

府谷县农村公路养护中心

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 年度单位决算情况说明

- 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 年度单位决算表

- 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

1. 贯彻执行中省市县有关农村公路养护的发展战略、方针和法规政策，参与拟订全县农村公路养护行业的发展规划、技术标准及地方性政策；
2. 承担农村公路养护工作年度及中长期计划上报，负责行业发展调查研究的事务性工作；
3. 承担全县农村公路养护管理工作，拟订农村公路养护生产与管理相关制度，负责全县县乡公路日常养护工作，按计划组织实施县乡公路养护工程并监督工程质量，定期组织检查评比考核；负责指导乡镇农村公路管理所做好通村公路的养护管理工作并对养护管理情况进行检查监督与考核评比；
4. 承担农村公路日常养护从业人员的业务技能培训和安全管理等事务的技术性指导服务工作；
5. 负责调查采集整理农村公路大中修工程、安保、水毁、地质灾害、桥梁工程等建设资料，定期开展公路技术状况评定工作并定期更新数据库，为拟定上报年度计划、中长期规划提供基础数据；

6. 负责农村公路中小修工程、安防工程、水毁修复工程项目的前期、组织实施、检查监督、初验等工作；

7. 负责农村公路安全隐患排查、综合治理、应急抢修、路域环境、保通保畅等工作；

8. 承担农村公路保护路产路权的宣传工作；

9. 负责农村公路养护管理新机制、新技术、新材料、新工艺的推广应用；

10. 承担上级公路部门及县交通局交办的其他任务。

（二）内设机构

农村公路养护中心设综合办公室（党建办公室）、财务后勤科、工程项目科、计划统计科、路长办公室、道路养护暨路产保护中队。

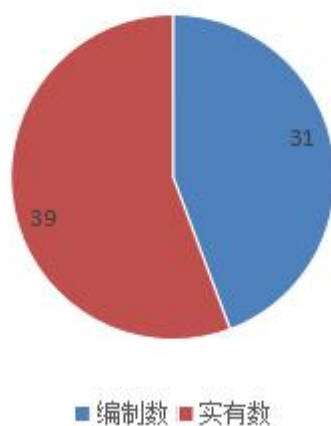
二、决算单位构成

本单位作为府谷县交通运输局二级预算单位编制2022年度部门决算。

三、单位人员情况

截至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39人，其中行政0人、事业39人。

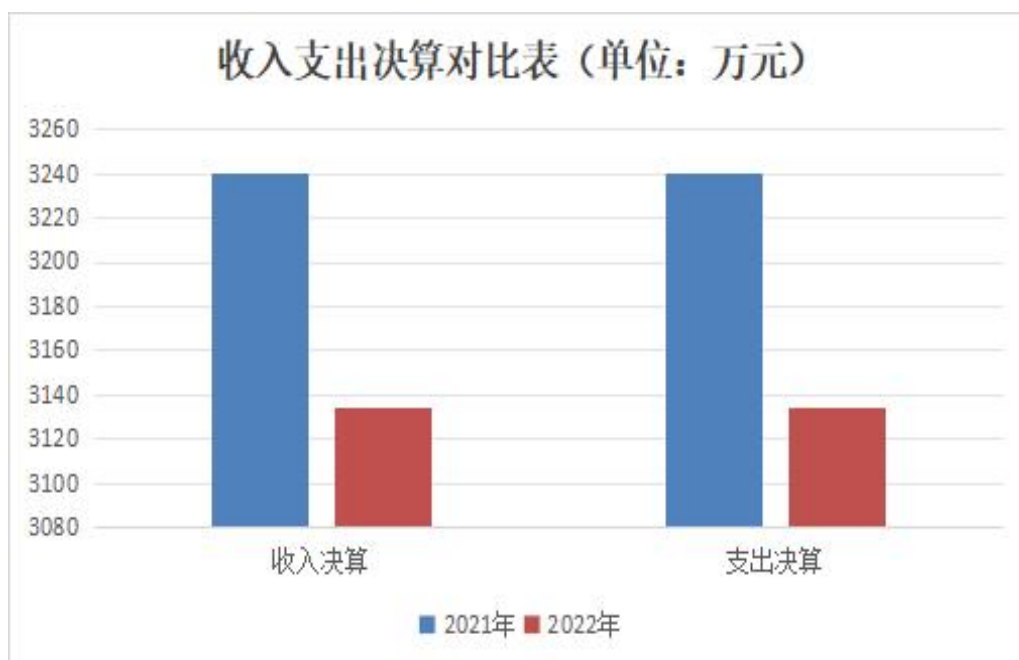
2022年单位人员情况（单位：人）



第二部分 2022 年度单位决算情况说明

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 3133.62 万元，与上年相比收、支总计减少 106.99 万元，下降 3.41%。主要原因是 2022 年减少陈家畔地质灾害治理项目。



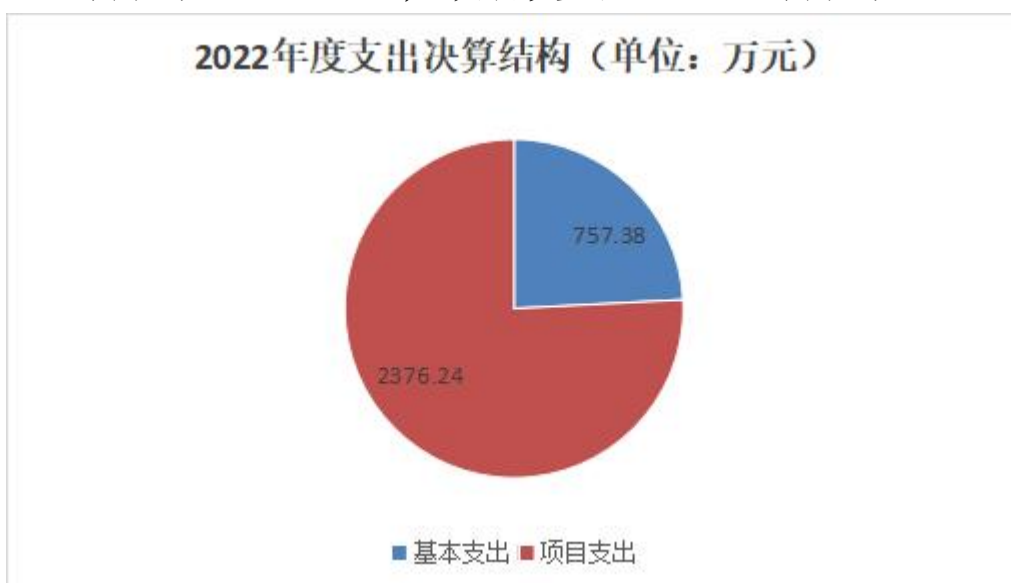
二、收入决算情况说明

2022 年度本年收入合计 3133.62 万元，其中：财政拨款收入 3133.62 万元，占 100%；



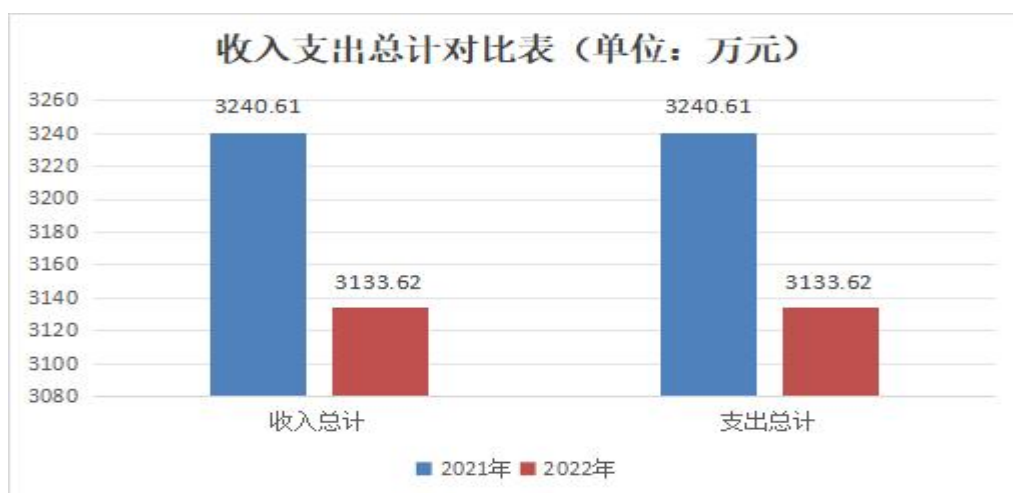
三、支出决算情况说明

2022 年度本年支出合计 3133.62 万元，其中：基本支出 757.38 万元，占 24.17%；项目支出 2376.24 万元，占 75.83%。



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 3133.62 万元，与上年相比收入总计、支出总计减少 106.99 万元，下降 3.41%。主要原因是 2022 年减少陈家畔地质灾害治理项目。



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 3133.62 万元，支出决算 3133.62 万元，完成年初预算的 100%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出减少 106.99 万元，下降 3.41%，主要原因是 2022 年减少陈家畔地质灾害治理项目。



