

文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水

主管网改造工程项目

# 绩效评价报告

委托单位：文水县财政局

主管部门：文水县水利局

实施单位：文水县水利局

评价机构：山西晋慧人力资源有限公司

主评人：温绍

2025年9月





## 目 录

摘要 .....	- 1 -
一、项目基本情况 .....	- 18 -
(一) 项目概况 .....	- 18 -
(二) 资金投入和使用情况 .....	- 31 -
(三) 项目绩效目标 .....	- 38 -
二、绩效评价工作开展情况 .....	- 43 -
(一) 评价目的 .....	- 43 -
(二) 评价依据 .....	- 43 -
(三) 评价对象 .....	- 45 -
(四) 评价范围 .....	- 45 -
(五) 评价基准日 .....	- 45 -
(六) 评价总体思路 .....	- 45 -
(七) 评价原则 .....	- 46 -
(八) 评价方法 .....	- 47 -
(九) 评价等级 .....	- 48 -
(十) 绩效评价指标体系 .....	- 48 -
(十一) 绩效评价工作流程 .....	- 49 -
三、综合评价情况及评价结论 .....	- 52 -
(一) 评价结果 .....	- 52 -
(二) 评价结论 .....	- 52 -
四、绩效评价指标分析 .....	- 53 -

(一) 项目决策情况 .....	- 53 -
(二) 项目管理情况 .....	- 59 -
(三) 项目产出情况 .....	- 68 -
(四) 项目效益情况 .....	- 76 -
五、绩效自评核实情况及复核结论 .....	- 82 -
六、项目主要绩效 .....	- 83 -
(一) 项目主要绩效 .....	- 83 -
(二) 经验及做法 .....	- 84 -
七、项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析 .....	- 85 -
八、下一步改进建议 .....	- 87 -
九、绩效评价结果应用建议 .....	- 87 -
十、风险情况及防范建议 .....	- 89 -
(一) 风险情况分析 .....	- 89 -
(二) 风险防范建议 .....	- 89 -
附件 1: 项目支出绩效评价指标体系 .....	- 91 -
附件 2: 项目支出绩效评价指标体系 .....	- 112 -
附件 3: 访谈报告 .....	- 114 -
附件 4: 合规性检查报告 .....	- 117 -
附件 5: 问卷调查报告 .....	- 120 -
附件 6: 现场照片 .....	- 124 -

## 摘要

受文水县财政局委托，山西晋慧人力资源有限公司对文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目支出进行了绩效评价，本次绩效评价资金为 3,800.00 万元。我们本着客观、公平、公正的原则，对评价对象的资金使用情况进行全面的分析和综合评价。现将评价情况简要陈述如下：

### 一、概述要素

#### 1. 项目建设内容。

##### (1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。

根据文水县行政审批服务管理局《关于文水县农村饮水安全巩固提升工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2022〕12号）文件，项目建设内容如下：

项目建设地址：文水县 12 个乡镇 139 个村。

该项目为文水县 139 个村庄饮水安全巩固提升，对村级管网进行更换改造，安装水表，对现状水源供水量不足的更新深井，配套井泵房及机电设备。共铺设输水管 2307.853km，其中 PE 管 2305.399km（dn160 管 4581m、dn110 管 57088m、dn90 输水管 115594m、dn63 输水管 159952m、dn50 输水管 14431m、dn40 输水管 186419m、dn32 输水管 22756m、dn25 输水管 1720103m、



dn20 输水管 24475m），涂塑复合钢管 2454m；新建阀井、集中表井 11481 座，安装水表 81455 块，新建 300m<sup>3</sup>蓄水池 2 座，更新深井 8 眼，新建井泵房 7 间。

## （2）农村规模化供水主管网改造工程。

根据文水县行政审批服务管理局《关于文水县农村规模化供水主管网改造工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2024〕28 号），项目建设内容如下：

建设地址：文水县西城乡、南庄镇、南安镇、凤城镇、开栅镇、南武乡、刘胡兰镇、孝义镇、北张乡、西槽头乡和下曲镇等 11 个乡镇 124 个行政村（131 个自然村）。

该项目主要是铺设净水厂至各村庄供水主管网，为实现城乡供水一体化提供基础。项目共涉及文水县西城乡、南庄镇、南安镇、凤城镇、开栅镇、南武乡、刘胡兰镇、孝义镇、北张乡、西槽头乡和下曲镇等 11 个乡镇 124 个行政村，受益人口 29.61 万人。主要建设内容：铺设供水管线 241.844km，配置各类阀井、水表井等附属构筑物共计 716 座，改造现状配水站（增设一体化智能叠压供水设备）3 座。建设供水管网信息化管理平台。

## 2. 项目绩效目标。

### （1）绩效总目标。

通过文水县农村饮水安全巩固提升工程以及农村规模化供水主管网改造工程的实施，提高水源保障率，夯实县级统管水源基础，实现多水源互为补充，农村供水保证率实现大幅度提高。同时，扩大水网覆盖面。通过改、扩、建、并、联等措施，延伸水网管线，扩大规模化水网覆盖面。

## （2）绩效分目标。

评价组根据实施单位提供的预算绩效目标申报表，结合相关资料，经梳理本项目绩效评价分目标见表0-1。

表0-1 项目绩效目标明细表

子项目名称			文水县农村饮水安全巩固提升工程		农村规模化供水主管网改造工程		
一级指标	二级指标	三级指标	目标值	细分目标	三级指标	目标值	细分目标
产出目标	数量目标	文水县农村饮水安全巩固提升工程进度完成率	100%	按照工程计划进度,应完成计划工程量的100%,包括:文水县139个村饮水安全巩固提升,对村级管网进行更换改造,安装水表,对现状水源供水量不足的更新深井,配套井泵房及机电设备。共铺设输水管2307.853km,其中PE管2305.399km(dn160管4581m、dn110管57088m、dn90输水管115594m、dn63输水管159952m、dn50输水管14431m、dn40输水管186419m、dn32输水管22756m、dn25输水管1720103m、dn20输水管24475m),涂塑复合钢管2454m;新建阀门井、集中表井11481座,安装水表81455块,新建300m³蓄水池2座,更新深井8眼,新建井泵房7间。	农村规模化供水主管网改造工程进度完成率	100%	按照工程计划进度,应完成计划工程量的33%,整体工程涉及:铺设净水厂至各村庄供水主管网,为实现城乡供水一体化提供基础。项目共涉及文水县西城乡、南庄镇、南安镇、凤城镇、开栅镇、南武乡、刘胡兰镇、孝义镇、北张乡、西槽头乡和下曲镇等11个乡镇124个行政村,受益人口29.61万人。主要建设内容:铺设供水管线241.844km,配置各类阀门、水表井等附属构筑物共计716座,改造现状配水站(增设一体化智能叠压供水设备)3座。建设供水管网信息化管理平台



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程绩效评价报告

子项目名称			文水县农村饮水安全巩固提升工程			农村规模化供水主管网改造工程		
一级指标	二级指标	三级指标	目标值	细分目标	三级指标	目标值	细分目标	
效益目标	质量目标	工程质量达标率	100%	工程项目分部分项验收合格率 100%；设备合格率 100%。	工程质量达标率	100%	工程项目分部分项验收合格率 100%；设备合格率 100%。	
		安全施工目标	安全事故发生率为 0	0.00%	安全施工目标	安全事故发生率为 0	0	
	时效目标	完成及时性	及时	按合同约定，文水县农村饮水安全巩固提升工程应于 2024 年 3 月 18 日及时完工；	完成及时性	及时	截至 2025 年 8 月 27 日，农村规模化供水主管网改造工程应完成计划进度的 33%。	
	成本控制目标	成本节约率	≥0	①按照合同约定序时进度进行支付； ②项目发生变更增加的投资额控制在概算批复之内； ③项目预备费按按规定用于工程建设支出。	成本节约率	≥0	①按照合同约定序时进度进行支付； ②项目发生变更增加的投资额控制在概算批复之内； ③项目预备费按规定用于工程建设支出。	
	社会效益	提高农村饮水安全保障	明显	项目实施后，一是解决农村供水能力不足以及城乡供水存在差异的问题，提高农村供水效率。二是解决水源单一、应急能力不足的问题。三是解决农村供水管网布局不合理的问题，提高农村供水末端用水户的用水需求。四是解决水管网专业性强，业务能力不足，维护	提高农村饮水安全保障	明显	项目实施后，一是解决农村供水能力不足以及城乡供水存在差异的问题，提高农村供水效率。二是解决水源单一、应急能力不足的问题。三是解决农村供水管网布局不合理的问题，提高农村供水末端用水户的用水需求。四是解决水管网专业性强，业务能力不足，维护	

子项目名称			文水县农村饮水安全巩固提升工程			农村规模化供水主管网改造工程		
一级指标	二级指标	三级指标	目标值	细分目标	三级指标	目标值	细分目标	
				修服务不及时的问题,推动用水量收费工作全面展开。形成合理水价形成机制、规范水费收缴工作。			业务能力不足,维修服务不及时的问题,推动用水量收费工作全面展开。形成合理水价形成机制、规范水费收缴工作。	
				1. 项目单位配备满足项目持续良好建设、有相应资质或同类项目管理经验的人才数量; 2. 能提供项目持续良好建设、管理的技术力量。	可持续效益—人才技术支持	可持续	1. 项目单位配备满足项目持续良好建设、有相应资质或同类项目管理经验的人才数量; 2. 能提供项目持续良好建设、管理的技术力量。	
	可持续影响			项目总投资计划明确,后期续建资金有明确的来源渠道,后续还本付息资金来源明确且合理可行。	可持续效益—财务支撑	可持续	项目总投资计划明确,后期续建资金有明确的来源渠道,后续还本付息资金来源明确且合理可行。	
				1. 项目单位与主管部门沟通协调及时有效,并有请示报告或反馈意见的印证资料; 2. 与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道。	可持续效益—外部环境支撑	可持续	1. 项目单位与主管部门沟通协调及时有效,并有请示报告或反馈意见的相关印证资料; 2. 与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道。	
	满意度	社会公众满意度	≥90%	≥90%	社会公众满意度	≥90%	≥90%	



### 3. 项目投资估算。

#### (1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。

根据《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村饮水安全巩固提升工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2022〕12号），对项目总投资金额修正后确定总投资为 13,542.10 万元，主要包括：工程等其他费用 12,913.80 万元，建设期债券利息费用 628.30 万元。

#### (2) 农村规模化供水主管网改造工程。

根据《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村规模化供水主管网改造工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2024〕28号），对项目总投资金额修正后确定总投资为 23,311.43 万元，主要包括：工程等其他费用 22,747.53 万元，建设期债券利息费用 563.90 万元。

### 4. 项目资金来源。

#### (1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。

吕梁市文水县农村饮水安全巩固提升工程总投资金额为 13,542.10 万元，资金来源为：通过申请财政资金投入 3,242.10 万元，在项目建设期内逐步到位；通过申请发行地方政府专项债券筹集资金 10,300.00 万元，其中：2021 年已发行 1,800.00 万元，2022 年已发行 4,500.00 万元，2023 年 9 月批次已发行

1,500.00 万元，2023 年调整批次已调整使用 700.00 万元，2024 年批次发行 1,800.00 万元。

## （2）农村规模化供水主管网改造工程。

吕梁市文水县农村规模化供水主管网改造工程总投资金额为 23,311.43 万元，资金来源为：通过申请财政资金投入 12,311.43 万元，在项目建设期内逐步到位；通过申请发行地方政府专项债券筹集资金 11,000.00 万元。

## 5. 项目资金到位情况。

### （1）文水县农村饮水安全巩固提升工程。

截至 2025 年 7 月 31 日，项目到位资金共计 10,300.00 万元，全部为专项债资金，其中包含 2024 年度专项债资金 1,800.00 万元（本次评价金额）。资金具体到位情况见下表。

表 0-2 项目资金到位情况表

年度	下达资金文号	金额 (万元)
2021 年	《关于下达新增一般债券资金的通知》（文财预债〔2021〕3 号）	1,800.00
2022 年	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财预〔2022〕72 号）	4,500.00
2023 年	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财预〔2023〕102 号）	2,200.00
2024 年	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财预〔2024〕515 号）	400.00
	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财金〔2024〕734 号）	1,400.00
合计		10,300.00

### （2）农村规模化供水主管网改造工程。

截至 2025 年 7 月 31 日，项目到位资金共计 10,000.00 万元，全部为专项债资金，其中包含 2024 年度专项债资金 2,000.00 万



元（本次评价金额）。资金具体到位情况见下表。

表 0-3 项目资金到位情况表

年度	下达资金文号	金额(万元)
2024 年	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财金〔2024〕827 号）	2,000.00
2025 年	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财金〔2025〕9 号）	8,000.00
合计		10,000.00

## 6. 资金使用情况。

农村饮水安全巩固提升工程实际到位10,300.00万元，截至2024年12月31日，实际支付10,300.00万元，预算执行率100%。

农村规模化供水主管网改造工程实际到位10,000.00万元，截至2025年7月31日，实际支付10,000.00万元，预算执行率100%。

## 7. 综合评价情况。

该项目绩效评价综合得分 85.72 分，绩效评价等级为“良”。其中：文水县农村饮水安全巩固提升工程项目绩效评价得分 81 分，评价等级为“良”，农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价得分 89 分，评价等级为“良”。文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目支出绩效评价结果见表 0-4。

表 0-4 绩效评价结果表

项目	决策 (20 分)	管理 (40 分)	产出 (30 分)	效益 (10 分)	合计
文水县农村饮水安全巩固提升工程	18	33	22	8	81
农村规模化供水主管网改造工程	18	34	28	9.5	89.5

项目整体得分	18	33.53	25.16	9.03	85.72
--------	----	-------	-------	------	-------

决策阶段：本项目前期立项依据充分，立项流程规范，预算编制科学合理，资金分配合理，但两个项目建设期内未制定较详细的资金使用计划，仅按照各标段施工进度进行付款。

管理阶段：本项目专项债资金全部到位，资金使用合规，符合国家财经法规和财务管理制度以及《山西省人民政府关于印发〈山西省政府专项债券管理暂行办法〉的通知》（晋政发〔2020〕23号）等有关专项资金管理办法的规定，债券资金支出进度与项目建设进度一致，但是两个项目的自筹资金到位率低，施工资料管理不规范。

产出阶段：两个项目完成率、质量合格率均达到100%，但是文水县农村饮水安全巩固提升工程完工滞后，农村规模化供水主管网改造工程开工滞后，文水县农村饮水安全巩固提升工程一期工程涉及两个村工程成本超支。

效益阶段：项目实施效益明显，公众满意度高，但是文水县农村饮水安全巩固提升工程资产移交工作滞后，各村委未建立详实、符合本村实际且可操作性强的管护制度。

## 二、项目主要绩效

农村饮水安全巩固提升工程项目的实施有效改善了区域内供水水量、供水稳定性以及供水水质。



通过项目建设，完成了涉及凤城镇、开栅镇、孝义镇、西城乡、南武乡、北张乡、西槽头乡、南庄镇、南安镇、刘胡兰镇、马西乡和下曲镇等12个乡镇139个村的工程内容，包含：对村级管网进行更换改造，安装水表，对现状水源供水量不足的更新深井，配套井泵房及机电设备，完成了：设输水管2307.853km，新建阀井、集中表井11481座，安装水表81455块，新建300m<sup>3</sup>蓄水池2座，更新深井8眼，新建井泵房7间。

通过项目的建设，一是解决农村供水能力不足以及城乡供水存在差异的问题，提高农村供水效率。二是解决水源单一、应急能力不足的问题。三是解决农村供水管网布置不合理的问题，提高联村集中供水末端用水户的用水需求。四是解决管理员专业性不强，业务能力不足，维修服务不及时的问题，推动用水计量收费工作全面展开。形成合理水价形成机制、规范水费收缴工作。

### 三、经验及做法

从本次评价结果来看，文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目的主要经验及做法如下：

#### **科学规划精准施策，实现流域治理高效推进。**

在项目实施过程中，首先依据政策与地方发展需求科学立项，明确绩效目标，确保预算编制科学、资金分配合理。施工阶段，通过分层抽样、随机抽检等方式严格把控工程数量与质量，

采用专业设备测量与资料交叉验证保障数据真实可靠。同时，积极推动多部门协同，从改善水利条件、提升区域供水能力入手，提升社会效益。在成本管理上，严格控制支出，实现成本节约。此外，注重民意反馈，通过提升公众满意度确保项目惠民利民，为同类项目提供了可借鉴的经验。

#### **四、需关注的主要问题**

##### **（一）农村饮水安全巩固提升工程验收工作拖沓**

一是一期工程7个村的验收工作拖沓，涉及该7个村的建设工工程于2022年已完成，但验收工作于2023年12月开展。

二是二期工程验收工作拖沓，二期工程于2023年10月完工，截至目前（2025年7月31日），验收工作仍未完结（还剩余两个村未验收）。

##### **（二）农村饮水安全巩固提升工程完工滞后**

项目分三期实施，其中一期工程由各村委实施，涉及11个村，8个村涉及工程未及时开工，10个村涉及工程未及时完工，完工日期滞后11天—1年零3个月不等。

二期工程由文水县水利局主导实施，计划工期为2022年9月20日—2022年11月19日，实际开工日期为2022年9月20日，工程于2023年7月31日完工，完工日期滞后9个月零11日历天。



三期工程由文水县水利局主导实施，计划工期 2023 年 11 月 15 日—2024 年 1 月 14 日。2023 年 11 月 15 日，工程开工。2023 年 12 月 25 日，因冬季室外温度过低，施工方提交《停工申请》。2024 年 2 月 29 日，工程复工。截至目前（2025 年 7 月 31 日），工程于 2024 年 6 月已经完工，完工日期滞后 3 个月。

### **（三）农村饮水安全巩固提升工程一期工程涉及两个村工程成本超支**

一期工程已完成工程结算审核，其中西宜亭村成本超支 5.01%，上段村成本超支 15.15%。

### **（四）农村饮水安全巩固提升工程完工后，资产移交手续办理滞后，各村管护工作机制不健全**

项目涉及三期，其中一期工程于 2022 年完工，二期工程于 2023 年 10 月完工，三期工程于 2025 年 6 月完工，一期、二期工程已投入使用，其中一期工程已投入使用三年左右，二期工程已投入使用近两年，但是截至目前（2025 年 7 月 31 日），二期工程还未完成资产移交，文水县水利局也未与各管护主体（村委）签订《管护协议》，资产移交工作滞后，经评价组现场考核，各村委未针对项目制定具体的管护制度、巡查制度，管护工作机制不健全。

### **（五）农村饮水安全巩固提升工程项目近期内实际收益未达**

## 预期

文水县农村饮水安全巩固提升工程建设项目完成后，项目预期收入主要来源于供水收入，根据《资金平衡方案》测算数据，2025年正式运营之后年供水量按照515万 $\text{m}^3$ 进行测算，以后年度每五年增长5%，居民生活用水价按照第三级水量标准3元/ $\text{m}^3$ 进行收费。经评价组调研，截至2025年7月31日，项目还未全部进入运营期，近期内水费收取按照1.6元/ $\text{m}^3$ 收取，近期内项目实际收益未达预期。

## 五、下一步改进建议

### （一）尽快完成二期以及三期工程的验收工作

建议文水县水利局：尽快完成二期以及三期工程的验收工作，督促施工方尽快出具工程结算价，并及时报送文水县审计局，开展工程结算审核工作。

### （二）加快项目实施进度，提高项目产出质效

建议文水县水利局，在以后年度实施同类项目时，一是紧盯时间节点，抢抓施工黄金期，科学调配人力机械，统筹财力、人力、物力，在保证安全和质量的基础上，加快项目实施进度，以保证项目可以按时完工；二是对于已延期的工程，督促施工方出具下一步施工计划，加大工程监管力度，以保证工程可以按期完工。



