

庆城县文体广电和旅游局
马岭镇马岭村文旅振兴乡村样板村项目
绩效评价报告

项目实施单位：庆城县文体广电和旅游局

项目主管部门：庆城县文体广电和旅游局

评价类型：部门重点绩效评价

2025年6月

庆城县文体广电和旅游局

马岭镇马岭村文旅振兴乡村样板村项目 绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的。庆城县马岭镇马岭村文旅振兴乡村样板村项目，依托当地独特的黄酒文化、优越的自然环境和深厚的历史底蕴，尤其是长庆石油文化的影响，旨在通过一系列综合建设，提升马岭村的旅游环境和服务品质。具体目标包括：**文化传承与创新**。通过黄酒酿造技艺的专业培训和产业扶持，保护和传承马岭黄酒这一非物质文化遗产，提升黄酒品质，打造马岭黄酒品牌。**旅游环境优化**。完善旅游基础设施，包括标识标牌系统、游客服务中心等，提升游客体验。**产业发展与经济带动**。通过发展民宿、农家乐等乡村旅游业态，延长旅游产业链，增加游客停留时间，提高旅游收入。**乡村振兴与共同富裕**。带动周边群众参与旅游产业，实现共同致富。

(二) 项目预算安排和支出情况。2024年7月9日《甘肃省财政厅关于下达2024年文旅融合发展和旅游支持乡村振兴专项资金的通知》（甘财科〔2024〕68号）下达马岭镇马岭村文旅振兴乡村样板村项目资金40万元。截至报告期末，实际完成资金支付20万元，预算执行率为50%。

（三）项目主要内容和实施情况。 **黄酒酿造技艺培训与产业扶持：**对黄酒古镇 150 多家易地扶贫搬迁户进行黄酒酿造技艺专业培训，筛选出 50 户进行产业扶持，按照 2000 元/户的标准配备酿酒制酒材料及器具。 **黄酒文化展馆与生产线建设：**在黄酒古镇布展黄酒文化展馆，系统展示黄酒的酿制材料、流程和工艺；开设黄酒酿制生产线，增强游客体验。 **旅游标识系统完善：**在马岭镇各主要道路口安装全景导览图、标识标牌，明确标注核心旅游景点位置。 **乡村旅游业态拓展：**引导当地农户发展民宿、农家乐，增加旅游业态，提升游客便利性和整体旅游体验。通过实施以上内容，项目力争实现年接待游客 10 万人次，经营收入达到 1600 万元以上，带动周边群众增收 200 万元。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标。通过项目建设，将马岭村打造成为文旅振兴乡村样板村，提升旅游环境和服务品质，传承和弘扬黄酒文化，带动群众增收致富，推动乡村振兴。

（二）2024 年度绩效目标

凭借“石油人寻根游”“魅力马岭乡村游”“黄酒非遗体验游”等特色乡村旅游品牌，马岭村成功出圈。当年，游客接待量突破 10 万人次，经营收入达 1600 万元以上。周边群众也从中受益，收入达 200 万元，切实迈向共同致富之路，绘就乡村发展的崭新篇章。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的。运用科学合理的方法，按照规范

的程序，全面、客观地对该资金支出的规范性、效益性进行客观公正的分析和评判，进而总结经验，发现问题，提出合理化建议，为以后规范项目和资金管理提供参考依据。

（二）绩效评价对象和范围。本次绩效评价对象是庆城县岭镇马岭村文旅振兴乡村样板村项目。本次绩效评价范围涵盖项目绩效目标设置、资金管理、项目组织管理、项目产出及效益等情况。

（三）评价依据

1.政策依据

- （1）《中华人民共和国预算法》（2014年修正）；
- （2）《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- （3）《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）；
- （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）《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；
- （6）《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）；
- （7）《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；
- （8）《中共庆城县委庆城县人民政府印发〈关于进一步加强预算绩效管理工作的实施方案〉的通知》（县委发〔2023〕

15号)。

2.评价依据

- (1) 项目任务及财政补助资金下达文件;
- (2) 项目绩效目标、绩效自评等资料;
- (3) 项目资金收付等财务资料;
- (4) 项目验收等资料;
- (5) 项目管理、监督、核算相关制度及措施等资料;
- (6) 项目各类检查、监管的结果文件;
- (7) 其他相关资料。