按照政府功能分类科目：

交通运输支出（类）公路水路运输（款）公路养护（项）。

年初预算 3133.62 万元，支出决算 3133.62 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。



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 757.38 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）**人员经费 718.8 万元**，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、职业年金缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金等。

（二）**公用经费 38.58 万元**，主要包括：办公费、电费、水费、取暖费、差旅费、工会经费等。

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

（一）“三公”经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 41.08 万元，支出决算 41.08 万元，完成预算的 100%。

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

2022 年度财政拨款安排为农村公路养护中心购置公务用车 2 辆，预算 33.08 万元，支出决算 33.08 万元，完成预算的 100%，决算数等于预算数。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明

2022 年度财政拨款安排公务用车运行维护费用预算 8.00 万元，支出决算 8.00 万元，完成预算的 100%。

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

截至 2022 年末，本单位共有车辆 2 辆，其他用车 2 辆，主要是用于农村公路养护巡查工作。

2022 年当年购置车辆 2 辆。

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，单位整体工作完成情况良好。通过项目实施进一步强化常态化监督，从而推进农村公路养护规范化、机械化进程；深化农村公路管养体制改革，全面推行县、乡、村三级路长制。

本单位在部门决算中反映 2022 年农村公路养护经费等 4 个一级项目的绩效自评结果，涉及预算资金 2259.00 万元，占部门预算项目支出总额的 95.07%。

（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 97.5 分，全年预算数 3133.62 万元，执行数 3133.62 万元，完成预算的 100%。本年度本单位总体运行情况良好，为我县公路建设及养护发挥了重要作用。发现的问题及原因：村级公路预防性养护、日常养护不到位，部分乡镇农管所村道养护管理工作重视不够，资料台账记录不全，个别乡镇村道养护清理工作不到位，水毁病害修复不及时，落石塌方清理不及时。下一步改进措施：严格通村公路养护考核监管。落实包乡干部月巡查制度，检查村

道养护人员配置和工资发放、安防标志落实、养护责任公示牌、日常巡查和工程维修记录等内业资料，实地考察村道日常养护痕迹、安全隐患、路域环境等指标。

府谷县农村公路养护中心整体支出绩效自评表

(2022 年度)

部门（单位）名称			府谷县农村公路养护中心									
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			
	基本支出	人员经费和 公用经费	已完成	757.38	757.38		757.38	757.38		5	100 %	5
	项目支出	专 项 业 务 经 费	已完成	2376.24	2376.24		2376.24	2376.24		5	100 %	5
	金额合计			3133.62	3133.62		3133.62	3133.62		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						
	完成国省干线公路、农村公路养护目标任务，完成投资 1156 万元；推进“四好农村路”示范镇、示范路建设；加强通村公路养护监管考核力度，按照年初制定的工作计划和市、县主管部门下达的任务书，顺利完成 2022 年度农村公路养护工程及“四好农村路”建设等。					完成了 3106.716 公里的农村公路养护；完成了 4 条线路的养护工程；创建了哈镇、木瓜镇两个示范镇和府准路、野大路等 120 公里示范乡村道。持续提升安全生产水平，全面加强党的建设的部署，圆满地完成了各项工作目标任务。						
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	在职人员人数			38		38		2	2	
			内设机构运行			6		6		2	2	
			农村公路养护里程			≥3106.716 公里		≥3106.716 公里		5	5	
		质量指标	预算执行率			100%		100%		5	5	
			固定资产使用率			100%		100%		5	5	
			三公经费控制率			100%		100%		5	5	
			农村公路养护完成率			100%		100%		5	5	
		时效指标	员工工资发放时效			每月 10 日前		每月 10 日前		3	3	
			资金使用时间			2022 年年底前		2022 年年底 前		3	3	
			资金拨付时效			2022 年年底前		2022 年年底 前		3	3	
			农村公路养护完成时效			2022 年年底前		2022 年年底 前		2	2	

		成本指标	基本支出金额	757.38	757.38	5	5
			项目支出金额	2376.24	2376.24	5	5
	效益指标 (30分)	经济效益指标	财政资金收入占全年资金收入的比重	100%	100%	6	6
			项目支出占全年财政资金支出的比重	75.83%	75.83%	6	6
		社会效益指标	保证全县农村公路有效运行	长期有效	长期有效	6	6
		生态效益指标	有效维护本县内生产生活环境	长期有效	长期有效	6	4.5
		可持续影响指标	促进经济文化可持续发展	长期有效	长期有效	6	5
	满意度 指标 (10分)	服务对象满意度指标	单位人员满意度	≥98	≥98	5	5
			公众服务满意度	≥98	≥98	5	5
总分						100	97.5

(三) 项目绩效自评结果

本单位在部门决算中反映 2022 年农村公路养护经费等 4 个一级项目的绩效自评结果。

具体见下：

1. 2022 年农村公路养护经费项目绩效自评综述：全年预算数 1156 万元，执行数 1156 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：全年对 3106.716 公里农村公路实施养护，改善农村公路通行服务水平。发现的问题及原因：村级公路预防性养护、日常养护不到位，个别乡镇村道养护清理工作不到位，水毁病害修复及落石塌方清理不及时。下一步改进措施：严格通村公路养护考核监管。落实包乡干部月巡查制度，检查村道养护人员配置和工资发放、安防标志落实、养护责任公示牌、日常巡查和工程维修记录等内业资料，实地考察村道日常养护痕迹、安全隐患、路域环境等指标。

2. 2022 年第一批省级交通运输发展专项资金项目绩效自评综述：全年预算数 843 万元，执行数 843 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：对王家畔至张石畔（田永路）、麻镇至庙沟门（大庙路）、木瓜至庙沟门路面路基破损中修以及安保等养护工程，11 月底前全部完成，提高农村公路养护服务水平，改善农村公路路况水平。发现的问题及原因：未发现问题。下一步改进措施：继续保质保量完成工作任务。

3. 2021 年农村公路日常养护补助资金（市级）项目绩效自评综述：全年预算数 100 万元，执行数 100 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：年内完成农村公路日常养护工作，保障人民群众安全、舒适、顺畅出行。发现的问题及原因：未发现问题。下一步改进措施：继续保质保量完成工作任务。

4. 2020 年“四好农村路”示范镇、示范县配套资金项目绩效自评综述：全年预算数 160 万元，执行数 160 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：创建哈镇、木瓜镇两个示范镇和府准路、野大路等 120 公里示范乡村道。发现的问题及原因：未发现问题。下一步改进措施：继续保质保量完成工作任务。

县级农村公路养护经费（含水毁保险）项目绩效自评表

（2022 年度）

项目名称	农村公路养护经费（含水毁保险）							
主管部门	府谷县交通运输局			实施单位	府谷县农村公路养护中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行	分值	执行	得分	
	年度资金总	1156	1156	1156	10	100%	10	
	其中：当年	1156	1156	1156	————	100%	————	
	上年结转资	0	0	0	————	0%	0	
	其他资金	0	0	0		0%	0	
年度总体	预期目标			实际完成情况				
目标完成 情况	我县农村公路 2022 年养护里程达到 3106.716 公里，其中县道 437.397 公里，乡道 20 公里，村道 2649.319 公			完成 3106.716 公里的农村公路养护。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成	分值	得	偏差
	产出指标 (50 分)	数量指标	农村公路养护里程	≥	≥	12.5	12.5	
		质量指标	路面行驶质量指数	≥3000 公	≥3000 公	12.5	12.5	
		时效指标	公路养护项目投资完	≥3000 公	≥3000 公	12.5	12.5	
		成本指标	养护项目成本控制	≥3000 公	≥3000 公	12.5	12.5	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	养护合格率	≥98%	≥98%	7.5	7.5	
		社会效益指标	改善通行服务水平	≥98%	≥98%	7.5	7.5	
		生态效益指标	项目建设标准	符合	符合	7.5	7.5	
		可持续影响指标	适应未来一定时期交	≥一年	≥一年	7.5	7.5	
	满意度指标	服务对象满意度指	改善通行服务水平群	满意	满意	10	10	
		总分						100

2022 年第一批省级交通运输发展专项资金项目绩效自评表

(2022 年度)

项目名称	2022 年第一批省级交通运输专项资金项目							
主管部门	麻谷县交通运输局			实施单位	麻谷县农村公路养护中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行	分值	执行	得分	
	年度资金总	0	843	843	10	100%	10	
	其中：当年财	0	843	843	————	100%	——	
	上年结转资金	0	0	0	————	0%	0	
	其他资金	0	0	0	————	0%	0	
年度总体	预期目标			实际完成情况				
目标完成	加强项目日常管理，督促加快项目建设进度， 严把工程质量关，管好用好专项资金，提升农			完成王家畔至张石畔、麻镇至庙沟门、木瓜至庙沟门三段 农村公路的养护				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成	分值	得分	偏差原因分析及
	产出指标 (50 分)	数量指标	农村公路养	≥2798 公	≥2798 公	12.5	12.5	
		质量指标	农村公路经	≥98%	≥98%	12.5	12.5	
		时效指标	公路养护项 目投资完成	≥95%	≥95%	12.5	12.5	
		成本指标	养护项目成	≥2750 公	≥2750 公	12.5	12.5	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	成本控制数	≥95%	≥95%	7.5	7.5	
		社会效益指标	提高公路服	是	提高	7.5	7.5	
		生态效益指标	建设项目符 合环保标准	是	符合	7.5	7.5	
		可持续影响指	后续管理落	100%	98%	7.5	6.5	需进一步完善管
	满意度指标	服务对象满意	服务群众满	≥95%	95%	10	10	

