

项目支出绩效评价报告

(2022 年度)

项目名称：农村公路日常养护项目（中央直达资金）

实施单位（公章）：特克斯县交通运输局

主管部门（公章）：特克斯县人民政府

项目负责人（签章）：库尔曼艾力

填报时间：2023 年 3 月 17 日

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景

为全面提升特克斯县农村公路品级，提升全县农村公路管理、养护水平，加快推进城乡一体化进程，确保农村公路完好、安全和畅通，构建更加完善的农村公路网络，满足广大人民群众出行需求，进一步改善地方投资环境，促进地方经济社会发展，特克斯县交通运输局继去年在全县范围内开展“打造最美乡村道路”的创建活动。

2. 主要内容及实施情况

主要内容：2022 年我县计划养护里程 255.98 公里，重点巡查路段里程 173.136 公里，对 X766 线、X770 线、Y015 线、Y060 线、Y013 线、Y033 线、Y049 线、Y031 线、Y032 线、C047 线等重点巡查；隐患治理路段里程 130 公里。计划修补沥青混凝土路面 12792.74 平方米、灌缝 73224.3 米、更换标志标牌 6 处、维修更换护栏 31 根；其中对 X766 线、X770 线、Y015 线、Y060 线、Y013 线、Y033 线、Y049 线、Y031 线、Y032 线、C047 线路进行重点养护

实施情况：(1)X766 线。总里程 56.7 公里，拟主要实施补沥青混凝土路面 3283.72 平方米，更换标志标牌 1 块；

(2)X770 线。总里程 18.830 公里，拟主要实施沥青灌缝 3019.65 米，路面清淤 100 米，路基边坡清淤 75 米，路肩边坡清淤 50 米，边沟清淤 710 米，维修更换护柱 20 根；

(3 三)Y015 线。总里程 14 公里，拟主要实施补沥青混凝土路面 618.3 平方米，路肩整修 150 米；

(4)Y060 线。总里程 80 公里，拟主要实施补沥青混凝土路面 369.25 平方米，维修更换护柱 6 根；

(5)Y013 线。总里程 38.35 公里，拟主要实施补沥青混凝土路面 37.25 平方米，纵裂、横裂沥青灌缝 6857.5 米；

(6)Y033 线。总里程 5.25 公里，拟主要实施补沥青混凝土路面 298.18 平方米；

(7)Y049 线。13.42 公里，拟主要实施补沥青混凝土路面 1229.89 平方米；

(8)Y031 线。17.55 公里，拟主要实施补沥青混凝土路面 556.1 平方米；

(9)Y032 线。8.58 公里，拟主要实施补沥青混凝土路面 1409.06 平方米；

(10)村道合计 4 公里，拟主要实施补沥青混凝土路面 1971.34 平方米；

3. 资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数 138 万元，全年预算数 138 万元，实际总投入 137.9 万元，该项目资金落实到位 137.9 万元，资金来源为财政拨款。

资金使用情况：该项目年初预算数 138 万元，全年预算数 138 万元，全年执行数 137.9 万元，预算执行率为 99.92%，用于：县乡村三级 1353.61 公里农村公路养护，每公里约 1018.75 元的养护成本。

（二）项目绩效目标。

1.总体目标：按照习近平主席指示，要进一步把农村公路养护好，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。

2.阶段性目标：计划 3 月底完成养护调研工作，4 月底完成养护招投标工作，5-10 月完成养护工作，11-12 月完成后期验收等工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握农村公路日常养护项目（中央直达资金）项目经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时

总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象：

农村公路日常养护项目（中央直达资金）

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行农村公路日常养护项目（中央直达资金）评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

（一）科学公正。本次项目支出绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开

在特克斯县人民政府网站上，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系

农村公路日常养护项目（中央直达资金）项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
|------|------|---------|--|----|------|
| 决策 | 项目立项 | 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依据情况。 | 3 | 3 |
| | | 立项程序规范性 | 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 | 2 |
| | 绩效目标 | 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。 | 5 | 5 |
| | | 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。 | 5 | 5 |
| | 资金投入 | 预算编制科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、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。 | 3 | 3 |
| 过程 | 资金管理 | 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。 | 4 | 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 | 4 | 3.99 |
| | 资金管理 | 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。 | 4 | 4 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
|------|------|---------|--|-----|-------|
| | 组织实施 | 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。 | 4 | 4 |
| | | 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。 | 4 | 4 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 10 | 10 |
| | 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 10 | 10 |
| | 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 10 | 10 |
| | 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 10 | 9.99 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 10 | 10 |
| | | 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 10 | 10 |
| 总分 | | | | 100 | 99.98 |

