

府谷县农业综合服务中心 2022 年度部门决算

保密审查情况： 已审查

主要负责人审签情况： 已审签

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位主要职责及内设机构
- 二、决算单位构成
- 三、单位人员情况

第二部分 2022 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明
- 十四、其他需要说明的情况

第三部分 2022 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第五部分 附 件

第一部分 单位概况

一、单位主要职责及机构设置

（一）主要职能。

府谷县农业综合服务中心是府谷县财政局二级预算单位。主要职能：1、为农业财务提供服务。2、监管涉农资金与村级“一事一议”项目。3、涉农项目的申报、竣工、验收。4、回收发放支农贴息资金和农业综合开发有偿资金。5、研究拟订并实施农村综合改革方案。6、监督指导乡镇财政所和村级财务。7、农村税改资金转移支付。8、村级经费运转和村干部待遇等。

（二）内设机构。

办公室：协助领导了解单位情况、确定工作方向、实施决策部署；协助领导起草文书文件，校对文件文书、安排工作事宜、提供办公服务；承办上级部门来文来电事宜，联系股室上传下达；负责单位会议准备、重大活动的组织筹备工作；负责上级部门检查接待活动的组织协调工作；负责单位人员的考勤考核统计；负责单位其他事宜等。

党建办：宣传和执行党的路线、方针、政策，宣传和执行党中央、上级组织和本组织的决议；组织党员认真学习重要思想理论；负责做好基层组织建设方面的调研工作，认真组织党员干部的政治学习、配合上级党委对党员干部的培训和学习。

财务室：认真贯彻执行党和国家的方针政策、法律法规，维护财经纪律，加强财务管理，建立完善单位内部控制制度，规范财务工作；负责单位各项资金的筹措、使用和管理工作，严格按照规定办理财务收支；负责单位日常经济业务的核算工作，规范财务审批手续，按照相关财务制度规定，严格部门预算执行，实时跟踪资金流向，充分发挥财政资金使用效益。完成单位领导及有关业务科室交办的其他事项等。

村级公益事业室：村内街道硬化；村内小型水利；村内人蓄饮水工程；等村内街道照明电力设施；村内公共环卫设施；村内公共绿化；村民认为需要兴办的村内其他集体生产生活等公益事业。

乡村振兴室：负责与市财政局、县级相关的沟通协调对接，指导镇级（部门）乡村振兴资金监管和绩效评价工作；建立健全衔接资金管理台账，开展专项监督检查。

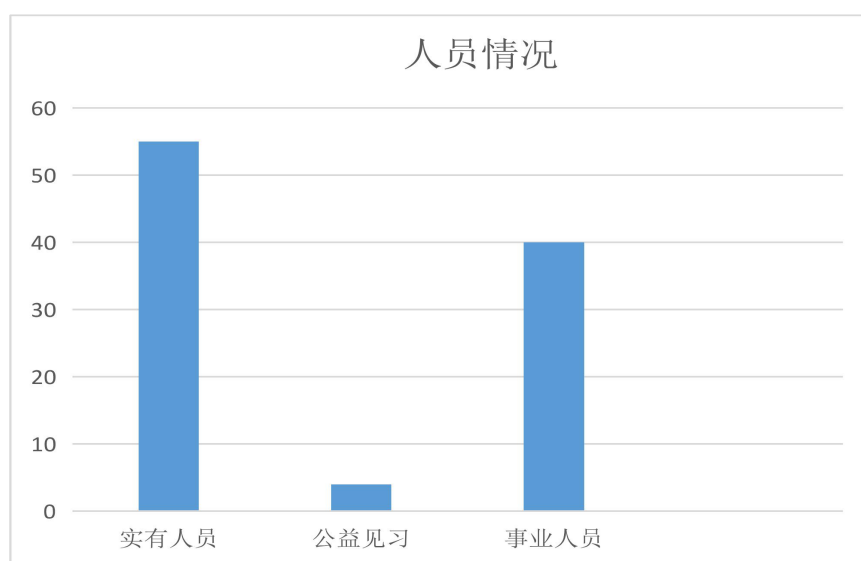
一卡通室：主要负责财政惠农补贴资金发放的综合协调工作；对业务主管部门提供的财政惠农补贴资金发放的总金额和总户数进行复核；及时审核“一卡通”发放系统补贴数据，并发送至银行；及时将每次资金发放成功和失败信息反馈给业务主管部门。

二、部门决算单位构成

本单位作为府谷县财政局二级预算单位编制 2022 年度部门决算。

三、单位人员情况

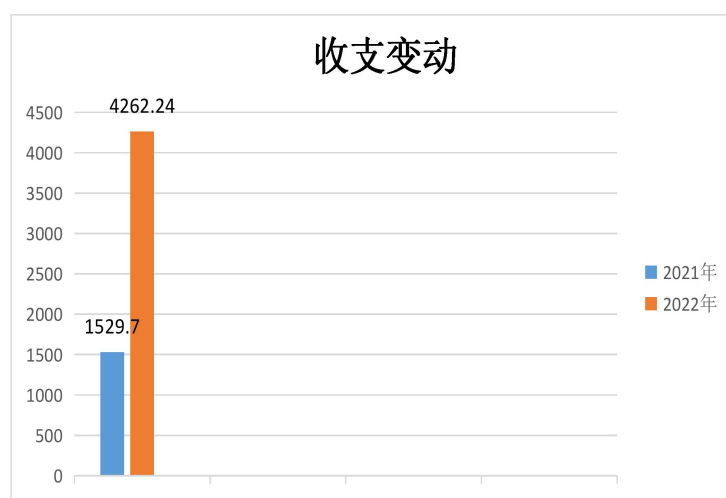
截止 2022 年底，本单位人员编制 31 人，其中行政编制 0 人、事业编制 31 人；实有人员 44 人，其中行政 0 人、事业人员 40 人，见习公益性人员 4 人，单位管理的离退休人员 0 人。



第二部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收入总计、支出总计均为 4262.24 万元，与上年相比收、支总计增加 2732.54 万元，增长 64%。主要是一事一议配套资金增加，农业生产发展耕地地力保护补贴资金纳入我部门决算。