(四) 评价原则及评价方法

1.评价原则

(1) 科学规范。严格执行规定的流程步骤,做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

(2) 绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求,依法依规公开并接受监督。

(4) 激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩,作为完善政策、改进管理、安排预算的重要依据。

2.评价方法

本次绩效评价主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法综合分析绩效目标实现程度。

(1) 成本效益分析法。成本效益分析法是指将一定时期

内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标的实现程度。结合预算支出确定的目标，比较支出所产生的效益和付出的成本。

(2) 比较法。比较法是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法。因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

(4) 公众评判法。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，评价绩效目标的实现程度。

(五) 绩效评价指标体系

本次绩效评价围绕项目决策依据及程序、绩效目标、资金投入与使用、项目组织管理、项目产出与成效等内容，分别从项目决策、过程、产出、效益四个方面对项目绩效进行综合分析，并结合项目实际设置绩效指标体系。评价指标共涉及 4 个一级指标、12 个二级指标、28 个三级指标。一级指标权重分配为决策 15%、过程 25%、产出 30%、效益 30%。

(六) 绩效评价等级确定标准

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级划分可根据不同评价内容设定。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优，80（含）-90 分为良，60（含）-80 分为中，60 分以下为差。

(七) 绩效评价工作过程

1. 评价工作前期准备阶段

(1) 成立评价小组，明确工作范围和职责，召开小组成员会议，提出工作要求；责任落实到人，初步确定本次评价工作的总体时间安排。

(2) 组织评价小组成员进行事前培训，学习项目支出绩效评价和项目管理方面的相关政策，了解部门基本情况，明确评价工作程序及基本要求，解析项目支出绩效评价指标体系。

2. 评价指标体系及方案设计阶段

(1) 组织评价小组成员认真查阅中心相关资料，设计绩效评价指标体系，有针对性地拟定本次绩效评价实施方案。

(2) 对拟定实施方案及评分指标体系开展小组讨论，确保实施方案切实可行，评分体系设置科学合理。

3. 评价实施阶段

(1) 在对项目资料进行全面梳理、仔细查阅的基础上开展绩效评价工作。评价小组开展现场收集、汇总、整理项目资料，检查、核实相关数据，确定重点和难点问题、评价方法及具体时间安排等。依据审核后的评价指标体系，选用适当的评价方法，开展评价工作。

(2) 综合评价。评价小组在完成上述评价工作的基础上，对照评价指标体系进行综合评议并得出评价结论，确定项目评价分值及评价等次。

四、评价结论

项目总体目标基本完成，产出指标、效益指标和满意度指标均达到预期水平，资金管理规范。但存在预算执行率偏低的问题。评价小组按照初步计分、复核计分、综合讨论的评分规则，对庆城县马岭镇马岭村文旅振兴乡村样板村项目支出绩效评价得分为**95分**，依据《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）的文件规定，评价等级为“**优**”。

五、绩效评价指标分析

（一）资金投入情况

项目资金投入一级指标分值20分，下设资金投入、资金到位2个二级指标，评价得分15分。具体分析如下：

1.资金投入（10分）

严格执行《甘肃省“八个一”文化品牌和文旅融合发展专项资金管理办法》（甘财科〔2024〕18号）相关规定，加强资金管理，明确支出范围，确保资金与实际需求匹配。根据《甘肃省财政厅关于下达2024年文旅融合发展和旅游支持乡村振兴专项资金的通知》（甘财科〔2024〕68号）下达我县庆城县马岭镇马岭村文旅振兴乡村样板村项目40万元。经评价，预算编制科学、资金投入合理，该指标分值10分，得10分。

2.资金到位（10分）

截至目前，该项目支付20万元，支付率50%，全部用于马岭黄酒古镇基础设施提升、标识标牌完善、黄酒生产场景恢复建设等景点业态活化。经评价，该指标分值10分，得5

分。

(二) 资金管理情况

项目资金管理一级指标分值 20 分，下设分配科学性、下达及时性、拨付合规性、使用规范性 4 个二级指标，评价得分 20 分。具体分析如下：

1. 分配科学性（5 分）

该项目资金分配严格遵循“三重一大”议事规则，庆城县文体广电和旅游局就资金分配事宜召开集体会议讨论决策，确保分配过程公开透明。资金按照项目实施内容精准下达，其中培训费用 1 万元、贫困户酿酒材料及器具购置 20 万元、传统酿酒生产线 10 万元、展示中心的装修布置及货架购置 5 万元、标识标牌 4 万元，各项支出占比与项目建设重点相匹配，分配合理。经评价，该指标分值 5 分，得 5 分。

