

礼泉县 2023 年度事前绩效评估

礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目 预算评估报告

项目名称：烟霞镇政府专职消防站建设项目

项目单位：礼泉县消防救援大队

主管部门：咸阳市消防救援支队

评估机构：陕西启信恒昌科技发展有限公司

评估日期：二〇二三年一月

目 录

一、项目概况	2
(一) 基本信息	2
(二) 项目背景	2
(三) 项目内容及预算构成	4
1、项目内容	4
2、预算构成	4
(三) 项目实施主体及职责分工	4
(四) 项目建设标准及规模	5
1、建设标准	5
2、建设规模	5
(五) 项目实施进度	5
1、项目建设工期	5
2、实施进度安排	5
二、评估依据	6
三、评估范围	7
四、方式和方法	7
五、评估程序	8
(一) 事前绩效评估准备	8
(二) 事前绩效评估实施	8
(三) 事前绩效评估报告	9
六、评估内容和结论	9
(一) 评估内容	9
(二) 评估结论	10
七、绩效评估指标分析	12
(一) 立项必要性指标分析	12
1、政策相关性	12

2、职能相关性	12
3、需求相关性	13
4、效益相关性	13
(二) 实施方案可行性指标分析	15
1、实施内容明确性	15
2、项目保障性	15
3、组织合理性	15
4、制度建设健全性	16
(三) 投入经济性指标分析	16
1、投入合理性	17
2、成本控制措施有效性	17
(四) 绩效目标合理性指标分析	18
1、目标科学性	18
2、指标合理性	19
(五) 筹资合规性指标分析	19
1、筹资合规性	19
2、资金来源合法性	20
八、相关建议	20
(一) 完善项目绩效指标，加强项目绩效管理	20
(三) 加强项目资金管理，严格控制建设成本	21
九、其他需要说明的问题	21
十、附件	22

礼泉县 2023 年度事前绩效评估 礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目 预算评估报告

为进一步加强事前绩效评估作用，切实将绩效评估结果作为预算编制的先决条件，提高财政资源配置效率和使用绩效，根据礼泉县财政局印发的《关于礼泉县事前绩效评估暂行办法的通知》（礼财绩效〔2022〕320号）及《关于开展2023年度项目事前绩效评估工作的通知》（礼财绩效〔2022〕836号）等文件规定，礼泉县财政局组织实施2023年度预算项目事前绩效评估工作，受礼泉县财政局委托，陕西启信恒昌科技发展有限公司承担了礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目预算事前绩效评估工作。在全面了解开展本次事前绩效评估工作相关要求的基础上，礼泉县财政局绩效管理科、投资评审中心与陕西启信恒昌科技发展有限公司共同成立了礼泉县2023年专项业务费事前绩效评估工作组，评估工作组通过查阅资料、电话或网络沟通、咨询专家等多种方式，独立、客观、公正地开展评估工作，从项目立项必要性、方案可行性、投入经济性、绩效目标合理性及筹资合规性5个方面进行充分论证，形成本事前绩效评估报告。

一、项目概况

（一）基本信息

项目名称：礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目

项目单位：礼泉县消防救援大队

主管部门：咸阳市消防救援支队

项目性质：新建

建设地点：烟霞镇街道（原烟霞中学旧址院内）

资金总额：492.24 万元

资金来源：县财政资金

（二）项目背景

改革开放以来，随着我国经济发展，工业化、城镇化和自动化建设速度的加快，人民生活水平的提升，火灾发生的原因越来越多，火灾风险和防控难度不断加大。如何有效安全的预防火灾，保护人民生命财产安全成为国民建设的重要内容。目前礼泉县公共消防安全基础建设与经济社会发展不相适应，消防安全保障能力与人民群众的安全需求不相适应，公众消防安全意识与现代社会管理要求不相适应的问题比较突出，消防安全形势依然严峻，总体上仍处于火灾易发、多发期。