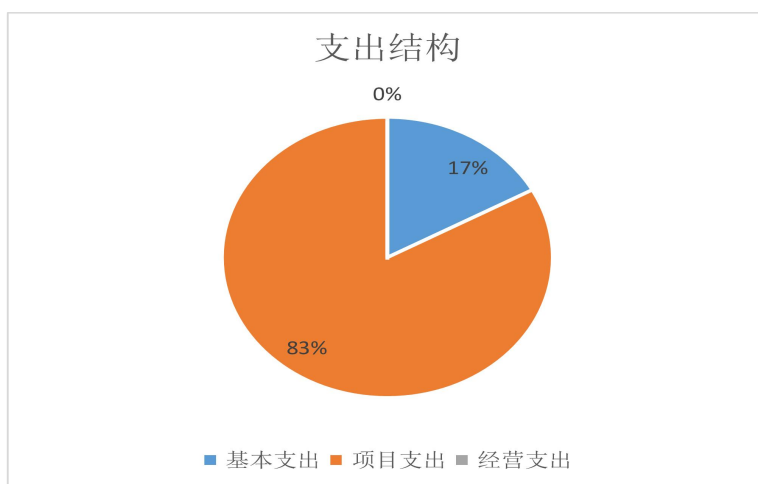
二、收入决算情况说明

2022 年度本年收入合计 4262.24 万元，其中：财政拨款收入 4262.24 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



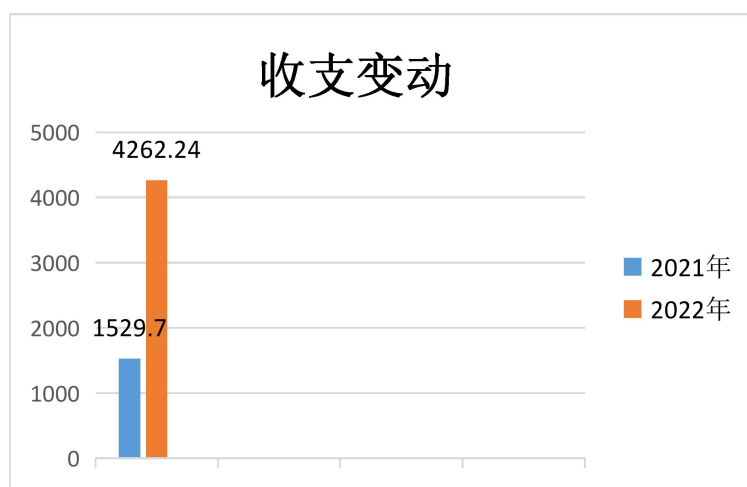
三、支出决算情况说明

2022 年度本年支出合计 4262.24 万元，其中：基本支出 739.38 万元，占 17%；项目支出 3522.86 万元，占 83%；经营支出 0 万元，占 0%。



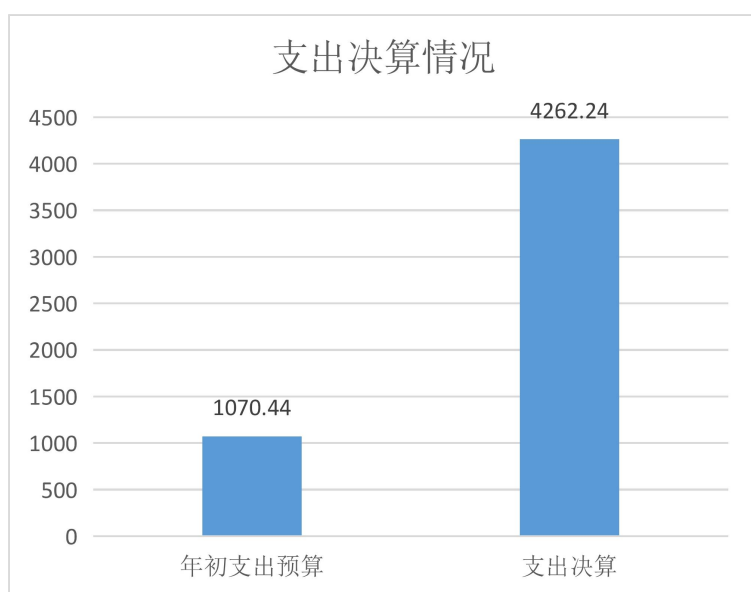
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收入总计、支出总计均为 4262.24 万元，与上年相比收入总计、支出总计增加 2732.54 万元，增长 64%。主要是一事一议配套资金增加，耕地地力保护补贴资金纳入我部门决算。

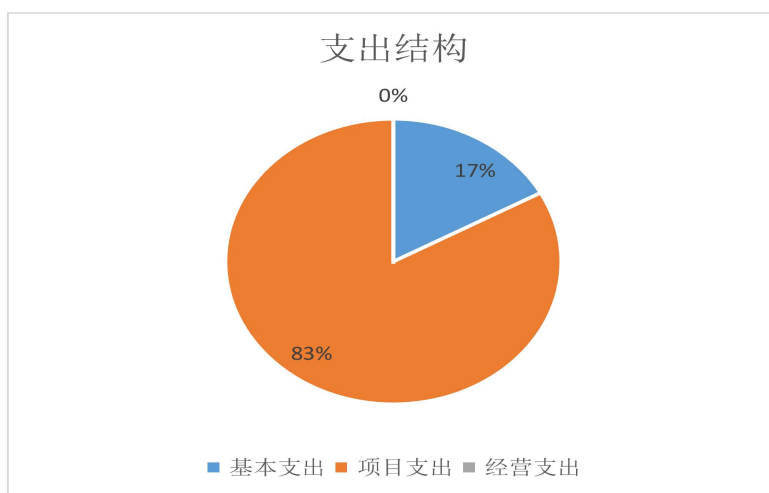


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 1070.44 万元，支出决算 4262.24 万元，完成年初预算的 398%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 2732.54 万元，增长主要原因是一事一议配套资金增加，农业生产发展耕地地力保护补贴资金纳入我部门决算。



按照政府功能分类科目，其中：



1. 一般公共服务支出（201）财政事务（06）事业运行（650）。

年初预算 590.45 万元，支出决算 739.38 万元，完成年初预算的 125%。决算数大于年初预算数。主要原因是目标责任考核奖发放列入到 2022 年度预算、以及人员经费调资调整预算。

2. 农林水支出（213）农业农村（01）农业生产发展（22）

年初预算 0 万元，支出决算 2400 万元，决算数大于年初预算数，主要原因是惠民一卡通耕地地力保护补贴资金纳入我单位决算。

3. 农林水支出（213）农村综合改革（07）对村级公益事业建设的补助（01）

年初预算 0 万元，支出决算 642.86 万元，决算数大于年初预算数，主要原因是一事一议配套资金增加。

4. 农林水支出（213）农村综合改革（07）其他农村综合改革支出（99）

年初预算 480 万元，支出决算 480 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 739.38 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）**人员经费 707.56 万元**，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金。