农村公路日常养护补助资金项目绩效自评表

(2022 年度)

项目名称	农村公路日常养护补助资金							
主管部门	麻公县交通运输局			实施单位	麻公县农村公路养护中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行	得分	
	年度资金	0	100	100	10	100%	10	
	其中：当年	0	100	100	————	100%	——	
	上年结转	0	0	0	————	0%	0	
	其他资金	0	0	0	————	0%	0	
年度总体 目标完成	预期目标			实际完成情况				
	路面路肩整洁，表面平整坚实，横坡适度，边缘顺直，边坡稳定坚固，边沟、桥涵排水畅通，设施完好。			完成我县 2751.146 公里的农村公路养护。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析
	产出指标 (50 分)	数量指标	农村公路养护	≥2751.146	完成	12.5	12.5	
		质量指标	县乡公路技术	≥80%	≥80%	12.5	12.5	
		时效指标	资金支出	年终支出率	完成	12.5	12.5	
		成本指标	每年每公里日常养护费用	1.4 万元	完成	12.5	12.5	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	养护合格率	100%	100%	7.5	7.5	
		社会效益指标	提升农村公路服务水平	提升	提升	7.5	7.5	
		生态效益指标	公路两侧宜林绿化率	≥80%	≥80%	7.5	7.5	
		可持续影响指标	适应未来一定年限农村公路发展需要	≥一年	≥一年	7.5	7.5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	公路受益人群满意度	≥90%	≥95%	10	10	
	总分						100	

县级“四好农村路”示范镇、示范县配套资金项目绩效自评表

(2022 年度)

项目名称	“四好农村路”示范镇 示范县配套资金							
主管部门	麻公县交通运输局			实施单位	麻公县农村公路养护中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行	得分	
	年度资金	160	160	160	10	100%	10	
	其中：当年	160	160	160	————	100%	——	
	上年结转	0	0	0	————	0%	0	
	其他资金	0	0	0	————	0%	0	
年度总体目 标完成情况	预期目标			实际完成情况				
	创建哈镇、木瓜镇两个示范镇和府准路、野大路等 120 公里示范县乡村道，提升了群众			完成哈镇、木瓜镇两个示范镇和府准路、野大路等 120 公里示范县乡村道。“四好农村路”的创建。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成 值	分值	得 分	偏差原 因分析
	产出指标 (50 分)	数量指标	“四好农村路”创建里	≥120 公里	≥120 公	12.5	12.5	
		质量指标	路面技术状况指数	80	≥80	12.5	12.5	
		时效指标	资金支出	年终支出率	完成	12.5	12.5	
		成本指标	投入资金金额	160 万元	160 万元	12.5	12.5	
	效益指标 (30 分)	经济效益	农村公路	带动农村公	带动农村	7.5	7.5	
		社会效益	“四好农村路”创建畅	≥95%	≥95%	7.5	7.5	
		生态效益	宜林路段绿化率	≥80%	≥80%	7.5	7.5	
		可持续影	巩固示范成果	≥98%	≥98%	7.5	7.5	
	满意度指	服务对象	示范乡镇、示范路人	≥90%	≥98%	10	10	
总分	总分						100	

（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

无单位重点评价项目。

（六）财政重点评价项目绩效评价结果

2022 年度本单位财政重点评价项目为 2021 年度“四好农村路”补助项目（具体评价结果详见第五部分附件）。

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. 府谷县农村公路养护中心决算数据反映 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）8715003。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	否	

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：府谷县农村公路养护中心

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	3133.62	一、一般公共服务支出	32	
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	
	13		十三、交通运输支出	44	3133.62
	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	3133.62	本年支出合计	58	3133.62
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	3133.62	总计	62	3133.62

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： 府谷县农村公路养护中心

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		3133.62	3133.62					
214	交通运输支出	3133.62	3133.62					
21401	公路水路运输	3133.62	3133.62					
2140106	公路养护	3133.62	3133.62					

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：府谷县农村公路养护中心

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		3133.62	757.38	2376.24			
214	交通运输支出	3133.62	757.38	2376.24			
21401	公路水路运输	3.33.62	757.38	2376.24			
2140106	公路养护	3133.62	757.38	2376.24			

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: 万元

单位: 府谷县农村公路养护中心

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	3133.62	一、一般公共服务支出	30				
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				
	13		十三、交通运输支出	42	3133.62			
	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	3133.62	本年支出合计	53	3133.62			
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	3133.62	总计	58	3133.62			

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基本支出决算明细表

公开 06 表

单位：府谷县农村公路养护中心

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	715.18	302	商品和服务支出	38.58	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	233.28	30201	办公费	16.04	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	12.59	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	120.2	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	132.87	30205	水费	0.14	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	73.75	30206	电费	3.48	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	31.87	30207	邮电费	0.10	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	45.9	30208	取暖费	2.74	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		30211	差旅费	1.54	31008	物资储备	
30113	住房公积金	64.72	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		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	3.62	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	1.62	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	2.00	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	1.94	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	3.35	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	8.00	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		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	1.25			
人员经费合计		718.8	公用经费合计					38.58

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：府谷县农村养护中心

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	41.08		41.08	33.08	8.00			
决算数	41.08		41.08	33.08	8.00			

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

无部门重点评价项目

二、财政重点评价项目绩效评价结果

2022 年度本单位财政重点评价项目为 2021 年度“四好农村路”补助项目（具体评价结果详见第五部分附件）。

2021 年府谷县“四好农村路”
示范镇示范路创建项目财政
奖补资金绩效评价报告

榆林益智企业服务有限公司

2021 年府谷县“四好农村路”示范镇 示范路创建项目财政奖补资金

绩效评价报告

项目单位：府谷县农村公路养护中心

项目名称：2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路创建
项目财政奖补资金

委托单位：府谷县财政绩效评价中心

评价机构：榆林益智企业服务有限公司

报告日期：二〇二二年十月

摘 要

一、项目预算资金安排和使用情况

项目名称	2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路创建项目财政奖补资金
实施单位	府谷县农村公路养护中心
主管部门	府谷县交通运输局
资金安排	140 万元
资金结算支出	140 万元
二、项目绩效目标	
主要指标： （一）产出指标： 1. 数量指标：“四好农村路”创建里程数≥ 100公里； 2. 质量指标：工程质量合格率$\geq 95\%$； 3. 时效指标：2021 年 7 月； 4. 成本指标：投入资金总额 140 万元。 （二）效益指标 1. 经济效益：建设项目成本控制率 100%； 2. 社会效益：四好农村路创建畅通率 100%； 3. 生态效益：建设项目符合环评标准$\geq 98\%$； 4. 可持续影响：后续管理落实 100%； 5. 服务对象满意指标：当地居民满意度$\geq 90\%$。	
三、综合评价结论	
实施“四好农村路”示范镇示范路创建项目，不仅仅解决农民出行现状，扩大农村物流综合服务能力，农村群众得到了实实在在的福利，获得感不断增强，树立了政府的良好形象，密切了基层干部和群众关系，促进了社会和谐。再者，“四好农村路”在腾讯网和微信旅游公众号上被誉为“绝美塞上秋景公路”，带动当地旅游发展。项目实施基本完成了绩效目标。 经评价，项目综合评价得分 92 分，综合评价结果等级为“优秀”。	
四、主要经验及做法	
该项目的实施，一方面改善农村路域路况，提升农村居住环境，使农民获得感不断增强；另一方面充分调动县级单位的积极性，有效带动全市、全省乃至全国的“四好农村路”发展水平，为决战脱贫攻坚、决胜全面建成小康社会提供了强有力的交通运输保障。	
五、存在主要问题及有关建议	
（一）主要问题 1. 绩效管理意识淡薄，重视程度有待提高； 2. 制度建设不够完善，缺乏有效的项目监管机制。 （二）有关建议 1. 提高绩效管理意识，制定科学合理的绩效指标； 2. 加强制度建设，创新公路养护机制。	

目 录

一、基本情况	37
(一) 项目概况	37
(二) 绩效目标	39
二、绩效评价工作开展情况	41
(一) 绩效评价目的、对象和范围	41
(二) 绩效评价原则、方法、指标体系、依据	42
(三) 评价工作过程	45
(四) 绩效评价的局限性	47
三、评价结论及绩效分析	47
(一) 评价结论	47
(二) 绩效分析	48
四、绩效评价指标分析	52
(一) 项目决策情况	52
(二) 项目过程情况	55
(三) 项目产出情况	57
(四) 项目效益情况	58
五、主要经验及做法	59
六、存在的问题及原因分析	60
(一) 绩效管理意识淡薄，重视程度有待提高	60
(二) 制度建设不够完善，缺乏有效的项目监管机制	61
七、有关建议	62
(一) 提高绩效管理意识，制定科学合理的绩效指标	62
(二) 加强制度建设，创新公路养护机制	63
八、绩效评价附件	错误！未定义书签。