### **（三）重视前期调研工作，对于政府投资工程项目，从“粗放式管理”转向“精细化、全生命周期管理”**

建议文水县水利局：针对部分村的成本超支情况，在以后年度实施同类项目时，一是重视前期调研工作，推行“地勘先行”，确保地质数据准确。设计方案必须达到施工图深度或接近施工图深度后方可招标。二是加强过程管理，建立项目成本动态台账，实时跟踪合同价、变更价、已支付金额、预估最终成本，一旦发现超支苗头，及时预警并分析原因。三是落实主体责任：按照“谁决策、谁负责”“谁审批、谁负责”“谁实施、谁负责”的原则，对因主观原因（如失职、渎职、滥用职权）造成重大超支的相关单位和责任人，依法依规追究其行政、法律责任。

### **（四）尽快完成资产移交手续，督促各村委完善管护工作机制**

建议文水县水利局：建议项目单位督促村委尽快完成资产移交，尽快与管护主体（各村委）签订《管护协议》，督促各村委制定完整、细化、可实施的管护方案，完善管护责任分工、各方职责、财务核算等内容，对于目前形成的资产尽快纳入三资管理。

### **（五）加快项目后续工作进程，保障项目偿债能力的稳定性**

建议：一是建立预期收益跟踪保障机制。在专项债券存续期内，分年度对项目收益进行绩效监控，跟踪项目预期收益实现情

况。同时，要分析确定收益偏离度指标，偏离度超标后，应及时采取相关纠偏措施，使项目收益基本符合预期，以保障项目偿债能力的稳定性。二是加快项目后续工作进展，尽快完结项目验收工作、资产移交工作，使得项目尽快进入运营期，增加项目经营收益。

## **六、风险情况分析 & 防范建议**

### **（一）风险情况分析**

评价组根据收集的资料及现场勘查了解到，两个项目投资计划明确，后期续建资金主要来源政府专项债券资金和自筹资金，但是截至2025年7月31日，两个项目累计到位资金全部为专项债券资金，自筹资金到位率0%，存在自筹资金到位不及时的风险。

### **（二）风险防范建议**

一是加强项目建设过程中的管理，制定项目建设期突发性应急预案，做到实时汇报，实时跟踪，详细分析可能导致项目施工工期延长的各种因素，制定各种相应的预防措施。

二是项目建设资金出现缺口时，准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，通过多渠道筹措项目建设资金，确保项目建设顺利完成。

三是在资金回笼方面要做到快速高效，采取积极措施控制项目成本、质量、实施进度，保证后期各项费用支出的资金充足性。



## 七、绩效评价结果应用建议

（一）建议文水县财政局向项目主管部门、项目实施单位反馈评价结果，督促对存在的问题进行整改，进一步提高项目管理水平；根据绩效评价等级作为下一年度财政预算综合平衡考虑的依据。

（二）建议文水县财政局将本次绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在一定范围内公开，形成社会监督机制。

（三）建议文水县财政局督促实施单位明确质量与管护考核标准，将考核结果与资金分配挂钩。建立政策动态评估机制，根据项目反馈及时修订，增强政策对工程质量保障、后期管护的引导性，提升财政资金使用效益。

# 文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目 支出绩效评价报告

为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）和《中共文水县委办公室文水县人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（文办函〔2021〕52号）要求，按照文水县财政局《关于开展2025年县级财政重点绩效评价工作的通知》（文财监〔2025〕4号）文件要求，山西晋慧人力资源有限公司受文水县财政局的委托，对文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目资金产生的绩效以及产生绩效所涉及的各环节过程进行全面的分析及综合评价，具体绩效评价范围包括决策、管理、产出和效益。现将绩效评价情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 立项背景和目的。

##### （1）立项背景。

农村饮水安全是关系到广大农民群众身体健康和生命安全



的重要民生工程，也是推动乡村振兴发展的关键环节。正如古人云：“民以食为天，食以水为先。”保障农村饮水安全，对于提高农民生活质量、促进农村经济发展、维护农村社会稳定具有重要意义。

2022年8月，水利部、国家发展改革委、财政部、国家乡村振兴局联合印发《关于加快推进农村规模化供水工程建设的通知》文件，旨在通过优化区域工程布局，不断推进水源工程建设，加快建设农村规模化供水工程（包括城市供水管网延伸工程和千吨万人供水工程），提升农村供水保障水平，实现农村供水高质量发展。

2023年，水利部发布《关于加快推动农村供水高质量发展的指导意见》（水农〔2023〕283号）文件，文件提出：建立健全从水源到水龙头的全链条全过程农村饮水安全保障体系。力争通过3—5年时间，初步形成体系布局完善、设施集约安全、管护规范专业、服务优质高效的农村供水高质量发展格局。农村自来水普及率以及城乡供水一体化、规模化工程覆盖农村人口比例明显提升，小型供水工程规范化建设和改造水平全面提升，24小时供水工程比例、计量收费工程比例大幅提升，直饮水窖水、水柜水人口数量显著减少；农村供水水质总体达到当地县城供水水质水平；农村供水工程全面实现县域统管，供水保障程度和抗风险能力明显提升，长效管护体制机制逐步确立。

到 2035 年，农村供水工程体系、良性运行的管护机制进一步完善，基本实现农村供水现代化。

2024 年，为积极推进农村供水县域统管，着力破解农村供水工程管护难题，系统提升农村供水工程管护水平，《水利部办公厅关于加快推进农村供水县域统管工作的通知》（办农水〔2024〕107 号）、《水利部办公厅关于开展县域农村饮水安全标准化建设工作的通知》（办农水〔2024〕55 号）文件相继发布，提出：根据镇村分布、政府财力、人口规模、工程布局等因素，充分考虑县域内农村供水工程实际，科学确定县域统管模式。城乡供水一体化、农村供水规模化程度高的县（市、区、旗），依托城市自来水厂、城乡供水公司、水务公司等，实现城乡供水一体化管理。

山西省积极响应国家号召，全力推动农村供水保障以及饮水安全工作。2019 年 12 月 4 日，山西省农村饮水安全工程标准化建设暨运行管理现场推进会在晋中市祁县召开，按照全国农村饮水工作推进会的部署，结合山西省实际，对进一步推进农村饮水安全工程建设和运行管理工作进行再动员、再部署、再落实，把做好农村饮水安全工作作为最基本的民生工程，特别是把提高水费收缴率作为重要职责，以增强人民群众的获得感、幸福感、安全感为目标。

2023 年，山西省水利厅联合省发改委、省住建厅、省生态



环境厅、省农业厅向各市人民政府印发了《推行水务产业一体化改革的指导意见》，《指导意见》中明确：到 2025 年，试点区域模式改进优化，工程体系基本建成，形成城乡供水、灌溉、排水、污水处理回用、生态保护修复全产业链，以试点为基础向全省逐步推进。试点区域城乡供水一体化模式进一步优化，安全供水效率明显提升，推动供排水和管网运营管理一体化，大部分城乡供水一体化工程体系建设完成。

2024 年，山西省人民政府办公厅印发《关于推进全省农村供水高质量发展的实施意见》（晋政办发〔2024〕41 号）文件，提出：到 2025 年，工程供水保障水平和应急保障能力稳步提升，水量、水质、方便程度、供水保证率“四项指标”持续稳定达标，全省规模化率达到 45%，自来水普及率达到 98%，千人以上集中供水工程全部实现 24 小时稳定供水，县域农村饮水安全标准化建设达标率力争达到 10%以上，基本实现农村供水县域统管。

## （2）立项目的。

### ①文水县农村饮水安全巩固提升工程。

文水县现状饮水主要分为三大类：第一类为县城区由自来水公司供水；第二类为集中供水工程；第三类为单村供水。

其中集中供水工程分别是南徐集中供水工程和马村集中供水工程。南徐集中供水工程受益村包括凤城、南武、西城、南

庄、南安和刘胡兰等 6 个乡镇 68 个行政村（实施过程中凤城镇南街、南关和私评 3 个村由自来水公司供水管网覆盖，最终受益村 65 个）。工程建于 2005 年，水源、加压站及主管网运行良好，65 个行政村中有 12 个行政村完成了管网改造工程，10 个村安装了水表。马村集中供水工程受益村包括西槽头、刘胡兰和下曲等 3 个乡镇 29 个行政村。工程建于 2008 年，水源、加压站及主管网运行良好，29 个受益村中有西槽头乡百金堡村和下曲镇南齐村进行了村内管网改造和水表安装。

为提高供水保证率、减少渗漏损失，文水县启动农村饮水安全巩固提升工程，本次工程规划对南徐集中供水和马村集中供水的受益村、平川区单村供水村庄中管网老化的村庄进行管网改造，更换供水管网，对没有安装水表的村庄全部安装水表，推进农村供水水费收缴工作。工程将涉及凤城镇、开栅镇、孝义镇、西城乡、南武乡、北张乡、西槽头乡、南庄镇、南安镇、刘胡兰镇、马西乡和下曲镇等 12 个乡镇 139 个村，其中进管网改造及水表安装 47 个村，只安装水表 92 个村。

## ②农村规模化供水主管网改造工程。

截至 2020 年，文水县 211 个自然村，158 个行政村，除县城区由自来水公司供水外，其他村全部实施农村饮水工程，水源大部分为地下水，部分西部山区饮用山泉水。解决人口数占到 100%。水质基本达标，用水定额平均在 40 升以上，自来水入



户率达 98%以上，水源保证率 95%以上。但随着经济社会的进一步发展，农村群众对农村供水保障的要求进一步提高，特别是乡村振兴建设战略的实施、城乡一体化建设的推进，对农村供水提出了更高的要求。对标新标准、新要求。文水县农村供水还存在一定的差距和不足。主要表现在五个方面：一是用水量不能达到社会主义新农村的需要，全县农村供水工程人均供水能力约 40L；二是城乡供水存在较大差异，普遍存在水质无净化或净化水平低，定时供水的问题；三是水源单一，应急能力不足，文水县平原区农村供水水源为浅层地下水水源，水量受气候变化影响较大，水质易受地表环境影响，水源单一，应急能力不足；四是农村供水管网布置不合理，文水县农村供水布局主要建设于本世纪初，逐年实施，缺乏统一规划，同时由于近 20 年来当地经济发展较快，随着农村居民生活水平提高，用水需求增加，联村集中供水末端用水户的用水需求无法保障；五是单村供水工程由村委集体管理，存在管理员专业性不强，业务能力不足，维修服务不及时的问题。

在此背景下，启动文水县农村规模化供水主管网改造工程，工程规划利用新建马西乡净水厂、扩建后的章多净水厂、现有马村净水厂和南徐净水厂，铺设净水厂至各村庄供水管网，覆盖文水县中东部平原区自来水公司供水范围以外的村庄，共涉及西城乡、南庄镇、南安镇、凤城镇、开栅镇、南武乡、刘胡

兰镇、孝义镇、北张乡、西槽头乡和下曲镇等 11 个乡镇 123 个行政村，受益人口 29.21 万人。

## 2. 项目立项依据。

(1) 水利部、国家发展改革委、财政部、国家乡村振兴局《关于加快推进农村规模化供水工程建设的通知》（2022 年 8 月）；

(2) 水利部《关于加快推动农村供水高质量发展的指导意见》（水农〔2023〕283 号）；

(3) 《水利部办公厅关于加快推进农村供水县域统管工作的通知》（办农水〔2024〕107 号）；

(4) 《水利部办公厅关于开展县域农村饮水安全标准化建设工作的通知》（办农水〔2024〕55 号）；

(5) 山西省水利厅、山西省发改委、省住建厅、省生态环境厅、省农业厅《推行水务产业一体化改革的指导意见》（2023 年）；

(6) 山西省人民政府办公厅《关于推进全省农村供水高质量发展的实施意见》（晋政办发〔2024〕41 号）；

(7) 文水县行政审批服务管理局《关于文水县农村饮水安全巩固提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（文审管投资发〔2020〕38 号，项目代码：2020-141121-46-01-005250）；



(8) 文水县行政审批服务管理局《关于文水县农村饮水安全巩固提升工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2022〕12号）；

(9) 文水县行政审批服务管理局《关于文水县农村规模化供水主管网改造工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（文审管投资发〔2022〕130号）；

(10) 文水县行政审批服务管理局《关于文水县农村规模化供水主管网改造工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2024〕28号）；

(11) 其他相关法律法规。

### 3. 项目建设内容。

#### (1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。

根据文水县行政审批服务管理局《关于文水县农村饮水安全巩固提升工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2022〕12号）文件，项目建设内容如下：

项目建设地址：文水县 12 个乡镇 139 个村。

该项目为文水县 139 个村庄饮水安全巩固提升，对村级管网进行更换改造，安装水表，对现状水源供水量不足的更新深井，配套井泵房及机电设备。共铺设输水管 2307.853km，其中 PE 管 2305.399km（dn160 管 4581m、dn110 管 57088m、dn90 输水管 115594m、dn63 输水管 159952m、dn50 输水管 14431m、dn40

输水管 186419m、dn32 输水管 22756m、dn25 输水管 1720103m、dn20 输水管 24475m），涂塑复合钢管 2454m；新建阀井、集中表井 11481 座，安装水表 81455 块，新建 300m<sup>3</sup>蓄水池 2 座，更新深井 8 眼，新建井泵房 7 间。

## （2）农村规模化供水主管网改造工程。

根据文水县行政审批服务管理局《关于文水县农村规模化供水主管网改造工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2024〕28 号），项目建设内容如下：

建设地址：文水县西城乡、南庄镇、南安镇、凤城镇、开栅镇、南武乡、刘胡兰镇、孝义镇、北张乡、西槽头乡和下曲镇等 11 个乡镇 124 个行政村（131 个自然村）。

该项目主要是铺设净水厂至各村庄供水主管网，为实现城乡供水一体化提供基础。项目共涉及文水县西城乡、南庄镇、南安镇、凤城镇、开栅镇、南武乡、刘胡兰镇、孝义镇、北张乡、西槽头乡和下曲镇等 11 个乡镇 124 个行政村，受益人口 29.61 万人。主要内容：铺设供水管线 241.844km，配置各类阀井、水表井等附属构筑物共计 716 座，改造现状配水站（增设一体化智能叠压供水设备）3 座。建设供水管网信息化管理平台。

## 4. 项目实施情况。

### （1）文水县农村饮水安全巩固提升工程。



①项目批复情况：

2020年3月21日，项目取得《文水县自然资源局关于文水县农村饮水安全巩固提升工程用地初步审查意见的函》（文自然资函〔2020〕20号）；

2020年4月3日，项目取得《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村饮水安全巩固提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（文审管投资发〔2020〕38号，项目代码：2020-141121-46-01-005250）；

2022年3月14日，项目取得《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村饮水安全巩固提升工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2022〕12号）。

②项目实施情况：

2022年9月13日，文水县水利局公开招标确定文水县农村饮水安全巩固提升工程施工单位为中铁十七局集团有限公司。

该工程涉及三期：

一期工程由11个村委主导实施，截至目前，11个村工程全部完工并验收通过，但完成时间全部滞后，验收日期位于2022年7月—2023年12月期间，结算审核于2024年9月完成。各村委实施过程如下表：

表 1-1 一期工程实施情况表

村委	合同约定工期	开工日期	滞后情况	完工日期	滞后情况	验收日期	工程结算审核
水寨村	2022.6.6— 2022.8.6	2022.7.4 <sup>1</sup>	开工滞后 28 天	2022.8.26	滞后 20 天	2023.12.6	2024.9.10
西宜亭村	2022.6.1— 2022.8.1	2022.6.1	及时	2022.9.17	滞后 47 天	2023.12.16	2024.9.10
门世村	2021.10.26— 2022.1.6	2021.10.26	及时	2022.4.10	滞后 3 个月零 9 天	2022.7.23	2024.9.10
麻家寨 <sup>2</sup>	2022.6.6— 2022.8.6	2022.7.2	滞后 28 天	2022.9.2	滞后 26 天	2022.9.30	2024.9.10
上段村 <sup>3</sup>	2022.6.13— 2022.8.13	2022.7.5	滞后 22 天	2022.9.5	滞后 22 天	2023.12.6	2024.9.10
洪义村 <sup>4</sup>	2022.6.12— 2022.8.12	2022.7.31	滞后 1 个 月零 18 天	2022.8.30	滞后 18 天	2023.11.4	2024.9.10
南徐村 <sup>5</sup>	2021.5.1— 2021.8.1	2021.5.1	及时	2021.8.7	滞后 6 天	2023.7.11	2024.9.10
南安村 <sup>6</sup>	2022.6.7— 2022.8.7	2022.7.29	滞后 1 个 月零 22 天	2023.11.12	滞后 1 年零 3 个月	2023.12.14	2024.9.10
榆林村	2022.6.10— 2022.8.14	2022.7.1	滞后 20 天	2022.8.24	滞后 10 天	2023.12.11	2024.9.10
乐村	2022.6.9— 2022.8.9	2022.7.3	滞后 26 天	2022.8.21	滞后 11 天	2023.12.6	2024.9.10
谢家寨村	2022.3.24— 2022.5.23	2022.3.27	滞后 3 天	2022.5.23	及时	2023.2.27	2024.9.10

二期工程由文水县水利局主导实施，计划工期为 2022 年 9 月 20 日—2022 年 11 月 19 日，实际开工日期为 2022 年 9 月 20 日，工程于 2023 年 7 月 31 日完工，完工日期滞后 9 个月零 11 日历天，截至目前，验收工作未完结（还有两个村未验收），

<sup>1</sup>开工报告未填写实际开工日期

<sup>2</sup>开工报告实际开工日期未填写，验收卡中开工日期与竣工报告中不一致

<sup>3</sup>开工报告未填写日期

<sup>4</sup>开工报告中开工日期与竣工报告开工日期不一致

<sup>5</sup>验收卡中完工日期与竣工报告中完工日期不一致

<sup>6</sup>开工报告中开工日期与竣工报告开工日期不一致



结算审核工作未开始。

三期工程由文水县水利局主导实施，与中铁十七局集团城市建设有限公司签订施工合同，合同价 3,433.8597 万元，计划工期 2023 年 11 月 15 日—2024 年 1 月 14 日。2023 年 11 月 15 日，工程开工。2023 年 12 月 25 日，因冬季室外温度过低，施工方提交《停工申请》。2024 年 2 月 29 日，工程复工。截至目前（2025 年 7 月 31 日），工程已经完工（未出具完工报告，经询问施工单位，工程于 2024 年 6 月完工），目前正处于施工资料整理过程中，第三期工程还未验收。

## （2）农村规模化供水主管网改造工程。

### ①项目批复情况：

2022 年 11 月 25 日，项目取得《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村规模化供水主管网改造工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（文审管投资发〔2022〕130 号）；

2024 年 3 月 8 日，项目取得《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村规模化供水主管网改造工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2024〕28 号）。

### ②项目实施情况：

2024 年 8 月 2 日，文水县水利局公开招标确定农村规模化供水主管网改造工程施工单位为中化学生态水利建设有限公司，中标价 16,119.7451 万元。

2024年8月9日，中化学生态水利建设有限公司签订施工合同，合同价16,119.7451万元，计划工期36个月（2024年8月10日—2027年8月9日）。

2024年12月8日，中化学生态水利建设有限公司报送开工申请并通过监理审核。

2024年12月8日，农村规模化供水主管网改造工程开工。2025年度计划完成管道安装220km，各类阀井、水表井等附属构筑物650座，计划完成总量的90%。

截至2025年7月31日累计已完成铺设各类供水管线约180km，配置各类阀井、水表井等附属建筑物约600座，已完成本年度计划的81%，符合工程计划进度安排。

## 5. 项目组织管理。

项目拨款单位文水县财政局、主管单位文水县水利局及施工单位各自充分履行职责，以保证文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目顺利实施。