（二）**公用经费 31.82 万元**，主要包括：办公费、印刷费、取暖费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位 2022 年度无政府性基金预算财政拨款收支，已公开空表。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2022 年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

2022 年度财政拨款安排“三公”经费支出预算 0 万元，支出决算 0 万元。

（一）“三公”经费支出决算情况说明

1. 因公出国（境）费支出情况说明

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车购置费支出

3. 公务用车运行维护费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

4. 公务接待费支出情况说明

本年度无财政拨款公务接待费支出。

（二）培训费支出情况说明

本年度无财政拨款培训费支出。

（三）会议费支出情况说明

本年度无财政拨款会议费支出。

十、机关运行经费支出情况说明

本单位 2022 年度无机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

本单位 2022 年度无政府采购事项。

十二、国有资产占用及购置情况说明

本单位 2022 年度无国有资产占用及购置。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织开展了 2022 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，本单位资金使用达到预期目标，资金使用规范，严格控制预算成本，全年未超预算支出。

本单位 2022 年度不单独填写绩效自评表。

（二）单位整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，单位整体支出自评得分 100 分，全年预算数 4262.24 万元，执行数 4262.24 万元，完成预算的 100%。本年度本单位总体运行情况及取得的成绩：通过绩效目标的设置情况、资金使用范围，有效保障单位人员工资正常发放，保障单位正常运转。

发现的问题及原因：预算绩效运行监控制度有待健全，制度尚不健全完善，有待进一步改进。

下一步改进措施：**（1）全面实施绩效管理。**推进绩效管理与预算管理紧密结合，实行预算编制、执行、监督全过程的绩效管理工作机制；强化预算支出主体责任，着力提升绩效目标质量；切实强化结果应用，将绩效目标审核结果作为年度安排预算的重要依据，切实提高财政资金使用绩效。**（2）加强财政监督，提高财政资金使用效益。**规范单位财务管理和资金使用，规范会计核算，确保专款专用，主要对重点项目建设等资金加大追踪管理与监管力度，规范财政资金使用途径。**（3）提高自身素质，加强队伍建设。**转变干部工作作风，加强政治业务学习，细化政务财务公开，建立健全各项内部管理制度。认真参与上级部门组织的业务培训，进一步规范会计基础工作，提高资金管理水平。

府谷县农业综合服务中心整体支出绩效自评表

(2022 年度)

部门（单位）名称			府谷县农业综合服务中心									
年度 主要 任务 完成 情况	任务名 称	主要内容	完成情 况	全年预算数（万元）			全年执行数（万元）			分 值	执行率	得 分
				总额	财政拨 款	其他 资金	总额	财政拨款	其他 资金			
	一事一 议	村级公益事 业、惠民一卡 通	已完成	3522.36	3522.36		3522.86	3522.86		4	100%	4
	人员经 费	保障人员工 资	已完成	707.56	707.56		707.56	707.56		3	100%	3
	公用经 费	单位日常运 转	已完成	31.81	31.81		31.82	31.82		3	100%	3
	金额合计			4262.24	4262.24		4262.24	4262.24		10		10
年度 总体 目标 完成 情况	预期目标（年初设定）						目标实际完成情况					
	对接预算股，负责对小农口资金的预、决算工作、完善全县支农资金的拨付、报账工作的制度建设，结合预算绩效一体化改革，加强对涉农部门资金的监管，规范业务流程，开展培训工作。优化衔接资金拨付流程，加强资金监控，调查研究全面振兴工作。优化村级公益事业项目的项目库建设工作。						在县委、县政府、县财政局的坚强领导下，认真学习贯彻落实党的二十大精神，紧紧围绕涉农资金管理工作，凝心聚力，真抓实干，扎实开展各项业务工作，较好完成了各项工作任务					
年度 绩效 指标 完成 情况	一级指 标	二级指标	指标内容			年度指标值		实际完成值		分值	得分	
	产出指 标 (50 分)	数量指标	保障工作完成率			100%		100%		15	15	
		质量指标	项目建设合格			100		100%		15	15	
		时效指标	发放及时性			100%		100%		10	10	
		成本指标	各项支出额度			100%		100%		10	10	
	效益指 标（30 分）	经济效益指标	单位运行率			≥95%		≥95%		10	10	
		社会效益指标	农村基础设施			有效改善		有效改善		5	5	
		生态效益指标	环境优化美化			有效改善		有效改善		5	5	
		可持续影响指标	未来影响力			长期		长期		10	10	
	满意度 指标 (10 分)	服务对象满 意度指标	村民满意度			≥95%		≥95%		10	10	
总分										100	100	

（三）项目绩效自评结果

本单位 2022 年度不单独填写绩效自评表

（四）专项资金绩效自评结果

单位不主管专项资金。

（五）单位重点评价项目绩效评价结果

无重点评价项目。

（六）财政重点评价项目绩效评价结果

本单位有一个财政重点项目：府谷县崇塔河堤工程项目，该项目综合评价分数为 90 分，评级为良。评分情况见附件五

十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 府谷县农业综合服务中心决算数据反映 1 个单位收支情况。

4. 无预算单位变化调整

5. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：（0912）8734810。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

第三部分 2022 年度部门决算表

目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：府谷县农业综合服务中心

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	4262.24	一、一般公共服务支出	32	739.38
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	3522.86
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
本年收入合计	24	4262.24	本年支出合计	58	4262.24
使用非财政拨款结余	25		结余分配	59	
年初结转和结余	26		年末结转和结余	60	
	27			61	
总计	28	4262.24	总计	62	4262.24

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表

单位：府谷县农业综合服务中心

单位：万元

项 目		本年收 入合计	财政拨 款收入	上级 补助 收入	事业 收入	经营 收入	附属单 位上缴 收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		4262.24	4262.24					
201	一般公共服务支 出	739.38	739.38					
20106	财政事务	739.38	739.38					
2010650	事业运行	739.38	739.38					
213	农林水支出	3522.86	3522.86					
21301	农业农村	2400.00	2400.00					
2130122	农业生产发展	2400.00	2400.00					
21307	农村综合改革	1122.86	1122.86					
2130701	对村级公益事业 建设的补助	642.86	642.86					
2130799	其他农村综合改 革支出	480.00	480.00					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

