

# 2024 年大同市河流管理中心幸福河湖建设 音乐喷泉项目支出绩效评价报告

实施单位：大同市河流管理中心

委托单位：大同市财政预算评审保障中心

评价机构：山西国元会计师事务所（有限公司）

主 评 人：

王时



二〇二五年九月



# 2024 年大同市河流管理中心幸福河湖建设音乐喷泉项目 支出绩效评价报告（简版）

受大同市财政预算评审保障中心的委托，山西国元会计师事务所（有限公司）本着客观、科学、规范原则，对项目支出进行了绩效评价。

## 一、概述要素

### （一）项目概况

为落实幸福河湖具体行动、提高城市品质、推动水利文旅融合发展，打造水环境亮化工程，2024 年 5 月，大同市河流管理中心委托山西众泰达工程设计咨询有限公司编制《2024 年大同市河流管理中心幸福河湖建设音乐喷泉项目实施方案》；2024 年 5 月 6 日，大同市水务局印发《关于对幸福河湖建设音乐喷泉项目实施方案的批复》（同水发〔2024〕74 号），明确建设内容：建设音乐喷泉一座，布设在御河蓄水区九曲桥北侧 100m 处。设有跑泉、次喷、长一维、直喷、气爆、圆一维、开屏、百变、激光，漂浮平台、配重块；新增 1000kVA 变压器 1 台、电器控制系统等。2024 年 4 月 10 日，大同市水务局印发《关于批复 2024 年水务局所属单位部门预算的通知》（同水发〔2024〕51 号），安排幸福河湖建设音乐喷泉项目预算资金 560 万元，用于幸福河湖建设音乐喷泉项目建设。本次绩效评价金额 560 万元。



## (二) 项目绩效目标

### 1.项目总体目标

通过项目实施，落实幸福河湖具体行动，立足民生，既改变了城市旧貌，又促进了商业和旅游业发展；既改善了市民的生活环境，又提高了幸福指数，从而提高城市品质，推动水利文旅融合发展，打造水环境亮化工程。

### 2.项目具体目标

产出类目标：

(1) 主体工程：跑泉 109 个、次喷 2 个、长一维 14 个、段直喷 3 组（每组 10 个）、气爆 24 个、圆一维 2 套（每套 10 个）、开屏 4 组（每组 13 个）、百变 12 个、激光 2 台，漂浮平台 400 m<sup>2</sup>、配重块 20 块；

(2) 用电增容工程：新增 1000kVA 变压器 1 台、10kV 进线柜 1 面、10kV 馈线柜 1 面、低压进线柜 1 面、低压出线柜 2 面、低压无功补偿柜 1 面，敷设 YJLV22-8.7/15-3\*120 型电力电缆 741 米，新建直线电缆检查井 1 座、转角电缆检查井 1 座；

(3) 项目验收合格率 100%；

(4) 项目完成及时性 100%；

(5) 成本控制在预算范围内。

效益类目标：



- (1) 促进商业和旅游业发展;
- (2) 改善市民的生活环境;
- (3) 增强市民幸福感与城市归属感;
- (4) 改善空气环境;
- (5) 受益群体满意度达 95%以上。

### (三) 资金性质及资金收支、结余及结转情况

**1.资金收支情况。**2024 年大同市河流管理中心幸福河湖建设音乐喷泉项目预算资金 560 万元，实际到位资金 560 万元，资金到位率 100%;实际支出资金 546.78 万元，预算执行率为 97.64%。

**2.结余及结转情况。**项目结余资金 13.22 万元，于年底返还财政。

(四) 项目得分。经评价，2024 年大同市河流管理中心幸福河湖建设音乐喷泉项目绩效评价得分 67.5 分，评价等级为“中”。

## 二、需关注的主要问题

### (一) 设备遇洪水报废，后期效益未发挥

2025 年 7 月 24 日，受上游（丰镇）强降雨影响，引发洪水，洪峰流量达 442m<sup>3</sup>/s，由于洪水冲击力较大，将音乐喷泉冲毁。经工作人员现场勘察，确认音乐喷泉所有设备完全受损，无法正常运行，后期效益未实现。2025 年 8 月 5 日，大同市水务局印





发《关于处置报废大同市河流管理中心公共基础设施的批复》(同水发〔2025〕97号)文件,对公共基础设施(音乐喷泉)报废情况进行了核实,同意核销。

### (二) 后期维护管理不到位

主要体现在:2024 年大同市河流管理中心一是未针对本项目制定后期维护管理制度,未明确管护责任主体;二是维护资金缺乏可持续保障,未单列专项年度维护预算。

### (三) 项目绩效管理不规范

主要体现在:项目的三级指标设置不完整,未对产出类和效益类指标进行细化量化。

## 三、相关建议

### (一) 强化项目前期设计与抗灾能力

建议项目实施单位在今后实施类似项目时,一是在项目选址和设计阶段,应进行详细的洪涝灾害风险评估,特别是对于在河道附近建设的项目;二是采用抗灾设计与高标准设备,在设计中应直接纳入抗灾设计,可以借鉴专业的防洪防淤设计,通过改造岸线、修筑导流墙等方式,主动引导水流、减少洪水对喷泉本体的直接冲击。

### (二) 完善管护制度与明确责任,建立可持续的资金保障机制



建议项目实施单位在今后项目实施过程中，一是制定《音乐喷泉维护管理办法》，该办法应全面规定管理职责分工、日常运行规范、维护保养周期与标准、安全检查流程、应急预案以及环境卫生管理等关键内容，使各项工作有章可循；并明确责任主体与分工，构建内部责任体系，明确主管部门、具体管理单位、运行维护团队及安全管理人员的职责。二是将维护经费纳入年度预算，积极争取将音乐喷泉的日常维护、常规保养、能耗及人员费用等，作为单独的专项支出科目，纳入部门的年度财政预算，并建立稳定的资金保障机制。

### （三）提升预算绩效理念，提高绩效管理水平

建议项目实施单位全面贯彻落实《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》（晋发〔2018〕39号）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，不断提高预算绩效管理理念，提高对全面实施预算绩效管理的认识和政策要求的掌握。在实施过程中，科学合理设置绩效目标，细化量化绩效指标，并按要求及时进行申报；绩效目标批复后，加强对实施过程中的绩效监控和结果的自评，扎实推动绩效目标的高质量、高标准实现。