烟霞镇政府专职消防站项目建设地点位于烟霞镇街道，地处礼泉县城东北部，东至泾河西岸与泾阳县王桥镇接壤，

南至泔河北岸与烽火、西张堡镇接壤，西与赵镇、昭陵镇昭陵社区为邻，北邻叱干镇。辖区东西最大距离 12 千米，南北最大距离 13.5 千米，总面积 88.97 平方千米，烟霞镇先后荣获全国乡村旅游重点镇、全国重点镇荣誉称号。烟霞镇境内有国家 AAAA 级景区袁家村关中印象体验地。袁家村关中印象体验地占地面积 500 余亩，年接待游客愈千万人。现有传统作坊街、小吃街、回民街、酒吧街等街区，人员密集，可燃物较多，建筑火灾负荷大，一旦发生火灾，社会影响较大，容易造成群死群伤。袁家村的街区建筑大都是砖木结构，建筑耐火等级低，火灾荷载大；道路狭窄，消防通道不畅；消防设施、器材严重不足；用火用电安全隐患突出。西张堡工业园区各类厂区较多，以塑料制品、包装材料、建筑材料为主，消防设施不足，安全隐患较大。

烟霞镇政府专职消防站的建设，是填补礼泉县袁家村内无消防站布点的空白，是加强社会面火灾防控、强化灭火救援能力、加强全民消防教育培训、提升市民消防安全意识，全面提高礼泉县消防安全基础保障能力的现实需要，此外该站点的布设，有助于礼泉县更好地开展消防工作。本项目的提出，正是响应国家完善消防救援体系，烟霞镇政府专职消防站项目的实施将对礼泉县烟霞镇区域消防安全起到全面覆盖，保证人民生命财产的安全，体现了习总书记“两个至上”的要求。

(三) 项目内容及预算构成

1、项目内容

本项目为礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目，主要建设内容为：新建1栋3层执勤楼，总建筑面积1106.04 m²。其中：一层设消防车库，二层、三层设消防员备勤宿舍、办公室、卫生间、干部宿舍、会议室、淋浴间、厨房餐厅、宿舍、学习室等功能用房。并配套给排水、供配电、消防、硬化工程1808.46 m²、停车位300.00 m²、绿化801.60 m²等，购置及安装办公设备、厨房设备等。

2、预算构成

礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目总投资492.24万元。其中：烟霞镇政府专职消防站建设371.11万元（包含暂列金额3.2万元），值班室建设24.44万元，室外工程96.69万元。

(三) 项目实施主体及职责分工

1、前期准备阶段：为了确保该工程顺利实施，确保工程质量以及工程进度，项目单位设立礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目筹建处。筹建处配备财务、工程、质检等工作人员，全面负责项目的前期立项、方案设计、工程招标、资金筹集等工作。

2、建设实施阶段：项目建设过程中，要建立严格的项目管理责任制，具体应实行工程质量行政领导负责制、项目

法人责任制、招投标制、合同管理制度、工程监理制和工程质量终身负责制，以保证工程质量和实施进度。

(四) 项目建设标准及规模

1、建设标准

礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目根据《城市消防站建设标准》（建标 152-2017），城市一级消防站建筑面积标准为 2700-4000 m²，容积率宜为 0.5~0.6，占地面积为 3900-5600 m²。结合本项目实际情况，在烟霞镇街道（原烟霞中学旧址院内）建设，新的消防站设计容积率为 0.33，建筑面积为 1106.04 m²，占地面积为 3340.00 m²。

2、建设规模

根据《城市消防建设标准》（建标 152-2017），并结合礼泉县烟霞镇现状情况，本项目拟在烟霞镇街道（原烟霞中学旧址院内）新建消防站。项目规划占地 3340.00 m²（约 5 亩），总建筑面积 1106.04 m²，建筑物基底面积 429.94 m²。

(五) 项目实施进度

1、项目建设工期

项目拟定建设期为 2022 年 11 月至 2023 年 4 月。

2、实施进度安排

(1) 2022 年 11 月前为前期工作准备阶段；

(2) 2022 年 11 月至 2022 年 12 月为场地平整及土建工程施工阶段；

(3) 2023 年 1 月至 2023 年 2 月为室内外基础配套设施施工阶段；

(4) 2023 年 3 月为设备购置、安装及调试阶段；

(5) 2023 年 4 月为竣工验收及交付阶段。

二、评估依据

事前绩效评估以相关法律法规及相关文件为依据。在评估过程中，收集足够的项目相关文件及详实的佐证资料，为评估结论提供充分的依据支撑，主要包括：

- 1、国家相关法律、法规和规章制度；
- 2、财政部门制定的预算管理制度、资金及财务管理办法等；
- 3、部门单位的职责、年度工作计划和中长期发展规划等；
- 4、政府投资等行业主管部门出台的相关行业政策、行业标准及专业技术规范等；
- 5、《礼泉县财政局〈关于礼泉县事前绩效评估暂行办法〉的通知》（礼财绩效〔2022〕320号）；
- 6、《礼泉县财政局〈关于开展 2023 年度项目事前绩效评估工作〉的通知》（礼财绩效〔2022〕836号）；
- 7、《关于加强城乡公共消防设施和基层消防组织建设的指导意见》（公通字〔2015〕24号）；
- 8、《关于印发陕西省消防能力建设提振计划的通知》