单位：府谷县农业综合服务中心

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		4262.24	739.38	3522.86			
201	一般公共服务支出	739.38	739.38				
20106	财政事务	739.38	739.38				
2010650	事业运行	739.38	739.38				
213	农林水支出	3522.86		3522.86			
21301	农业农村	2400.00		2400.00			
2130122	农业生产发展	2400.00		2400.00			
21307	农村综合改革	1122.86		1122.86			
2130701	对村级公益事业建设的补助	642.86		642.86			
2130799	其他农村综合改革支出	480.00		480.00			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：府谷县农业综合服务中心

单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	4262.24	一、一般公共服务支出	30	739.38	739.38		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	32				
	4		四、公共安全支出	33				
	5		五、教育支出	34				
	6		六、科学技术支出	35				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36				
	8		八、社会保障和就业支出	37				
	9		九、卫生健康支出	38				
	10		十、节能环保支出	39				
	11		十一、城乡社区支出	40				
	12		十二、农林水支出	41	3522.86	3522.86		
	13		十三、交通运输支出	42				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	43				
	15		十五、商业服务业等支出	44				
	16		十六、金融支出	45				
	17		十七、援助其他地区支出	46				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47				
	19		十九、住房保障支出	48				
	20		二十、粮油物资储备支出	49				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	50				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	51				
	23		二十三、其他支出	52				
本年收入合计	24	4262.24	本年支出合计	53	4262.24	4262.24		
年初结转和结余	25		年末结转和结余	54				
一般公共预算财政拨款	26			55				
政府性基金预算财政拨款	27			56				
国有资本经营预算财政拨款	28			57				
总计	29	4262.24	总计	58	4622.24	4622.24		

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：府谷县农业综合服务中心

单位：万元

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		4262.24	739.38	3522.86
201	一般公共服务支出	739.38	739.38	
20106	财政事务	739.38	739.38	
2010650	事业运行	739.38	739.38	
213	农林水支出	3522.86		3522.86
21301	农业农村	2400.00		2400.00
2130122	农业生产发展	2400.00		2400.00
21307	农村综合改革	1122.86		1122.86
2130701	对村级公益事业建设的补助	642.86		642.86
2130799	其他农村综合改革支出	480.00		480.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

单位：府谷县农业综合服务中心

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出		302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	169.00	30201	办公费	8.47	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费	5.00	30702	国外债务付息	
30103	奖金	173.37	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	39.70	30205	水费	0.23	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	88.83	30206	电费	3.04	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	43.50	30207	邮电费	0.46	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	38.00	30208	取暖费	4.36	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.63	30211	差旅费	1.43	31008	物资储备	
30113	住房公积金	63.60	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	90.93	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	3.51	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	1.73	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	3.59			
人员经费合计		707.56	公用经费合计					31.82

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开 09 表

单位：府谷县农业综合服务中心

单位：万元

财政拨款“三公”经费							会议费	培训费
项目	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费		
			小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指单位使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

第五部分 附 件

一、部门重点评价项目绩效评价结果

无重点评价项目

二、财政重点评价项目绩效评价结果

本单位在部门决算中反映府谷县府谷镇崇塔村河堤建设工程项目的绩效自评结果，该项目综合评价分数为 90 分，评级为良。附绩效评价报告

府谷县农业综合服务中心崇塔村
河堤工程项目补助资金支出

绩效评价报告

项目单位：府谷县农业综合服务中心

项目名称：府谷县崇塔村河堤工程项目

评价单位：府谷县财政财政局绩效股

报告日期：二〇二二年八月

摘 要

一、项目预算资金安排和使用情况	
项目名称	府谷县崇塔村河堤工程项目
实施单位	府谷县崇塔村委
主管部门	府谷县农业综合服务中心
资金安排	30 万元
其中：	当年财政拨款 30 万元
资金结算支出	28.5866 万元
二、项目绩效目标	
绩效目标： 为防治水土流失，保护村周围的环境，提升人居环境质量，结合该村立地、下雨量特点，在府谷镇崇塔村新建河堤工程项目。项目实施长 227 米，高 2.5 米，砖墙 220 米的村委会挡墙及亮化工程。 主要指标： （一）产出指标： 1. 数量指标：新建河堤长 227 米，宽 0.3 米，高 2.5 米的石墙及砖样花围栏及仿古灯亮化。 （二）效益指标 1. 社会效益：改善农村人居环境； 2. 服务对象满意度：群众满意度≥90%。	
三、综合评价结论	
根据府谷县村级公益事业建设一事一议财政奖补资金管理办法（府农改办发【2014】1 号）文件精神。加快推进乡村振兴，全面提升提升农村人居环境，让人民的获得感、幸福感得到最大满足经评价，项目综合评价得分 90 分，综合评价结果等级为“优”。	
四、主要经验及做法	
1、领导重视，提高财政资金使用效益； 2、农业综合服务中心、镇政府、村委会、村民能够通力配合；	
五、存在主要问题	
1、项目资金中财政配套比例偏高； 2、绩效目标设置缺乏科学性，绩效管理意识有待提高；	

3、工程建成后，尚未建立后续管理制度。

目 录

一、基本情况	1
（一）项目概况	1
（二）绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
（一）绩效评价目的、对象和范围	3
（二）绩效评价原则、方法、指标体系、依据	3
（三）评价工作过程	6
（四）绩效评价的局限性	7
三、综合评价情况及评价结论	8
四、绩效评价指标分析	8
（一）项目决策情况	8
（二）项目过程情况	9
（三）项目产出情况	11
（四）项目绩效	12
五、主要经验及做法、存在的问题及建议	13
（一）主要经验及做法	13
（二）存在的问题及建议	15
六、绩效评价附件	16
附件一：府谷县府谷镇崇塔村河堤建设工程支出绩效评价指标体系框架	15
附件二：走访现场照片	21

府谷县府谷镇崇塔村河堤建设工程财政奖补资金支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

公益事业建设一事一议财政奖补，以农民民主议事为前提，对村民委员会通过规范的一事一议民主议事机制确定并组织实施的村级公益事业建设项目，给予适当的财政奖补。通过政府引导，建立多方投入、共同推进的村级公益事业建设长效机制，促进新农村建设。近年来为落实省委省政府生态文明乡村建设决策部署，创新一事一议财政奖补项目和资金管理方式，开展一事一议财政奖补“乡村连片治理”。按照一事一议财政奖补资金扶持范围，对我县乡镇部分农村需集中打造进行集中整治，以硬化、亮化、绿化、净化和美化等为重点，统一规划、统一设计、统一施工、统一管理，实施连片治理，发挥集约效应，提升人居环境，连片打造美丽乡村。

