

# 禄劝彝族苗族自治县2024年绩效评价汇总报告

委托单位：禄劝彝族苗族自治县财政局

评价机构：云南启元管理咨询有限公司

报告时间：2025年12月12日





# 目 录

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 一、评价概况                  | 1  |
| （一）评价背景与依据              | 1  |
| （二）评价范围与对象              | 1  |
| （三）评价方法与标准              | 1  |
| （四）评价工作过程               | 2  |
| 二、项目总体情况                | 2  |
| （一）项目基本信息汇总             | 2  |
| （二）整体绩效表现               | 4  |
| 三、主要成效                  | 4  |
| （一）服务国家战略与地方发展          | 4  |
| （二）民生服务水平持续提升           | 5  |
| （三）资金管理与项目执行合规有序        | 5  |
| 四、存在的共性问题               | 6  |
| （一）绩效管理规范化程度不足          | 6  |
| （二）预算管理精准性与执行效率待提升      | 6  |
| （三）部分项目产出与满意度未达预期       | 7  |
| （四）资料管理与过程管控存在短板        | 7  |
| 五、针对性改进建议               | 8  |
| （一）规范绩效管理全流程，提升目标与指标科学性 | 8  |
| （二）优化预算管理机制，提高执行效率与资金效益 | 8  |
| （三）强化项目执行管控，提升产出质量与满意度  | 9  |
| （四）加强部门协同联动，形成管理合力      | 10 |
| 六、总结                    | 10 |



# 禄劝彝族苗族自治县2024年绩效评价汇总报告

## 一、评价概况

### （一）评价背景与依据

为全面落实《云南省项目支出绩效评价管理办法》《中共云南省委 云南省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》等文件要求，强化财政资金全过程绩效管理，提升资金使用效益与项目管理水平，禄劝彝族苗族自治县财政局委托云南啟元管理咨询有限公司，对2024年度6个重点项目开展专项绩效评价，为后续预算配置优化、政策调整及管理改进提供依据。

### （二）评价范围与对象

本次评价覆盖6个县级重点项目，涉及公共服务、产业发展、基础设施、教育合作等多个关键领域，具体包括：禄劝彝族苗族自治县皎平渡镇人民政府2024年国家长征文化公园征地拆迁实物补偿项目、禄劝彝族苗族自治县烤烟生产办公室2024年烤烟产业发展经费、禄劝彝族苗族自治县屏山街道秀屏社区物业管理专项资金、禄劝彝族苗族自治县交通运输局2024年农村公路养护项目补助资金、禄劝彝族苗族自治县人民政府与昆明市外国语学校合作办学经费、云南师范大学和禄劝一中合作办学帮扶专项经费。

### （三）评价方法与标准

1. 评价方法：综合采用综合评价法（构建“决策－过程－产出－效益”四维指标体系，按权重量化打分）、比较分析法（对比预算目标与实际完成情况、同类项目水平及历史数据）、实地调查法（查阅资料、现场核查、座谈访谈）、公众评判法（通过问卷星发放问卷，收集服务对象反馈），确保评价结果客观全面。

2. 评价标准：采用百分制评分，评价等级划分为四级——优（得分 $\geq 90$ 分）、良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）、中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）、差（得分 $< 60$ 分）；核心评价维度包括决策（15分）、过程（20分）、产出（35分）、效益（30分），各维度下设二级、三级指标，明确评分细则。

#### （四）评价工作过程

评价工作于2025年10月10日启动，11月3日结束，分为四个阶段：一是准备阶段，收集项目文件、预算批复、资金使用凭证等资料，制定评价方案与指标体系；二是数据采集阶段，赴项目现场核查实施情况，与项目单位沟通对接，回收有效调查问卷273份（有效回收率100%）；三是分析评价阶段，整理核实数据，按指标体系量化评分，梳理问题并剖析原因；四是报告撰写阶段，形成单项评价报告后，汇总分析共性问题与成效，编制汇总报告。