2. 下达及时性（5 分）

根据项目实施计划，2024 年专项资金下达及时，保障了 8 月完成招标、11 月完成项目全部内容的实施进度，资金下达及时，未因资金问题影响项目推进。经评价，该指标分值 5 分，得 5 分。

3. 拨付合规性（5 分）

项目资金拨付严格按照合同约定执行，在项目实施过程中，根据项目进度分期拨付资金，未出现超进度付款情况，资金拨付程序合规。经评价，该指标分值 5 分，得 5 分。

4. 使用规范性（5 分）

庆城县文体广电和旅游局严格按照专项资金使用管理规

定，做到资金专款专用，资金全部用于项目实施内容中的培训、材料器具购置、生产线建设、展示中心装修及标识标牌制作等方面，未挪作他用。规范资金使用审批程序，认真落实资金公示制度，接受上级文旅主管部门的监督和指导，资金使用公开、透明、阳光，无违规使用情况。经评价，该指标分值5分，得5分。

（三）项目产出情况

项目产出一级指标分值30分，下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标，评价得分30分。具体分析如下：

1.产出数量（10分）

通过“石油人寻根游”“魅力马岭乡村游”“黄酒非遗体验游”等特色乡村旅游品牌的打造和推广，以及旅游设施的完善，成功吸引了大量游客，达到了预期目标。项目所在地马岭黄酒古镇是一处开放式景点，全年无间断开放，保障了游客随时都能前来游览体验，提升了项目的可访问性和吸引力。经评价，该指标分值10分，得10分。

2.产出质量（10分）

注重服务人员的培训和管理，不断优化服务流程，提升服务水平，得到了游客的广泛认可。黄酒古镇的商业街、民宿酒店、文化舞台、酒坊体验区等设施和项目各环节运转顺畅，保障了旅游活动的正常开展。经评价，该指标分值10分，得10分。

3.产出时效（5分）

项目按照实施计划，8月完成招标，11月完成全部建设内容，11月29日工程验收通过，按时保质保量地完成了2024年度的各项任务。经评价，该指标分值5分，得5分。

4. 产出成本（5分）

该项目预算金额40万元，项目实施未超预算。经评价，该指标分值5分，得5分。

（四）项目效益情况

项目效益一级指标分值20分，下设经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响4个二级指标，评价得分20分。具体分析如下：

1. 经济效益（10分）

依托32家成熟黄酒作坊的工艺基础，结合网红包销等营销手段，显著提升黄酒产量及销量，形成“生产+销售+体验”的产业链闭环，周边群众收入达到320万元以上，为当地带来持续的产业收益。项目通过完善黄酒古镇旅游设施，建设黄酒酿制生产线及技艺展示中心，结合石油文化旅游资源，形成了综合性旅游产业集群，依托银西高铁、银百高速等便利交通网络，将马岭村文旅资源与庆城、环县等周边区域旅游线路串联，形成“石油文化+黄酒文化”的区域旅游联动模式，带动交通、物流、商贸等相关产业发展，提升区域经济活跃度，增加了旅游收入2000万元以上。经评价，该指标分值10分，得10分。

2. 社会效益（5分）

项目的实施整合了马岭村的石油文化和黄酒文化资源，

促进了文化与旅游的深度融合，推动了当地文旅产业的健康发展。随着项目的推进，马岭村文旅产业在品牌建设、服务质量、产业链完善等方面都有了明显的提升，通过“石油人寻根游”“魅力马岭乡村游”“黄酒非遗体验游”等乡村旅游品牌的推广，以及游客的口碑传播，项目的知名度不断扩大，吸引了更多来自各地的游客。经评价，该指标分值5分，得5分。

3. 生态效益（3）

项目在建设和运营过程中，注重对周边生态环境的保护和治理，如植被保护、垃圾分类处理等，使周边区域的生态环境得到了明显改善，有效地保护和改善了当地的生态环境，实现了旅游发展与生态保护的良性互动。经评价，该指标分值3分，得3分。