（陕政发〔2016〕49号）；

9、《礼泉县财政投资评审中心〈关于对礼泉县袁家村专职消防站项目工程预算〉的评审报告》（礼财评审〔2022〕55号）；

10、礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目可行性研究报告；

11、其他相关资料。

三、评估范围

礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目。

四、方式和方法

事前绩效评估采取论证评估、咨询座谈、问卷调查等方式。评估方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

（一）成本效益分析法：是指项目存续期内的支出与效益进行对比分析，以评估项目资金管理效率；

（二）比较法：是指通过对绩效目标与预期实施效果、历史与当期情况、不同部门与地区同类政策和项目安排的比较，综合分析政策和项目的绩效情况；

（三）因素分析法：是指通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，对项目进行评估；

（四）最低成本法：是指对预期效益不易计量的项目，通过综合分析测算其最低实施成本，对项目进行评估；

(五) 公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式，对项目进行评估；

(六) 文献分析法：对收集到的相关领域的文献资料进行研究，深入了解评估对象的性质和状况，并从中引出相关观点或评估结论。

事前绩效评估方式和方法的选用坚持简便有效的原则。根据评估对象的具体情况，采用多种方式、方法进行评估。本次评估坚持定量优先、简便有效的原则，主要采用比较法和因素分析法、文献研究法和其他适宜的方法。

五、评估程序

事前绩效评估程序工作包括事前绩效评估准备、事前绩效评估实施、事前绩效评估报告等阶段。

(一) 事前绩效评估准备

(1) 了解评估对象：根据确定的事前评估对象，结合部门职能，依据财政预算编制管理和绩效管理的有关要求，初步了解评估对象的具体内容；

(2) 成立评估工作组：根据政策和项目情况科学合理确定评估工作人员或专家，明确责任和任务。负责组织落实具体评估工作，确保评估工作顺利实施；

(3) 制定工作方案：根据评估任务制定评估方案，明确评估目的、内容、时间安排和工作要求等具体事项。

(二) 事前绩效评估实施

(1) 资料收集与审核：全面收集与被评估政策和项目有关的数据和资料，并进行审核与分析。

(2) 现场与非现场评估：现场评估是指评估组到现场采取勘察、询查、复核等方式，对有关情况进行调查、核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，提出评估意见。非现场评估是指评估组在听取相关方汇报或介绍后，对所提交的有关资料进行分类、整理与分析，提出评估意见。评估组可根据具体情况灵活采用现场评估、非现场评估及现场与非现场相结合的评估方式。

(3) 综合评估：评估组选择合适的评估方法，对照评估方案中内容，对政策和项目其立项必要性、方案可行性、投入经济性、绩效目标合理性及筹资合规性等情况进行综合评判。

(三) 事前绩效评估报告

评估组按照规定的文本格式和要求撰写事前绩效评估报告。评估报告依据财政部制定的格式，包括正文和附件两部分。正文内容主要包括：评估对象基本情况介绍、评估所采用的方式方法、评估的主要内容及结论、相关建议及有关问题的说明等内容。附件包括项目申报相关资料等内容。

六、评估内容和结论

(一) 评估内容

1、立项必要性：评估政策和项目申请立项依据是否充分，是否符合党委、政府重大决策部署，是否符合国民经济和社会发展规划，是否有明显的经济、社会、生态效益或可持续影响；

2、方案可行性：评估项目实施内容是否明确、具体，规模清晰，具有可实现性。人财物等基础保障条件是否具备，相关管理制度是否健全、有效，有无不确定因素和风险；

3、投入经济性：评估政策和项目预算编制是否符合预算管理、地方政府债务管理等相关规定，是否采用最优方案，有较好的投入产出比，费用测算是否合理等；

4、绩效目标合理性：评估项目是否有明确的绩效目标，绩效目标是否与单位的职责和中长期规划目标、年度工作目标相匹配，是否能够准确衡量实际工作的需要，绩效目标的产出和效益是否明确合理、细化量化，是否具有前瞻性；