## 二、项目总体情况

### （一）项目基本信息汇总

| 项目名称                                       | 预算金额<br>(万元) | 实际支出<br>(万元) | 预算执行率   | 评价等级 | 核心任务                                  |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|---------|------|---------------------------------------|
| 禄劝彝族苗族自治县皎平渡镇人民政府 2024 年国家长征文化公园征地拆迁实物补偿项目 | 114.00       | 76.76        | 67.33%  | 中    | 完成 8.6652 亩耕地及企业地上附着物补偿,保障文化公园项目用地    |
| 禄劝彝族苗族自治县烤烟生产办公室 2024 年烤烟产业发展经费            | 280.00       | 172.20       | 61.50%  | 优    | 完成 8.56 万亩烤烟种植、24.3 万担收购,提升烟农收入与烟叶特产税 |
| 禄劝彝族苗族自治县屏山街道秀屏社区物业管理专项资金                  | 160.70       | 151.16       | 94.06%  | 优    | 覆盖 231 万平方米物业区域管理,完成护栏修复、监控改造等基础设施维护  |
| 禄劝彝族苗族自治县交通运输局 2024 年农村公路养护项目补助资金          | 595.06       | 413.64       | 69.51%  | 优    | 完成 4443.794 公里农村公路日常养护,提升路面状况与通行安全    |
| 禄劝彝族苗族自治县人民政府与昆明市外国语学校合作办学经费               | 150.00       | 150.00       | 100.00% | 良    | 引入优质教育资源,提升禄劝民族中学教学质量,创建省一级三等完全中学     |
| 云南师范大学和禄劝一中合作办学帮扶专项经费                      | 400.00       | 400.00       | 100.00% | 良    | 开展教师跟岗研修、专家入校指导,提升禄劝一中高考上线率           |

## （二）整体绩效表现

6个项目预算总金额1,429.76万元，实际支出1,277.82万元，整体预算执行率89.38%，核心产出与效益基本达标：

1. 产出层面：烤烟种植面积、公路管护里程、物业管理覆盖面积等量化指标均完成预期，项目验收合格率、资金拨付准确率等质量指标达标率超95%；

2. 效益层面：带动烤烟产业产值4.39亿元，农村公路通行安全性与社区人居环境显著改善，2所合作办学学校高考一本率、本科率较上年稳步提升，社会公众综合满意度达89.62%；

3. 管理层面：所有项目均制定了相应的财务管理制度、项目管理制度，资金使用合规，未发现截留、挪用等违规情况。

## 三、主要成效

### （一）服务国家战略与地方发展

1. 红色资源保护与文化遗产：国家长征文化公园征地拆迁项目推进，为渡江纪念馆、长征步道等核心设施落地提供用地保障，助力长征精神传承与红色旅游发展；

2. 产业提质增效：烤烟产业发展经费推动优质烟叶种植，实现烟叶特产税收入9,600余万元，带动8329户烟农户均收入5.2万元，巩固县域经济支柱产业地位；

3. 基础设施完善：农村公路养护项目覆盖县内省道、县道、乡道、村道，有效解决路面破损、排水老化等问题，保障农产品运输与群众出行，助力乡村振兴；秀屏社区物业管理项目完成监

控改造、护栏修复等工作，改善移民安置区居住环境与安全水平。

## （二）民生服务水平持续提升

1. 教育资源优化：两所合作办学项目引入名校管理经验、师资团队与教学资源，禄劝民族中学成功创建省一级三等完全中学，高考一本率达 36.92%；禄劝一中高考一本率从 11.92%提升至 15.68%，本科率从 57.65%提升至 73.94%，满足群众对优质教育的需求；

2. 社区服务提质：秀屏社区实现卫生保洁合格率 100%，维修事项 24 小时内处置，有效保障移民群众生产生活与夜间出行安全，增强归属感与幸福感；

3. 公众认可度较高：各项目服务对象满意度均超 86%，其中农村公路养护项目满意度 92%，与昆明市外国语学校合作办学项目满意度 91.28%，体现项目实施的民生价值。