2、项目名称

府谷县府谷镇崇塔村河堤建设工程

3、项目内容

（1）新建项目目的：为了提升村民人居环境，增加农民生活安全感与幸福感。

（2）新建项目内容：新建村文化活动中心左侧挡墙建设，新建河堤 227 米，宽 1 米，高 2.5 米；砌砖 220 米，高 0.9 米、高 0.3 米（浆砌石块料挡墙 544 方，挖基坑 800 余方，回填 558 方，余方弃置 243 方及浆砌砖 40 方等零星绿化、亮化工程）。

4、项目资金拨付与使用情况

(1) 项目预算资金情况

2021 年府谷县财政局年初预算《府谷县财政局关于下达 2021 年部门预算的通知》（府政财预发〔2021〕2 号），我县共安排一事一议财政奖补资金 480 万元。本项目 2021 年度预算资金总额 30 万元{关于下达 2021 年度第二批村级公益事业财政奖补项目资金的通知（府政财农专发〔2021〕036 号）}。

(2) 预算资金执行率

截止跟踪日（2022 年 8 月 12 日）2021 年度各项目费用支出合计 29.9665 万元，其中财政资金 28.5866 万元；财政资金预算执行率 95.3%。

(二) 绩效目标

年度总体目标	完成新建河堤 227 米，宽 1 米，高 2.5 米；砌砖 220 米，高 0.9 米、高 0.3 米的挡墙建设及亮化工程。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	指标名称	指标值
	产出指标	数量指标	河堤建设	227
			亮化灯	50 盏
			砌墙	220 米
		质量指标	村级公益设施建设合格率	100%
		时效指标	截止年底支出率	100%
		成本指标	财政奖补资金	30
	效益指标	社会效益	提升农村人居环境	极大改善
	满意度	服务对象满意度	满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的

府谷县财政绩效评价股，通过对一事一议财政奖补资金绩效评价工作的开展，了解我县财政安排一事一议财政奖补资金实际执行情况，对项目实施成效进行综合性评价，总结经验、发现问题，有针对性地提出建议，为以后年度安排项目资金提供参考，规范一事一议财政奖补资金使用，提高财政资金使用效益。

2、评价对象和范围

本项目评价的业务对象府谷县农业综合服务中心用一事一议财政奖补安排的府谷县府谷镇崇塔村文化活动中心左侧挡墙建设工程。本次绩效评价将以该项目资金拨付及使用情况、项目工程建设完工及投入使用情况、实际效益情况等为重点，进行全面、综合评价。

（二）绩效评价原则、方法、指标体系、依据

1、绩效评价原则

（1）科学规范原则

绩效评价应当严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。各项评价指标具有明确性和可操作性，并要求指标具有全面性和完整性，绩效评价严格执行规定的程序，考评具有规范性和严格性。

（2）公正公开原则

绩效评价坚持客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。评价指标体系和评价标准设计科学，评价过程体现民主和透明，考评人员能客观公正地做出评价。

（3）分类管理原则

绩效评价由财政部门、预算管理单位根据评价对象的特点分类组

织实施。根据评价对象的项目类型、项目特点分类考核评价，多方收集信息，实行多层次、多渠道、多方位考核。

（4）绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（5）经济性原则

绩效评价指标应通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（6）结果导向原则

专项资金绩效评价强调绩效结果反馈与应用，绩效评价结果要作为改进预算管理、完善相关制度规定的重要依据，并依法公开，接受监督。

2、评价方法

绩效评价采用数据审核和现场抽查复核相结合、定量与定性相结合、项目单位自评与审核复核相结合的方法。

绩效评价工作组在项目自查自评的基础上，对项目实施情况进行核查，核实相关信息并量化评分，形成项目绩效评价表与考评报告。

绩效评价的具体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。绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。

（1）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，以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。包括期初设定与完成结果对比，与横向、纵向对比等。

（3）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，评价绩效目标实现程度。

(4) 最低成本法。是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

(5) 公众评判法。是指通过专家评价、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。

(6) 其他评价方法。

3、评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2022〕16号）有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出、效益、满意度5个一级指标，13个二级指标和21个三级指标，满分为100分，具体指标设置见附件一《府谷县府谷镇崇塔村河堤建设工程支出绩效评价指标体系框架》。

(1) 决策：分值10分，从项目立项、项目目标两个方面评价立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、等内容。

(2) 过程：分值20分，从资金投入、资金管理、组织实施三个方面评价预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

(3) 产出与效益：分值70分，用于考察项目资金投入产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、用于综合评价资金投入使用后产生的社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等内容。

具体指标设置见附件一。

4、评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议第二次修正）；

(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）《行政单位财务规则》（中华人民共和国财政部令71号，2012年12月5日财政部部务会议审议通过）；

（4）《政府会计准则制度》（财政部发布，于2019年1月1日起实施）；

（5）《榆林市人民政府关于全面推进财政预算绩效管理工作的意见》（榆政发〔2018〕1号）；

（6）《榆林市财政局关于印发〈榆林市财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（榆政财绩效发〔2021〕32号）；

（6）《府谷县财政支出绩效评价管理办法》（府办字〔2022〕16号）；

（7）《府谷县人民政府关于印发府谷县村级公益事业建设一事一议财政奖补工作方案的通知》（府政发〔2010〕41号）；

（8）《府谷县村级公益事业建设一事一议财政奖补资金管理办法》（府农改办发〔2014〕1号）；

（三）评价工作过程

1、成立评价小组

为保证本次绩效评价工作顺利开展，充分把控项目风险及控制绩效管理相关工作成果质量，经研究讨论，成立了由郝建雄为现场评价小组组长，刘源、李鹏等助理人员的工作小组。

评价小组成员表

姓 名	职称/职务	单位
郝建雄	绩效评价小组组长 中级经济师	府谷县财政局绩效评级股
李鹏	府谷县财政局预算股工作人员	府谷县财政局预算股

姓 名	职称/职务	单位
刘源	府谷县农业综合服务中心工作人员	府谷县农业综合服务中心

2、评价工作安排

（1）前期准备阶段

绩效股在局领导的统一部署下，确定各项目单位评价工作具体联系人，组织落实评价小组成员，并在初步了解项目基本情况下提出项目资料清单。

（2）制定评价工作方案和指标体系

项目评价小组开展前期调研，并结合项目实际情况，制定评价工作方案和指标体系，并针对满意度指标明确调查对象和范围、设计现场询问内容。

（3）评价实施和综合分析

根据审定的工作方案，评价小组按照评价资料清单进一步收集、分类整理和审核资料信息，并要求被评价部门对缺失的资料及时补充，对存在疑问的重要数据和资料进行解释说明。同时，评价小组根据评价需要前往受评单位进行实地访谈、现场勘察。在此基础上，评价小组开展指标评分、绩效分析、现场询问和评价结果汇总等工作，对项目的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，并进行量化打分，根据评分结果确定相应档次，最终形成评价结论。