文水县财政局：作为拨款单位，负责财政资金的管理，负责财政资金的下拨，组织开展绩效评价工作等。

文水县水利局：作为主管及实施单位，监督项目实施范围和资金管理情况，做到事前、事中、事后全程监控，在监管的基础上，同时负责做好项目实施和资金管理的具体工作，负责建立健全各项规章制度，组织对项目实施过程进行全面管理，



项目管理和项目资料收集整理，严把质量关，规范财会行为，严格控制实施成本等。按照法律规定履行项目审批手续，并按照合同约定的方式和期限支付合同价款。

中铁十七局集团城市建设有限公司、中化学生态水利建设有限公司两家企业：作为施工单位，按合同约定组建项目管理团队，配备合格人员与设备，严格遵循监理指示开工。施工中需编制施工方案并落实，确保工程质量符合标准，保障施工安全与进度，按计划工期完工。同时要做好现场管理，协调各方关系，接受监理与业主监督，对材料与设备质量负责，按规定提交资料，最终完成工程验收与交付，确保项目顺利实施。

## **6. 相关单位。**

本次项目涉及的相关单位包括：

- (1) 财政拨款部门：文水县财政局；
- (2) 项目主管单位：文水县水利局；
- (3) 项目实施单位：文水县水利局；
- (4) 项目施工单位：中铁十七局集团城市建设有限公司、中化学生态水利建设有限公司；
- (5) 项目直接受益群体：文水县居民。

## **(二) 资金投入和使用情况**

### **1. 项目投资估算。**

- (1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。

根据《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村饮水安全巩固提升工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2022〕12号），对项目总投资金额修正后确定总投资为 13,542.10 万元，主要包括：工程等其他费用 12,913.80 万元，建设期债券利息费用 628.30 万元。

## （2）农村规模化供水主管网改造工程。

根据《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村规模化供水主管网改造工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2024〕28号），对项目总投资金额修正后确定总投资为 23,311.43 万元，主要包括：工程等其他费用 22,747.53 万元，建设期债券利息费用 563.90 万元。

## 2. 项目资金来源。

### （1）文水县农村饮水安全巩固提升工程。

吕梁市文水县农村饮水安全巩固提升工程总投资金额为 13,542.10 万元，资金来源为：通过申请财政资金投入 3,242.10 万元，在项目建设期内逐步到位；通过申请发行地方政府专项债券筹集资金 10,300.00 万元，其中：2021 年已发行 1,800.00 万元，2022 年已发行 4,500.00 万元，2023 年 9 月批次已发行 1,500.00 万元，2023 年调整批次已调整使用 700.00 万元，2024 年批次发行 1,800.00 万元。

### （2）农村规模化供水主管网改造工程。



吕梁市文水县农村规模化供水主管网改造工程总投资金额为 23,311.43 万元，资金来源为：通过申请财政资金投入 12,311.43 万元，在项目建设期内逐步到位；通过申请发行地方政府专项债券筹集资金 11,000.00 万元。

### 3. 项目资金到位情况。

#### (1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。

截至 2025 年 7 月 31 日，项目到位资金共计 10,300.00 万元，全部为专项债资金，其中包含 2024 年度专项债资金 1,800.0 万元（本次评价金额）。资金具体到位情况见下表。

表 1-2 项目资金到位情况表

年度	下达资金文号	金额 (万元)
2021 年	《关于下达新增一般债券资金的通知》（文财预债〔2021〕3 号）	1,800.00
2022 年	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财预〔2022〕72 号）	4,500.00
2023 年	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财预〔2023〕102 号）	2,200.00
2024 年	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财预〔2024〕515 号）	400.00
	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财金〔2024〕734 号）	1,400.00
合计		10,300.00

#### (2) 农村规模化供水主管网改造工程。

截至 2025 年 7 月 31 日，项目到位资金共计 10,000.00 万元，全部为专项债资金，其中包含 2024 年度专项债资金 2,000.00 万元（本次评价金额）。资金具体到位情况见下表。

表 1-3 项目资金到位情况表

年度	下达资金文号	金额 (万元)
2024 年	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财金〔2024〕827 号）	2,000.00
2025 年	文水县财政局《关于下达新增专项债券资金的通知》（文财金〔2025〕9 号）	8,000.00
合计		10,000.00

#### 4. 资金使用情况。

农村饮水安全巩固提升工程实际到位10,300.00万元，截至2024年12月31日，实际支付10,300.00万元，预算执行率100%。

农村规模化供水主管网改造工程实际到位10,000.00万元，截至2025年7月31日，实际支付10,000.00万元，预算执行率100%。项目支出明细见表1-4、1-5。

表1-4 资金支出明细表（农村饮水安全巩固提升工程2022年—2023年）

时间	支付对象	支付金额
2022. 10. 31	中铁十七局集团有限公司	3,781,038.90
2022. 10. 31	扬州昌润仪表有限公司	600,000.00
2022. 10. 31	扬州昌润仪表有限公司	620,000.00
2022. 10. 31	许昌方圆勘测设计有限公司	70,757.47
2022. 10. 31	许昌方圆勘测设计有限公司	20,742.53
2022. 10. 31	许昌方圆勘测设计有限公司	468,977.18
2022. 10. 31	青岛积成电子股份有限公司	620,000.00
2022. 10. 31	青岛积成电子股份有限公司	373,562.61
2022. 10. 31	青岛积成电子股份有限公司	226,437.39
2022. 10. 31	南武乡麻家寨村	6,300.00
2022. 10. 31	南武乡麻家寨村	74,274.69
2022. 10. 31	南武乡麻家寨村	59,425.31
2022. 10. 31	刘胡兰镇水寨村	167,000.00



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价报告

时间	支付对象	支付金额
2022.10.31	南安镇谢家寨村股份经济合作社	130,000.00
2022.10.31	刘胡兰镇上段村	442,000.00
2022.10.31	南庄镇汾曲村	670,432.00
2022.10.31	南庄镇洪义村	118,918.00
2022.10.31	南安镇榆林村股份经济合作社	368,646.00
2022.10.31	凤城镇南徐村	200,000.00
2022.10.31	山西海天祥龙管业有限公司	980,000.00
2022.9.30	扬州昌润仪表有限公司	650,000.00
2022.10.31	青岛积成电子股份有限公司	700,000.00
2022.8.25	南庄镇汾曲村	335,553.00
2022.10.31	山西海天祥龙管业有限公司	1,568,127.13
2022.8.25	南庄镇洪义村	224,202.04
2022.8.25	南武乡麻家寨村	425,259.59
2022.8.26	刘胡兰镇门世村	1,300,000.00
2022.8.25	南安镇南安村	1,071,612.49
2022.10.31	日丰企业集团有限公司	917,533.38
2022.8.26	刘胡兰镇上段村	526,437.67
2022.8.25	刘胡兰镇水寨村	83,584.72
2022.8.25	刘胡兰镇水寨村	395,252.13
2022.8.26	天津日腾飞管业有限公司	2,032,820.08
2022.8.25	南安镇谢家寨村股份经济合作社	920,596.90
2022.10.31	中资红星项目建设管理有限公司	150,000.00
2022.9.6	孝义镇乐村	522,942.53
2022.10.25	中铁十七局集团有限公司	11,864,339.49
2022.10.31	中铁十七局集团有限公司	4,000,000.00
2022.10.31	中铁十七局集团有限公司	22,267,533.38
2022.10.31	日丰企业集团有限公司	1,282,466.62
2022.8.25	凤城镇南徐村	525,344.77
2022.9.1	许昌方圆勘测设计有限公司	1,000,000.00

文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价报告

时间	支付对象	支付金额
2022. 8. 25	南安镇榆林村股份经济合作社	237, 882. 00
2023. 12. 15	文水县孝义镇乐村村民委员会	513, 841. 00
2023. 12. 15	文水县北张乡西宜亭村民委员会	627, 840. 00
2023. 12. 15	上海威派格智慧水务股份有限公司	3, 355, 200. 00
2023. 12. 15	山西海天祥龙管业有限公司	3, 371, 225. 22
2023. 12. 20	山西天勤塑料管材股份有限公司	2, 026, 082. 66
2023. 12. 21	中资红星项目建设管理有限公司	250, 000. 00
2023. 12. 21	扬州昌润仪表有限公司	529, 775. 00
2023. 12. 21	青岛积成电子股份有限公司	800, 000. 00
2023. 12. 21	青岛积成电子股份有限公司	700, 000. 00
2023. 12. 21	日丰企业集团有限公司	847, 735. 00
2023. 12. 21	山西恩泽监理有限公司	70, 000. 00
2023. 12. 21	许昌方圆勘测设计有限公司	106, 722. 00
2023. 12. 22	中铁十七局集团城市建设有限公司	1, 801, 579. 12
2023. 12. 22	中铁十七局集团城市建设有限公司	7, 000, 000. 00
合计		85, 000, 000. 00

表1-5 资金支出明细表（2024年—2025年）

项目	日期	收款单位	金额 (万元)	备注
文水县农村饮水安全巩固提升工程（1800万元支付明细）	2024. 12. 20	刘胡兰镇门世村村民委员会	1. 50	工程款（一期）
	2024. 11. 1	南庄镇汾曲村股份经济合作社	2. 67	工程款（一期）
	2024. 11. 1	南庄镇洪义村股份经济合作社	2. 76	工程款（一期）
	2024. 12. 19	山西安宇建设监理有限公司	3. 00	监理费（一期）
	2024. 11. 1	南武乡麻家寨村村民委员会	4. 55	工程款（一期）
	2024. 10. 11	日丰企业集团有限公司	4. 67	项目款
	2024. 10. 8	扬州昌润仪表有限公司	5. 02	项目款（智能水表采购）
	2024. 10. 31	南安镇榆林村股份经济合作社	6. 54	工程款（一期）



2024.12.2	山西泓立工程项目管理咨询有限公司	6.74	招标控制编制费 (三期)
2024.12.20	南安镇谢家寨村股份经济合作社	7.35	工程款(一期)
2024.11.22	扬州昌润仪表有限公司	7.35	项目款(智能水表 采购)
2024.12.2	山西杰诚工程涉及咨询有限公司	8.28	可研编制费
2024.10.25	刘胡兰镇水寨村村民委员会	8.28	工程款(一期)
2024.10.25	北张乡西宜亭村村民委员会	8.67	工程款(一期)
2024.12.17	山西一江工程质量检测有限公司	8.84	平行检测费
2024.10.25	凤城镇南徐村股份经济合作社	9.07	工程款(一期)
2024.10.9	山西天勤塑料管材股份有限公司	9.53	项目款
2024.12.2	吕梁市金开工程咨询有限公司	9.82	招标控制编制费 (二期)
2024.9.29	扬州昌润仪表有限公司	10.66	项目款(智能水表 采购)
2024.10.25	刘胡兰镇上段村村民委员会	12.53	工程款(一期)
2024.9.29	青岛集成电子股份有限公司	13.72	项目款
2024.12.2	中资红星项目建设管理有限公司	16.00	监理费
2024.10.25	孝义镇乐村村民委员会	17.84	工程款(一期)
2024.10.11	日丰企业集团有限公司	18.63	项目款
2024.9.29	日丰企业集团有限公司	19.79	项目款
2024.9.3	青岛集成电子股份有限公司	23.62	项目款
2024.12.20	刘胡兰镇门世村村民委员会	28.16	工程款(一期)
2024.12.20	刘胡兰镇门世村村民委员会	37.97	工程款(一期)
2024.10.9	山西天勤塑料管材股份有限公司	40.88	项目款
2024.7.19	山西海天祥龙管业有限公司	56.75	项目款
2024.8.2	天津日腾飞管业有限公司	75.33	项目款
2024.9.30	上海威派格智慧水务股份有限公司	83.88	项目款
2024.11.1	南安镇南安村村民委员会	87.38	工程款

	2024.10.9	山西天勤塑料管材股份有限公司	121.15	项目款
	2024.8.23	山西天勤塑料管材股份有限公司	195.11	项目款
	2024.11.14	中铁十七局城市建设有限公司饮水项目农民工工资专用账户	314.80	工程款（二期）
	2024.11.14	中铁十七局城市建设有限公司	511.15	工程款（三期）
小计			1,800.00	
农村规模化供水主管网改造工程（2000万元支付明细）	2024.12.2	太原理工大学建筑设计研究院有限公司	0.28	可研编制费
	2024.12.2	太原理工大学建筑设计研究院有限公司	20.00	可研编制费
	2024.11.12	中化学生态水利建设有限公司	49.72	工程款预付款
	2024.10.11	中水北方勘测设计研究有限责任公司	279.00	设计费
	2024.9.29	中化学生态水利建设有限公司	1,651.00	工程款预付款
小计			2,000.00	
农村规模化供水主管网改造工程（8000万元支付明细）	2025.2.2	中化学生态水利建设有限公司	2,835.00	工程款
	2025.3.17	中化学生态水利建设有限公司	300.00	工程款
	2025.4.7	中化学生态水利建设有限公司	1,000.00	工程款
	2025.8.29	中化学生态水利建设有限公司	3,865.00	工程款
			8,000.00	
合计			11,800.00	

### （三）项目绩效目标

#### 1. 绩效总目标。

通过文水县农村饮水安全巩固提升工程以及农村规模化供水主管网改造工程的实施，提高水源保障率，夯实县级统管水源基础，实现多水源互为补充，农村供水保证率实现大幅度提高。同时，扩大水网覆盖面。通过改、扩、建、并、联等措施，



延伸水网管线，扩大规模化水网覆盖面。

## **2. 绩效分目标。**

评价组根据实施单位提供的预算绩效目标申报表，结合相关资料，经梳理本项目绩效评价分目标见表1-6。

表1-6 项目绩效目标明细表

子项目名称			文水县农村饮水安全巩固提升工程		农村规模化供水主管网改造工程	
一级指标	二级指标	三级指标	目标值	细分目标	三级指标	目标值
产出目标	数量目标	文水县农村饮水安全巩固提升工程进度完成率	100%	按照工程进度，应完成计划工程量的100%，包括：文水县139个村饮水安全巩固提升，对村级管网进行更换改造，安装水表，对现状水源供水量不足的更新深井，配套井泵房及机电设备。共铺设输水管2307.853km，其中PE管2305.399km（dn160管4581m、dn110管57088m、dn90输水管115594m、dn63输水管159952m、dn50输水管14431m、dn40输水管186419m、dn32输水管22756m、dn25输水管1720103m、dn20输水管24475m），涂塑复合钢管2454m；新建阀井、集中表井11481座，安装水表81455块，新建300m³蓄水池2座，更新深井8眼，新建井泵房7间。	农村规模化供水主管网改造工程完成率	100%
	质量目标	工程质量达标率	100%	工程项目分部分项验收合格率100%；设备合格率100%。	工程质量达标率	100%
					按照工程进度，应完成计划工程量的33%，整体工程涉及：铺设净水厂至各村供水主管网，为实现城乡供水一体化提供基础。项目共涉及文水县西城乡、南庄镇、南关镇、凤城镇、开栅镇、南武乡、刘胡兰镇、孝义镇、北张乡、西槽头乡和下曲镇等11个乡镇124个行政村，受益人口29.61万人。主要建设内容：铺设供水管线241.844km，配置各类阀井、水表井等附属构筑物共计716座，改造现状配水站（增设一体化智能叠压供水设备）3座。建设供水管网信息化管理平台	
					工程项目分部分项验收合格率100%；设备合格率100%。	



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价报告

子项目名称		文水县农村饮水安全巩固提升工程			农村规模化供水主管网改造工程		
一级指标	二级指标	三级指标	目标值	细分目标	三级指标	目标值	细分目标
		安全施工目标	安全事故发生率为0	0.00%	安全施工目标	安全事故发生率为0	0.00%
	时效目标	完成及时性	及时	按合同约定，文水县农村饮水安全巩固提升工程应于2024年3月18日及时完工；	完成及时性	及时	截至2025年8月27日，农村规模化供水主管网改造工程应完成计划进度的33%；
	成本控制目标	成本节约率	≥0	①按照合同约定序时进度进行支付； ②项目发生变更增加的投资额控制在概算批复之内； ③项目预备费按规定用于工程建设支出。	成本节约率	≥0	①按照合同约定序时进度进行支付； ②项目发生变更增加的投资额控制在概算批复之内； ③项目预备费按规定用于工程建设支出。
	社会效益	提高农村饮水安全保障	明显	项目实施后，一是解决农村供水能力不足以及城乡供水存在差异的问题，提高农村供水效率。二是解决水源单一、应急能力不足的问题。三是解决农村供水管网布置不合理的问题，提高联村集中供水末端用水户的用水需求。四是解决管理人员专业性不强，业务能力不足，维修	提高农村饮水安全保障	明显	项目实施后，一是解决农村供水能力不足以及城乡供水存在差异的问题，提高农村供水效率。二是解决水源单一、应急能力不足的问题。三是解决农村供水管网布置不合理的问题，提高联村集中供水末端用水户的用水需求。四是解决管理人员专业性不强，业务能力不足，维修
效益目标							

子项目名称			文水县农村饮水安全巩固提升工程		农村规模化供水主管网改造工程		
一级指标	二级指标	三级指标	目标值	细分目标	三级指标	目标值	细分目标
				费工作全面展开。形成合理水价形成机制、规范水费收缴工作。			服务不及时的问题，推动用水量收费工作全面展开。形成合理水价形成机制、规范水费收缴工作。
		可持续效益—人才技术支持	可持续	1. 项目单位配备满足项目持续良好建设、有相应资质或同类项目管理经验的人才数量； 2. 能提供项目持续良好建设、管理的技术力量。	可持续效益—人才技术支持	可持续	1. 项目单位配备满足项目持续良好建设、有相应资质或同类项目管理经验的人才数量； 2. 能提供项目持续良好建设、管理的技术力量。
	可持续影响	可持续效益—财务支撑	可持续	项目总投资计划明确，后期续建资金有明确的来源渠道，后续还本付息资金来源明确且合理可行。	可持续效益—财务支撑	可持续	项目总投资计划明确，后期续建资金有明确的来源渠道，后续还本付息资金来源明确且合理可行。
		可持续效益—外部环境支撑	可持续	1. 项目单位与主管部门沟通协调及时有效，并有请示报告或反馈意见的印证资料； 2. 与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道。	可持续效益—外部环境支撑	可持续	1. 项目单位与主管部门沟通协调及时有效，并有请示报告或反馈意见的印证资料； 2. 与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道。
	满意度	社会公众满意度	≥90%	≥90%	社会公众满意度	≥90%	≥90%



## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的

本次评价目的是通过对文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目资金3,800.00万元的决策、过程、产出、效益进行评价，总结经验做法，针对项目中的问题及不足之处提出合理的政策建议。最终为文水县财政局加强项目支出管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，为合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目支出绩效评价的目的可归纳为以下三点：