4. 可持续影响（2分）

项目的实施为马岭村带来了更多的发展机遇，促进了乡村的产业振兴、人才振兴、文化振兴等，同时也为当地群众提供了更多的就业岗位，增加了群众的收入，推动了乡村振兴的持续推进。经评价，该指标分值2分，得2分。

（五）满意度（10分）

项目效益一级指标分值10分，下设服务对象满意度1个二级指标，评价得分10分。具体分析如下：

通过对游客和补助对象的调查反馈，游客对项目的旅游体验、服务质量等方面表示满意。经评价，该指标分值10分，得10分。

六、存在的问题及有关建议

(一) **存在问题**。庆城县马岭镇马岭村文旅振兴乡村样板村项目在政策执行过程中，存在资金支付率偏低的问题。

(二) **意见建议**。优化资金拨付流程，加强项目单位与财政部门的沟通协调，建立资金拨付预警机制，强化过程监管，切实提升财政资金使用效率，确保政策落地见效。

七、需要说明的问题

截至目前，巡视、审计和财会监督中未发现涉及本项目的问题及金额。

附件：项目支出绩效评价得分表

庆城县文体广电和旅游局

2025年6月10日



附表 1

项目支出绩效评价评分表

项目名称：马岭镇马岭村文旅振兴乡村样板村

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
资金投入 (20分)	预算执行率(10分)	资金执行率	实际支付资金占预算总额比例	执行率100%得10分,每低10%扣1分	5分	全年执行数20万元,预算数40万元,执行率50%	项目绩效自评报告	数据统计
	资金到位率(10分)	资金到位率	实际到位资金占预算总额比例	到位率100%得10分,否则不得分	10分	资金到位率100%	项目绩效自评报告	数据统计
资金管理 (20分)	分配科学性(5分)	资金分配是否科学合理	遵循“三重一大”规则,分配透明	合理得5分	5分	资金分配经集体会议讨论,公开透明,5分	项目绩效自评报告	资料审核
	下达及时性(5分)	资金下达是否及时	按计划及时下达资金	及时得5分	5分	资金下达及时,5分	项目绩效自评报告	资料审核
	拨付合规性(5分)	资金拨付是否符合规范	按合同约定拨付,无超进度付款	合规得5分	5分	未超进度付款,按规定预留质保金,5分	项目绩效自评报告	资料审核
	使用规范性(5分)	资金使用是否规范	无违规使用情况	规范得5分	5分	资金使用规范,5分	项目绩效自评报告	资料审核
产出指标 (30)	数量指标 (10)	年接待游客人次、年开	是否达到≥10万人次、	达标得10分	10分	游客10万人次,开放日365天,10	项目绩效自评报告	数据统计、实地

分)	分)	放日	365 天		分		查看	
	质量 指标 (10 分)	服务质 量、项目 运转率	是否≥ 95%	达标得 10 分	服务质量及 运转率均≥ 95%，10 分	项目绩效 自评报告	数据 统计	
	时效 指标 (5 分)	完成 2024 年 度任务	是否按 时完成	完成得 5 分	项目按时竣 工验收，5 分	项目绩效 自评报告	资料 审核	
	成本 指标 (5 分)	日常运 营成本	是否控 制在 10 万元	达标得 5 分	日常运营成 本 10 万元， 5 分	项目绩效 自评报告	数据 统计	
效益 指标 (20 分)	经济 效益 (10 分)	带动周 边群众 收入、旅 游收入	是否达 到 200 万元、 1600 万 元	达标得 10 分	周边群众收 入 200 万元， 旅游收入 1600 万，元 10 分	项目绩效 自评报告	数据 统计、 访谈	
	社会 效益 (5 分)	推动文 旅产业 发展、项 目知名 度	是否改 善、扩大	达标得 5 分	文旅产业改 善，知名度 扩大，5 分	项目绩效 自评报告	实地 查看、 访谈	
	生态 效益 (3 分)	周边生 态环境 治理	是否明 显改善	达标得 3 分	生态环境明 显改善，3 分	项目绩效 自评报告	实地 查看	
	可持 续影 响(2 分)	促进乡 村振兴 及就业	是否逐 步改善	达标得 2 分	逐步改善，2 分	项目绩效 自评报告	访谈、 长期 观察	
满意 度指 标(10 分)	服务 对象 满意 度	游客及 补助对 象满意 度	达到满 意得 10 分	满意度达 标	10 分	项目绩效 自评报告	问卷 调查、 访谈	
总分	100				95			