2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路 创建项目财政奖补资金绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

农村公路是保障农民群众生产生活的基本条件，是农业和农村发展的先导性、基础性设施，是社会主义新农村建设的重要支撑。近年来，农村公路的快速发展和路网状况的显著改善，为农村经济发展和社会进步提供了基础保障，为社会主义新农村建设和全面建成小康社会发挥了重要作用。“四好农村路”是习近平总书记亲自总结、亲自推动的一项重要民生工程、民心工程、德政工程。党的十八大以来，习近平总书记多次对农村公路发展作出重要指示，各级交通运输部门积极贯彻落实，推动“四好农村路”高质量发展。2020 年中央一号文件明确提出，推动“四好农村路”示范创建提质扩面，启动省域、市域范围内示范。2021 年中央一号文件再次部署，要求继续开展“四好农村路”示范创建。新时期“四好农村路”步入高质量发展阶段，为深入贯彻习近平总书记关于“四好农村路”的重要指示精神，认真落实中央一号文件关于“四好农村路”示范创建的部署要求，推动“四好农村路”示范创建从区域示范引领向全域达标发展转变。在充分肯定农村公路建设成绩的同时，要求农村公路建设要因地制宜、以人为本，优化村镇布局、与农村经济发展和广大农民安全便捷出行相适应。

要进一步把农村公路建好、管好、护好、运营好，逐步消除制约农村发展的交通瓶颈，为广大农民脱贫致富奔小康提供更好的保障。

为深入贯彻落实党的十九大精神和习近平总书记等中央领导对“四好农村路”建设重要指示批示精神，加快推进农村公路建管养运健康协调可持续发展，府谷县人民政府办公室根据《陕西省人民政府关于加快推进“四好农村路”建设的意见》（陕政发〔2018〕21号）和《榆林市人民政府关于加快推进“四好农村路”建设的意见》（榆政发〔2018〕22号）等相关要求，坚持“统筹兼顾、协调发展，政府主导、社会参与，深化改革、探索创新，以人为本、惠及民生”的原则。结合本县实际，积极开展创建“四好农村路”示范镇和示范路，全面提升农村公路建设、管理、养护、运营水平，为决胜全面建成小康社会和乡村振兴战略实施提供坚实的交通运输保障。

2、项目名称

2021年府谷县“四好农村路”示范镇示范路创建项目财政奖补资金

3、项目奖补标准

根据2021年府谷县人民政府第5次常务会议纪要，会议决定：原则同意从2019年起，对经市交通部门验收通过的“四好农村路”示范镇，县财政给予补助20万元，对经市交通部门验收通过的通行行政村“四好农村路”示范路，县财政配套补助1万元/公里。该项补助资金全额用于“四好农村路”建设。

4、项目资金拨付与使用情况

（1）项目资金下达情况

根据《府谷县农村公路养护中心关于请求将 2019 年度“四好农村路”示范镇和示范路县级补助资金列入 2021 年财政预算的报告》（府农路发〔2021〕15 号）和《府谷县财政局关于下达 2021 年财政调整预算支出指标的通知》（府政财预发〔2021〕300 号）文件，将经市交通部门验收通过的市级“四好农村路”奖励资金 140 万元列入 2021 年度财政预算：其中示范乡镇为墙头农业园区和田家寨镇，奖补资金为各 20 万元；示范路 100 公里，每公里 1 万元，奖补资金 100 万元。

（2）预算资金使用情况

根据整理府谷县农村公路养护中心提供的相关记账凭证得知，截至 2021 年底该项目费用支出合计 140 万元，财政资金预算执行率 100%。

（二）绩效目标

1. 总体目标：

府谷县 2021 年度“四好农村路”示范镇和示范路县级补助资金项目是落实榆林市、府谷县实施乡村振兴战略和实现农业农村现代化的重点任务之一，是全面提升农村公路建设、管理、养护、运营水平的重点补助项目。评价小组根据项目实施计划、项目资金下达文件梳理出该项目的绩效目标为：通过开展“四好农村路”示范县创建活动，打造 2 个示范镇和大于等于 100 公里示范路，树立典型，以点带面，整体推进全县“四好农村路”建设。该项目带动农村公路向高质量发

展迈进，实现府谷县农村公路路网结构明显优化，通畅水平明显提高，安全条件明显改善，质量明显提升；全面落实政府主体责任，真正做到有路必养，加快推进养护常态化、规范化；路产路权得到有效保护，路域环境优美整洁；农村客运和物流服务体系健全完善，城乡交通一体化格局基本形成，为全县人民在建成较高质量小康社会提供坚实的交通支撑。坚持建养并重，坚持管养结合，坚持统筹协调，加快农村公路提质增效、可持续发展，为全面建成小康社会当好先行官。

2. 年度目标：

府谷县农村公路养护中心通过对墙头农业园区、田家寨镇两个“四好农村路”示范镇和孤武路、府王路等100公里示范路发放奖补资金，整体推进全县“四好农村路”建设，全面提升农村公路建设、管理、养护、运营水平。2021年特制定年度绩效目标，具体见表1-1：

表1-1：绩效目标表

项目名称	2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路创建项目财政奖补资金			
项目主管部门	府谷县交通运输局		实施期限	2021 年 7 月
	财政拨款		140 万元	
	其中：县级资金		140 万元	
年度目标	创建墙头农业园区、田家寨镇两个示范镇和孤武路、府王路等 100 公里示范乡村路。“四好农村路”是重要的民生工程，提升了群众的获得感、幸福感、安全感。			
绩效	一级指标	二级指标	三级指标	指标值

指标	产出指标	数量指标	“四好农村路”示范路创建里程数	≥100 公里
		质量指标	工程质量合格率	≥95%
		时效指标	年度工作任务完成时间	2021 年 7 月
		成本指标	投入资金金额	140 万元
	效益指标	经济效益指标	建设项目成本控制率	100%
		社会效益指标	“四好农村路”创建畅通率	100%
		生态效益指标	建设项目符合环评标准	≥98%
		可持续影响指标	后续管理落实	100%
	满意度指标	服务对象满意度指标	当地居民满意度	≥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

榆林市益智企业服务有限公司接受府谷县财政绩效评价中心委托，通过绩效评价工作的开展，全面了解府谷县“四好农村路”示范乡镇示范路创建项目的实际执行情况，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，为科学安排项目资金提供参考，规范财政资金使用，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为 2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路创建项目财政奖补资金使用绩效。评价的业务范围为府谷县“四好农村路”示范镇示范路创建项目财政奖补资金。本次绩效评价

将以该项目资金拨付及使用情况、项目建设完工并验收及投入使用情况等为重点，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）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。

（4）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。

（5）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采用如下方法：

（1）成本效益分析法。将府谷县“四好农村路”示范镇示范路创建项目 2021 年的支出与效益进行对比分析，以评价该项奖补资金绩效目标的实现程度。

（2）比较法。通过对比该项目绩效目标与实施效果、与验收评价标准的比较，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等。

（3）因素分析法。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）公众评判法。通过公众问卷及访谈调查等项目资金支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

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〔2020〕10 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、绩效 4 个一级指标，12 个二

级指标和 24 个三级指标，满分为 100 分。

（1）决策：分值 15 分，从项目立项、项目目标、资金投入等三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、预算编制科学性和资金分配合理性等内容。

（2）过程：分值 17 分，从资金管理、组织实施两个方面评价资金到位率、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 68 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、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）《中华人民共和国会计法》；

（3）《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）；

（4）《事业单位会计制度》；

（5）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；

（6）《关于深化“四好农村路”示范创建工作的意见》（交公路发〔2021〕48 号）；

（7）《关于联合开展“四好农村路”全国示范县创建和命名工

作的通知》（交公路发〔2018〕76号）；

（8）《陕西省人民政府关于推进“四好农村路”高质量发展社会示范创建工作的实施意见》（陕政发〔2022〕124号）；

（9）《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）；

（10）《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）；

（11）《榆林市人民政府关于加快推进“四好农村路”建设的意见》（榆政办〔2018〕22号）；

（12）《府谷县人民政府办公室关于印发府谷县推进“四好农村路”建设实施方案的通知》（府政办发〔2016〕149号）；

（13）《府谷县人民政府办公室关于印发府谷县创建“四好农村路示范县”实施方案的通知》（府政办发〔2017〕69号）；

（14）《中共府谷县委办公室 府谷县人民政府办公室关于印发〈府谷县财政支出绩效评价管理办法〉的通知》（府办字〔2022〕16号）；

（15）《府谷县财政局〈府谷县部门（单位）预算绩效目标管理办法〉的通知》（府政财发〔2022〕20号）；

（16）项目绩效资料（预算批复文件、项目支出明细账、会计凭证等财务资料，年度工作计划、项目实施方案、年度工作总结、绩效佐证资料等档案资料）。

（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，成立了由温芳为现场评价小组组长，刘媛、曹瑞耘等为助理人员的工作小组。