5、筹资合规性：评估政策和项目的筹资行为是否符合预算法相关规定，筹资规模是否合理，资金来源是否合法合规，其中财政性资金支持方式及相关配套经费保障渠道是否可行；

6、其他需评估的内容。

(二) 评估结论

事前绩效评估结论采用综合评分的方式，总分设置为100分，等级划分为三档：90（含）-100分为“建议予以

支持”、75(含) - 90 分为“建议予以部分支持”、低于 75 分为“建议不予支持”。

通过专家组论证的评估指标及评分标准,以及基础数据填报、问卷调查和访谈获取的数据信息,评估组对礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目预算事前绩效工作进行了独立、客观的评价,最终得分 87 分,评估结论为“建议予以部分支持”。得分情况见下表 6-1。

表 6-1:

礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目预算
事前绩效评估指标评分表

指标	分值	得分	得分率
立项必要性	20.00	20.00	100.00%
方案可行性	20.00	14.00	70.00%
投入经济性	20.00	18.00	90.00%
绩效目标合理性	20.00	15.00	75.00%
筹资合规性	20.00	20.00	100.00%
合计	100.00	87.00	87.00%
事前绩效评估得分 87 分 评估结论: 建议予以部分支持			

七、绩效评估指标分析

（一）立项必要性指标分析

指标总分设置 20 分，评估得分 20 分，得分率 100%。具体分析情况如下：

1、政策相关性

根据《关于加强城乡公共消防设施和基层消防组织建设的指导意见》（公通字〔2015〕24 号）和《关于印发陕西省消防能力建设提振计划的通知》（陕政发〔2016〕49 号）文件要求，该项目的实施加强了礼泉县公共消防基础设施建设，使城市消防站布点不断合理，全面提高消防装备技术水平，全面提高消防安全综合保障效能，提升火灾防控和事故应急处置能力，满足社会公众消防安全需求，促进礼泉县消防事业跨越发展、促进社会进步、构建和谐社会能力增强，将对礼泉县的精神文明建设、地方经济的发展、社会的稳定繁荣起到积极作用，该项目的实施符合国家关于加强公共配套设施建设的政策要求。

2、职能相关性

该项目的实施加强了礼泉县公共消防基础设施建设，使城市消防站布点不断合理，全面提高消防装备技术水平，全面提高消防安全综合保障效能，提升火灾防控和事故应急处置能力，满足社会公众消防安全需求，促进礼泉县消防事业跨越发展，项目的实施是礼泉县消防大队履行自身的职责职能的

体现，与其设定的年度目标及长期规划一致，故该项工作的开展与礼泉县消防队工作职能密切相关。

3、需求相关性

消防是关系到国民经济健康发展和千家万户生命财产安全的大事，消防事业是党政重点关注、人民群众牵挂心头的特殊事业。我国消防工作坚持以“预防为主，防消结合”的方针。由于礼泉县西张堡工业园区各类厂区较多，人口密集，一旦发生火灾，后果将不堪设想；袁家村旅游人口数量和发展规模的快速增长，现有的消防站布点密度和消防装备水平已不能满足人民群众日益增长的需求。根据消防事业发展的需要，烟霞镇作为全国重点示范镇，按照全国示范镇建设标准，建设烟霞镇政府专职消防站项目是十分迫切必要的。

4、效益相关性

(1) 提升消防救援能力，完善公共基础设施

随着礼泉经济社会快速发展，新材料、新技术、新工艺、新产品广泛应用，公共娱乐场所、高层和地下建筑、各类型企业不断涌现，人们的生活习惯、材料的性质等都可能引起火灾。火灾隐患的增多，防治措施的不到位，消防安全意识的缺乏，致使火灾发生几率和防控难度相应增大。项目建成后全市消防救援能力得到提高，并设有完善的宣传教育设施，有助于提升全市消防科普教育水平。同时完善的公共消