1. 客观公正地评价本项目的预期目标实现程度，项目的实际效益和效果以及公众满意度。

2. 通过绩效评价，总结本项目经验教训，切实反映项目存在的实际问题及原因，为未来同类型项目决策提供参考依据，逐步提升决策水平。

3. 提高财政资金预算绩效管理水平和使用效益，将绩效评价结果作为文水县财政局今后安排财政资金预算管理的参考。

### （二）评价依据

评价依据是评价所依据的法律法规和规章、政策文件，包括但不限于：

- (1) 《中华人民共和国预算法》（2018 年修正）；
- (2) 《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 729 号修订）；
- (3) 《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）；
- (4) 《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）；
- (5) 财政部《关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号）；
- (6) 《山西省委山西省人民政府正式印发关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）；
- (7) 《山西省财政厅关于贯彻落实〈中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（晋财绩〔2019〕12 号）；
- (8) 山西省财政厅《关于印发〈政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（晋财债〔2021〕38 号）；
- (9) 山西省财政厅关于印发《山西省专项债券项目资金绩效管理规范指引（试行）》的通知（晋财债〔2023〕50 号）；
- (10) 中共文水县委办公室文水县人民政府办公室《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（文办函〔2021〕52 号）；
- (11) 文水县财政局《关于开展 2025 年县级财政重点绩效



评价工作的通知》（文财监〔2025〕4号）；

（12）评价项目采购人或相关方提供的绩效评价指标体系；

（13）其他有关的法律法规规章、政策文件。

### **（三）评价对象**

本次绩效评价的对象是山西省文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目，涉及资金3,800.00万元，全部为专项债资金。

### **（四）评价范围**

本次绩效评价范围为项目资金产生的绩效以及为产生的绩效所经历的各环节过程，具体绩效评价范围包括项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度。

### **（五）评价基准日**

因本项目为跨年度项目，且项目还处于建设期，综合考虑下，本次评价基准日定为2025年7月31日。

### **（六）评价总体思路**

结合项目特点，为实现评价目的，提出“综合评价、落脚债券”的绩效评价总体思路。综合评价是指在本次评价侧重点分析的基础上对该项目的总体绩效目标实现情况进行评价；落脚债券是指最终的绩效评价结果要落脚到债券使用是否合理、合规，是否能够按计划还本付息、运营后的预期收益是否能达到资金平衡方案的预测。

本次绩效评价围绕政府债券资金 3,800.00 万元，考核项目的阶段性产出以及目前产生的效益实现情况，重点关注专项债券资金使用方向和内容是否合规，利息缴付是否及时以及相关方的职责是否到位。具体的评价方向及侧重点详见下表 2-1：

表 2-1 评价方向及侧重点

序号	评价方向	评价侧重点
1	项目实施情况	项目前期论证资料是否完备？ 项目申请政府债券资金程序是否规范？ 项目是否按照计划实施进度执行？
2	债券资金使用情况	债券资金支出内容是否符合规定使用方向？ 债券资金使用监管是否到位？ 本息缴付是否及时？
3	项目效果情况	项目运营方案是否明晰？ 项目预期收入情况是否与资金平衡方案中的预测匹配？

### （七）评价原则

1. 独立原则。山西晋慧人力资源有限公司应在文水县财政局和文水县水利局提供工作便利及资料的前提下，独立完成委托事项。

2. 客观原则。按照与文水县财政局签订协议（合同）约定事项，参照文水县财政局《关于开展 2025 年县级财政重点绩效评价工作的通知》（文财监〔2025〕4 号）文件对项目设定指标，并运用行业协会发布的财政支出绩效评价操作指引通过定量和定性评价，评价组评价与委托方评审相结合的方式，对文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程



项目客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不出具不实预算绩效评价报告。

3. 规范原则。山西晋慧人力资源有限公司履行座谈会、现场勘察、问卷调查等必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对支付凭证、发票、合同等原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

### **（八）评价方法**

秉着简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，采用定性评价和定量评价相结合的方法进行此次绩效评价。

1. 比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。通过对文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目财政资金目标与实施效果对比，分析绩效目标实现程度及效益。

2. 因素分析法。指通过综合分析影响绩效目标、实施效果的内外因素、评价绩效目标实现程度。针对文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目影响绩效目标实现程度、实施效果的因素主要有文水县经济发展水平、政府决策、项目管理体制、资金支持程度、相关部门的配合程度等因素。评价组结合以上因素进行绩效评价。

3. 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次绩

绩效评价针对受益群体设置满意度调查问卷。问卷调查采取抽样调查、实地调研、访谈等方式，了解受益群体对财政资金实施效果满意度情况，综合分析绩效目标实现程度。

### **（九）评价等级**

评价组根据文水县财政局《关于开展 2025 年县级财政重点绩效评价工作的通知》（文财监〔2025〕4 号）文件要求确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：综合评分区间[0，60）为差，[60，80）为中，[80，90）为良，[90，100]为优。

### **（十）绩效评价指标体系**

#### **1. 指标设计思路。**

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，评价组结合财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、山西省财政厅关于印发《山西省专项债券项目资金绩效管理规范指引（试行）》的通知（晋财绩〔2023〕50 号）、文水县财政局《关于开展 2025 年县级财政重点绩效评价工作的通知》（文财监〔2025〕4 号）等相关文件的要求，从决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、管理（包括资金管理、组织实施）、产出和效益四个维度进行设计。本次绩效评价为决策、管理、产出、效益指标占比为 2:4:3:1。根据项



目特点，本次绩效评价设置一套共性指标体系，对两个子项目分别打分后根据投资规模对其进行加权平均，最后得出项目整体得分。

## 2. 绩效评价指标体系。

结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，从决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、管理（包括资金管理、组织实施）、产出、效益四个维度进行评价，最终形成 31 个三级指标。其中：6 个决策类指标,13 个管理类指标,6 个产出类指标和 6 个效益类指标。

### （十一）绩效评价工作流程

#### 1. 评价组织及人员分工。

根据本项目的特点，评价组设置 5 人，设组长（即主评人）1 名，组员 4 名。评价组主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、财务资料等，开展问卷调查，撰写绩效评价工作方案和绩效评价报告等工作。具体人员及分工见表 2-2。

表 2-2 评价组工作人员分工表

职务	姓名	执业资格	职责分工
组长 (主评人)	温敏	中级会计师	负责协调绩效评价整体工作，包括但不限于：制定绩效评价工作计划，协调项目各相关方，制定评价具体思路，对绩效评价方案和报告的质量进行整体把关和控制，并在出具的绩效评价报告上签字确认等。
成员	王东叶	高级会计师	负责查阅财务资料

职务	姓名	执业资格	职责分工
成员	郝京	绩效评价师	负责本次绩效评价方案和报告撰写工作、现场勘查及相关资料收集
成员	赵晓钦	助理会计师	负责本次绩效评价方案和报告撰写工作、现场勘查及相关资料收集
成员	任淼	助理会计师	负责本次绩效评价方案和报告撰写工作、现场勘查及相关资料收集

## 2. 评价工作安排。

评价工作将分为三个阶段：

### （1）评价准备阶段。

①制定项目评价实施方案。评价组在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况制定绩效评价实施方案，并拟定评价指标体系，细化评分标准，报财政局审核。

②确认项目评价实施方案。财政局组织对口部门预算管理股、行业专家对评价组上报的项目评价方案及指标体系进行审核论证。

### （2）组织实施阶段。

①收集、审核资料。评价组在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

②现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料，评价组进行实地考察验证。评价组采用分层抽样与随机抽样结合的方式开展现场勘查。



③综合评价。评价组根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

④自评复核。评价机构对被评价部门（单位）的自评结果进行复核，对项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况及预算执行情况进行核实，重点复核绩效自评工作是否按要求开展、预算执行率是否真实、绩效目标完成情况是否准确等，并视评价工作需要，对存在疑问的重要基础数据资料进行解释说明。

⑤交换意见。评价机构就绩效评价工作开展情况及初步评价结论与被评价部门或单位交换意见。

### **（3）报告撰写阶段。**

①撰写评价报告。评价组根据被评价单位的绩效评价情况，按要求撰写绩效评价报告。在征求相关部门、单位意见后，将修改完善的报告报送县财政局。

②审核绩效评价报告。财政局组织专家对绩效评价报告进行评审，主要从报告内容完整性、评价方法的科学性、评价结论的合理性、问题分析的全面性、建议的可行性等方面进行审核，提出审核意见。

③专家组提交书面评价结果意见。

④评价组根据专家意见修改评价报告并提交正式绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）评价结果

该项目绩效评价综合得分 85.72 分，绩效评价等级为“良”。其中：文水县农村饮水安全巩固提升工程项目绩效评价得分 81 分，评价等级为“良”，农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价得分 89 分，评价等级为“良”。文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目支出绩效评价结果见表 3-1。

表 3-1 绩效评价结果表

项目	决策 (20 分)	管理 (40 分)	产出 (30 分)	效益 (10 分)	合计
文水县农村饮水安全巩固提升工程	18	33	22	8	81
农村规模化供水主管网改造工程	18	34	28	9.5	89.5
项目整体得分	18	33.53	25.16	9.03	85.72

#### （二）评价结论

决策阶段：本项目前期立项依据充分，立项流程规范，预算编制科学合理，资金分配合理，但两个项目建设期内未制定较详细的资金使用计划，仅按照各标段施工进度进行付款。

管理阶段：本项目专项债资金全部到位，资金使用合规，符合国家财经法规和财务管理制度以及《山西省人民政府关于印发〈山西省政府专项债券管理暂行办法〉的通知》（晋政发〔2020〕23 号）等有关专项资金管理办法的规定，债券资金支



出进度与项目建设进度一致，但是两个项目的自筹资金到位率低，施工资料管理不规范。

产出阶段：两个项目完成率、质量合格率均达到 100%，但是文水县农村饮水安全巩固提升工程完工滞后，农村规模化供水主管网改造工程开工滞后，文水县农村饮水安全巩固提升工程一期工程涉及两个村工程成本超支。

效益阶段：项目实施效益明显，公众满意度高，但是文水县农村饮水安全巩固提升工程资产移交工作滞后，各村委未建立详实、符合本村实际且可操作性强的管护制度。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

主要指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三个方面。

A决策：标准分20分，实际得分18分，得分率90.00%（详见表4-1）。

表4-1 决策类指标得分情况

一级指标		A 决策（20 分）					合计
二级指标		A1 项目立项（7 分）		A2 绩效目标（7 分）		A3 资金投入（6 分）	
三级指标		A11 立项依据充分性（4 分）	A12 立项程序规范性（3 分）	A21 绩效目标合理性（4 分）	A22 绩效指标明确性（3 分）	A31 资金筹集合规性（6 分）	
	加权平均值	4	3	4	2	5	18
	文水县农村饮水安全巩固提升工程	4	3	4	2	5	18
	农村规模化供水主管网改造工程	4	3	4	2	5	18



## 1. A1项目立项指标分析。

### A11立项依据充分性：满分4分，得分4分。

评价组查阅项目可行性研究报告及相关批复文件，文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目立项符合水利部、国家发展改革委、财政部、国家乡村振兴局联合印发《关于加快推进农村规模化供水工程建设的通知》、水利部发布《关于加快推动农村供水高质量发展的指导意见》（水农〔2023〕283号）等7项国家级及省级政策文件要求（满分1分，得分1分）。项目与《文水县水利发展规划（2024—2028）》中饮水安全和供水的目标一致（满分1分，得分1分）。实施单位文水县水利局作为地方水利主管部门，承担区域饮水供水与饮水安全保障职责，项目属于其法定履职范围（满分1分，得分1分）。资金来源为专项债资金，属于公共财政支持的民生水利项目（满分1分，得分1分）。

根据评分标准：本项满分4分，得分4分。

### A12立项程序规范性：满分3分，得分3分。

评价组查阅项目资料，两个项目均开展了可行性研究报告编制及批复、初设报告编制及批复，事前开展了必要的集体决策，具体立项情况如下。

#### （1）文水县农村饮水安全巩固提升工程。

2020年3月21日，项目取得《文水县自然资源局关于文水

县农村饮水安全巩固提升工程用地初步审查意见的函》（文自然资函〔2020〕20号）；

2020年4月3日，项目取得《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村饮水安全巩固提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（文审管投资发〔2020〕38号，项目代码：2020-141121-46-01-005250）；

2022年3月14日，项目取得《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村饮水安全巩固提升工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2022〕12号）。

## **（2）农村规模化供水主管网改造工程。**

2022年11月25日，项目取得《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村规模化供水主管网改造工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（文审管投资发〔2022〕130号）；

2024年3月8日，项目取得《文水县行政审批服务管理局关于文水县农村规模化供水主管网改造工程初步设计的批复》（文审管设计发〔2024〕28号）。

据评分标准：本项满分3分，得分3分。

## **2. A2绩效目标指标分析。**

**A21绩效目标合理性：**满分4分，得分4分。

项目单位提交了绩效目标申报表（满分1分，得分1分）；据悉，绩效目标与文水县水利局的工作内容相关（满分1分，



得分 1 分)；项目预期产出效益和效果符合文水县的实际水平（满分 1 分，得分 1 分）；项目绩效目标与 2024 年度项目投资额相匹配（满分 1 分，得分 1 分）。

根据评分标准：本项满分 4 分，得分 4 分。

**A22绩效指标明确性：**满分3分，得分2分。

文水县水利局在两个项目绩效目标申报表中将指标分解为产出目标（数量、质量、时效、成本）、效果目标（社会效益、满意度），及可持续效益目标（满分 1 分，得分 1 分）；但绩效指标设置不完整，两个项目产出时效指标均缺少“验收及时性”指标，可持续效益指标设置不科学，应按照“长效管理机制健全性”设置（满分 1 分，得分 0 分）；绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应（满分 1 分，得分 1 分）。

根据评分标准：本项满分 3 分，得分 2 分。

### **3. A3资金投入指标分析。**

**A31资金筹集使用合规性：**满分6分，得分5分。

本指标考核项目资金使用计划是否有测算依据，与实际需求是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

#### **(1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。**

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，吕梁市文水县农村饮水安全巩固提升工程总投资金额为

13,542.88 万元，资金来源为：通过申请财政资金投入 4,642.88 万元，在项目建设期内逐步到位；通过申请发行地方政府专项债券筹集资金 10,300.00 万元。截至 2025 年 7 月 31 日，项目到位资金共计 10,300.00 万元，全部为专项债资金，资金来源符合规定。

项目以《2021 年至 2024 年文水县农村饮水安全巩固提升工程情况及资金平衡方案》将项目全周期相对应的 10,300.00 万元债券资金筹集、使用、偿还计划予以明确；项目建设期内，资金使用计划以项目合同书的支付比例作出安排；资金使用范围和规模与绩效目标以及实际需求相适应；申请专项债券期限与项目建设期限匹配适度。

## **(2) 农村规模化供水主管网改造工程。**

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，吕梁市文水县农村规模化供水主管网改造工程总投资金额为 23,311.43 万元，资金来源为：通过申请财政资金投入 12,311.43 万元，在项目建设期内逐步到位；通过申请发行地方政府专项债券筹集资金 11,000.00 万元。截至 2025 年 7 月 31 日，项目到位资金共计 10,000.00 万元，全部为专项债资金，资金来源符合规定。

项目以《2024 年至 2025 年文水县农村规模化供水主管网改造工程情况及资金平衡方案》将项目全周期相对应的 11,000.00



万元债券资金筹集、使用、偿还计划予以明确；项目建设期内，资金使用计划以项目合同书的支付比例作出安排；资金使用范围和规模与绩效目标以及实际需求相适应；申请专项债券期限与项目建设期限匹配适度。

但两个项目建设期内未制定较详细的资金使用计划，仅按照各标段施工进度进行付款，该处扣1分。

根据评分标准：项目资金来源符合相关规定（1分）；项目制定了与项目全生命周期相对应的资金筹集、使用、偿还计划（1分）；项目建设期内未制定较详细的资金使用计划，仅按照各标段施工进度进行付款（0分）；资金使用范围和规模与绩效目标以及实际需求相适应（1分）；专项债券期限与项目建设期限相匹配（1分）；债券资金不是项目资金的唯一来源（1分）。该指标满分6分，得分5分。

## （二）项目管理情况

主要指标包括资金管理和组织实施两方面。

B管理：标准分40分，实际得分33.53分，得分率83.83%（详见表4-2）。

表4-2 管理类指标得分情况

一级指标		B 过程（40 分）														合计
二级指标		B1 资金管理（25 分）						B2 组织实施（15 分）								
三级指标		B11 债券资金到位率（2 分）	B12 自筹资金到位率（3 分）	B13 资金支出进度率（8 分）	B14 成本控制有效性（6 分）	B15 资金使用合规性（6 分）	B21 制度执行有效性（2 分）	B22 运行机制有效性（2 分）	B23 管理制度健全性（2 分）	B24 采购管理规范性（5 分）	B25 信息公开规范性（1 分）	B26 问题整改情况（1 分）	B27 信息系统管理和使用规范性（2 分）			
加权平均值	权重	2	0	8	4	6	1.53	1	2	5	1	1	2	33.53		
文水县农村饮水安全巩固提升工程	47.37%	2	0	8	4	6	1	1	2	5	1	1	2	33		
农村规模化供水主管网改造工程	52.63%	2	0	8	4	6	2	1	2	5	1	1	2	34		



## 1. B1资金管理指标分析。

**B11债券资金到位率：**满分2分，得分2分。

本指标反映和考察项目债券资金的到位情况。

### (1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，吕梁市文水县农村饮水安全巩固提升工程总投资金额为13,542.10万元，资金来源为：通过申请财政资金投入3,242.10万元，在项目建设期内逐步到位；通过申请发行地方政府专项债券筹集资金10,300.00万元。截至2025年7月31日，项目到位资金共计10,300.00万元，已全部到位，债券资金到位率100%。

### (2) 农村规模化供水主管网改造工程。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，吕梁市文水县农村规模化供水主管网改造工程总投资金额为23,311.43万元，资金来源为：通过申请财政资金投入12,311.43万元，在项目建设期内逐步到位；通过申请发行地方政府专项债券筹集资金11,000.00万元。截至2025年7月31日，项目到位资金共计10,000.00万元，2024年—2025年债券资金到位率100%。

根据评分标准：该指标满分2分，得分2分。

**B12自筹资金到位率：**满分3分，得分0分。

本指标反映和考察项目自筹资金的到位情况。

**(1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。**

截至 2025 年 7 月 31 日，项目到位资金共计 10,300.00 万元，全部为专项债资金。

**(2) 农村规模化供水主管网改造工程。**

截至 2025 年 7 月 31 日，项目到位资金共计 10,000.00 万元，全部为专项债资金。

根据评分标准：两个项目自筹资金到位率 0%。此项满分 3 分，得分 0 分。

**B13资金支出进度率：**满分8分，得分8分。

本指标考察项目资金拨付和支出进度与项目建设进度的匹配情况。

农村饮水安全巩固提升工程实际到位10,300.00万元，截至2024年12月31日，实际支付10,300.00万元。农村规模化供水主管网改造工程实际到位10,000.00万元，截至2025年7月31日，实际支付10,000.00万元。债券资金支出进度与项目建设进度一致。

根据评分标准：债券资金支出进度与项目建设进度一致（2分）。资金支出进度率 100%（6 分）。该指标满分 8 分，得分 8 分。

**B14成本控制有效性：**满分6分，得分4分。

本指标主要考察项目单位成本控制情况。



评价组根据收集的资料及现场勘查了解到，项目单位进行了成本控制，对可能出现的成本风险及时进行预警，债券资金未在期限内（半年）形成较大（大于等于 1%）息差倒挂，成本支出均在预算范围之内。但项目实施单位未制定成本风险预警措施。

根据评分标准：该指标满分6分，得分4分。

**B15资金使用合规性：**满分6分，得分6分。

本指标主要考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，专项债券资金是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及《山西省人民政府关于印发〈山西省政府专项债券管理暂行办法〉的通知》（晋政发〔2020〕23号）等有关专项资金管理办法的规定。资金的拨付使用手续符合相关的财务审批流程，截至 2025 年 7 月 31 日，专项债资金支出涉及工程款、二类费、消防审查、垃圾处置等，未发现擅自变动、挪用项目资金的情况。