表 1-1：评价小组成员表

姓 名	职称/职务	单位
温 芳	绩效评价小组组长 高级会计师	榆林益智企业服务有限公司
刘 媛	绩效评价小组成员 高级会计师	榆林益智企业服务有限公司
曹瑞耘	绩效评价小组成员 中级会计师	榆林益智企业服务有限公司

2、评价工作安排

（1）前期准备阶段

评价工作小组在听取府谷县财政绩效评价中心的委托诉求后，确定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、设计问卷调查表。

（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。评价小组设计评价指标与评分标准，计算绩效评价指标得分，得出评价结论，提交绩效评价报告初稿。

（4）撰写提交绩效评价报告

根据与项目单位进行沟通，根据论证意见，对报告进行修改完善，提交正式绩效评价报告。

（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性和准确性，但仍具有一定的局限性，如本项目的问卷调查群众的参与度不高。

三、评价结论及绩效分析

根据《中共府谷县委办公室 府谷县人民政府办公室关于印发〈府谷县财政支出绩效评价管理办法〉的通知》（府办字〔2022〕16号）文件要求，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，绩效评价结果分为四档：

综合得分在90分及以上（含90分）为“优秀”；

综合得分在80—90分（含80分）为“良好”；

综合得分在70—80分（含70分）为“一般”；

综合得分在70分以下为“较差”。

（一）评价结论

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，从决策、过程、产出、效益四个维度综合评价“四好农村路”奖补资金绩效，该项目综合评价分数为92分，评级为“优秀”。根据对决策、过程、产出、效益指标评分标准，4项指标得分为12分、15分、40分、25分，详见表3-1。

表 3-1：2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路项目
财政奖补资金评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	15.00	12.00	80.00%
过程	17.00	15.00	88.23%
产出	40.00	40.00	100.00%
效益	28.00	25.00	89.29%
总计	100.00	92.00	92.00%
绩效评价得分：92 综合评价结果等级：优秀			

（二）绩效分析

表 3-2：2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路创建项目财政
奖补资金支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	评分标准	得分	扣分说明
项目决策 (15分)	项目立项 (4分)	2	立项依据充分性	1. 项目符合要求，符合相关文件要求得1分，否则不得分； 2. 项目符合当地年度实施计划，符合得1分，否则不得分。	2	
		2	项目立项规范性	1. 项目符合要求，项目符合申报条件，得1分，否则不得分； 2. 项目申报、批复程序符合相关管理办法，得1分，否则不得分。	2	

一级指标	二级指标	分值	三级指标	评分标准	得分	扣分说明
	项目目标 (5分)	2	绩效目标合理性	1. 项目有绩效目标, 绩效目标与实际工作内容具有相关性, 得1分, 否则不得分; 2. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平, 得1分, 否则不得分。	1	该项目设有绩效目标, 绩效目标与实际工作内容相关, 但由于该项目资金为后补资金, 部分绩效指标的指标内容设置为“四好农村路”创建里程数, 该项指标设置不合理; 质量指标的指标内容为“工程质量合格率”, 该项指标设置不合理。本项目评价对象为后补资金, 不能直接产生经济效益, 故设置的经济效益指标不科学, 扣1分。
		3	绩效指标明确性	1、项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 得1分, 否则不得分; 2. 通过清晰、可衡量的指标值予以体现, 得1分, 否则不得分; 3、项目目标任务数或计划数相对应, 得1分, 否则不得分。	1	1. 该项目产出指标的指标内容“投入资金金额”和指标值“140万元”, 应设置为“四好农村路”示范镇每个补助20万元, 示范路配套补助1万元/公里, 扣1分; 2. 绩效目标的设置与项目目标任务数未一一对应, 如产出指标仅设置了“四好农村路”创建里程数, 未设置2个示范镇; 项目的实施“巩固提高创建成果”的社会效益, 未在绩效目标中设置, 扣1分。
	资金投入 (6分)	4	预算编制科学性	1. 预算编制经过科学论证, 得1分, 否则不得分; 2. 预算内容与项目内容匹配, 得1分, 否则不得分; 3. 预算额度测算依据充分, 按照标准编制, 得1分, 否则不得分; 4. 预算确定的资金量与项目实际所需资金量相匹配, 得1分, 否则不得分。	4	
		2	资金分配合理性	1. 预算资金分配依据充分, 按照特定用途使用资金, 得1分, 否则不得分; 2. 资金分配额度合理, 与项目单位或地方实际相适应, 得1分, 否则不得分。	2	

一级指标	二级指标	分值	三级指标	评分标准	得分	扣分说明
项目过程 (17分)	资金管理 (10分)	3	资金到位率	资金到位率为100%，得3分，每下降一个百分点，扣0.2分，扣完为止。	3	
		4	预算执行率	1.项目预算资金按照计划执行，得1分，否则不得分； 2.预算执行率为100%，得3分，每下降一个百分点，扣0.1分，扣完为止； 3.预算执行率=(实际支出资金/实际到账资金)*100%。	4	
		3	资金使用合规性	1.符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，得1分，否则不得分； 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分，否则不得分； 3.符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分，否则不得分； 4.存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，此项不得分。	3	
	组织实施 (7分)	4	管理制度健全性	1.已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分，否则不得分； 2.财务和业务管理制度合法、合规、完整，得2分，否则不得分。	2	项目实施单位的财务制度不完善，无先建后补项目资金管理制度；同时，相关的业务管理制度不够健全，无农村公路养护管理等相关制度，故扣2分。
		3	制度执行有效性	1.遵守相关法律法规和业务管理规定，得1分，否则不得分； 2.项目申请及资金批复手续完备，得1分，否则不得分； 3.项目审批资料，验收手续、施工合同等项目相关资料齐全并及时归档，得1分，否则不得分。	3	
项目产出 (40分)	产出数量 (20分)	10	完成2个“四好农村路”示范镇的补助	对建成并验收合格“四好农村路”示范镇，补助发放完成1个得5分，共10分。	10	

一级指标	二级指标	分值	三级指标	评分标准	得分	扣分说明
	产出质量 (6分)	10	完成 100 公里“四好农村路”示范路的补助	对建成并验收合格的“四好农村路”示范路达到 100 公里，补助发放完成得 10 分；否则按相应比例计算得分，得分=分值*补助发放覆盖率。	10	
		3	示范镇发放标准	发放标准符合《府谷县人民政府关于加快推进“四好农村路”建设意见》的标准，示范镇补助 20 万元/个，得 3 分，否则不得分。	3	
		3	示范路发放标准	发放标准符合《府谷县人民政府关于加快推进“四好农村路”建设意见》文件要求，示范路补助 1 万元/公里，得 3 分，否则不得分。	3	
	产出时效 (4分)	4	补助发放及时性	补贴发放时间为 2021 年 7 月前，得 4 分，否则不得分。	4	
	产出成本 (10分)	10	墙头农业园区	“四好农村路”示范镇每个补助 20 万元，示范路补助 1 万元/公里，补贴资金共计 140 万元。	10	
			田家寨镇			
			100 公里示范路			
项目效益 (28分)	社会效益 (9分)	9	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响	“四好农村路”的建设，能有效提高农村公路的通行能力，保障通行安全。效果显著得 3 分，效果一般得 2 分，效果不明显不得分。	3	
				“四好农村路”的建设，能有效改善村民的生产生活条件、生活方式和人居环境，提升农民群众的生活质量和获得感。效果显著得 3 分，效果一般得 2 分，效果不明显不得分。	3	

一级指标	二级指标	分值	三级指标	评分标准	得分	扣分说明
				“四好农村路”的建设，能有效树立政府的良好形象，密切基层干部和群众关系，促进社会和谐。效果显著得3分，效果一般得2分，效果不明显不得分。	3	
	生态效益 (3分)	3	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响	1. 项目建成能有效控制沿线的路面扬尘、改善路域环境，得1分； 2. 项目实施后各农村公路绿化率 $\geq 85\%$ ，得2分， $65\% \leq$ 农村公路绿化率 $< 85\%$ 得1分，农村公路绿化率 $< 65\%$ 。不得分。	3	
	可持续影响 (6分)	6	后续运行成效情况	1. 明确养护人员，认真履行养护巡查和养护职责，得3分； 2. 项目管理纳入县乡两级政府目标考核任务，得3分。	3	部分农村公路的交通标志等设施不够完整，同时，道路缺乏妥善的管养，路旁的灌木丛长时间没有修剪，项目缺乏后期的管理和养护，扣3分。
	满意度指标 (10分)	10	当地居民满意度	合格问卷调查样本量中，对本项目满意度大于等于90%的得10分，满意度小于90%且大于等于80%的得8分，满意度小于80%且大于等于60%的得5分，满意度小于60%不得分。 满意度=满意及以上的样本数量/发放问卷的数量 $\times 100\%$ 。	10	
合 计		100			92	