防基础服务设施及城市配套设施有助于促进城市经济和社会的发展。在当前经济全球化的情况下，完善的城市服务与配套设施才能降低生产、生活成本，吸引投资。本项目的建设实施，以城市消防公共服务设施消防站建设为重点，提高消防服务能力，将进一步完善礼泉县消防基础设施，提高礼泉县消防公共服务水平，促进礼泉县经济发展。

（2）提高消防救援人员综合能力，增强人民消防安全意识

目前我国消防安全形势依然严峻，总体上仍处于火灾易发、多发期，消防安全基础建设滞后的问题仍很突出。本项目建成后将为消防救援人员提供更完善的消防训练设施和学习环境，配备更好的装备。项目的建设有利于从整体上提高消防队伍的战斗力和战勤保障能力，有利于维护当前安定团结和稳定发展的大好局面，有利于推动礼泉县消防工作的快速发展。同时礼泉县人民政府负责对各镇办、各部门、社会单位的消防安全培训，项目建成后，依托项目内设的科普教育馆，定期开放，让市民学习体验，常态化开展宣传消防法律法规、消防安全知识培训，组织开展灭火和应急逃生疏散演练，不断增强全县人民消防安全意识。

综上分析，该项目立项必要，经评估组综合考虑，该指标评估得分 20 分。

(二) 实施方案可行性指标分析

指标总分设置 20 分，评估得分 14 分，得分率 70%。具体分析情况如下：

1、实施内容明确性

礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目主要建设内容为：新建 1 栋 3 层执勤楼，总建筑面积 1106.04 m²。其中：一层设消防车库，二层、三层设消防员备勤宿舍、办公室、卫生间、干部宿舍、会议室、淋浴间、厨房餐厅、宿舍、学习室等功能用房。并配套给排水、供配电、消防、硬化工程 1808.46 m²，停车位 300.00 m²，绿化 801.60 m²等，购置及安装办公设备、厨房设备等。

本项目实施内容明确、具体、清晰，具有可实现性。

2、项目保障性

该项目的实施得到了市、县政府的大力支持，发改委、自然资源局、住建局、财政局等部门负责对消防站建设项目给予保障，并在供水、供电、供气、供暖、通信等基础市政设施方面得到有力的支持，技术、设备等各种条件也得到充分的保证。该项目所需资金投入属于县级财政补助资金范畴，资金保障到位，该项目实施具备人、财、物等基础保障条件，因此，项目保障性较强。

3、组织合理性

为了确保该工程顺利实施，确保工程质量以及工程进

度，项目的前期准备阶段设立礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目筹建处，筹建处配备财务、工程、质检等工作人员，全面负责项目的前期立项、方案设计、工程招标、资金筹集等工作。项目建设过程中，要建立严格的项目管理责任制，具体应实行工程质量行政领导负责制度、项目法人责任制、招投标制、合同管理制度、工程监理制和工程质量终身负责制，以保证工程质量和实施进度。礼泉县消防大队未成立具体的领导小组，以及项目实施中各环节管理人员的职责未做详细分工，建议完善项目的组织机构。

4、制度建设健全性

根据礼泉县消防救援大队提供的礼泉县烟霞镇政府专职消防站建设项目相关资料，其可行性研究报告从项目的招投标、资金管理、合同管理、安全建设管理和社会风险管理等方面进行了合理的论述和建议，但礼泉县消防大队未针对项目制定具体的管理及财务制度，不能实现从制度上降低烟霞镇政府专职消防站建设项目存在的风险，建议加强制度建设，保障项目顺利实施。

根据评估分析，经评估组综合考虑，实施方案可行性指标扣6分，评估得分14分。

(三) 投入经济性指标分析

指标总分设置20分，评估得分18分，得分率90%。具体分析情况如下：

1、投入合理性

烟霞镇政府专职消防站本次建设设计考虑消防员日常驻勤，根据《城市消防站建设标准》（建标 152-2017），消防站退出红线后现有面积符合相应建设标准。总体布局合理，功能分区明确，配套设施可靠，建设标准适宜，使用功能完备。项目实施后，将会产生良好的社会效益，与当地社会发展形成良性互动，相互促进，相互发展；将提高礼泉县消防基础设施水平，增强当地公共安全保障功能，促进礼泉县城公共安全事业的发展，起到为礼泉县经济发展保驾护航的作用。