## （三）资金管理与项目执行合规有序

1. 制度保障健全：各项目实施单位均制定了财务管理制度、专项资金使用制度等，明确资金拨付流程、审批权限与使用规范，为项目推进提供制度支撑；

2. 资金使用合规：经核查，所有项目资金支出均符合预算批复用途，支付凭证完整、审批流程规范，未出现违规使用财政资金的情况；

3. 任务推进高效：烤烟种植收购、公路养护、物业管理等项目核心任务均在 2024 年底前完成，合作办学项目按协议落实师

资培训、学生委培等举措，执行效率良好。

#### 四、存在的共性问题

##### （一）绩效管理规范化程度不足

1. 绩效目标设定不科学：部分项目未区分总体目标与年度目标，如国家长征文化公园征地拆迁项目仅以“完成征地拆迁实物补偿”为目标，未明确 2024 年需完成的耕地补偿面积、农户补偿户数等核心内容；合作办学项目将三年总体目标（如一本率 38%）直接作为年度目标，与实际可实现业绩水平脱节。

2. 绩效指标缺乏可操作性：多数项目指标停留于定性描述或笼统量化，未覆盖核心任务全流程。如国家长征文化公园项目未设置“耕地补偿完成率”“资金兑付及时率”等细化指标；烤烟产业发展经费未针对补贴发放、技术指导等环节设计量化指标，导致绩效评价缺乏明确判断标准。

3. 目标审核机制缺失：内部未建立绩效目标申报审核流程，部分项目绩效目标与预算资金、实际工作内容匹配度不足，申报流程流于形式，前期设计问题未及时修正。

##### （二）预算管理精准性与执行效率待提升

1. 预算编制缺乏前瞻性：部分项目预算编制仅依据固定公式或往年数据，未结合年度任务推进节奏、潜在需求科学测算。如烤烟产业发展经费按烟叶税比例编制预算，未考虑生产环节突发需求；秀屏社区物业管理专项资金未预估新增监控改造、护栏修复等支出，导致预算与实际支出存在差异。

2. 执行跟踪与调整机制不完善：未建立常态化预算执行跟踪分析机制，未设置预警线，对资金支出滞后情况未能及时发现并分析原因；过程中缺乏动态调整措施，对任务推进受阻、支出缺口等问题未及时采取针对性解决方案。

### （三）部分项目产出与满意度未达预期

1. 产出数量及时效不达标：国家长征文化公园项目未完成蛟平大村 3 户农户 8.6652 亩耕地补偿；云南师范大学合作办学项目优质课堂占比偏低，督评组听评课优良率 83.52%，未达到 90% 的预期目标。

2. 受益对象满意度未达标：烤烟产业发展经费受益对象满意度 87.80%、秀屏社区物业管理专项资金满意度 88.46%，均未达到预设的 90% 标准。主要原因包括：政策宣传不足，部分群众对资金使用、补贴标准认知不清晰；需求匹配度不够，烤烟种植户希望加大补贴力度，社区居民反映部分区域绿化养护、设施维护存在短板；非直接受益群体（如未参与烤烟产业的居民）对项目成效感知薄弱。

### （四）资料管理与过程管控存在短板

1. 资料归档不完整：合作办学项目存在关键任务缺乏有效资料支撑的问题，如教研活动记录、教师跟岗研修考核材料不齐全，导致部分任务完成情况无法量化考核；

2. 责任分工不清晰：国家长征文化公园项目未将耕地补偿、资金兑付等任务分解到具体责任科室和责任人，出现问题后推诿

扯皮，影响项目推进效率；

3. 风险排查不到位：部分项目前期未梳理潜在风险，如国家长征文化公园项目未提前预判耕地权属纠纷、农户诉求分歧等问题，导致工作陷入停滞；农村公路养护项目未建立养护任务推进预警机制。

## 五、针对性改进建议

### （一）规范绩效管理全流程，提升目标与指标科学性

1. 细化绩效目标设定：结合项目总规划与年度实际，明确年度核心任务、量化标准及阶段性节点，清晰界定总体目标与年度目标边界。如征地拆迁项目需明确“2025 年完成 XX 亩耕地补偿”

“XX 户农户资金兑付完毕”，合作办学项目将三年升学目标拆解为年度阶段性指标（如教师培训达标率、教研活动开展次数）。

2. 构建量化指标体系：按“可衡量、可考核、可验证”原则，设计覆盖产出数量、质量、时效、成本及效益、满意度的核心指标。如烤烟产业项目增设“优质烟叶补贴发放率 100%”“技术指导覆盖农户比例”，社区物业项目细化“绿化管养达标率”“设施维修及时率”等指标，确保指标与实际工作精准对应。