该项目支出绩效评价指标体系设置一级指标 4 个,分别为决策、过程、产出、效益。设置二级指标 10 个,分别为决策(项目立项、绩效目标、资金投入);过程(资金管理、组织实施);产出(产出数量、产出质量、产出时效、产出成本);效益(项目效益)。设置三级指标 17 个。本项目评价指标体系分值设置 100 分,评价得分 99.98 分。评价指标体系及评价结果如下(后附附件 1):

(1) 决策指标: 指标 1: 立项依据充分性, 指标值 3 分, 评价得分 3 分; 指标 2: 立项程序规范性指标值 2 分, 评价得分 2 分; 指

标 3：绩效目标合理性指标值 5 分，评价得分 5 分；指标 4、绩效指标明确性指标值 5 分，评价得分 5 分；指标 5、预算编制科学性指标值 2 分，评价得分 2 分；指标 6：资金分配合理性指标值 3 分，评价得分 3 分，决策指标合计得分 20 分。

（2）过程指标：指标 1：资金到位率指标值 4 分，评价得分 4 分；指标 2：预算执行率指标值 4 分，评价得分 3.99 分；指标 3：资金使用合规性指标值 4 分，评价得分 4 分；指标 4：管理制度健全性指标值 4 分，评价得分 4 分；指标 5：制度执行有效性指标值 4 分，评价得分 4 分，过程指标合计得分 19.99 分。

（3）产出指标：指标 1：实际完成率指标值 10 分，评价得分 10 分；指标 2：质量达标率指标值 10 分，评价得分 10 分；指标 3：完成及时性指标值 10 分，评价得分 10 分；指标 4：成本节约率指标值 10 分，评价得分 9.99 分，产出指标合计得分 39.99 分

（4）效益指标：指标 1：实施效益指标值 10 分，评价得分 10 分；指标 2：满意度指标值 10 分，评价得分 10 分。效益指标合计得分 20 分。

3、评价方法

本次绩效评价采用的方法最低成本法对项目绩效目标预期指标值与实施情况进行比较，用最低成本法对该项目进行评价。

4.评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：县乡村三级农村公路养护工作是按照年初既定工作计划进行实施，故使用计划标准进行绩效评价。

（三）绩效评价工作过程。

1.前期准备：

2023 年 1 月 1 日，开始前期准备工作，评价组通过前期调研确

定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案；

2.组织实施：

2023年1月1日-3月1日，评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；并与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

3.分析评价：

2023年3月2日-3月31日，评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用最低成本法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、

产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

农村公路日常养护项目（中央直达资金）项目评价得分情况

| 一级指标 | 权重分 | 得分 |
|------|-----|-------|
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 19.99 |
| 项目产出 | 40 | 39.99 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| 合计 | 100 | 99.98 |

项目综合评价体系设置一级指标 4 个总分值 100 分，评价得分 99.98 分，分别为项目决策，权重分值 20 分，评价得分 20 分；项目过程，权重分值 20 分，评价得分 19.99 分；项目产出，权重分值 40 分，评价得分 39.99 分；项目效益权重分值 20 分，评价得分 20 分。（后附附件 2）

（二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益大部分达到了预期要求，最终评分为 99.98 分，项目大部分达成年度指标，项目过程指标和项目产出指标未达成年度指标的原因是该项目因降低预算导致项目过程和项目产出出现扣分情况。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

该项目根据新疆维吾尔自治区交通运输厅下发的新交函【2022】82号文件《关于做好2022农村公路养护工作的通知》由我局进行实施，该项立项是符合国家法律法规符合行业发展规划和政策要求，与我行业部门职责范围相符属于部门履职所需，并且符合公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，不与相关部门同类项目重复

2.立项程序规范性

该项目根据新疆维吾尔自治区交通运输厅下发的新交函【2022】82号文件《关于做好2022农村公路养护工作的通知》进行申请的立项，审批文件、材料符合相关要求，事前经过必要的集体决策。