（4）撰写提交绩效评价报告

根据审核后的项目单位报送的基础数据表，以及现场抽查的项目评价、评分情况，对基础数据进行汇总和综合分析，根据设计的评价指标体系与评分标准，计算绩效评价指标得分，形成评价结论，撰写绩效评价报告。与项目单位进行沟通，根据论证意见，对报告进行修改完善。

（四）绩效评价的局限性

本次绩效评价相关数据资料主要以实施单位提供数据为准，评价小组针对所获得的数据采取了充分对比及现场调查等多种方式进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。不妥之处请提出宝贵意见。

三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为 100 分。本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在 90（含）-100 分为“优”；

综合得分在 80（含）-90 分为“良”；

综合得分在 60（含）-80 分为“中”；

综合得分在 60 分以下为“差”。

本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，评价工作组依据项目绩效评价指标体系进行评分，该项目综合评价分数为 90 分，评级为良，评分情况见附件一《府谷县府谷镇崇塔村河堤建设项目支出绩效评价指标表》。根据对决策、过程、产出、效益、满意度指标评分标准。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目决策指标主要包括项目立项、项目目标两方面内容。权重分 10 分，实际得分 6 分。

1、项目立项

（1）立项依据充分性（满分 2 分，实得 2 分）

项目立项符合府谷县村级公益事业建设，根据《府谷县人民政府关于印发府谷县村级公益事业建设一事一议财政奖补工作方案的通知》（府政发〔2010〕41 号）文件，通过一事一议筹资筹劳建设的村级公益事业项目：村内小型水利，包括：斗渠、毛渠、堤坝、堰塘、

桥涵等修建；村内公共环卫设施，绿化、亮化等购建。此项目符合当年立项安排。

该指标满分 2 分，根据评分标准得 2 分。

（2）立项程序规范性（满分 2 分，实得 2 分）

府谷县农业综合服务中提供了崇塔村向本单位填报的府谷县农村公益事业财政奖补资金项目建设申请表，项目立项按照相关文件，严格履行了申请程序并获得批准，审批文件、材料基本符合相关要求。

该指标满分 2 分，根据评分标准得 2 分。

2、项目目标

（1）绩效目标合理性（满分 3 分，实得 1 分）

该项目设有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容相关性不强，如：产出指标中的三级指标数量指标，应该填报具体修建河堤的长度，高度等，而农业综合服务中心提供的产出指标中的三级指标数量指标内容为：村级公益建设财政奖补项目。而预期产出效益符合正常的业绩水平，且与预算确定的项目资金量相匹配，整体绩效目标较合理。效益指标中的三级指标社会效益指标：应该填报具体的满意率，而农业综合服务中心提供的产出指标中的三级指标效益指标内容为：村集体社会效益有所增加，不够量化。

该指标满分 3 分，根据评分标准得 1 分。

（2）绩效指标明确性（满分 3 分，实得 1 分）

该项目根据项目预算及实施内容，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。在项目产出指标上设置了产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等指标，项目效益指标上虽设置社会效益和生态效益等指标，单指标不够明确且未进行细化和量化，不利于后期的绩效监控和评价工作的开展。

该指标满分 3 分，根据评分标准得 1 分。

（二）项目过程情况

该项目管理指标主要包括资金投入、资金管理、组织实施三方面内容，权重分 20 分，实际得分 19 分。

1、资金投入

(1) 预算编制科学性（满分 2 分，实得 2 分）

项目单位提供榆林市（区、县）级单位政府采购计划备案表，详细提供挡墙工程的技术参数、资金总价，能够体现预算编制的合理性和科学性。

该指标满分 2 分，根据评分标准得 1 分。

(2) 资金分配合理性（满分 2 分，实得 2 分）

项目单位编制了工程预算，合理判断资金分配的合理性和科学性。

该指标满分 2 分，根据评分标准得 2 分。

2、资金管理

(1) 资金到位率（满分 3 分，实得 3 分）

根据农业综合服务中心《关于下达 2021 年度第二批村级公益事业财政奖补项目资金的通知（府政财农专发[2021]036 号）》，本项目 2021 年度预算资金总额 30 万元。

该指标满分 3 分，根据评分标准得 3 分。

(2) 预算执行率（满分 3 分，实得 3 分）

项目资金到位 30 万元，实际支付资金 28.5866 万元，预算执行率为 95.3%。

该指标满分 3 分，根据评分标准得 3 分。

(3) 资金使用合规性（满分 3 分，实得 3 分）

根据《预算资金管理办法》，专项资金需专款专用，不得转出代管，不得另立账号、私设小金库，不得随意改变使用方向。评价小组经现场获取资料及访谈了解，未发现专款不专用的现象。

该指标满分 3 分，根据评分标准得 3 分。

3、组织实施

(1) 管理制度健全性（满分 4 分，实得 3 分）

评价小组对项目单位所提供资料进行核查，在所提供的资料有具体的一事一议的管理办法：1、建立健全一事一议民主议事机制；2、财政部门一事一议项目资金和乡村振兴资金有效衔接；3、奖补资金的使用具体规定；4、实行专户、专账管理等。但未见一事一议奖补资金的后续效益跟踪管理制度。

该指标满分 4 分，根据评分标准得 3 分。

(2) 制度执行有效性（满分 3 分，实得 3 分）

项目单位提供资料有：1、府谷县农村公益事业财政奖补资金项目建设申请表；2、村民委员会会议记录；3、项目实施方案；4 群众筹资现金缴库单据；5、项目承保合同；6、政府采购备案表；7、招标手续；8、工程验收结算单；9、项目建设公示等。综上该项目手续齐全，完全符合一事一议财政奖补方案中规定的流程。