根据评分标准：专项债券项目资金申请程序手续规范（1分）；项目实施单位在项目建设期间未擅自改变资金用途、挪用项目资金或变相支出资金（3分）；债券资金拨付使用手续符合财务审批流程（1分）；项目建设期间收支独立核算，核算及时准确，专项债券资金支出已建立台账（1分）。该指标满分6

分，得分6分。

## 2. B2组织管理指标分析。

**B21制度执行有效性：**满分2分，得分1.53分。

本指标主要考察项目是否按相关管理制度执行，用以考察项目相关管理制度的执行情况。

该指标主要考核评价项目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。通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目实施单位在重大问题决策、大额支出均履行了内部审批程序；对勘察、设计、安装工程等程序严格按照《中华人民共和国政府采购法实施条例》执行；通过与相关人员沟通、了解，项目建设的人员条件、场地、信息支撑等落实到位。

但是，农村饮水安全巩固提升工程一期工程施工资料管理不规范：

一是农村饮水安全巩固提升工程二期以及三期工程已完工，但是施工单位未及时出具完工报告

二是一期工程7个村的验收工作拖沓，涉及该7个村的建设工工程于2022年已完成，但是验收工作于2023年12月开展。

三是二期工程验收工作拖沓，二期工程于2023年10月完工，截至目前（2025年7月31日），验收工作仍未完结（还剩余两个村未验收）。



根据评分标准：此项满分2分，得分1.53分。

**B22运行机制有效性：**满分2分，得分1分。

本指标主要考察项目单位是否有健全的运行管理机制，是否满足项目建设需求，用以考核运行机制有效性情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目单位基本具备清晰的内部管理组织架构，部门、人员分工基本明确，制定了相应的运行管理制度，包括：财务管理制度、安全生产工作实施细则、工程质量管理办法等制度，明确了安全生产机构和职责，制定了应急响应措施。实施单位重大决策，能够履行“三重一大”相关程序予以决策；年末实施主体未进行自评。项目实施单位未建立健全绩效目标跟踪监控机制，未按月进行运行监控并及时上报。

根据评分标准：具备清晰的内部管理组织架构，部门、人员分工明确，项目建设、维护人员岗位数量等安排到位，能够满足建设需要（0.5分）；单位重大决策，履行“三重一大”相关程序予以科学决策（0.5分）；未建立健全绩效目标跟踪监控机制，未按月进行运行监控并及时上报（0分）；实施主体未进行自评（0分）。此项满分2分，得分1分。

**B23管理制度健全性：**满分2分，得分1分。

本指标主要考察项目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运行的保

障情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目单位制定了《建设项目管理制度》《安全生产工作细则》等业务管理制度和《收支业务管理制度》《财政集中支付流程》等财务管理制度。项目实施过程中，根据项目具体情况，制定了《工程质量管理办法》等，制度明确了建设单位职责及人员分工、施工单位职责、监理单位职责、合同条款摘要以及处罚条例等，能够满足项目建设管理需求，但项目未制定债券风险防控预案或措施。

根据评分标准：已制定健全的业务、财务管理制度，资金管理辦法、资金使用计划，具有明确的议事规则和决策程序及内控管理流程，能够满足项目建设管理需求（1分）；未制定债券风险防控预案或措施（0分）；此项满分2分，得分1分。

**B24采购管理规范：满分5分，得分5分。**

本指标主要考察项目单位建设过程中采购需求、程序是否合规的情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，项目按照政府采购目录标准进行政府采购，委托招标代理机构进行公开招投标，通过“山西招标采购服务平台”发布招标公告，经评标确定中标单位后，在网站进行公示，项目采购程序合规，符合采购期市场价格水平。



根据评分标准：专项债券资金到位两个月内项目单位进行政府采购（2分）；项目实施中按照政府采购目录标准以及《必须招标的工程项目规定》进行政府采购（1分）；采购程序是否合规。采购前期的采购意向、需求论证公示；采购招标控制价经过工程造价咨询或预算评审；采购价格符合采购期同类市场价格水平（1.5分）。此项满分5分，得分5分。

**B25信息公开规范性：**满分1分，得分1分。

本指标主要考察项目实施单位是否及时披露项目进度，是否披露债券资金使用情况、还本付息信息等，用以考察项目信息公开情况。

根据《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）的相关规定，县级以上各级财政部门应当在专项债券发行时及债券存续期内公开专项债券项目相关信息。经核实，该项目已经在地方政府债务管理系统对专项债券项目发行涉及的经济社会发展指标、地方政府性基金预算情况、专项债务情况、拟发行专项债券对应项目信息、第三方评估信息等，在发行前进行公开，公示信息准确、完整，符合相关规定。

根据评分标准：此项满分1分，得分1分。

**B26问题整改情况：**满分1分，得分1分。

本指标主要考察对于审计等外部监督过程中发现的问题是否按相关标准或要求按时按质按量及时整改，用以考核项

目整改情况。

该项目未进行审计等外部监督，在内部监督过程中，通过实施主体、主管部门及监理的共同监督下，实时进行项目监控，工程中出现部分局部需要整改的且不影响整体质量的缺陷问题的，部分监理单位均发布监理工程师通知单，质检部门有检查整改通知单，已按相关规范规定及业主、监理、质检部门要求进行整改和回复。

根据评分标准：此项满分1分，得分1分。

**B24信息系统管理和使用规范性：**满分2分，得分2分。

本指标主要考察项目在地方政府债券管理系统中录入信息的准确性、完整性和及时性，用以考察项目信息系统使用情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，根据债务管理系统查询结果，两个项目及资金使用全流程已完整、规范地录入地方政府债务管理系统等大数据平台。

根据评分标准：此项满分2分，得分2分。

### **（三）项目产出情况**

C产出：标准分30分，实际得分25.16分，得分率83.87%（详见表4-3）。



表 4-3 产出类指标得分情况

一级指标		C 产出 (30 分)					合计
二级指标		C1 产出数量 (8 分)	C2 产出质量 (7 分)		C3 产出时效 (8 分)	C4 产出成本 (7 分)	
三级指标		C11 工程进度 完成率 (8 分)	C21 工程质量达 标率 (5 分)	C22 安全施工 目标 (2 分)	C31 项目完工及 及时性 (8 分)	C41 成本节约 情况 (7 分)	
加权平均值	权重	8	5	2	4.11	6.05	25.16
文水县农村饮水安全巩 固提升工程	47.37%	8	5	2	2	5	22
农村规模化供水主管网 改造工程	52.63%	8	5	2	6	7	28

## 1. C1 产出数量指标分析。

C11 工程进度完成率：满分 8 分，得分 8 分。

### (1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。

该项目为文水县 139 个村庄饮水安全巩固提升，对村级管网进行更换改造，安装水表，对现状水源供水量不足的更新深井，配套井泵房及机电设备。共铺设输水管 2307.853km，其中 PE 管 2305.399km（dn160 管 4581m、dn110 管 57088m、dn90 输水管 115594m、dn63 输水管 159952m、dn50 输水管 14431m、dn40 输水管 186419m、dn32 输水管 22756m、dn25 输水管 1720103m、dn20 输水管 24475m），涂塑复合钢管 2454m；新建阀井、集中表井 11481 座，安装水表 81455 块，新建 300m<sup>3</sup>蓄水池 2 座，更新深井 8 眼，新建井泵房 7 间。项目分三期实施，截至绩效评价基准日（2025 年 7 月 31 日），工程已完工，计划工程内容全部完成。

### (2) 农村规模化供水主管网改造工程。

该项目主要是铺设净水厂至各村庄供水主管网，为实现城乡供水一体化提供基础。项目共涉及文水县西城乡、南庄镇、南安镇、凤城镇、开栅镇、南武乡、刘胡兰镇、孝义镇、北张乡、西槽头乡和下曲镇等 11 个乡镇 124 个行政村，受益人口 29.61 万人。主要建设内容：铺设供水管线 241.844km，配置各类阀井、水表井等附属构筑物共计 716 座，改造现状配水站（增



设一体化智能叠压供水设备)3座。建设供水管网信息化管理平台。

该项目计划工期36个月(2024年8月10日—2027年8月9日),根据施工方提供的计划进度,2025年度计划完成管道安装220km,各类阀井、水表井等附属构筑物650座,计划完成总量的90%。

工程实际于2024年12月8日开工,截至2025年7月31日累计已完成铺设各类供水管线约180km,配置各类阀井、水表井等附属建筑物约600座,已完成本年度计划的81%,符合工程计划进度安排。

根据评分标准:实际完成数/计划数 $\times 100\% \times 8$ 分计算得分,本项实际得分8分。

## 2.C2产出质量指标分析。

**C11工程质量达标率:**满分5分,得分5分。

项目目标为主体工程分项工程验收合格率达100%,材料设备进场检验合格率100%,混凝土强度、土方压实度等关键指标检测合格率100%;附属工程施工质量验收合格率达100%,确保无结构性缺陷及功能性故障。

针对农村饮水安全巩固提升工程,本次考核以验收资料以及现场勘查记录作为考核标准,工程一期工程于2023年7月—2023年12月期间通过验收,二期工程目前还余两个村未验收,

三期工程还未开展验收工作。针对二期以及三期工程，评价组随机各抽取三个村进行现场勘查，以分项验收资料以及现场勘查的方式相结合，未发现质量不达标的问题。

针对农村规模化供水主管网改造工程，项目处于建设期，在主体工程方面，评价组运用工程结构表观缺陷检测技术，通过施工过程资料交叉验证法，核查混凝土浇筑及土方回填关键工序执行情况与质量检测记录，综合评定主体工程质量状况；同时随机抽取 20% 的查阅材料设备进场检验报告。对于附属工程，检查是否存在结构性缺陷。未发现质量不达标的问题。

根据评分标准：该指标满分 5 分，得分 5 分。

**C12 安全施工目标：**满分 2 分，得分 2 分。

评价组了解到，项目实施单位按照合同约定督促施工方落实各项安全施工制度，明确了各级人员安全责任，评价组现场勘查施工现场，各项安全施工措施已落实。项目建设期未发生重大安全事故，实现了安全生产、文明施工的目标。

根据评分标准：本项满分 2 分，得分 2 分。

**3. C3 产出时效指标分析。**

**C31 完工验收及时性：**满分 8 分，得分 4.11 分。

**(1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。**

项目分三期实施，其中一期工程由各村委实施，涉及 11 个村，8 个村涉及工程未及时开工，10 个村涉及工程未及时完工，



完工日期滞后 11 天—1 年零 3 个月不等。

表 4-4 一期工程完成及时性情况表

村委	合同约定工期	开工日期	滞后情况	完工日期	滞后情况	验收日期	工程结算审核
水寨村	2022.6.6— 2022.8.6	2022.7.4	开工滞后 28 天	2022.8.26	滞后 20 天	2023.12.6	2024.9.10
西宜亭村	2022.6.1— 2022.8.1	2022.6.1	及时	2022.9.17	滞后 47 天	2023.12.16	2024.9.10
门世村	2021.10.26— 2022.1.6	2021.10.26	及时	2022.4.10	滞后 3 个月零 9 天	2022.7.23	2024.9.10
麻家寨村	2022.6.6— 2022.8.6	2022.7.2	滞后 28 天	2022.9.2	滞后 26 天	2022.9.30	2024.9.10
上段村	2022.6.13— 2022.8.13	2022.7.5	滞后 22 天	2022.9.5	滞后 22 天	2023.12.6	2024.9.10
洪义村	2022.6.12— 2022.8.12	2022.7.31	滞后 1 个 月零 18 天	2022.8.30	滞后 18 天	2023.11.4	2024.9.10
南徐村	2021.5.1— 2021.8.1	2021.5.1	及时	2021.8.7	滞后 6 天	2023.7.11	2024.9.10
南安村	2022.6.7— 2022.8.7	2022.7.29	滞后 1 个 月零 22 天	2023.11.12	滞后 1 年零 3 个月	2023.12.14	2024.9.10
榆林村	2022.6.10— 2022.8.14	2022.7.1	滞后 20 天	2022.8.24	滞后 10 天	2023.12.11	2024.9.10
乐村	2022.6.9— 2022.8.9	2022.7.3	滞后 26 天	2022.8.21	滞后 11 天	2023.12.6	2024.9.10
谢家寨村	2022.3.24— 2022.5.23	2022.3.27	滞后 3 天	2022.5.23	及时	2023.2.27	2024.9.10

二期工程由文水县水利局主导实施，计划工期为 2022 年 9 月 20 日—2022 年 11 月 19 日，实际开工日期为 2022 年 9 月 20 日，工程于 2023 年 7 月 31 日完工，完工日期滞后 9 个月零 11 日历天，截至目前（2025 年 7 月 31 日），验收工作未完结（还有两个村未验收），结算审核工作未开始。

三期工程由文水县水利局主导实施，计划工期 2023 年 11 月 15 日—2024 年 1 月 14 日。2023 年 11 月 15 日，工程开工。2023 年 12 月 25 日，因冬季室外温度过低，施工方提交《停工申请》。2024 年 2 月 29 日，工程复工。截至目前（2025 年 7 月 31 日），工程已经完工（未出具完工报告，经询问施工单位，工程于 2024 年 6 月完工），目前正处于施工资料整理过程中，第三期工程还未验收。

综上，一期工程涉及 11 个村工程完工滞后，二期工程完工滞后，三期工程完工滞后。

## （2）农村规模化供水主管网改造工程。

该项目计划工期 36 个月（2024 年 8 月 10 日—2027 年 8 月 9 日），根据施工方提供的计划进度，2025 年度计划完成管道安装 220km，各类阀井、水表井等附属构筑物 650 座，计划完成总量的 90%。

工程实际于 2024 年 12 月 8 日开工，开工滞后，截至 2025 年 7 月 31 日累计已完成铺设各类供水管线约 180km，配置各类阀井、水表井等附属建筑物约 600 座，已完成本年度计划的 81%，符合工程计划进度安排。

根据评分标准：文水县农村饮水安全巩固提升工程得分 2 分，农村规模化供水主管网改造工程得分 6 分，加权平均得分 4.11 分。



#### 4. C4 产出成本指标分析。

C41 成本节约情况：满分 7 分，得分 6.05 分。

##### (1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程

一期工程已完成工程结算审核，其中西宜亭村成本超支 5.01%，上段村成本超支 15.15%，情况如下：

表 4-5 一期工程成本控制情况表

村委	合同约定金额（万元）	报审金额（万元）	审定金额（万元）	成本节约率
水寨村	88.39	76.92	72.87	17.56%
西宜亭村	68.05	81.03	71.46	-5.01%
门世村	202.53	215.70	197.63	2.42%
麻家寨村	62.80	65.55	61.08	2.74%
上段村	94.98	116.62	109.37	-15.15%
洪义村	43.81	39.22	37.08	15.36%
南徐村	97.67	91.18	81.6	16.45%
南安村	201.58	207.30	194.54	3.49%
榆林村	81.09	72.63	67.19	17.14%
乐村	157.36	130.37	121.52	22.78%
谢家寨村	140.69	130.83	112.41	20.10%

二期以及三期工程还未开展工程结算审核，评价组无法对工程具体成本节约率进行考核，就成本过程而言，二期以及三期工程经过预算评审、公开招标程序，合同签约金额未超过招标控制价，成本控制过程有效。

##### (2) 农村规模化供水主管网改造工程。

该项目还处于建设期内，评价组无法对工程具体成本节约率进行考核，该工程计划工期 36 个月（2024 年 8 月 10 日—2027 年 8 月 9 日），根据施工方提供的计划进度，2025 年度计划完成管道安装 220km，各类阀井、水表井等附属构筑物 650 座，计划完成总量的 90%。工程实际于 2024 年 12 月 8 日开工，截至 2025 年 7 月 31 日累计已完成铺设各类供水管线约 180km，配置各类阀井、水表井等附属建筑物约 600 座，已完成总工程量的 81%，资金到位共计 10000 万元，实际支付 10000 万元，其中工程款 9651 万元，工程款支付进度为合同额 59.87%，支付进度未超过工程实际进度。就成本过程而言，二期以及三期工程经过预算评审、公开招标程序，合同签约金额未超过招标控制价，成本控制过程有效。

根据评分标准：文水县农村饮水安全巩固提升工程得分 5 分，农村规模化供水主管网改造工程得分 7 分，加权平均得分 6.05 分。

#### （四）项目效益情况

D效益：标准分10分，实际得分9.03分，得分率90.03%（详见表4-6）。



表4-6 效益类指标得分情况

一级指标		D 效益（10分）					合计
二级指标		D1 社会效益 (5分)	D2 可持续效益（2分）			D3 满意度（3分）	
三级指标		D11 提高农村饮水 安全保障（5分）	D21 后期管理机制健 全性（1分）	D22 财务支撑 （0.5分）	D23 外部环境 支撑（0.5分）	D41 受益对象满意 度（3分）	
加权平均值	权重	5	0.53	0	0.5	3	9.03
文水县农村饮 水安全巩固提 升工程	47.37%	5	0	0	0.5	3	8
农村规模化供 水主管网改造 工程	52.63%	5	1	0	0.5	3	9.5

## 1. D1 社会效益分析。

**D11 提高农村饮水安全保障：**满分 5 分，得分 5 分。

### **(1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。**

文水县现状饮水主要分为三大类：第一类为县城区由自来水公司供水；第二类为集中供水工程；第三类为单村供水。项目实施前，部分村供水率无法有效保障，水表安装率也不达标，实施后，全县凤城镇、开栅镇、孝义镇、西城乡、南武乡、北张乡、西槽头乡、南庄镇、南安镇、刘胡兰镇、马西乡和下曲镇等 12 个乡镇 139 个村进行了管网改造及水表安装。

通过项目实施，一是满足人均供水量，可满足人均 40L/天的供水量；二是水表安装率达 100%，通过项目实施，涉及凤城镇、开栅镇、孝义镇、西城乡、南武乡、北张乡、西槽头乡、南庄镇、南安镇、刘胡兰镇、马西乡和下曲镇等 12 个乡镇 139 个村水表安装达到 100%，有效推进了农村供水水费收缴工作；三是降低管道渗漏损失，工程实施后，通过节水措施，可使管道渗漏损失由现状 15%下降至 10%。

### **(2) 农村规模化供水主管网改造工程。**

项目实施前，文水县农村供水还存在一定的差距和不足。主要表现在五个方面：一是用水量不能达到社会主义新农村的需要，全县农村供水工程人均供水能力约 40L；二是城乡供水存在较大差异，普遍存在水质无净化或净化水平低，定时供水的



问题；三是水源单一，应急能力不足，文水县平原区农村供水水源为浅层地下水水源，水量受气候变化影响较大，水质易受地表环境影响，水源单一，应急能力不足；四是农村供水管网布置不合理，文水县农村供水布局主要建设于本世纪初，逐年实施，缺乏统一规划，同时由于近 20 年来当地经济发展较快，随着农村居民生活水平提高，用水需求增加，联村集中供水末端用水户的用水需求无法保障；五是单村供水工程由村委集体管理，存在管理员专业性不强，业务能力不足，维修服务不及时的问题

该项目主要是铺设净水厂至各村庄供水主管网，为实现城乡供水一体化提供基础。项目共涉及文水县西城乡、南庄镇、南安镇、凤城镇、开栅镇、南武乡、刘胡兰镇、孝义镇、北张乡、西槽头乡和下曲镇等 11 个乡镇 124 个行政村，受益人口 29.61 万人。