2、成本控制措施有效性

礼泉县财政局投资评审中心按照礼泉县袁家村专职消防站项目工程施工图纸、工程预算书、现场踏勘等资料，对该项目预算情况进行了详细的核实，在审查过程中，采用了技术性、政策性和实质性相结合的审查方法，采用核实工程量、市场调查、现场踏勘等必要的审查程序，对该工程预算进行了评审。根据礼泉县财政局投资评审中心印发的《关于对礼泉县袁家村专职消防站项目工程预算的评审报告》（礼财评审〔2022〕55号）文件，项目总送审额为 6,592,772.31 元，审定额为 4,922,444.60 元，净审减额为 1,670,327.71 元，综合审减率 25.34%。主要内容包括，消防站：挖基础土方 1800m³、土(石)方回填 1300m³、200 厚砌体墙 270m³、独

立基础51.11m³、垫层13.01m³、矩形柱105.00m³、基础梁14.00m³、矩形梁90.56m³、有梁板141.50m³、散水136m³、钢筋48.5t、屋面438.11 m²、外墙保温514.72 m²、楼地面1012.66 m²、内外墙面抹灰2618 m²、天棚抹灰及吊顶1081.69 m²、门窗86樘。室外：围墙169m、水泥混凝土地面2000 m²。安装工程实施主要内容：消防站、值班室、室外：配电箱13台、电缆869.61m，电气配管2446.65m、电气配线14250.71m，灯具128只、开关62只、插座146个、弱电插座28个、给排水管道1990.48m、洁具8个、阀门24个、消防灭火器8套、轻便消防水龙箱、防雷接地、化粪池1座、室外给排水管、检查井20座、钢制闭式散热器4组、管道挖方240m、风机4台等内容。

礼泉县袁家村专职消防站项目净审减额1,670,327.71元，审减率较高，建议礼泉县消防救援大队按照厉行节约、精打细算、提高资金使用效率的原则进行投资估算。

根据评估分析，经评估组综合考虑，投入经济性指标扣2分，评估得分18分。

（四）绩效目标合理性指标分析

指标总分设置20分，评估得分15分，得分率75%。具体分析情况如下：

1、目标科学性

经查阅礼泉县消防队财政云预算管理模块 2023 年袁家村消防站建设项目专项业务经费绩效目标表，该项目总体目标设定为“礼泉县消防救援大队根据上级要求，并对项目进行研究，为做好礼泉县消防安全的保障，提升消防救援大队业务能力，提高消防救援队伍战斗力”。设置的绩效目标依据充分，符合客观实际，有明确内容及要求，符合目标科学性要求。

2、指标合理性

该项目设置了较为明确合理的绩效目标，且在确定的绩效目标下，设置了相对较为完整的指标体系，但在指标目标值设置方面存在部分绩效指标未设置、不完整、不匹配等问题。如数量指标的指标值设置错误，可持续影响指标的指标内容与指标值不匹配等，使得该项目的绩效未能全面客观的得到反映。

综上所述，经评估组综合考虑，绩效目标合理性指标扣 5 分，评估得分 15 分。

（五）筹资合规性指标分析

指标总分设置 20 分，评估得分 20 分，得分率 100%。具体分析情况如下：

1、筹资合规性

该项目由礼泉县消防队进行申报，并经礼泉县财政局进行评审，最终确定和拨付资金数额。申请资金为县财政资金，

通过县级财政预算安排，财权和事权相匹配。因此，本项目资金筹措渠道合规，筹措程序规范。

2、资金来源合法性

项目计划实施内容符合礼泉县消防队要求，资金来源全部为县级财政资金，资金筹措途径单一，不需要其他资金或者社会资本投入，不存在与其他财政支持项目内容重复交叉，资金支持方式合规，资金来源合法，筹措方式规范合理。

综上所述，经评估组综合考虑，筹资合规性指标评估得分 20 分。

八、相关建议

(一) 完善项目绩效指标，加强项目绩效管理

建议礼泉县消防救援大队进一步规范设置项目绩效指标，特别是项目效益指标及指标值的设置，要根据项目特点，严格划分效益边界，并确保能够量化和可衡量，以清晰、全面、客观的反映项目实施所产生的各项效益。另外，在项目实施的过程中要对照预定的绩效目标和指标，按照绩效管理工作要求，切实发挥主管单位职能，积极开展事中、事后绩效评价工作，做好绩效评价成果应用，及时发挥绩效管理效能，不断促进项目管理能力，切实发挥财政资金使用效能。