3. 建立健全审核机制：组建由业务骨干、财务人员、监督人员构成的内部审核小组，对绩效目标合理性、指标明确性及与预算资金的匹配度严格审核；组织绩效管理专业培训，提升工作人员目标设定与指标设计能力，从源头规范绩效管理。

### （二）优化预算管理机制，提高执行效率与资金效益

1. 提升预算编制精准性：编制前开展充分调研，结合项目推进节奏、任务难度、潜在需求制定分季度、分阶段资金支出计划，明确各阶段使用金额、支付条件及责任主体。如农村公路养护项目按养护季节、路段优先级分配资金，烤烟产业项目预留 10%-15% 弹性资金应对突发生产需求。

2. 强化预算执行跟踪：建立常态化跟踪机制，每月末对比资金到位与支出进度，设置 80% 执行率预警线，及时向责任部门反馈偏差信息；深入分析支出滞后原因，针对流程梗阻、任务推进缓慢等问题，优化审批流程、简化手续，推动闲置资金合规使用。

3. 完善考核与激励机制：将预算执行率纳入相关科室及责任人年度考核，建立“激励+问责”机制，对执行率达标、资金使用效益高的作为下一年度预算安排的参考依据，对低效使用、闲置资金的进行问责，充分发挥财政资金效能。

### （三）强化项目执行管控，提升产出质量与满意度

1. 健全过程管控体系：年度工作启动前全面梳理潜在风险，建立风险台账并制定应对方案；明确责任分工，将核心任务分解到具体科室和责任人，签订工作责任书，建立“周调度、月通报”监督机制；成立应急处置小组，对突发问题快速响应。

2. 补齐服务短板：针对满意度偏低的领域，精准施策：一是加强政策宣传，通过公告栏、线上平台、座谈会等形式，公开资金使用明细、项目成效及补贴标准，提升群众知晓度；二是优化服务供给，烤烟产业项目探索阶梯式补贴，向种植户倾斜；社区

物业项目加大薄弱区域设施维护与绿化养护力度，平衡不同区域需求；三是延伸受益范围，鼓励烤烟产业、合作办学项目在配套设施建设、物流运输、本地用工等环节优先惠及非直接受益群体，让群众共享发展成果。

3. 完善资料管理：明确各任务牵头部门为资料管理第一责任主体，指定专人负责全流程资料收集、整理与归档，建立跨部门资料交接台账；将资料留存纳入任务关键节点，实行“资料先审后结”，统一归档标准并搭建云端共享库，确保资料完整可追溯。

#### （四）加强部门协同联动，形成管理合力

1. 建立跨部门协作机制：财政部门、项目实施单位及相关业务部门加强沟通对接，定期召开调度会，协调解决资金拨付、任务推进中的堵点难点；如农村公路养护项目建立财政、交通、乡镇街道联动机制，确保资金流与工作流同步匹配。

2. 强化监督考核：将项目实施成效、问题整改情况纳入部门年度绩效考核，建立“评价－反馈－整改－提升”闭环机制；财政部门定期开展后续跟踪评价，核查整改落实情况，确保问题整改到位。

3. 推广先进经验：总结烤烟产业、农村公路养护等“优”等级项目的成功做法，如烤烟产业的品种优化与技术指导模式、农村公路养护的全流程质量管控机制，在同类项目中推广应用，整体提升县域项目管理水平。

## 六、总结

2024 年度禄劝彝族苗族自治县 6 个重点项目整体运行良好，在服务国家战略、促进产业发展、改善民生福祉等方面取得显著成效，资金使用合规有序，社会认可度较高。但仍存在绩效管理不规范、预算执行率偏低、部分项目产出与满意度未达预期等共性问题，需针对性整改。

建议各项目实施单位对照本次评价发现的问题，结合改进建议制定整改方案，建立长效管理机制；财政部门加强统筹协调与监督指导，持续优化预算配置与绩效管理体系，推动项目管理水平与资金使用效益双提升，为禄劝彝族苗族自治县经济社会高质量发展提供更坚实的保障。

云南啟元管理咨询有限公司

2025 年 12 月 12 日