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、资金投入等方面内容。权重分15分，实际得分12分。

1、项目立项

(1) 立项依据充分性

根据《府谷县人民政府办公室关于印发府谷县推进“四好农村路”建设实施方案的通知》（府政办发〔2016〕149号）、《府谷县人民政府办公室关于印发府谷县创建“四好农村路示范县”实施方案的通知》（府政办发〔2017〕69号）、《关于联合开展“四好农村路”全国示范县创建和命名工作的通知》（交公路发〔2018〕76号）和《榆林市人民政府关于加快推进“四好农村路”建设的意见》（榆政办〔2018〕22号）等相关文件要求：以“四好农村路”全国示范县为载体，以“建好、管好、护好、运营好”农村公路为目标，着力优化农村公路路网结构，完善农村公路管理体制，建立健全“四好农村路”建设长效机制，全面提升农村公路服务能力和品质，推动“四好农村路”建设向高质量发展，为实施乡村振兴战略、打赢脱贫攻坚战、推进农业农村现代化提供更好保障。该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和本级政府相关政策，立项依据充分。

该指标满分2分，根据评分标准得2分。

（2）项目立项规范性

项目申报符合《榆林市人民政府关于加快推进“四好农村路”建设的意见》（榆政办〔2018〕22号）文件要求；项目申请程序合理规范，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、绩效目标

（1）绩效目标合理性

评价小组梳理了该项目的相关资料，该项目资金下达的同时编制

了绩效目标。绩效目标与实际工作内容相关，但由于该项目资金为后补资金，部分绩效指标的设置不科学、不合理。如数量指标的指标内容设置为“四好农村路”创建里程数，该项指标设置不合理；质量指标的指标内容为“工程质量合格率”，该项指标设置不合理。本项目评价对象为后补资金，不能直接产生经济效益，故设置的经济效益指标不科学，扣1分。

该指标满分2分，根据评分标准得1分。

(2) 绩效指标明确性

评价小组梳理了该项目的相关资料，该项目资金下达的同时编制了绩效目标。但该项目产出指标设置不清晰、不明确，如成本指标的指标内容“投入资金金额”和指标值“140万元”，应设置为“四好农村路”示范镇每个补助20万元，示范路配套补助1万元/公里；扣1分。

绩效目标的设置与项目目标任务数未一一对应，如数量指标仅设置了“四好农村路”创建里程数，未设置2个示范镇；项目的实施可以产生“巩固提高创建成果”的社会效益，但未在绩效目标中设置，扣1分。

该指标满分3分，根据评分标准得1分。

3、资金投入

(1) 预算编制科学性

项目预算编制的内容与项目内容基本匹配，资金额度与当年目标相适应。

该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

（2）资金分配合理性

预算资金分配依据充分，按照特定用途使用资金，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

该指标满分 2 分，根据评分标准得 2 分。

（二）项目过程情况

该项目管理指标主要包括资金管理、组织实施两方面内容，权重分 17 分，实际得分 15 分。

1、资金管理

（1）资金到位率

根据《府谷县农村公路养护中心关于请求将 2019 年度“四好农村路”示范镇和示范路县级补助资金列入 2021 年财政预算的报告》（府农路发〔2021〕15 号），《府谷县财政局关于下达 2021 年财政预算调整支出指标的通知》（府政财预发〔2021〕300 号）文件，将市交通部门验收通过的市级“四好农村路”奖励资金 140 万元列入 2021 年度财政预算，其中示范乡镇为墙头农业园区和田家寨镇，奖补资金为各 20 万元；示范路 100 公里，每公里 1 万元奖补资金，共 100 万元。资金到位率 100%。

该指标满分 3 分，根据评分标准得 3 分。

（2）预算执行率

根据府谷县农村养护中心提供的支付凭证，项目资金到位 140 万元，实际支付资金 140 万元，资金按照计划执行，预算执行率为 100%。

该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

(3) 资金使用合规性

根据《预算资金管理办法》规定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。经现场获取资料及访谈了解，未发现专款不专用的现象。项目资金全额用于建设“四好农村路”建设，资金使用符合项目实施单位的财务管理制度的规定。

该指标满分 3 分，根据评分标准得 3 分。

2、组织实施

(1) 管理制度健全性

评价小组通过文献查找和对项目实施单位的资料进行梳理得出，在《关于深化“四好农村路”示范创建工作的意见》和《陕西省人民政府关于推进“四好农村路”高质量发展社会示范创建工作的实施意见》等相关文件中，对“四好农村路”创建标准、工作程序和工作要求都有相应的具体要求。但针对项目实施单位，以及先建后补的项目本身来说，财务制度建设不够完善，比如先建后补项目奖励资金管理和考核制度的缺失；同时，相关的业务管理制度不够健全，如地方性的推进“四好农村路”高质量发展审核示范创建工作的政策措施等；故扣 2 分。

该指标满分 4 分，根据评分标准得 2 分。

(2) 制度执行有效性

项目实施单位按照《府谷县人民政府关于加快推进“四好农村路”

建设的意见》文件精神，对验收合格的墙头农业园区、田家寨镇两个示范镇和孤武路、府王路等 100 公里示范路，按照每个示范镇 20 万元、示范路每公里 1 万元的标准给予补助；项目申请及资金批复手续完备，资金支付手续等相关资料齐全并及时归档。

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 40 分。

1、产出数量

项目产出数量目标为建成并验收合格 2 个“四好农村路”示范镇，按照 20 万元/个的标准发放补助，发放完成 1 个得 5 分。建成并验收 100 公里“四好农村”示范路，按照 1 万元/公里的标准发放补助，发放完成得 10 分。

根据榆林市交通运输局的验收公示显示，完成田家寨镇、墙头农业园区 2 个“四好农村路”示范镇和孤武路等 100 公里“四好农村路”示范路补助发放，故得 20 分。

该指标满分 20 分，根据评分标准得 20 分。

2、产出质量

示范镇、示范路补助发放标准符合《府谷县人民政府关于加快推进“四好农村路”建设意见》的标准，发放覆盖率 100%。

该指标满分 6 分，根据评分标准得 6 分。

3、产出时效

各分项目补贴按照计划，于 2021 年 7 月 7 日按时发放完毕。

该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

4、产出成本

项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标，补助资金均按计划已安排支出。墙头农业园区和田家寨示范镇，每个示范镇补助 20 万元，共 40 万元；孤武路等 100 公里示范路，每公里补助 1 万元，共 100 万元。

该指标满分 10 分，根据评分标准得 10 分。

（四）项目效益情况

该项目效益指标主要包括社会效益、生态效益和服务对象满意度、三方面内容，权重分 28 分，实际得分 25 分。

1、社会效益

实施“四好农村路”示范镇示范路创建项目，为周边地区的农民提供了就业的机会，从而使农民的收入得到提高。其次，实施该项目不仅解决农民出行现状，扩大农村物流综合服务能力，而且农村群众得到了实实在在的福利，获得感不断增强，树立了政府的良好形象，密切了基层干部和群众关系，促进了社会和谐。再者，部分建设好的农村路在腾讯网和微信旅游公众号上被誉为“绝美塞上秋景公路”，带动当地旅游发展。

该指标满分 9 分，根据评分标准得 9 分。

2、生态效益

该项目的实施验收标准需要达到路段绿化率不低于 85%，这在一

定程度上改善当地农民的居住环境和生活环境。

该指标满分 3 分，根据评分标准得 3 分。

3、可持续影响

部分农村公路的交通标志等设施不够完整，同时，道路缺乏妥善的管养，路旁的灌木丛长时间没有修剪，项目缺乏后期的管理和养护，扣 3 分。

该指标满分 6 分，根据评分标准得 3 分。

4、服务对象满意度

该项目属于民生类工程，所以民众满意度是很重要的指标。该指标反映项目实施后与便捷公众生活，增加公共福利，保障公众安全的相关程度。通过问卷调查结果显示，周边群众对该项目整体满意度比较高。满意度=满意及以上的问卷数量/发放问卷的数量*100%。

该指标满分 10 分，根据评分标准得 10 分。

五、主要经验及做法

实施“四好农村路”示范镇示范路创建项目是积极贯彻落实中央、省级和市关于实施乡村振兴战略部署，进一步巩固拓展脱贫攻坚成果，推进欠发达地区乡村产业振兴的具体举措；是推进农业农村现代化的重要举措。该项目紧密贴合交通运输部、财政部、农业农村部国家乡村振兴局《关于深化“四好农村路”示范创建工作的意见》（交公路发〔2021〕48号），《陕西省人民政府关于推进“四好农村路”高质量发展社会示范创建工作的实施意见》（陕政发〔2022〕124号）以及中共榆林市委、榆林市人民政府《关于全面推进乡村振兴加快农

业农村现代化的实施意见》（榆发〔2021〕1号）等有关文件要求。该项目是榆林市、府谷县事关民生、民心、德政的农业农村现代化建设的重点项目。该项目的实施，充分调动县级单位的积极性，有效带动全市、全省乃至全国的“四好农村路”发展水平，为决战脱贫攻坚、决胜全面建成小康社会提供了坚实的交通运输保障。