3.绩效目标合理性

农村公路日常养护项目（中央直达资金）项目设立了项目绩效目标，与县乡村三级农村公路养护具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

4.绩效指标明确性

农村公路日常养护项目（中央直达资金）项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共3条，二级指标共6条，三级指标共9条，其中量化指标条数共9条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

5.预算编制科学性

依据《预算法》、《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合农村公路养护项目实际开展情况，经过科学论证、预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，并按照标准编制，通过预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配运用定量和定性分析相结合的方法。同时总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

6.资金分配合理性

该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，并且该项目预算资金执行过程中均按照年初预算分配情况均做到专款专用，未出现资金侵、挪占情况。并且全年按照部门预算进行成本控制，全部控制在厉行节约指标数内。其他支出按财政部门下达的计划实施，全年没有项目超支问题发生。

（二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金 138 万元，实际到位资金 138 万元，资金到位率 100%。

2.预算执行率

年初预算数 138 万元，全年预算数 138 万元，全年执行数 137.9 万元，预算执行率为 99.92%。

3.资金使用合规性

该项目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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。并且全年按照部门预算进行成本控制，全部控制在厉行节约指标数内。其他支出按财政部门下达的计划实施，全年没有项目超支问题发生。

4.管理制度健全性

已制定相应的《农村公路养护管理制度》；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

5.制度执行有效性

该项目管理规定遵循相关法律法规，支出手续完备，各项资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备都落实到位。

（三）项目产出情况。

1.数量指标：指标 1：养护县道里程，指标值： ≥ 148.26 公里，实际完成值 148.26 公里，指标完成率 100%；指标 2：养护乡道里程，指标值： ≥ 894.71 公里，实际完成值 894.71 公里，指标完成率 100%；

指标 3: 养护村道里程, 指标值: ≥ 310.64 公里, 实际完成值 310.64 公里, 指标完成率 100%;。

2.质量指标: 指标 1: 养护县道等级, 指标值: =3 级, 实际完成值 3 级, 指标完成率 100%; 指标 2: 公路养护工程质量达标率, 指标值: =100%, 实际完成值 100%, 指标完成率 100%。

3.时效指标: 指标 1: 养护公路项目按期完成率, 指标值: =100%, 实际完成值 100%, 指标完成率 100%。

4.成本指标: 指标 1: 公路养护成本, 指标值: ≤ 1019.50 元/公里, 实际完成值 1018.75 元/公里, 指标完成率 99.92%。偏差原因是: 该项目因降低预算导致项目过程和项目产出出现扣分情况。

(四) 项目效益情况。

1.经济效益指标: 无

2.社会效益指标: 指标 1: 提升群众出行时间, 指标值: ≥ 1 小时, 实际完成值 1 小时, 指标完成率 100%。

3.生态效益指标: 无

4.可持续影响指标: 无

5.满意度指标: 指标 1: 养护公路沿线群众满意度, 指标值: $\geq 90\%$, 实际完成值 90%, 指标完成率 100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

主要经验是：一是建立管理机构，二是要求提前储备砂石骨料等原材，三是进行倒排工期工作。

主要做法是：一是成立项目建设管理机构，责任落实到个人，严把质量关，严格控制项目资金支付、进度等。

二是要求施工单位中标后，提前储备砂石骨料并送试验检测单位进行检测。

三是项目开工后，组织建设、监理及施工单位对工程进行倒排工期，确保建设项目如期完成。

（二）存在的问题及原因分析

存在的问题是预算的前瞻性不够，年初预算时，对项目支出把握不准，导致实际支出与预算有一定的偏差。原因是部门预算应当遵循统筹兼顾、讲求绩效和收支平衡的原则，但没有及时科学编制部门预算，在结合部门实际情况时往往将以前年度支出状况没有进行统计，后期项目设立时将加强预算收入和支出编制的可靠性和合理性。

六、有关建议

落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。尽可能地做到决算与预算相衔接。

加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训、规范账务处理，加强新《预算法》、《行政单位会计制度》、《会计法》、《行政单位财务规则》等学习培训，规范部门预算收支核算

七、其他需要说明的问题

无