项目实施后，一是解决农村供水能力不足以及城乡供水存在差异的问题，提高农村供水效率。二是降低管道渗漏损失，工程实施后，通过节水措施，可使管道渗漏损失由现状 15%下降至 10%。三是解决农村供水管网布置不合理的问题，提高联村集中供水末端用水户的用水需求，项目实施后，解决文水县 11 个乡镇 123 个村庄 29.21 万人的饮水问题。四是解决管理员专业性不强，业务能力不足，维修服务不及时的问题，推动用水计

量收费工作全面展开。形成合理水价形成机制、规范水费收缴工作。

根据评分标准：本指标实际得分 5 分。

## 2. D2 可持续影响分析。

**D21 后期管理机制健全性：**满分 1 分，得分 0.53 分。

### （1）文水县农村饮水安全巩固提升工程。

项目涉及三期，其中一期工程于 2022 年完工，二期工程于 2023 年 10 月完工，三期工程于 2025 年 6 月完工，一期、二期工程已投入使用，其中一期工程已投入使用三年左右，二期工程已投入使用近两年，但是截至目前（2025 年 7 月 31 日），二期工程还未完成资产移交，文水县水利局也未与各管护主体（村委）签订《管护协议》，资产移交工作滞后，经评价组现场考核，各村委未针对项目制定具体的管护制度、巡查制度，管护工作机制不健全。

### （2）农村规模化供水主管网改造工程。

项目还处于建设期，现阶段无法考核后期管理机制健全性。

根据评分标准：本项满分 1 分，实际得分 0.53 分。

**D22 可持续效益—财务支撑：**满分 0.5 分，得分 0 分。

该指标主要考察项目未来资金来源是否有保障，资金使用和工程建设是否有计划，是否能实现工程总建设目标，用于反映项目可持续情况。



评价组根据收集的资料及现场勘查了解到，两个项目投资计划明确，后期续建资金主要来源政府专项债券资金和自筹资金，但是截至2025年7月31日，两个项目累计到位资金全部为专项债资金，自筹资金到位率0%，存在自筹资金到位不及时的相关风险。

此外，两个项目专项债券还本付息资金来源于水费收益，收入与测算数据基本一致，可为项目提供较好的财务支撑。

根据评分标准：该指标满分 0.5 分，得分 0 分。

**D23 可持续效益—外部环境支撑：**满分 0.5 分，得分 0.5 分。

该指标主要考核评价项目是否妥善处理主管部门、监管部门、合作单位的关系，建立良好的沟通机制并能够持续保持，用于反映项目可持续情况。

评价组根据收集的资料及现场勘查了解到，项目单位与主管部门沟通协调及时有效，并有请示报告或反馈意见的相关印证资料，与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道。

根据评分标准：该指标满分 0.5 分，得分 0.5 分。

### **3. D3 满意度分析。**

**D31 社会公众满意度：**满分 3 分，得分 3 分。

#### **(1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程**

本次问卷调查采用电子问卷和纸质问卷两种方式，实际发

放 160 份，收回有效问卷 150 份。

满意度调查情况是：对项目实施后目前供水量的满意度为 91.87%；对目前供水稳定性的满意度为 92.40%；对目前供水水质的满意度为 91.87%；对目前供水服务、维修和水费咨询工作的满意度为 92.27%；对水费收取和公示情况的满意度为 92.40%。

本项目的平均满意度为 92.16%。

## **(2) 农村规模化供水主管网改造工程。**

评价组向周边居民及过往行人采取随机发放纸质调查问卷 230 份，最终收回问卷 225 份，有效问卷 200 份。

满意度调查情况是：对农村规模化供水主管网改造工程进度的满意度为 95.00%；对农村规模化供水主管网改造工程质量的满意度为 94.00%；对项目施工期间环保的相关措施的满意度为 94.30%；对施工期间噪音控制的相关措施的满意度为 92.50%；对项目完成后对当地饮水安全能力的提升程度的满意度为 93.00%。

本项目的平均满意度为 93.76%。

根据评分标准：综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。

## **五、绩效自评核实情况及复核结论**

### **(一) 绩效自评核实情况**

该项目年末进行了年度绩效自评，自评表以及自评报告内容完整，但是，绩效目标申报表指标设置不完整，部分指标设



置不科学，导致自评报告未能真实体现项目实际产出以及效益完成情况，自评得分虚高。

此外，项目实施单位对项目实施绩效目标跟踪监控机制，按月进行运行监控并及时上报。

## **（二）复核结论**

基于本次绩效自评复核情况，可得出以下结论：文水县水利局对预算绩效目标申报工作不够重视，绩效指标提炼能力欠缺，建议：一是项目实施单位组织绩效管理方面的培训，提高项目绩效目标申报人员提炼绩效指标的能力，同时项目绩效目标申报人员与项目实施业务人员充分沟通，确保绩效指标与实际相符合；二是项目实施单位可聘请绩效管理方面专家直接指导绩效指标的设置，使填写的绩效指标完整、科学合理；三是项目主管部门在审核项目绩效目标时要将项目绩效目标的合理性、可度量性、可实现性及实施时限作为必审内容。

## **六、项目主要绩效**

### **（一）项目主要绩效**

农村饮水安全巩固提升工程项目的实施有效改善了区域内供水水量、供水稳定性以及供水水质。

通过项目建设，完成了涉及凤城镇、开栅镇、孝义镇、西城乡、南武乡、北张乡、西槽头乡、南庄镇、南安镇、刘胡兰镇、马西乡和下曲镇等12个乡镇139个村的工程内容，包含：对

村级管网进行更换改造，安装水表，对现状水源供水量不足的更新深井，配套井泵房及机电设备，完成了：设输水管2307.853km，新建阀井、集中表井11481座，安装水表81455块，新建300m<sup>3</sup>蓄水池2座，更新深井8眼，新建井泵房7间。

通过项目的建设，一是解决农村供水能力不足以及城乡供水存在差异的问题，提高农村供水效率。二是解决水源单一、应急能力不足的问题。三是解决农村供水管网布置不合理的问题，提高联村集中供水末端用水户的用水需求。四是解决管理人员专业性不强，业务能力不足，维修服务不及时的问题，推动用水计量收费工作全面展开。形成合理水价形成机制、规范水费收缴工作。

## **（二）经验及做法**

从本次评价结果来看，文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目的主要经验及做法如下：

### **科学规划精准施策，实现流域治理高效推进。**

在项目实施过程中，首先依据政策与地方发展需求科学立项，明确绩效目标，确保预算编制科学、资金分配合理。施工阶段，通过分层抽样、随机抽检等方式严格把控工程数量与质量，采用专业设备测量与资料交叉验证保障数据真实可靠。同时，积极推动多部门协同，从改善水利条件、提升区域供水能力入手，提升社会效益。在成本管理上，严格控制支出，实现



成本节约。此外，注重民意反馈，通过提升公众满意度确保项目惠民利民，为同类项目提供了可借鉴的经验。

## 七、项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析

### （一）农村饮水安全巩固提升工程验收工作拖沓

一是一期工程7个村的验收工作拖沓，涉及该7个村的建设工工程于2022年已完成，但验收工作于2023年12月开展。

二是二期工程验收工作拖沓，二期工程于2023年10月完工，截至目前（2025年7月31日），验收工作仍未完结（还剩余两个村未验收）。

### （二）农村饮水安全巩固提升工程完工滞后

项目分三期实施，其中一期工程由各村委实施，涉及11个村，8个村涉及工程未及时开工，10个村涉及工程未及时完工，完工日期滞后11天—1年零3个月不等。

二期工程由文水县水利局主导实施，计划工期为2022年9月20日—2022年11月19日，实际开工日期为2022年9月20日，工程于2023年7月31日完工，完工日期滞后9个月零11日历天。

三期工程由文水县水利局主导实施，计划工期2023年11月15日—2024年1月14日。2023年11月15日，工程开工。2023年12月25日，因冬季室外温度过低，施工方提交《停工申请》。2024年2月29日，工程复工。截至目前（2025年7

月 31 日），工程于 2024 年 6 月已经完工，完工日期滞后 3 个月。

### **（三）农村饮水安全巩固提升工程一期工程涉及两个村工程成本超支**

一期工程已完成工程结算审核，其中西宜亭村成本超支 5.01%，上段村成本超支 15.15%。

### **（四）农村饮水安全巩固提升工程完工后，资产移交手续办理滞后，各村管护工作机制不健全**

项目涉及三期，其中一期工程于 2022 年完工，二期工程于 2023 年 10 月完工，三期工程于 2025 年 6 月完工，一期、二期工程已投入使用，其中一期工程已投入使用三年左右，二期工程已投入使用近两年，但是截至目前（2025 年 7 月 31 日），二期工程还未完成资产移交，文水县水利局也未与各管护主体（村委）签订《管护协议》，资产移交工作滞后，经评价组现场考核，各村委未针对项目制定具体的管护制度、巡查制度，管护工作机制不健全。

### **（五）农村饮水安全巩固提升工程项目近期内实际收益未达预期**

文水县农村饮水安全巩固提升工程建设项目完成后，项目预期收入主要来源于供水收入，根据《资金平衡方案》测算数据，2025 年正式运营之后年供水量按照 515 万  $\text{m}^3$  进行测算，以后



年度每五年增长5%，居民生活用水价按照第三级水量标准3元/m<sup>3</sup>进行收费。经评价组调研，截至2025年7月31日，项目还未全部进入运营期，近期内水费收取按照1.6元/m<sup>3</sup>收取，近期内项目实际收益未达预期。

## 八、下一步改进建议

### （一）尽快完成二期以及三期工程的验收工作

建议文水县水利局：尽快完成二期以及三期工程的验收工作，督促施工方尽快出具工程结算价，并及时报送文水县审计局，开展工程结算审核工作。

### （二）加快项目实施进度，提高项目产出质效

建议文水县水利局，在以后年度实施同类项目时，一是紧盯时间节点，抢抓施工黄金期，科学调配人力机械，统筹财力、人力、物力，在保证安全和质量的基础上，加快项目实施进度，以保证项目可以按时完工；二是对于已延期的工程，督促施工方出具下一步施工计划，加大工程监管力度，以保证工程可以按期完工。

### （三）重视前期调研工作，对于政府投资工程项目，从“粗放式管理”转向“精细化、全生命周期管理”。

建议文水县水利局：针对部分村的成本超支情况，在以后年度实施同类项目时，一是重视前期调研工作，推行“地勘先行”，确保地质数据准确。设计方案必须达到施工图深度或接

近施工图深度后方可招标。二是加强过程管理，建立项目成本动态台账，实时跟踪合同价、变更价、已支付金额、预估最终成本，一旦发现超支苗头，及时预警并分析原因。三是落实主体责任：按照“谁决策、谁负责”“谁审批、谁负责”“谁实施、谁负责”的原则，对因主观原因（如失职、渎职、滥用职权）造成重大超支的相关单位和责任人，依法依规追究其行政、法律责任。

#### **（四）尽快完成资产移交手续，督促各村委完善管护工作机制**

建议文水县水利局：建议项目单位督促村委尽快完成资产移交，尽快与管护主体（各村委）签订《管护协议》，督促各村委制定完整、细化、可实施的管护方案，完善管护责任分工、各方职责、财务核算等内容，对于目前形成的资产尽快纳入三资管理。

#### **（五）加快项目后续工作进程，保障项目偿债能力的稳定性**

建议：一是建立预期收益跟踪保障机制。在专项债券存续期内，分年度对项目收益进行绩效监控，跟踪项目预期收益实现情况。同时，要分析确定收益偏离度指标，偏离度超标后，应及时采取相关纠偏措施，使项目收益基本符合预期，以保障项目偿债能力的稳定性。二是加快项目后续工作进展，尽快完



结项目验收工作、资产移交工作，使得项目尽快进入运营期，增加项目经营收益。

## 九、绩效评价结果应用建议

（一）建议文水县财政局向项目主管部门、项目实施单位反馈评价结果，督促对存在的问题进行整改，进一步提高项目管理水平；根据绩效评价等级作为下一年度财政预算综合平衡考虑的依据。

（二）建议文水县财政局将本次绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在一定范围内公开，形成社会监督机制。

（三）建议文水县财政局督促实施单位明确质量与管护考核标准，将考核结果与资金分配挂钩。建立政策动态评估机制，根据项目反馈及时修订，增强政策对工程质量保障、后期管护的引导性，提升财政资金使用效益。

## 十、风险情况及防范建议

### （一）风险情况分析

评价组根据收集的资料及现场勘查了解到，两个项目投资计划明确，后期续建资金主要来源政府专项债券资金和自筹资金，但是截至2025年7月31日，两个项目累计到位资金全部为专项债资金，自筹资金到位率0%，存在自筹资金到位不及时的风险。

### （二）风险防范建议

一是加强项目建设过程中的管理，制定项目建设期突发性应急预案，做到实时汇报，实时跟踪，详细分析可能导致项目施工工期延长的各种因素，制定各种相应的预防措施；

二是项目建设资金出现缺口时，准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，通过多渠道筹措项目建设资金，确保项目建设顺利完成。

三是在资金回笼方面要做到快速高效，采取积极措施控制项目成本、质量、实施进度，保证后期各项费用支出的资金充足性。

- 附件：1. 项目支出绩效评价指标体系  
2. 项目支出绩效评价指标评分表  
3. 访谈报告  
4. 合规性检查报告  
5. 问卷调查报告  
6. 现场照片

山西晋慧人力资源有限公司

2025年9月



附件 1:

项目支出绩效评价指标体系（文水县农村饮水安全巩固提升工程）

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
决策	20	项目 立项	7	立项依据 充分性	4	评价项目立项是否符合专项债券支持领域及方向、项目立项依据是否充分。	1. 项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和城市发展规划或专项规划（1分）； 2. 专项债券项目是否属于国家和省委、省政府确定的重点行业、重点区域、重大项目（1分）； 3. 项目是否属于国家新增专项债券资金投向领域（1分）； 4. 项目是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库（1分）。	财政部确定的新增专项债券投向领域清单、项目立项相关政策文件、相关法律法规、区域内国民经济和社会发展规划或专项规划、立项批复或符合备案条件的备案资料、项目入库查询结果	4
				立项程序 规范性	3	评价项目申请、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。	1. 项目是否按照《政府投资条例》或《企业投资项目核准和备案管理条例》规定的程序申请设立，审批或备案是否符合相关要求；备案确定的资金来源发生变更，是否及时按相关程序要求履行立项批复手续；（1分） 2. 项目是否已经过必要的可行性研究、初步设计，并经专家论证或集体决策，必要的各类风险评估以及事前绩效评估（1分）； 3. 项目主体是否未被中国人民银行列入征信系统黑名单（0.5分）； 4. 项目主体及有关主要负责人是否未被人民法院	项目立项申报材料、项目批复资料、各类风险报告、行业主管部门批复的项目资金实施方案、项目资金平衡方案、事前绩效评估报告、征信系统查询结果、失信执行人查询结果	3

文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
							列为被执行人（0.5分）。		
		绩效 目标	7	绩效目标 合理性	4	评价绩效目标是 否依据充分，是 否符合客观实际， 绩效目标是否与 项目实际情况相 符的情况。	1.专项债券项目资金申报时是否制定相应的绩效 目标，是否以绩效目标申报表的形式按要求及时 申报；项目主管部门是否对绩效目标申报表及时 进行审核；（2分）； 2.申报表是否与申请专项债券的项目内容相符且 切合实际（2分）。	可行性研究报告批 复、项目绩效目标申 报表、主管部门绩效 目标申报表、政府年 度工作报告、同级财 政部门年度预算（决） 报告；资金平衡方案、 项目建设合同、项目 审计报告；	4



一级 指标	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
管理			绩效目标 明确性		评价项目设定的绩效目标是否完整、清晰、可量化，是否符合客观实际，绩效目标与项目实施是否相符的情况。	1. 项目设置的总体绩效目标是否全面、明确，是否与批复内容、建设内容相吻合和对应（0.5）； 2. 是否设立了分年度绩效目标；分年度目标是否能够一一对应总体目标（0.5分）； 3. 指标的设定依据是否充分真实合理；设定的指标是否便于日后的考核评价，且与实际建设情况相符（1分）。 4. 细化分解的具体指标时间点、工作量、工作内容是否设定清晰、可衡量、可量化的指标，是否将产出和效益的各要素值均完整体现（1分）； 5. 相应目标值的设定是否完整、科学、客观，符合行业标准，是否与项目目标任务数（或计划数）相对应（1分）；	可行性研究报告批复、绩效目标申报表	2
	资金投入	6	资金筹集 使用 规范性	6	项目资金使用计划是否有测算依据，与实际需求是否相适应，用以反映和考核债券项目资金使用计划的科学性、合理性情况。	1. 项目资金来源是否符合相关规定（1分）； 2. 是否制定了与项目全生命周期相对应的资金筹集、使用、偿还计划；资金使用计划是否与资金平衡方案设定的计划支出进度相符（2分）； 3. 资金使用范围和规模是否与绩效目标以及实际需求、资金使用计划相符（2分）； 4. 债券资金是否非项目资金的唯一来源（1分）。	资金筹措使用还本付息方案或计划、绩效目标申报表、资金平衡方案	5
	资金管理	40	债券资金 到位率	25	评价项目专项债券资金的到位情况。	项目债券资金是否按发行金额及时拨付到项目主体账户，资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%，债券资金到位率100%（2分）；80%（含）—100%（不含）（1.5分）；60%（含）—80%（不含）（1分）；60%（不含）以下（0分）。	专项债券资金账户、资金到位凭证	2

文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	二级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
		自筹资金到位率	3			评价项目主体自筹资金的到位情况。	项目自筹资金是否按平衡方案及时申请、筹集拨付到位, 资金到位率= (实际到位资金/发行资金金额) × 100%, 资金到位率 100% (3 分); 80% (含) — 100% (不含) (2 分); 60% (含) — 80% (不含) (1 分); 60% (不含) 以下 (0 分)。	自筹资金到位文件、银行贷款合同、资金到位凭证、专项资金账户明细	0
		资金支出进度率	8			评价项目资金支出与项目建设进度的匹配情况	1. 项目专项债券资金支出与项目建设进度相匹配, 资金支出进度率=专项债券累计支出金额/专项债券累计发行金额×100%; 建设进度率=年度累计完成工程建设进度/按合同约定工程计划进度×100%; 资金支出进度与建设进度匹配率: 90%及以上 (6 分); 80% (含) — 90% (5 分); 75% (含) — 80% (4 分); 70% (含) — 75% (3 分); 65% (含) — 70% (2 分); 60% (含) — 65% (1 分); 60%以下 (0 分)。2. 支出进度达标要求: 专项债券发行后满 3 个月支出进度≥50%、超 9 个月不足 6 个月支出进度≥75%、满 12 个月应完成除质保金等合规预留资金外专项债券资金的支出使用。(2 分)	项目施工合同、工程建设计划进度表、资金到位凭证、专项资金账户明细、专项债券资金支出台账	8
		成本控制有效性	6			评价项目单位成本控制情况。	1. 项目单位是否进行有效的成本控制, 对可能出现的成本风险是否及时进行预警, 预警措施有效并落实到位 (3 分); 2. 债券资金成本控制在是否到位, 未在期限内 (半年) 形成较大 (大于等于 1%) 息差倒挂 (3 分)。	资金平衡方案确定的范围值、专项账户成本支出记录、月季损益表、风险控制措施及处置结果记录	4