(二) 完善合同管理制度，保证项目整体进度

合同管理是该项目管理的重要内容之一，是控制工程投资、进度、质量的基本依据。由于该建设工程合同标底较大，

投入的资金数较多，技术面广、复杂、施工工期紧，使用的人力、物力较多，涉及的单位多等原因，更有必要将建设工程合同作为一个系统工程进行科学管理，从而提高工程项目的社会效益和经济效益。因此，工程实施过程中的每个项目，均要以合同形式确定双方或多方的责、权、利，以保证工程项目和工作任务的实现。在施工承包合同、监理合同中写入有关工期、进度及违约金等条款，通过公开比选的优惠条件鼓励施工企业加快施工进度，控制对投资的投放速度，控制对物资的供应，建立相应的奖励和惩罚措施等，以保证项目经营管理活动的顺利进行，提高项目管理水平，实现项目投资、进度、质量、安全等目标。

（三）加强项目资金管理，严格控制建设成本

建设礼泉县消防救援大队设立资金专户，设专人管理，分账单独核算，专款专用，严格执行财务管理和会计法规，并接受上级财政、审计部门的检查、审计。建设资金由财政支付中心依据项目的施工进度计划，依照设计、施工、采购等相关合同的约定同步支付给承包单位，确保工期如期完成，项目如期投入使用。资金应严格按照规定的用途使用项目资金，强化合同管理，从严控制建设成本，做好工程预决算，做到手续齐全，收支账目相符，精打细算，严格资金的预决算制度和审计制度；严禁挪用上级专项资金，使项目按时建成，投入使用，早日发挥社会效益。

九、其他需要说明的问题

本报告是评估机构根据对项目单位所提供的资料及其他经委托方认可的材料进行全面分析与评估，在与委托方沟通的基础上综合形成的。报告重点针对 2023 年的项目预算申报进行评估，本报告的结论与意见是参考性的，仅供财政部门审核预算时参考使用，不做其他用途。

十、附件

附件 1：烟霞镇政府专职消防站建设项目事前绩效评估评分指标体系

附件 2：2023 年部门预算专项业务经费绩效目标表

附件 3：《礼泉县财政投资评审中心〈关于对礼泉县袁家村专职消防站项目工程预算〉的评审报告》

陕西启信恒昌科技服务有限公司

二〇二三年一月

附件 1:

烟霞镇政府专职消防站建设项目事前绩效 评估评分指标体系

一级指标	二级指标	评估要点	分值设置	得分情况
立项必要性 (20)	政策相关性	是否与国家、陕西省、市、区相关行业宏观政策相关。	5	5
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。	5	5
	需求相关性	①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。	5	5
	效益相关性	是否有明显的经济、社会、生态效益或可持续影响。	5	5
方案可行性 (20)	实施内容明确性	项目实施内容是否明确、具体，规模清晰，具有可实现性。	5	5
	项目保障性	项目实施的人财物等基础保障条件是否具备，基础设施条件是否能够得以有效保障。	5	5
	组织合理性	项目组织安排是否合理。	5	2
	制度健全性	项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。	5	2
投入经济性 (20)	投入合理性	评估政策和项目预算编制是否符合预算管理、地方政府债务管理等相关规定。	10	10
	成本控制措施有效性	是否采用最优方案，有较好的投入产出比，费用测算是否合理等；	10	8
绩效目标合理性 (20)	目标科学性	①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。	10	10
	指标合理性	①绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理。②绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。	10	5
筹资合规性 (20)	筹资合规性	①资金来源渠道、筹措程序是否科学规范；②资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。	10	10
	资金来源合法性	①资金来源是否合法合规；②财政性资金支持方式及相关配套经费保障渠道是否可行。	10	10
合计			100	87

附件 2:

2023 年部门预算专项业务经费 绩效目标表

项目名称	烟霞镇政府专职消防站建设				
主管部门	咸阳市消防救援支队				
资金金额 (万元)	实施期资金总额:	492 万元			
	其中: 财政拨款	492 万元			
总体目标	礼泉县消防救援大队根据上级要求, 并对项目进行研究, 为做好礼泉县消防安全的保障, 提升消防救援大队业务能力, 提高消防救援队伍战斗力。				
年度 绩效指标	一级 指标	二级 指标	指标 内容	指标值	备注
	产出 指标	数量指标	为全县人民提供消防安全保障	100%	
		质量指标	消防安全工作	100%	
		时效指标	预算项目年度	2023 年度	
		成本指标	项目预算控制	492 万元	
	效益 指标	社会效益指标	提升消防队伍各项业务能力	中长期	
		可持续影响指标	促进社会安定团结	中长期	
	满意度 指标	服务对象 满意度指 标	得到广大人民群众好评	100%	