府谷该指标满分 3 分，根据评分标准得 3 分。

(三) 项目产出情况

该项目产出指标主要包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面内容，权重分 40 分，实际得分 39 分。

1、产出数量

建成河堤长 227 米，宽 1 米，高 2.5 米，在石墙上方建砖墙 220 米，高 0.9 米，宽 0.3 米。

该指标满分 15 分，根据评分标准得 15 分。

2、产出质量

项目结束后，府谷县财政局、府谷县农业综合服务中心、府谷镇人民政府联合组织进行项目验收，验收结果为合格，但府谷县财政局绩效股组织的现场绩效评价，该挡墙项目有被河水冲垮的风险，需进一步维护。

该指标满分 10 分，根据评分标准得 9 分。

3、产出时效

项目开工日期为 2021 年 10 月 11 日，竣工日期为 2021 年 11 月 4 日，组织验收时间为 2021 年 11 月 5 日。项目推进快，完工验收及时。

该指标满分 10 分，根据评分标准得 10 分。

4、产出成本

府谷县崇塔村申请财政补助资金 30 万元，实际支付 28.5866 万元，

项目资金使用率为 95.3%，实际使用资金未超出预算。

该指标满分 5 分，根据评分标准得 5 分。

（四）项目绩效

该项目绩效指标主要包括社会效益、生态效益、服务可持续影响、服务对象满意度四方面内容，权重分 30 分，实际得分 26 分。

1、社会效益

本项目通过对村文化活动周边进行新建挡墙，保护了村文化活动广场和村民的安全，方便了村民的出行，提高了村民的生产生活水平，加快了补齐我县乡村振兴的短板，极大的提高村民的幸福指数，受到村民的赞扬。但项目单位年初设置指标时，社会效益、生态效益等指标不够量化。

该指标满分 10 分，根据评分标准得 8 分。

2、生态效益

该项目在实施过程中，利用挡墙工程回填的土地种植胡杨、垂柳，花卉，有效杜绝了水土流失、美化了环境、净化了空气。在挡墙上方安装仿古灯，进一步对村文化活动广场进行了美化和亮化。成为全村一道亮丽的风景线。

该指标满分 5 分，根据评分标准得 5 分。

3、可持续影响

本项目的实施后有力保护了村文化活动中心,提高了村民的幸福指数,带动了乡村振兴的发展,可持续影响在 20 年以上。

该指标满分 5 分,根据评分标准得 5 分。

4、服务对象满意度

通过走访调查显示,通过对崇塔村民的走访询问,普遍村民认为挡墙建设是一件大好事,大实事,让村文化活动中心得到了保护;让村民有了办理红白事务的场所,让留守村民有了娱乐、锻炼的地方。但部分村民提出村文化活动中心距离村民居住地有一定距离,需过河绕路才能到达,建议新造简易小桥一座,方便村民直接到达村文化活动中心。

该指标满分 10 分,根据评分标准得 8 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及建议

(一) 主要经验及做法

1、领导重视,提高财政资金使用效益

县乡两级政府高度重视,成立领导小组,进行具体指导和协调。镇政府把“农村一事一议奖补项目”列为为民办实事之一,镇政府多次协调,主动化解矛盾。为奖补工作顺利推进提供了有力保障。提高了财政资金的使用效益。

2、农业综合服务中心、镇政府、村委会、村民通力配合。

镇政府主动与农业综合服务中心沟通,积极争取一事一议奖补资金,部分村民有钱出钱,有力出力。大家积极配合,有力的推进工程进度。

(二) 存在的问题及建议

1、项目资金中财政配套比例偏高

项目资金中财政配套比例偏高,此河堤工程财政资金的比列在 95.3%,村民自筹和劳资比列较低。

建议:因我县以前年度债务体量大,地方财政压力较大,需多方

筹措资金,积极引入本村有识之士的资本投入,已缓减财政支出压力。

2、绩效目标设置缺乏科学性,绩效管理意识有待提高

根据区府谷县府谷县农业综合服务中心填报的《府谷县农村综合改革转移支付绩效目标表》,项目存在部分绩效目标设置指标不能充分反映项目效益的问题,且不够量化和细化,不利于后期的绩效监控和评价工作的开展。

改进建议:绩效目标是实施绩效监控、开展绩效评价的重要基础,年度绩效目标应围绕可量化、可衡量、可评价的维度设计并实施。注重绩效目标的适用性,提升绩效指标设置的质量,提高绩效指标设置的科学性、合理性,为项目后期绩效管理工作提供科学合理的标准。

3、工程建成后,尚未建立后续管理制度

府谷县农业综合服务中心利用一事一议财政奖补资金建设的崇塔村河堤工程,工程建成后,存在后续管理不善,至评价之日,河堤有被河流冲刷,村文化活动广场存在大量淤泥无人清理等现象。

建议:1、提高认识,加强管理,进一步建立一事一议财政奖补资金后续跟踪管理制度,督促村委员会建立整个文化活动广场的后续管理制度,落实到村到户到人管理。

4、根据《关于下达2021年度第二批村级公益事业财政奖补项目资金的通知(府政财农专发[2021]036号)》文件,农业综合服务中心下达项目建设资金30万元,而工程项目实际支付28.5866万元,结余资金1.4134万元。

建议:建立结余资金后续管理制度,以免造成财政资金的浪费。

六、绩效评价附件

附件一:府谷县府谷镇崇塔村河堤建设工程支出绩效评价指标体系框架

附件二：现场走访照片

主评人签字：
 单位名称（盖章）：府谷县财政局绩效评价股
 2022年8月15日

附件一：府谷县府谷镇崇塔村河堤建设工程项目
 府谷县府谷镇崇塔村河堤建设工程支出绩效评价指标体系框架

一级 指标	分值	二级 指标	分值	三级指标	指标解释	得分	扣分原因
项目 决策	10	项目 立项	2	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项情况。	2	
			2	项目立项规范性	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。	2	
		项目 目标	3	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标	1	该项目设有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容相关性不强，如：产出指标中的三级指标数量指

					与项目实施的相符情况。		标，应该填报具体修建河堤的长度，高度等，而农业综合服务中心提供的产出指标中的三级指标数量指标内容为：村级公益建设财政奖补项目。而预期产出效益符合正常的业绩水平，且与预算确定的项目资金量相匹配，整体绩效目标较合理。效益指标中的三级指标经济效益指标：应该填报具体的经济收入，而农业综合服务中心提供的产出指标中的三级指标效益指标内容为：村集体经济收入有所增加，不够量化。
			3	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的	1	该项目根据项目预算及实施内容，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。在项目产出指标上设置