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
				资金申请 使用 合规性		6	<p>评价项目资金使用是否符合相关规定的财务管理制度，专项资金是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。</p> <p>1.专项资金申请程序是否规范（1分）；</p> <p>2.项目实施单位在项目建设期间是否擅自改变资金用途、挪用项目资金或变相支出资金（3分）；</p> <p>3.债券资金拨付使用手续是否符合相关的财务审批流程（1分）；</p> <p>4.项目建设期间收支是否独立核算，核算是否及时准确，专项债券资金支出是否建立台账；非预算单位是否设立项目资金专户（1分）。</p>	专项债券资金管理办 法、可行性研究报告审 批复、项目预算评审 意见、资金平衡方案、 专项债券收支凭证、 资金核算账户等	6
				制度执行 有效性	15	2	<p>1.项目实施是否符合相关业务、财务及内部控制等管理制度或规定，并在各环节的执行中记录完整，执行有效；（0.5分）；</p> <p>2.项目变更调整理由是否充分，手续是否完备，是否符合《政府投资项目工程变更管理办法》的规定（0.5分）；</p> <p>3.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（0.5分）；</p> <p>4.项目结束后，项目前期申报整套资料、项目合同书、验收报告、监理资料、技术签订、审计报告等资料是否齐全并归档管理（0.5分）。</p>	会议纪要（记录）、 审批资料、归档登记 记录	1

文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价报告

一级 指标	权 重	二级 指标	权 重	三级 指标	权 重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
管理	40			运行机制 有效性	2	评价项目单位是否具备清晰的内部管理组织架构，部门、人员分工是否明确，项目建设和维护人员岗位数量等是否安排到位，是否能够满足建设需要（0.5分）； 2. 单位重大决策，是否履行“三重一大”相关程序予以科学决策，并有相关完整记录（0.5分）； 3. 是否建立健全绩效运行监控机制，是否按月进行运行监控并及时上报，监控内容要素齐全，提出的问题与建议与项目实际相吻合（0.5分）； 4. 是否进行年度绩效自评，自评结果符合客观实际（0.5分）。	1. 是否具备清晰的内部管理组织架构，部门、人员分工是否明确，项目建设和维护人员岗位数量等是否安排到位，是否能够满足建设需要（0.5分）； 2. 单位重大决策，是否履行“三重一大”相关程序予以科学决策，并有相关完整记录（0.5分）； 3. 是否建立健全绩效运行监控机制，是否按月进行运行监控并及时上报，监控内容要素齐全，提出的问题与建议与项目实际相吻合（0.5分）； 4. 是否进行年度绩效自评，自评结果符合客观实际（0.5分）。	项目建设实施方案、单位“三重一大”制度、绩效运行监控管理办法、监控系统查询、报资料或系统报告、单位自评报告	1
				管理制度 健全性	2	评价项目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运行的保障情况。	1. 是否制定健全的财务、业务管理制度，内部控制管理制度，资金使用计划及内部控制管理流程，是否有明确的议事规则和决策程序及内部控制管理程序，能够满足项目建设和管理需求（1分）； 2. 是否制定债券风险防控预案或措施，触发及时启动，防控有效（1分）；	项目财务管理制度、资金使用计划、业务管理制度、议事规则、风险防控预案或风险防控措施	2
				采购管理 规范性	5	评价项目单位建设过程中采购需求、程序是否合规的情况。	1. 专项债券资金到位两个月内项目单位进行政府采购（2分） 2. 项目实施中按照政府采购目录标准以及《必须招标的工程项目建设》是否进行政府采购（1分）； 3. 采购程序是否合规。采购前期的采购意向、需求论证是否进行公示；采购招标控制价是否经过工程造价咨询或预算评审；最终采购结果的中标结果	专项债券资金下达文件、招标档案等	5



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程绩效评价报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
							单位、施工等合同是否进行公示；采购价格是否符合采购同期同类市场价格水平（2分）。		
				信息公开 规范性	1	评价项目是否及时、准确、完整地公开信息。	1.项目主管部门或项目单位，是否按照《地方政府债券信息公开平台管理办法》，在规定的时间内，及时披露债券资金还本付息和使用以及重大事项等情况（0.5分）； 2.披露信息是否准确、完整（0.5分）。	信息披露管理规定、 信息网站查询结果	1
				问题整改 情况	1	评价项目在内外部监督发现问题后的整改情况	对于审计等外部监督、内部审计及内部运行监控中发现的问题是及时进行整改，整改结果记录完整（1分）；部分整改（0.5分）；未及时调整（0分）。	审核监督检查认定 书、内部监控发现问 题通报文件、问题整 改资料	1
				信息系统 管理和使 用规范性	2	评价项目在地方政府债务管理系统中录入信息的准确性、完整性和及时性。	专项债券项目及资金使用全流程是否及时、准确、完整、规范地录入穿透式监测系统大数据平台（2分）；未及时录入一次扣1分，扣完2分为止。	债务管理系统查询结 果	2
产出	30	产出 数量	8	文水县农村饮水安全巩固提升工程进度完成率	8	评价项目建设是否实现预期产出数量目标。	1.按照工程计划进度，应完成计划工程量的100%，包括：文水县139个村饮水安全巩固提升，对村级管网进行更换改造，安装水表，对现状水源供水量不足的更新深井，配套井泵房及机电设备。共铺设输水管2307.853km，其中PE管	绩效目标申报表、资 金平衡方案、工程进 度计划、施工合同、 工程量确认单、工程 验收报告、工程造价	8

文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程绩效评价报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
							2305.399km (dn160管4581m、dn110管57088m、dn90输水管115594m、dn63输水管159952m、dn50输水管14431m、dn40输水管186419m、dn32输水管22756m、dn25输水管1720103m、dn20输水管24475m),涂塑复合钢管2454m;新建阀门井、集中表井11481座,安装水表81455块,新建300m <sup>3</sup> 蓄水池2座,更新深井8眼,新建井泵房7间。 2.全部完成100%(8分);90%(含)以上(5分);低于90%(0分)。	审核意见书等 资产管理台账、资产 备案登记表	
		产出 质量	7	施工质量 合格率	5	评价项目完成的 质量达标产出数 与实际产出数的 比率,用以反映 和考核项目产出 质量目标的实现 程度。	1.项目工程是否符合国家相关行业的质量检测和验收标准,是否符合建设设计中的功能,验收中各方参与单位履职规范,形成完整的验收报告(可根据项目类型和需求做具体描述)(2分); 2.项目实施过程中,是否严格执行项目监理制度、工程造价审核制度,材料验收、隐蔽工程的旁证、质量检测等资料是否完备可查(2分); 3.验收中发现的问题是是否在限定的时间内进行及时整改,并予以复验(0.5分); 4.项目是否存在后续可能存在的其他隐患(具备建设资质情况等,结合具体项目方面进行详细描述)(0.5分)。	验收报告、施工设计 图、质量检测报告、 工程造价审核意见 书、监理月报、工程 旁证资料等	5



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程绩效评价报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
				安全施工 目标	2	评价项目施工过程 中安全生产周 期是否达到约定 要求,安全施工 发生,及处理情 况等。用以反映 考核项目产出 质量目标的实现 程度。	1.项目单位是否按合同约定督促施工方落实各项 安全施工制度,防止各类安全事故发生,实现安 全生产、文明施工管理目标(1分); 2.未发生重大安全事故(1分);发生重大 安全事故此项分值0分。	施工合同书、安全施 工管理目标责任书、 发生安全事故认 定书、各类检查记录 等	2
		产出 时效	8	工程进度 及时性	8	评价项目实际建 设进度与计划建 设进度的比较, 用以反映和考核 项目建设的进展 情况。	项目是否按照项目批复、施工合同、实施方案(或 实施计划)设定的计划建设期限内全部完成100% (8分);延迟6个月以内(5分);延迟6个月 -12个月(3分);延迟超过12个月(0分)。	建设总计划进度表、 实际完成工程进度 表、验收报告	2
		产出 成本	7	成本节约 率	7	评价完成项目计 划工作目标的实 际节约成本与计 划成本的比率, 用以反映和考核 项目的成本节约 程度。	1.完工结算审计金额是否控制在计划投资总额之 内(2分); 2.项目发生变更增加的投资额是否控制在概算批 复之内(3分); 3.项目预备费是否按规定用于工程建设支出(2 分)。	工程结算审计报告、 债券资金收支账户及 相关凭证、资金平衡 方案	5

文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程绩效评价报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
效益	10	社会效益	5	提高农村 饮水安全 保障	5	评价项目投入建设后对社会发展带来的影响和效果。	项目实施后，一是解决农村供水能力不足以及城乡供水存在差异的问题，提高农村供水效率。二是解决农村水源单一、应急能力不足的问题。三是解决农村供水管网布局不合理的问题，提高联村集中供水末端用水户的用水需求。四是解决管理专业性问题，业务能力不足，维修服务不及时的问题，推动用水量收费工作全面展开。形成合理水价形成机制、规范水费收缴工作。（5分）	可行性研究报告及批复、绩效目标申报表、已批复的实施方案、相关荣誉证书、媒体报道信息资料等	5
						评价项目投入建设后持续配备足够数量的人才、技术，用以反映项目的可持续性。	实施单位建立起健全的后期管理机制： 1. 管护制度建设完善：制定《工程管护办法》《巡查制度》等规范性文件，明确管护主体为文水县水利局及属地乡镇政府，细化责任分工与管护标准，建立包含工程台账、巡查记录、维修档案的数字化管理台账得0.5分。 2. 专人负责制落实：管护主体实行专人负责制，签订管护责任书，明确巡查频次（0.2分） 3. 多级检查机制建立：构建“村级日常巡查—乡镇级月度检查—县级季度考核”三级监管体系，对管护质量进行量化考核，考核结果与管护人员绩效薪酬（挂钩比例不低于30%）、管护经费拨付挂钩，建立问题整改闭环机制得0.3分	项目各类技术支持材料、人才引进资料、人才发挥作用的佐证资料	0
		可持续性影响	2	后期管理 机制健全 性	1	评价项目未来资金来源是否有保障，资金使用和工程建设是否有计划，是否能实	项目总投资计划是否明确，后期续建资金是否有明确的来源渠道，后续还本付息资金来源是否明确且合理可行（0.5分）；计划不够明确，来源渠道不确定的不得分。	未来投资计划书、资金来源的政策文件、银行授信等	0



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程绩效评价指标报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
				外部环境 支撑	0.5	现工程总建设目 标,用于反映项 目可持续情况。			
						评价项目是否妥 善处理主管部 门、监管部门、 合作单位的关 系,建立良好的 沟通机制并能够 持续保持,用于 反映项目可持续 情况。	1.项目单位与主管部门沟通协调及时有效,并有 请示报告或反馈意见的相关印证资料(0.2分); 2.与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的 业务关系及沟通渠道(0.3分); (存在一次被相关部门责令整改情况及不良反 映,存在一次扣0.2分;直至1分扣完为止。)	相关记录、合作协议 等	0.5
		满意度	3	社会公众 满意度	3	评价服务对象或 项目受益人及其 他相关群体的认 可程度。	满意度 $\geq 90\%$ (3分); $60\% \leq \text{满意度} < 90\%$ ,得分 =满意度 $\times 3$ 分,满意度 $< 60\%$ , (0分)。	现场问卷或非现场电 子问卷	3
		合计			100		100		

项目支出绩效评价指标体系（农村规模化供水主管网改造工程）

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	4	评价项目立项是否符合专项债券支持领域及方向、项目立项依据是否充分。	1. 项目立项是否符合国家法律法规、专项规划、国民经济和社会发展规划和城市发展专项规划（1分）； 2. 专项债券项目是否属于国家和省委、省政府确定的重点行业、重点区域、重大项目（1分）； 3. 项目是否属于国家新增专项债券资金投向领域（1分）； 4. 项目是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库（1分）。	财政部确定的新增专项债券投向领域清单、项目立项相关政策文件、区域内国民经济和社会发展规划或专项规划、立项批复或符合备案条件的备案资料、项目入库查询结果	4
				立项程序规范性	3	评价项目申请、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。	1. 项目是否按照《政府投资条例》或《企业投资项目核准和备案管理条例》规定的程序申请设立，审批或备案是否符合相关要求；备案确定的资金来源发生变更，是否及时按相关程序要求履行立项批复手续；（1分） 2. 项目是否已经过必要的可行性研究、初步设计，并经专家论证或集体决策，必要的各类风险评估以及事前绩效评估（1分）； 3. 项目主体是否未被中国人民银行列入征信系统黑名单（0.5分）； 4. 项目主体及有关主要负责人是否未被人民法院列为被执行人（0.5分）。	项目立项申报材料、项目批复资料、各类风险评估报告、行业主管部门批复的项目实施方案、项目资金平衡方案、事前绩效评估报告、征信系统查询结果、失信被执行查询结果	3



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
		绩效目标	6	绩效目标合理性	4	绩效评价目标是依据充分，是否符合客观实际，绩效目标与项目实际是否相符的情况。	1.专项债券项目资金申报时是否制定相应的绩效目标，是否以绩效目标申报表的形式按要求及时申报；项目主管部门是否对绩效目标申报表及时进行审核；（2分）； 2.申报表是否与申请专项债券的项目内容相符且切合实际（2分）。	可行性研究报告批复、项目绩效目标申报表、主管部门绩效目标申报表、政府年度工作报告、同级财政部门年度预算（决）报告；资金平衡方案、项目建设和项目审计报告；	4
						评价项目设定的绩效目标是完整、清晰、可量化，是否符合客观实际，绩效目标与项目实施是否相符的情况。	1.项目设置的总体绩效目标是否全面、明确，是否与批复内容、建设内容相吻合和对应（0.5）； 2.是否设立了分年度绩效目标；分年度目标是否能够一一对应总体目标（0.5分）； 3.指标的设定依据是否充分真实合理；设定的指标是否便于日后的考核评价，且与实际建设情况相符（1分）。 4.细化分解的具体指标时间点、工作量、工作内容是否设定清晰、可衡量、可量化的指标，是否将产出和效益的各要素值均完整体现（1分）； 5.相应目标值的设定是否完整、科学、客观，符合行业标准，是否与项目目标任务数（或计划数）相对应（1分）；	可行性研究报告批复、绩效目标申报表	
		资金投入	6	资金筹集使用规范性	6	项目资金使用计划是否有测算依据，与实际需求是否相适应，用以反映和考核债	1.项目资金来源是否符合相关规定（1分）； 2.是否制定了与项目全生命周期相对应的资金筹集、使用、偿还计划；资金使用计划是否与资金平衡方案设定的计划支出进度相符（2分）； 3.资金使用范围和规模是否与实际相符（2分）；	资金筹措使用还本付息方案或计划、绩效目标申报表、资金平衡方案	5

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
						券项目资金使用计划的科学性、合理性情况。	需求、资金使用计划相符(2分); 4.债券资金是否非项目资金的唯一来源(1分)。		
		债券资金到位率		2		评价项目专项债券资金的到位情况。	项目债券资金是否按发行金额及时拨付到项目主体账户,资金到位率=(实际到位资金/计划到位资金)×100%,债券资金到位率100%(2分);80%(含)~100%(不含)(1.5分);60%(含)~80%(不含)(1分);60%(不含)以下(0分)。	专项债券资金账户、资金到位凭证	2
		自筹资金到位率		3		评价项目主体自筹资金的到位情况。	项目自筹资金是否按平衡方案及时申请、筹集拨付到位,资金到位率=(实际到位资金/发行资金金额)×100%,资金到位率100%(3分);80%(含)~100%(不含)(2分);60%(含)~80%(不含)(1分);60%(不含)以下(0分)。	自筹资金到位文件、银行借款合同、资金到位凭证、专项资金账户明细	0
管理	40	资金管理	25	资金支出进度率	8	评价项目资金支出与项目建设进度的匹配情况	1.项目专项债券资金支出与项目建设进度相匹配,资金支出进度率=专项债券累计支出金额/专项债券累计发行金额×100%;建设进度率=年度累计完成工程建设进度/按合同约定的工程计划进度×100%;资金支出进度与建设进度匹配率≥90%及以上(6分);80%(含)~90%(5分);75%(含)~80%(4分);70%(含)~75%(3分);65%(含)~70%(2分);60%(含)~65%(1分);60%以下(0分)。 2.支出进度达标要求:专项债券发行后满3个月不足6个月支出进度≥25%、超6个月不足9个月支出进度≥50%、超9个月不足12个月支出进度≥75%、满12个月应完成除质保金等合规预留资	项目施工合同、工程建设计划进度表、资金到位凭证、资金支付凭证、专项资金账户明细、专项债券资金支出台账	8



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价报告

一级 指标	权 重	二级 指标	权 重	三级 指标	权 重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
							金外专项债券资金的支出使用。(2分)		
		成本控制 有效性			6	评价项目单位成本 控制情况。	1.项目单位是否进行有效的成本控制,对可能出现 的成本风险是否及时进行预警,预警措施有效 并落实到位(3分); 2.债券资金成本控制是否到位,未在期限内(半 年)形成较大(大于等于1%)息差倒挂(3分)。	资金平衡方案确定的范 围值、专项账户成本支 出记录、月季年损益表、 风险控制措施及处置结 果记录	4
		资金申请 使用 合规性			6	评价项目资金使用是 否符合相关制度 的规定,专项债券 资金是否按规定 用途使用,用以 反映和考核项目 资金的规范运行 情况。	1.专项债券项目资金申请程序手续是否规范(1 分); 2.项目实施单位在项目建设期间是否擅自改变资 金用途、挪用项目资金或变相支出资金(3分); 3.债券资金拨付使用手续是否符合相关的财务审 批流程(1分); 4.项目建设期间收支是否独立核算,核算是否及 时准确,专项债券资金支出是否建立台账;非预 算单位是否设立项目资金专户(1分)。	专项债券资金管理办 法、可行性研究报告批 复、项目预算评审意见、 资金平衡方案、专项债 券收支凭证、资金核算 账户等	6
		制度执行 有效性	15		2	评价项目实施是 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。	1.项目实施是否符合相关业务、财务及内部控制 等管理制度或规定,并在各环节的执行中记录完 整,执行有效;(0.5分); 2.项目变更调整理由是否充分,手续是否完备, 是否符合《政府投资项目工程变更管理办法》的 规定(0.5分); 3.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等 是否落实到位(0.5分); 4.项目结束后,项目前期申报整套资料、项目合 同书、验收报告、监理资料、技术签订、审计报 告等资料是否齐全并归档管理(0.5分)。	会议纪要(记录)、审 批资料、归档登记记录	2

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
管理	40			运行机制有效性	2	评价项目单位是否有健全的运行管理机制，是否满足项目建设需求，用以考核运行机制有效性情况。	1. 是否具备清晰的内部管理组织架构，部门、人员分工是否明确，项目建设、维护人员岗位数量等是否安排到位，是否能够满足建设需要（0.5分）； 2. 单位重大决策，是否履行“三重一大”相关程序予以科学决策，并有相关完整记录（0.5分）； 3. 是否建立健全绩效运行监控机制，是否按月进行运行监控并及时上报，监控内容要素齐全，提出的问题与建议与项目实际相吻合（0.5分）； 4. 是否进行年度绩效自评，自评结果符合客观实际（0.5分）。	项目建设实施方案、单位“三重一大”制度、绩效运行监控管理办法、监控数据上报资料或系统查询、单位自评报告	1
				管理制度健全性	2	评价项目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运行的保障情况。	1. 是否制定健全的业务、财务管理制度，内部控制管理制度，资金使用计划、资金使用计划、资金管理计划、业务规则、风险管理预案或风险防控措施 2. 是否有明确的议事规则和决策程序及内部控制流程，能够满足项目建设管理需求（1分）； 3. 是否制定债券风险防控预案或措施，触发及时启动，防控有效（1分）；	项目财务管理制度、资金管理办法、资金使用计划、业务规则、风险管理预案或风险防控措施	2
				采购管理规范	5	评价项目单位建设过程中采购需求、程序是否合规的情况。	1. 专项债券资金到位两个月内项目单位进行政府采购（2分） 2. 项目实施中按照政府采购目录标准以及《必须招标的工程项目建设》是否进行政府采购（1分）； 3. 采购程序是否合规。采购前期的采购意向、需求论证是否进行公示；采购招标控制价是否经过工程造价咨询或预算评审；最终采购结果的中标结果	专项债券资金下达文件、招标档案等	5