在产出效益方面，农村经济发展主要通过农作物的销售来实现，没有好道路就无法提供好的运输和物流服务，进而导致某些地区的农作物无法有效销售。这在一定程度上阻碍了农村当地的经济发展，不利于农民生产积极性的提高。因此，以该项目为基点，一方面通过农村路建设的带动，有效提升农村公路通行能力和服务品质，提高农民生活条件水平和农村路域环境；另一方面充分发挥交通基础设施对脱贫攻坚的先导作用，通过推动旅游路、资源路、产业路等特色路的建设，改善农村居住环境，提升农村综合运输服务体系和农村物流综合服务能力，推进城乡交通运输一体化发展，建立优质高效的运输服务体系。同时，项目实施单位为周边地区的剩余劳动力提供更多的就业机会，能够在一定程度上提升周边地区农民的就业情况。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效管理意识淡薄，重视程度有待提高

该项目在申请预算资金时设立了绩效目标表，绩效目标与项目单位实际工作内容相关。由于该项目资金属于后补资金，故部分绩效指标的设置不科学，如数量指标的指标内容设置为“四好农村路”创建里程数；质量指标的指标内容为“工程质量合格率”，该项指标设置

不合理；另外，由于本项目资金为后补资金，不能直接产生经济效益，故设置的经济效益指标不科学。部分指标设置不清晰、不明确，如成本指标的指标内容“投入资金金额”和指标值“140 万元”，未明确示范镇和示范路的补助标准。绩效目标的设置与项目目标任务数未一一对应，如数量指标仅设置了“四好农村路”创建里程数，未设置 2 个示范镇。项目的实施可以产生“巩固提高创建成果”的社会效益，但未在绩效目标中设置。

绩效目标设置不合理、不明确，难以客观科学地反映项目的真实效益，不利于后期的绩效监控和评价工作的开展。这说明资金使用主体和项目主管单位的绩效管理意识淡薄，以绩效为导向的管理理念尚未建立，缺乏预算绩效管理的积极性和主动性。

（二）制度建设不够完善，缺乏有效的项目监管机制

首先，项目实施单位的管理制度不够健全。评价小组对项目实施单位的资料进行梳理，发现府谷县农村公路养护中心虽然提供了财务管理制度和单位的部门职责，但与奖励补助资金相关的资金管理制度和农村公路管理养护绩效考核机制尚未建立；其次，养护中心申请将补助资金列入财政预算，但管理经费的预算计划不明确。同时，缺少与项目相关的具体的业务管理制度，比如农村公路养护管理办法、养护巡查制度等，管理制度不够健全，农村公路管理缺乏有效的维护，无法及时跟踪，不利于日常监督。

目前，府谷县农村公路路政管理比较薄弱，对该建设项目重视度不足，农村公路路政人员培训较少，业务能力不强。农村公路重建轻

养的情况比较严重，后期养护跟不上导致很多农村公路的路况路域下降，交通设施标志等基础设施不再完整，道路缺乏妥善的监管，路旁的灌木丛长时间没有修剪。“一路一档、一桥一档”技术档案和养护管理台账、日常巡查记录和养护检查等资料不足。

七、有关建议

（一）提高绩效管理意识，制定科学合理的绩效指标

首先，项目实施单位应提高绩效管理意识。从《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》实施以来，“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理理念逐渐深入人心、深入实践。全社会“从让我有绩效到我要有绩效”的理念和意识基本养成，但仍存在各地预算绩效管理改革进展缓慢，绩效评价规范、评价标准、绩效目标设计和自评质量有待提高等问题。因此，需加快实现从绩效理念到绩效行动、从绩效行动到绩效自觉的转变，农村公路养护中心应紧紧围绕“深化预算管理制度改革，强化预算约束和绩效管理”总体部署，编制中长期规划、完善绩效目标、健全绩效评价体系。只有每项工作、每个过程的绩效得到充分提高和完善，政府资金的使用效率才能达到最大化。

其次，制定科学合理的绩效指标，如数量指标的指标内容应设置为“完成2个示范镇的补助”；质量指标的指标内容应设置为“发放标准符合《府谷县人民政府关于加快推进“四好农村路”建设的意见》规定的标准”；成本指标的指标内容应设置为“示范镇每个补助20万元，示范路配套补助1万元/公里”。绩效目标的设置与项目目标

任务数应一一对应，如数量指标应设置完成“四好农村路”创建100公里里程数和2个示范镇补助的发放。

（二）加强制度建设，创新公路养护机制

项目实施单位应积极探索更优化的管理模式。农村公路建设项目是事关民生的重要工程项目，应该重点将人民群众满意度和受益程度、养护质量和资金使用效率作为绩效衡量标准。项目实施单位应提高公路养护管理水平，从队伍建设、业务建设和长效管理等多方面出发，制定与项目相适应的财务和业务管理制度，比如出台“农村公路示范镇示范路建设奖励资金绩效考核管理办法”“农村公路奖励补助资金预算管理制度”“农村公路管理养护办法”等。其次，项目实施单位应完善现有的财务管理制度，建立健全项目立项管理、专项资金管理、招投标制度、预算调整管理和项目竣工决算审计等管理制度，并严格高效地执行各项管理制度，使项目管理的程序化、制度化、科学化、精细化水平进一步提升。严格执行政府文件要求，提升项目管理水平，加大宣传力度，让广大人民群众参与到农村公路管理养护工作中来，营造全村支持农村公路养护管理工作的良好氛围。

同时，要注重项目建后维护和维持，保持项目实施效益的长效机制。对于农村公路建设来说，可以建立“县道、乡道、村道”的管理体系，科学合理的养护运行机制有助于提高养护的有效性。可以建立以“检查、治理、监督”为重点的长效工作机制。“检查”是指日常检查、定期检查和专项检查的组合，日常检查重点是路面和路基的排水，主要由各乡镇的养路队实施。“治理”是指在日常检查中，要求

乡镇养护站及时清扫保洁道路。如果发现的道路疾病能够当场解决，可以及时上报，维修部会及时安排维修小修治疗疾病，淘汰在萌芽状态。“监督”是指公路部门的养护部门定期或不定期地对各乡镇的养护站和县道养护队的日常养护工作和养护小修工作进行监督和评估，并作为年终考核和实施绩效的重要依据。

八、绩效评价附件

附件一：2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路项目财政奖补资金绩效评价指标体系表

附件二：2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路创建项目问题清单

附件三：2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路项目财政奖补资金社会公众满意度调查问卷结果

附件四：现场走访照片



主评人签字：温芳

单位名称（盖章）：榆林益智企业服务有限公司

2022 年 10 月 21 日

附件一：

2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路项目财政奖补资

金绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	指标解释	评分标准	得分	扣分说明
项目决策 15分)	项目立项 4分)	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。	1. 项目符合要求,符合相关文件要求得1分,否则不得分; 2. 项目符合当地年度实施计划,符合得1分,否则不得分。		
		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。	1. 项目符合要求,项目符合申报条件,得1分,否则不得分; 2. 项目申报、批复程序符合相关管理办法,得1分,否则不得分。		
	项目目标 5分)	2	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与项目实施的相符情况。	1. 项目有绩效目标,绩效目标与实际工作内容具有相关性,得1分,否则不得分; 2. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得1分,否则不得分。		
		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明细化情况。	1. 项目有绩效目标表,绩效表 and 实际工作相关,得1分,否则不得分; 2. 项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,能够明确体现产出指标和效益指标,得1分,否则不得分; 3. 项目绩效目标清晰、量化、可衡量的,得1分,否则不得分。		
	资金投入 6分)	4	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。	1. 预算编制经过科学论证,得1分,否则不得分; 2. 预算内容与项目内容匹配,得1分,否则不得分; 3. 预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分,否则不得分; 4. 预算确定的项目资金量与项目实际所需资金量相匹配,得1分,否则不得分。		
		2	资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位实际是否相适应,用	1. 预算资金分配依据充分,按照特定用途使用资金,得1分,否则不得分; 2. 资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得1分,否则不得分。		

一级指标	二级指标	分值	三级指标	指标解释	评分标准	得分	扣分说明
				以反映和考核项目预算分配的科学性、合理性情况。			
项目过程 (17分)	资金管理 (10分)	3	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率为 100%得 3 分, 每下降一个百分点, 扣 0.2 分, 扣完为止。		
		4	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。	1. 项目预算资金按照计划执行, 得 1 分, 否则不得分; 2. 预算执行率为 100%, 得 3 分, 每下降一个百分点, 扣 0.1 分, 扣完为止。 3. 预算执行率=(实际支出资金/实际到账资金)*100%。		
		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。	1. 符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定, 得 1 分, 否则不得分; 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续, 得 1 分, 否则不得分; 3. 符合项目预算批复或合同规定的用途, 得 1 分, 否则不得分; 4. 存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 此项不得分。		
		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。	1. 已制定或具有相应的财务和业务管理制度, 得 2 分, 否则不得分; 2. 财务和业务管理制度合法、合规、完整, 得 2 分, 否则不得分。		
	7分)	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。	1. 遵守相关法律法规和业务管理规定, 得 1 分, 否则不得分; 2. 项目申请及资金批复手续完备, 得 1 分, 否则不得分; 3. 项目审批资料, 验收手续、施工合同等项目相关资料齐全并及时归档得 1 分, 否则不得分。		
项目产出 (40分)	产出数量 (10分)	10	建成四好农村路示范镇	完成 2 个“四好农村路”示范镇的补助	对建成并验收合格“四好农村路”示范镇, 按照 20 万元/个的标准发放补助, 发放完成 1 个得 5 分, 共 10 分。		
	20分)	10	建成四好农村路示范路	完成 100 公里“四好农村路”示范路的补助	对建成并验收合格的“四好农村路”示范路, 按照 1 万元/公里的标准发放补助, 发放完成得 10 分; 否则按相应比例计算得分, 得分=分值*补助发放覆盖率。		