					明细化情况。		了产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等指标，项目效益指标上虽设置社会效益和生态效益等指标，但未进行量化考核，不利于后期的绩效监控和评价工作的开展。
项目 过程	20	资金 投入	2	预算编制科学性	项目预算编制有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	2	
			2	资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	2	
		资金管理	3	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用	3	

					以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。		
			3	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	3	
			3	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	3	
		组织实施	4	管理制度健全性	项目实施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实施的保障情况。	3	评价小组对项目单位所提供资料进行核查，在所提供的资料有具体的一事一议的管理办法；1、建立健全一事一议民主议事机制；2、财政部门一事一议项目资金和乡村振兴资金有效衔接；3、奖补资金的使用具体规定；4、实行专户、专账管理等。但未建立奖补资金的

							后续效益跟踪管理制度。
			3	制度执行有效性	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。	3	
项目 产出	40	产出数量	15	实施数量	按实际数量	15	
		产出质量	5	项目（工程）验收合格率	工程验收情况	5	
			5	运营情况	建成运行效果评价	4	项目结束后，府谷县财政局、府谷县农业综合服务中心、府谷镇人民政府联合组织进行项目验收，验收结果为合格，经府谷县财政局绩效股组织的现场绩效评价，该挡墙项目有被河水冲垮的风险，需进一步维护。
		产出时效	5	施工合同签订及时性	工程建设及时实施	5	
			5	竣工验收及	建设完工验收及时	5	

				时性			
		产出成本	5	成本节约率	预算资金节约情况	5	
效益指标	20	社会效益指标	10	受益对象	本村村民对工程的认可度及年初绩效目标设置的量化、细化程度	8	年初设置指标时，社会效益、生态效益等指标不够量化。
		生态效益指标	5	改善当地生活条件	现场查看	5	
		可持续影响指标	5	工程设计使用年限	使用寿命	5	
满意度指标	10	服务对象满意度指标	10	村民满意度		8	部分村民提出村文化活动中心距离村民居住地有一定距离，需过河绕路才能到达，建议新造简易小桥一座，方便村民直接出行。
合计	100		100	0	0	90	

附件二：走访现场照片













府谷县财政局

府政财函〔2023〕29号

府谷县财政局关于反馈 2021 年 县级重点项目绩效评价报告的函

绩效评价中心

为强化县级财政资金使用绩效,考核资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果,进一步提高财政支出管理水平。根据《府谷县关于全面贯彻落实预算绩效管理的实施意见》《府谷县财政支出绩效评价管理办法》等文件精神,我局财政绩效评价中心按照绩效评价办法,对你单位负责实施的 府谷县崇德村河道治理工程 进行了绩效评价,现将评价报告反馈你们。请对照报告中的问题和建议,研究制定相应的整改措施,完善财政资金及项目支出管理制度,确保反馈问题及时整改到位。

请你部门(单位)于 2023 年 4 月 25 日前将整改报告报县财政绩效评价中心。

联系人: 苏志红

联系电话: 15029827554



府谷县农业综合服务中心文件

府政财农专发[2023]17号

关于府谷县崇塔村河堤工程项目绩效评价 存在问题的整改报告

府谷县财政局：

按照《府谷县崇塔村河堤工程项目绩效评价报告》，我中心高度重视，及时学习并布置了相关整改工作，责成农业股与府谷县农业综合服务中心完成此项工作，目前所有整改工作已完成，现将整改情况报告如下：

一、安排部署情况

按照报告及局领导的批示精神，我们组织了相关科室和单位对绩效评价报告进行了认真学习，对照评价报告反馈的共性和个性问题，逐个进行自查，同时要求，查明原因，落实责任，举一反三，建立长效管控机制。

二、整改情况

对表自查中发现存在三方面的问题。

（一）项目资金中财政配套比例偏高。

整改措施：农村村委会大多很困难。村级集体经济收入少，特别是国家明令禁止向老百姓集资摊派，几乎导致村集体无处来钱，而刚性支出又加剧了收支矛盾，一些基层组织因此负债累累，村干部无人愿当，日常工作难以为继，在上级每年对村级机构实行转移支付后，由于经费非常有限，也只能勉强维持日常运转，村内街道硬化、村内小型水利、村内公共绿化、村内活动场所建设、村内公共环卫设施、村内公共基础设施处于停滞状态。

（二）绩效目标设置缺乏科学性，绩效管理有待提高。

整改措施：对绩效目标科目进行重新设置，遵循科学规范原则、公正公开原则、分类管理原则、绩效相关原则、经济性原则、结果导向原则。绩效目标是实施绩效监控、开展绩效评价的重要基础，我们将把年度绩效目标围绕可量化、可衡量、可评价的维度设计并实施，注重绩效目标的适用性，提升绩效指标设置的质量，提高绩效指标设置的科学性、合理性，为项目后期绩效管理工作提供科学合理的标准。

（三）工程建成后，尚未建立后续管理制度。

整改措施：落实长效机制，巩固建设成果，完善项目完工后管理制度。一是严格执行村级公益事业项目长效管理制

度，倡导良好的生活方式，促进文明乡风的形成。二是在乡镇建成区和中心村引入市场机制，实行物业管理，按照谁使用、谁管理、谁付费的模式适当收取卫生保洁费、垃圾转运费、排污费等。做到有制度管、有专人管、有资金管，从而逐步实现后期管护可持续发展。三是加大产业类项目的支持力度，扶持主导产业，特色产业、品牌产业和生态产业的发展，促进村级集体经济发展，保障长效的公益事业项目管护机制有效运行。四是提高认识，加强管理，进一步建立一事一议财政奖补资金后续跟踪管理制度，督促村委员会建立整个文化活动广场的后续管理制度，落实到村到户到人管理。

三、努力方向

在今后的工作中，府谷县农业服务中心将严格执行村民议事程序，落实民主议事的工作机制。合理分解和下达绩效目标，发挥绩效目标指导作用。细化项目预算编制要求、强化资金支出管理。落实制度、严格审核。加快建立管护机制，持续发挥项目建成效益。

四、工作建议

针对绩效评价反馈的问题，结合最新文件要求精神，制定可操作性的指导性管理办法或实施细则。