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程绩效评价报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
							单位、施工等合同是否进行公示；采购价格是否符合采购期同类市场价格水平（2分）。		
				信息公开 规范性	1	评价项目是否及时、准确、完整地公开信息。	1. 项目主管部门或项目单位，是否按照《地方政府债券信息公开平台管理办法》，在规定的时间内，及时披露债券资金还本付息和使用以及重大事项等情况（0.5分）； 2. 披露信息是否准确、完整（0.5分）。	信息披露管理规定、信息网站查询结果	1
				问题整改 情况	1	评价项目在内外部监督发现问题后的整改情况	对于审计等外部监督、内部审计及内部运行监控中发现的问题是否进行及时整改，整改结果记录完整（1分）；部分整改（0.5分）；未及时调整（0分）。	审核监督检查认定书、内部监控发现问题通报文件、问题整改资料	1
				信息系统 管理和使 用规范性	2	评价项目在地方政府债务管理系统中录入信息的准确性、完整性和及时性。	专项债券项目及资金使用全流程是否及时、准确、完整、规范地录入穿透式监测系统大数据平台（2分）；未及时录入一次扣1分，扣完2分为止。	债务管理系统查询结果	2
产出	30	产出 数量	8	农村规模 化供水主 管网改造 工程进度 完成率	8	评价项目建设是否实现预期产出数量目标。	1. 按照工程计划进度，应完成计划工程量的33%，整体工程涉及：铺设净水厂至各村庄供水主管网，为实现城乡供水一体化提供基础。项目共涉及文水县西城乡、南庄镇、南义镇、凤城镇、开栅镇、南武乡、刘胡兰镇、孝义镇、北张乡、西槽头乡和下曲镇等11个乡镇124个行政村，受益人口29.61万人。主要建设内容：铺设供水管线241.844km，配置各类阀门井、水表井等附属构筑物共计716座，改造现状配水站（增设一体化智能	绩效目标申报表、资金平衡方案、工程进度计划、施工合同、工程量确认单、工程验收报告、工程造价审核意见书等资产管理台账、资产备案登记表	8

文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程绩效评价报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
		产出 质量	7	施工质量 合格率	5	评价项目完成的 质量达标产出数 与实际产出数的 比率,用以反映 和考核项目产出 质量目标的实现 程度。	1. 项目工程是否符合国家相关行业的检测和质量验收标准,是否符合建设设计中的功能,验收中各方参与单位履职规范,形成完整的验收报告(可根据项目类型和需求做具体描述)(2分); 2. 项目施工过程中,是否严格执行项目监理制度、工程造价审核制度,材料验收、隐蔽工程的旁证、质量检测等资料是否完备可查(2分); 3. 验收中发现的问题是否在限定的时间内进行及时整改,并予以复验(0.5分); 4. 项目是否存在后续可能存在的其他隐患(具备建设资质情况等,结合具体项目方面进行详细描述)(0.5分)。	验收报告、施工设计图、质量检测报告、工程造价审核意见书、监理月报、工程旁证资料等	5
						评价项目施工过程 中安全生产周期 是否达到约定 要求,安全事故 发生及处理情况 等。用以反映和 考核项目产出质 量目标的实现程 度。	1. 项目单位是否按合同约定督促施工方落实各项安全生产制度,防止各类安全事故发生,实现安全生产、文明施工管理目标(1分); 2. 未发生重大安全事故(1分);发生重大安全事故此事项分值0分。	施工合同书、安全施工管理目标责任书、发生安全事故认定书、各类检查记录等	2
				安全施工 目标	2				



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程绩效评价报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
效益	10	产出 时效	8	工程进度 及时性	8	评价项目实际建设进度与计划建设进度的比较,用以反映和考核项目建设的进展情况。	项目是否按照项目批复、施工合同、实施方案(或实施计划)设定的计划建设期限内全部完成 100% (8分); 延迟 6 个月以内 (5分); 延迟 6 个月-12 个月 (3分); 延迟超过 12 个月 (0分)。	建设总计划进度表、实际完成工程进度表、验收报告	6
		产出 成本	7	成本节约 率	7	评价完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划节约成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	1. 完工结算审计金额是否控制在计划投资总额之内 (2分); 2. 项目发生变更增加的投资额是否控制在概算批复之内 (3分); 3. 项目预备费是否按规定用于工程建设支出 (2分)。	工程结算审计报告、债权债务资金收支账户及相关凭证、资金平衡方案	7
		社会 效益	5	提高农村 饮水安全 保障	5	评价项目投入建设后对社会发展带来的影响和效果。	项目实施后, 一是解决农村供水能力不足以及城乡供水存在差异的问题, 提高农村供水效率。二是解决水源单一、应急能力不足的问题。三是解决农村供水管网布局不合理的问题, 提高联村集中供水末端用水户的用水需求。四是解决管理员工专业性不强, 业务能力不足, 维修服务不及时的问题, 推动用水量收费工作全面展开。形成合理水价形成机制、规范水费收缴工作。(5分)	可行性研究报告及批复、绩效目标申报表、已批复的实施方案、相关荣誉证书、媒体报道信息等	5
		可持 续影 响	2	后期管理 机制健全 性	1	评价项目投入建设后持续配备足够数量的人才、技术, 用以反映项目的可持续	实施单位建立起健全的后期管理机制: 1. 管护制度建设完善: 制定《工程管护办法》《巡查制度》等规范性文件, 明确管护主体为文水县水利局及属地乡镇政府, 细化责任分工与管护标准, 建立包含工程台账、巡查记录、维修档	项目各类技术支持材料、人才引进资料、人才发挥作用的佐证资料	1

文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程绩效评价指标报告

一级 指标	权重	二级 指标	权重	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
						性。	案的数字化管护台账得0.5分。 2. 专人负责制落实：管护主体实行专人负责制，签订管护责任书，明确巡查频次（0.2分） 3. 多级检查机制建立：构建“村级日常巡查—乡镇级月度检查—县级季度考核”三级监管体系，对管护质量进行量化考核，考核结果与管护人员绩效薪酬（挂钩比例不低于30%）、管护经费拨付挂钩，建立问题整改闭环机制得0.3分		
				财务支撑	0.5	评价项目未来资金来源是否有保障，资金使用和工程计划，是否能实现工程总投资目标，用于反映项目可持续性。	项目总投入计划是否明确，后期续建资金是否有明确的来源渠道，后续还本付息资金来源是否明确且合理可行（0.5分）；计划不够明确，来源渠道不确定的不得分。	未来投资计划书、资金来源的政策文件、银行授信等	0
				外部环境支撑	0.5	评价项目是否妥善处理好主管部门、监管部门、合作单位的关系，建立良好沟通机制并能够持续保持，用于反映项目可持续性。	1. 项目单位与主管部门沟通协调及时有效，并有请示报告或反馈意见的相关印证资料（0.5分）； 2. 与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道（0.5分）； （存在一次被相关部门责令整改情况及不良反映，存在一次扣0.2分；直至1分扣完为止。）	相关记录、合作协议等	0.5



文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目绩效评价报告

一级 指标	权 重	二级 指标	权 重	三级 指标	权 重	指标解释	评分标准	数据来源	得分
		满意度	3	社会公众 满意度	3	评价服务对象或 项目受益人及其 他相关群体的认 可程度。	满意度 $\geq 90\%$ (3分) ; 60% $\leq$ 满意度 $< 90\%$ , 得分 =满意度 $\times 3$ 分, 满意度 $< 60\%$ , (0分)。	现场问卷或非现场电子 问卷	3
	合计		100		100				89.5

## 附件 2:

### 项目支出绩效评价指标体系 (文水县农村饮水安全巩固提升工程)

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分
A决策	20	A1 项目立项	8	A11 立项依据充分性	4	4
				A12 立项程序规范性	4	3
		A2 绩效目标	6	A21 绩效目标合理性	2	4
				A22 绩效指标明确性	4	2
		A3 资金投入	6	A23 资金筹集使用规范性	6	5
B管理	40	B1 资金管理	25	B11 债券资金到位率	2	2
				B12 自筹资金到位率	3	0
				B13 资金支出进度率	8	8
				B14 成本控制有效性	6	4
				B15 资金申请使用合规性	6	6
		B2 组织管理	15	B21 制度执行有效性	2	1
				B22 运行机制有效性	2	1
				B23 管理制度健全性	2	2
				B24 采购管理规范性	5	5
				B25 信息公开规范性	1	1
				B26 问题整改情况	1	1
				B27 信息系统管理和使用规范性	2	2
C产出	30	C1 产出数量	8	C11 文水县农村饮水安全巩固提升工程进度完成率	8	8
		C2 产出质量	7	C21 施工质量合格率	5	5
				C22 安全施工目标	2	2
		C3 产出时效	8	C31 工程进度及时性	8	2
D效益	10	C4 产出成本	7	C41 成本节约情况	7	5
		D2 社会效益	5	D21 提高农村饮水安全保障	5	5
		D3 可持续影响	2	D31 后期管理机制健全性	1	0
				D32 财务支撑	0.5	0
				D33 外部环境支撑	0.5	0.5
		D4 满意度	3	D41 居民满意度	3	3
合计	100	—	100	—	100	81



## 项目支出绩效评价指标体系 (农村规模化供水主管网改造工程)

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分
A决策	20	A1 项目立项	8	A11 立项依据充分性	4	4
				A12 立项程序规范性	4	3
		A2 绩效目标	6	A21 绩效目标合理性	2	4
				A22 绩效指标明确性	4	2
		A3 资金投入	6	A23 资金筹集使用规范性	6	5
B管理	40	B1 资金管理	25	B11 债券资金到位率	2	2
				B12 自筹资金到位率	3	0
				B13 资金支出进度率	8	8
				B14 成本控制有效性	6	4
				B15 资金申请使用合规性	6	6
		B2 组织管理	15	B21 制度执行有效性	2	2
				B22 运行机制有效性	2	1
				B23 管理制度健全性	2	2
				B24 采购管理规范	5	5
				B25 信息公开规范性	1	1
				B26 问题整改情况	1	1
				B27 信息系统管理和使用规范性	2	2
C产出	30	C1 产出数量	8	C12 农村规模化供水主管网改造工程进度完成率	8	8
		C2 产出质量	7	C21 施工质量合格率	5	5
				C22 安全施工目标	2	2
		C3 产出时效	8	C31 工程进度及时性	8	6
D效益	10	C4 产出成本	7	C41 成本节约情况	7	7
		D2 社会效益	5	D21 提高农村饮水安全保障	5	5
		D3 可持续影响	2	D31 后期管理机制健全性	1	1
				D32 财务支撑	0.5	0
				D33 外部环境支撑	0.5	0.5
		D4 满意度	3	D41 居民满意度	3	3
合计	100	--	100	--	100	89.5

### 附件 3:

## 访谈报告

访谈日期：2025 年 8 月 25 日

访谈地点：文水县水利局

访谈内容记录：

**问 1：请您简要谈谈文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目整体实施内容。**

**答：（1）文水县农村饮水安全巩固提升工程。**

该项目为文水县 139 个村庄饮水安全巩固提升，对村级管网进行更换改造，安装水表，对现状水源供水量不足的更新深井，配套井泵房及机电设备。共铺设输水管 2307.853km，其中 PE 管 2305.399km（dn160 管 4581m、dn110 管 57088m、dn90 输水管 115594m、dn63 输水管 159952m、dn50 输水管 14431m、dn40 输水管 186419m、dn32 输水管 22756m、dn25 输水管 1720103m、dn20 输水管 24475m），涂塑复合钢管 2454m；新建阀井、集中表井 11481 座，安装水表 81455 块，新建 300m<sup>3</sup>蓄水池 2 座，更新深井 8 眼，新建井泵房 7 间。

**（2）农村规模化供水主管网改造工程。**

该项目主要是铺设净水厂至各村庄供水主管网，为实现城乡供水一体化提供基础。项目共涉及文水县西城乡、南庄镇、



南安镇、凤城镇、开栅镇、南武乡、刘胡兰镇、孝义镇、北张乡、西槽头乡和下曲镇等 11 个乡镇 124 个行政村，受益人口 29.61 万人。主要建设内容：铺设供水管线 241.844km，配置各类阀井、水表井等附属构筑物共计 716 座，改造现状配水站（增设一体化智能叠压供水设备）3 座。建设供水管网信息化管理平台。

**问 2：请您谈谈文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目资金到位情况。**

**答：（1）文水县农村饮水安全巩固提升工程。**

截至 2025 年 7 月 31 日，项目到位资金共计 10,300.00 万元，全部为专项债资金。

**（2）农村规模化供水主管网改造工程。**

截至 2025 年 7 月 31 日，项目到位资金共计 10,000.00 万元，全部为专项债资金。

**问 3：项目是否按合同约定工期完成？延误或提前原因是什么？**

**答：（1）文水县农村饮水安全巩固提升工程。**

项目分三期实施，其中一期工程由各村委实施，涉及 11 个村，8 个村涉及工程未及时开工，10 个村涉及工程未及时完工，完工日期滞后 11 天—1 年零 3 个月不等。

二期工程由文水县水利局主导实施，计划工期为 2022 年 9

月 20 日—2022 年 11 月 19 日，实际开工日期为 2022 年 9 月 20 日，工程于 2023 年 7 月 31 日完工，完工日期滞后 9 个月零 11 日历天。

三期工程由文水县水利局主导实施，计划工期 2023 年 11 月 15 日—2024 年 1 月 14 日。2023 年 11 月 15 日，工程开工。2023 年 12 月 25 日，因冬季室外温度过低，施工方提交《停工申请》。2024 年 2 月 29 日，工程复工。截至目前（2025 年 8 月），工程于 2024 年 6 月已经完工，完工日期滞后 3 个月。

## （2）农村规模化供水主管网改造工程。

截至 2025 年 7 月 31 日，项目到位资金共计 10000 万元，全部为专项债资金

该项目计划工期 36 个月（2024 年 8 月 10 日—2027 年 8 月 9 日），根据施工方提供的计划进度，2025 年度计划完成管道安装 220km，各类阀井、水表井等附属构筑物 650 座，计划完成总量的 90%。

工程实际于 2024 年 12 月 8 日开工，开工滞后，截至 2025 年 7 月 31 日累计已完成铺设各类供水管线约 180km，配置各类阀井、水表井等附属建筑物约 600 座，已完成本年度计划的 81%，符合工程计划进度安排。



#### 附件 4:

### 合规性检查报告

为保证文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，特制订合规性检查报告。报告对文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目支出使用展开合规性检查。

#### 一、合规性检查对象

本次检查对象为文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目支出，涉及 2024 年批次专项债资金，共计 3,800.00 万元。

#### 二、检查依据

- (一) 《中华人民共和国预算法》（2018 年修正）；
- (二) 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）；
- (三) 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）；
- (四) 财政部《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）；
- (五) 《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）；

(六) 《山西省财政厅关于贯彻落实〈中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》(晋财绩〔2019〕12号)；

(七) 中共文水县委办公室文水县人民政府办公室《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》(文办函〔2021〕52号)；

(八) 文水县财政局《关于开展2025年县级财政重点绩效评价工作的通知》(文财监〔2025〕4号)；

(九) 评价委托单位或相关方提供的绩效评价指标体系；

(十) 其他有关的法律法规规章、政策文件。

### 三、合规性检查情况

#### (一) 资金拨付、支出情况

##### 1. 资金来源。

##### (1) 文水县农村饮水安全巩固提升工程。

截至2025年7月31日，项目到位资金共计10,300.00万元，全部为专项债资金，其中包含2024年度专项债资金1,800.00万元(本次评价金额)。

##### (2) 农村规模化供水主管网改造工程。

截至2025年7月31日，项目到位资金共计10,000.00万元，全部为专项债资金，其中包含2024年度专项债资金2,000.00万元(本次评价金额)。

##### 2. 项目支出。



农村饮水安全巩固提升工程实际到位10,300.00万元，截至2024年12月31日，实际支付10,300.00万元，预算执行率100%。

农村规模化供水主管网改造工程实际到位10,000.00万元，截至2025年7月31日，实际支付10,000.00万元，预算执行率100%。

## **（二）财务管理**

经过实地复核，相关情况反映如下：

本项目资金使用符合相关规定用途；本项目资金严格按预算、按进度、按程序拨付和使用，坚持先批后用、先审后用的原则，符合相关资金管理办法及预算法规定。

## 附件 5:

### 问卷调查报告

#### 一、调查背景

为建立健全激励和约束机制，确保政策落到实处，提高财政资金使用效益，我们组织了本次问卷调查。

#### 二、调查目的

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析，深层次剖析实施单位的项目进展情况、存在的问题以及产生的相关成效，最后经过统计确定服务对象满意度分值。

#### 三、调查对象

文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目直接受益的周边群众。

#### 四、调查内容

对文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目熟知度以及资金使用过程中对项目建设政策的满意程度。

#### 五、调查方法

为客观反映文水县农村饮水安全巩固提升工程、农村规模化供水主管网改造工程项目财政支出的使用效果，评价组拟对该项目的受益群体开展问卷调查。经综合考量，对于文水县农村饮水安全巩固提升工程，评价组随机抽取周边群众居民，收回



问卷 160 份，其中有效问卷 150 份。对于农村规模化供水主管网改造工程，评价组随机抽取周边群众居民，收回问卷 225 份，其中有效问卷 200 份。评价组汇总后最后对问卷进行科学分析和总结。

评价组汇总后最后对问卷进行科学分析和总结。

## 项目支出绩效评价满意度调查问卷 受益对象满意度调查问卷统计表

名称	文水县农村饮水安全巩固提升工程				
受益对象	社会公众				
调查问卷份数	已发	收回		有效	
	160	160		150	
权重 问卷问题	100%	80%	60%	0	-100%
项目实施后，您对目前供水量是否满意	非常满意	基本满意	一般满意	不满意	非常不满意
	112	15	23	0	0
项目实施后，您对目前供水稳定性是否满意	非常满意	基本满意	一般满意	不满意	非常不满意
	110	23	17	0	0
项目实施后，您对目前供水水质是否满意	非常满意	基本满意	一般满意	不满意	非常不满意
	112	15	23	0	0
您对目前供水服务、维修和水费咨询工作是否满意	非常满意	基本满意	一般满意	不满意	非常不满意
	112	18	20	0	0
您对水费收取和公示情况是否满意	非常满意	基本满意	一般满意	不满意	非常不满意
	110	23	17	0	0



## 项目支出绩效评价满意度调查问卷 受益对象满意度调查问卷统计表

名称	农村规模化供水主管网改造工程项目				
受益对象	社会公众				
调查问卷份数	已发	收回		有效	
	230	225		200	
权重 问卷问题	100%	80%	60%	0	-100%
您对农村规模化供水主管网改造工程施工进度是否满意	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意
	150	50	0	0	0
您对农村规模化供水主管网改造工程的质量是否满意	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意
	140	60	0	0	0
您对项目施工期间环保的相关措施是否满意	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意
	143	57	0	0	0
您对施工期间噪音控制的相关措施是否满意	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意
	135	55	10	0	0
您对项目完成后对当地饮水安全能力的提升程度是否满意	非常满意	满意	一般	不满意	非常不满意
	140	50	10	0	0

附件 6:

现场照片