一级指标	二级指标	分值	三级指标	指标解释	评分标准	得分	扣分说明
	产出质量 (6分)	3	示范镇发放标准	反映四好农村路示范镇发放情况	发放标准符合《府谷县人民政府关于加快推进“四好农村路”建设意见》的标准，示范镇补助20万元/个，得3分，否则不得分。		
		3	示范路发放标准	反映四好农村路示范路发放情况	发放标准符合《府谷县人民政府关于加快推进“四好农村路”建设意见》文件要求，示范路补助1万元/公里，得3分，否则不得分。		
		4	补助发放及时性	补助发放是否及时	补贴发放时间为2021年7月前，得4分，否则不得分。		
	产出成本 (10分)	10	墙头农业园区	20万元	“四好农村路”示范镇每个补助20万元，示范路配套补助1万元/公里，补贴资金共计140万元。		
			田家寨镇示范镇	20万元			
			100公里示范路	1万元/公里			
	效益指标 (28分)	9	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响	提高农村公路的通行能力，保障通行安全	“四好农村路”的建设，能有效提高农村公路的通行能力，保障通行安全。效果显著得3分，效果一般得2分，效果不明显不得分。		
				有效改善村民的生产生活条件、生活方式和人居环境	“四好农村路”的建设，能有效改善村民的生产生活条件、生活方式和人居环境，提升农民群众的生活质量和获得感。效果显著得3分，效果一般得2分，效果不明显不得分。		
				有效树立政府的良好形象，密切基层干部和群众关系，促进社会和谐。	“四好农村路”的建设，能有效树立政府的良好形象，密切基层干部和群众关系，促进社会和谐。效果显著得3分，效果一般得2分，效果不明显不得分。		

一级指标	二级指标	分值	三级指标	指标解释	评分标准	得分	扣分说明
	生态效益	3分)	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响	1. 项目建成能有效控制沿线的路面扬尘、改善路域环境 2. 项目实施后各农村公路绿化情况	1. 项目建成能有效控制沿线的路面扬尘、改善路域环境，得1分； 2. 项目实施后各农村公路绿化率 $\geq 85\%$ ，得2分， $65\% \leq$ 农村公路绿化率 $< 85\%$ 得1分，农村公路绿化率 $< 65\%$ 不得分。		
	可持续影响	6分)	后续运行成效情况	1. 明确养护人员，认真履行养护巡查和养护职责 2. 项目管理纳入县乡两级政府目标考核任务	1. 明确养护人员，认真履行养护巡查和养护职责，得3分； 2. 项目管理纳入县乡两级政府目标考核任务，得3分。		
	满意度指标	10分)	当地居民满意度	反映项目实施后与便捷公众生活，增加公共福利，保障公众安全的相关程度。通过问卷调查的方式，对项目实施效果进行的评价。	合格问卷调查样本量中，对本项目满意度大于等于90%的得10分，满意度小于90%且大于等于80%的得8分，满意度小于80%且大于等于60%的得5分，满意度小于60%不得分。满意度=满意及以上的样本数量/发放问卷的数量 $\times 100\%$ 。		
合计		100					

附件二：

2021 年府谷县“四好农村路”示范镇示范路创建项目问题清单

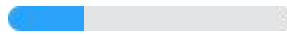
问题分类	问题描述	评价建议	项目责任单位
项目决策	绩效管理意识淡薄,重视程度有待提高。该项目资金属于后补资金,故部分绩效指标的设置不科学,如数量指标的指标内容设置为“四好农村路”创建里程数;质量指标的指标内容为“工程质量合格率”,该项指标设置不合理;另外,由于本项目不能直接产生经济效益,故设置的经济效益指标不科学。数量指标设置不清晰、不明确,如成本指标的指标内容“投入资金金额”和指标值“140 万元”,未明确示范镇和师范路的补助标准;绩效目标的设置与项目目标任务数未一一对应,如数量指标仅设置了“四好农村路”创建里程数,未设置 2 个示范镇;项目的实施可以产生“巩固提高创建成果”的社会效益,但未在绩效目标中设置。	提高绩效管理意识,制定科学合理的绩效指标。加快实现从绩效理念到绩效行动、从绩效行动到绩效自觉的转变,农村公路养护中心应紧紧围绕“深化预算管理制度改革,强化预算约束和绩效管理”总体部署,编制中长期规划、完善绩效目标、健全绩效评价体系。只有每项工作、每个过程的绩效得到充分提高和完善,政府资金的使用效率才能达到最大化。其次,制定科学合理的绩效指标,如数量指标的指标内容应设置为“完成 2 个示范镇的补助”;质量指标的指标内容应设置为“发放标准符合《府谷县人民政府关于加快推进“四好农村路”建设的意见》规定的标准”;成本指标的指标内容应设置为“示范镇每个补助 20 万元,示范路配套补助 1 万元/公里”。绩效目标的设置与项目目标任务数应一一对应,如数量指标应设置完成“四好农村路”创建 100 公里里程数和 2 个示范镇补助的发放。	府谷县农村公路养护中心

项目过程	制度建设不够完善,缺乏有效的项目监管机制。首先,项目实施单位的管理制度不够健全。评价小组对项目实施单位的资料进行梳理,发现府谷县农村公路养护中心尚未建立与奖励补助资金相关的资金管理制度和农村公路管理养护绩效考核机制;其次,养护中心申请将补助资金列入财政预算,但管理经费的预算计划不明确。同时,缺少与项目相关的具体的业务管理制度,比如农村公路养护管理办法、养护巡查制度等,管理制度不够健全,农村公路管理缺乏有效的维护,无法及时跟踪,不利于日常监督。	加强制度建设,加大资金监督管理力度。项目实施单位应积极探索更优化的管理模式。农村公路建设项目是事关民生的重要工程项目,应该重点将人民群众满意度和受益程度、养护质量和资金使用效率作为绩效衡量标准。项目实施单位应提高公路养护管理水平,从队伍建设、业务建设和长效管理等多方面出发,制定与项目相适应的财务和业务管理制度,比如出台“农村公路示范镇示范路建设奖励资金绩效考核管理办法”“农村公路奖励补助资金预算管理制度”“农村公路管理养护办法”等。其次,项目实施单位应完善现有的财务管理制度,建立健全项目立项管理、专项资金管理、招投标制度、预算调整管理和项目竣工决算审计等管理制度,并严格高效地执行各项管理制度,使项目管理的程序化、制度化、科学化、精细化水平进一步提升。	府谷县农村公路养护中心
------	--	--	-------------

附件三：

2021 年府谷县“四好农村路”示范镇 示范路创建项目财政奖补资金绩效评价问卷调查结果

第 1 题 地区：示范镇和示范路 [单选题]

选项	小计	比例
墙头农业园区	45	 64.29%
田家寨镇	6	 8.57%
孤山至武家庄；尧渠至莲花辿	19	 27.14%
本题有效填写人次	70	

第 2 题 您对当地的农村公路出行感到？ [单选题]

选项	小计	比例
很满意	53	 75.71%
较为满意	7	 10%
一般	3	 4.29%
不满意	1	 1.43%
很不满意	6	 8.57%
本题有效填写人次	70	

第 3 题 在日常生活中,您有从宣传中了解到公路管理养护的知识吗？ [单选题]

选项	小计	比例
宣传力度大，我很了解	45	 64.29%
宣传力度大，我较为了解	14	 20%
宣传力度大，但我不了解	2	 2.86%
宣传力度不大，我不太了解	2	 2.86%

宣传力度不大，但我想要了解	3	4.29%
从未听说过	4	5.71%
本题有效填写人次	70	

第 4 题 您是否参与过农村公路养护的相关活动 [单选题]

选项	小计	比例
有	59	84.29%
没有	11	15.71%
本题有效填写人次	70	

第 5 题 您所在地区是否已经实现“出门水泥路，抬脚上客车”？ [单选题]

选项	小计	比例
有	56	80%
没有	14	20%
本题有效填写人次	70	

第 6 题 您认为当前的农村公路存在哪些不足 [多选题]

选项	小计	比例
路面经常有不平，行车体验感差	24	34.29%
有些地方仍是土路，不便行车	25	35.71%
路面裂缝较多	21	30%
路边杂物多	28	40%
路窄，不便行车	34	48.57%
其他	12	17.14%
本题有效填写人次	70	

第 7 题 当农村公路出现状况后，有关部门解决问题的效率如何？ [单选题]

选项	小计	比例
及时解决，对出行的影响很小	59	84. 29%
解决时间较长，会影响出行	6	8. 57%
不知道找谁解决，非常影响出行	5	7. 14%
本题有效填写人次	70	

附件四：

现场走访照片

