本题有效填写人次	138	

第 2 题 您对凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目建设进度是否满意？
[单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	81	58.7%
B.比较满意	42	30.43%
C.一般	14	10.14%
D.不满意	1	0.72%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	138	

第 3 题 您对凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目特色农业扶持力度是否满意？
[单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

A.非常满意	84	60.87%
B.比较满意	41	29.71%
C.一般	11	7.97%
D.不满意	1	0.72%
E.非常不满意	1	0.72%
本题有效填写人次	138	

第 4 题 您对凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目旅游景区建设是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	89	64.49%
B.比较满意	38	27.54%
C.一般	10	7.25%
D.不满意	0	0%
E.非常不满意	1	0.72%
本题有效填写人次	138	

第 5 题 您对凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目交通基础设施建设是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	85	61.59%
B.比较满意	42	30.43%
C.一般	10	7.25%
D.不满意	0	0%
E.非常不满意	1	0.72%
本题有效填写人次	138	

第 6 题 您对凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目带动周边投资是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	83	60.14%
B.比较满意	39	28.26%
C.一般	15	10.87%
D.不满意	0	0%
E.非常不满意	1	0.72%
本题有效填写人次	138	

第 7 题 您对凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目后期运营能力是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	82	59.42%
B.比较满意	37	26.81%
C.一般	17	12.32%
D.不满意	2	1.45%
E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	138	

第 8 题 您对凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目施工带来的影响是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	75	54.35%
B.比较满意	33	23.91%
C.一般	28	20.29%
D.不满意	2	1.45%

E.非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	138	

第 9 题 您对凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目创造就业和投资机会是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	79	57.25%
B.比较满意	45	32.61%
C.一般	12	8.7%
D.不满意	1	0.72%
E.非常不满意	1	0.72%
本题有效填写人次	138	

第 10 题 您对凤庆县滇红第一村旅游基础设施建设项目规划是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A.非常满意	82	59.42%
B.比较满意	38	27.54%
C.一般	17	12.32%
D.不满意	0	0%
E.非常不满意	1	0.72%
本题有效填写人次	138	

第 11 题 如果您对该项目还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明： [\[填空题\]](#)

填空题数据请通过[下载详细数据](#)获取

附件 5

绩效评价实施方案意见反馈表

方案名称	《临沧市凤庆县 2021 年滇红第一村旅游基础设施建设项目》（征求意见稿）		
评价实施中介机构	北京博思恒效咨询有限公司	联系人及电话	耿泽坤 13312570167
预算部门（单位）	凤庆县旅游产业投资开发有限责任公司	联系人及电话	肖义兰 18088371317
预算部门（单位）意见	无意见		
预算部门（单位）签章确认	预算部门（单位）（签章）： 负责人签字：  年 月 日		

注：对实施方案的具体意见不够填写时可单独另附纸。

附件6

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

填表时间：2022年12月13日

方案名称	《临沧市凤庆县2021年滇红第一村旅游基础设施建设项目绩效评价报告》		
市级预算部门 （单位）		中介机构	XXXX
部门（单位）意见		中介机构采纳意见	
无意见		已采纳	