附件 3:

礼泉县财政投资评审中心文件

礼财评审[2022] 55 号

关于对礼泉县袁家村专职消防站 项目工程预算的评审报告

礼泉县财政局:

按照县财政局关于对礼泉县袁家村专职消防站项目工程预算评审的通知,依据《礼泉县财政投资评审管理办法》第五条“县级财政投资额在一百万元以上的新建、改建、扩建等基本建设和基本性项目,必须进行评审”之规定,我中心于2022年10月13日至2022年11月30日,对礼泉县消防救援大队报送的礼泉县袁家村专职消防站项目工程预算进行了评审,现将审查结果报告如下:

一、项目概况

礼泉县袁家村专职消防站项目总送审额为6592772.31元,建设地点位于礼泉县烟霞镇袁家村。

该项目主要内容包括：消防站：挖基础土方 1800.00m³、土(石)方回填 1300.0m³、200 厚砌体墙 270.0m³、独立基础 51.11m³、垫层 13.01m³、矩形柱 105.00m³、基础梁 14.00m³、矩形梁 90.56m³、有梁板 141.50m³、散水 136m³、钢筋 48.5t、屋面 438.11m²、外墙保温 514.72m²、楼地面 1012.662m²、内外墙面抹灰 2618.00m²、天棚抹灰及吊顶 1081.69m²、门窗 86 樘。室外：围墙 169m、水泥混凝土地面 2000m²。安装工程实施主要内容：消防站、值班室、室外：配电箱 13 台、电缆 869.61m，电气配管 2446.65m、电气配线 14250.71m，灯具 128 只、开关 62 只、插座 146 个、弱电插座 28 个、给排水管道 1990.48m、洁具 8 个、阀门 24 个、消防灭火器 8 套、轻便消防水龙箱、防雷接地、化粪池 1 座、室外给排水管、检查井 20 座、钢制闭式散热器 4 组、管道挖方 240m、风机 4 台等内容。

二、审核程序和方法

我中心按照礼泉县袁家村专职消防站项目工程施工图纸、工程预算书、现场踏勘等资料，对该项目预算情况进行了详细的核实，在审查过程中，我们采用了技术性、政策性和实质性相结合的审查方法，采用核实工程量、市场调查、现场踏勘等必要的审查程序，对该工程预算进行了评审。

三、审查依据

- 1、礼泉县袁家村专职消防站项目施工设计图纸；
- 2、正常的施工组织及方法；
- 3、施工规范和验收规范；
- 4、依据《陕西省建设工程工程量清单计价规则》(2009)；《陕西省建筑、装饰工程消耗量定额》(2004)、《陕西省安装

工程消耗量定额》(2004)、《陕西省建设工程消耗量定额(2004)补充定额》(2009)、《陕西省建设工程工程量清单计价费率》(2009);拆除部分套用《全统修缮定额土建、安装工程陕西省价目表》(2001)、《陕西省室内装饰工程定额》(2002)进行编制;

5、陕建发(2019)1246号文件《关于发布我省落实建筑工人实名制管理计价依据的通知》;

6、陕建发(2019)45号文件《关于调整陕西省建设工程计价依据的通知》;

7、陕建发(2021)1097号文件《关于调整房屋建筑和市政基础设施工程工程量清单计价综合人工单价的通知》;

8、陕建发(2020)1097号文件《关于建筑施工安全生产责任保险费用计价的通知》;

9、陕建发[2021]1021号《关于全省统一停止收缴建筑业劳保费用》的通知;

10、咸阳市造价管理信息(材料信息价)2022年第5期,信息价没有的按市场价;

11、现场踏勘核对记录单。

四、评审范围

礼泉县袁家村专职消防站项目施工图设计文件全部内容的建筑安装工程费用。

五、评审结果

总送审额为6592772.31元,审定额为4922444.60元,净审减额为1670327.71元,综合审减率25.34%;建议评审最高控制价492万元。