

2023 年度农村公路养护资金 项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

近年来，区交通投资公司负责组织实施交通项目的建设养护工程的建设招标及监管，公路站负责项目的前期规划及各阶段服务工作。农村公路养护资金项目主要用于辖区内日常道路养护及农村公路县乡道提升改造等各项服务费用。2023 年年初预算 20 万元，实际使用 0 万元，执行率 0%。

（二）项目绩效目标。

根据“四好农村路”建设的文件指示精神，统筹协调推进我区“四好农村路”建设，经区政府研究决定成立淮上区农村公路“路长制”工作领导小组，加快推进区、镇、村三级农村公路路长制管理体系建设工作任务。淮上区 2023 年农村公路日常养护工程，项目共包含淮上区境内 380 余条县、乡、村三级道路，总里程约 639.789 公里。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

通过本次绩效评价，进一步了解项目的实施进展、资金使用、经济效益、社会效益等情况，通过日常道路养护费用项目为对象的绩效评价，促使使用资金部门管理好项目，提高财政资金的使用效益。通过对项目决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目的具体建议，进一步加强

项目管理，为下一步预算资金安排提供重要参考。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

本项目根据实际完成情况进行评估，遵循了“实事求是、尊重客观、力求精准、讲求绩效”的原则，评价主要采用因素分析法，全面评价与重点评价相结合，辅之以公众评判法、问卷调查等方法进行。从决策、过程、产出和效益等方面全面反映了项目支出绩效情况。

本次评价指标体系包括决策、过程、产出、效益4个一级指标，下设12个二级指标和18个三级指标。决策指标，主要评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性等。过程指标，主要评价资金到位情况、预算执行情况、资金使用合规性、管理制度健全性等。产出指标，主要评价年度目标完成情况、目标完成及时性、成本节约情况等。效益指标，主要评价项目实施对公租房日常管理建设工作的促进作用等。

（三）绩效评价工作过程。

为认真贯彻落实《中共蚌埠市淮上区委、蚌埠市淮上区人民政府关于印发〈淮上区全面实施预算绩效管理的实施办法〉的通知》（淮发〔2020〕10号）、《淮上区财政局关于开展2022年度区级部门预算绩效单位自评和部门评价工作的通知》（淮财绩〔2023〕2号）等文件要求，提高财政资金使用效益，本单位组织相关人员认真学习研究文件，积极开展本单位的预算项目支出绩效自评工作，通过前期准备、组织实施、分析评价三个阶段，动态掌握各项目标任务完成进度，

及时有效总结阶段工作经验，明确资金适用范围，综合全面对项目进行绩效评价。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）综合评价情况。

1、项目资金执行率。资金执行率 0%，指标分值 10 分，评价得分 0 分。我部门有上级下达专项资金用于淮上区农村公路养护、建设、维修，未使用该项目资金，工作上完成了淮上区农村公路护养护工作，各项指标达成预期。

2、农村公路养护及预防性工程完成数量率。指标分值 20 分，评价得分 20 分。农村公路养护及预防性工程，共包含 13 条道路，共计 33.367 公里；“四好农村路”提升改造工程（联网路），共包含 49 条道路，共计 18.121 公里，完成率 100%。

3、资金支出合规性。指标分值 10 分，评价得分 10 分。项目经费支出符合标准，使用合法合规，项目主管单位对资金全程审计。

4、项目执行合格率。指标分值 10 分，评价得分 10 分。项目已全部完工切验收合格，达成预期指标。

5、社会效益：交通经济发展改善情况。指标分值 10 分，评价得分 10 分。完成年度目标任务，不断优化、提升区内交通服务能力和水平，增强群众幸福感、获得感、安全感。

6、生态效益：常态化保洁，及时清理路面杂物及抛洒物，改善生态环境影响程度，指标分值 10 分，评价得分 10 分。全区范围内重要农村公路，加大节假日期间道路清扫力度，重点对三汊河湿地公园、梅香欢乐小镇等周边旅游道路

进行常态化保洁，及时清理路面杂物及抛洒物，对道路沿线边沟、涵洞等排水设施进行清理疏通，确保排水畅通，为广大群众节日出行提供安全、有序的道路通行环境。

7、可持续影响指标：项目持续推进深入，加强后期农村公路养护管理工作，做好提前排查隐患工作，早发现早解决，减少质量问题。指标分值 10 分，评价得分 10 分。结合我区农村公路道路实际，组织人员对辖区内农村公路急弯、陡坡、临水深沟及易发生事故的危险路段和公路下穿铁路、涵洞等进行全面排查，对安全警示标志标牌、波形防护栏等沿线交通安全设施进行检查，针对损坏、缺失的安防设施及时维修、完善，对排查出的问题和安全隐患，建立整改台账，及时整改到位，确保不留隐患死角。

8、服务对象满意度 $\geq 95\%$ 。指标分值 10 分，评价得分 10 分。该指标主要是通过附近居民对农村公路路况、维修进度意见的反馈，群众满意度达到 98%。

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	农村公路养护资金						
主管部门	蚌埠市淮上区农村公路管理站			实施单位	蚌埠市淮上区农村公路管理站		
项目资金 (万元)		年初 预算 数	全年预 算数(A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
	年度资金总额:	20	20	0	10	0%	0
	其中:本年财 政拨款	20	20	0	-	0%	-
	上年结转 资金				-		-
	其他资 金	0	0		-		-
年	预期目标			实际完成情况			

年度总体目标完成情况	范围内农村公路开展常态化、规范化管理养护活动，加强路政养护巡查，做好道路维护、路面病害排查治理及日常性、季节性、预防性管理养护工作，全面提升我区“四好农村路”建设管理及养护水平。				完成预期目标。				
年度绩效指标完成情况	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	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标 (50分)	数量指标	农村公路养护及预防性工程完成数量率	20公里	33.367公里	20	20		
		质量指标	经费支出合规性		合规	合规	10	10	
			项目执行合格率		100%	100%	10	10	
	时效指标		按序时进度完成	100%	100%	10	10		
	效益指标 (30分)	社会效益指标		交通经济发展改善情况	改善效果明显	改善效果明显	10	10	
		生态效益指标		常态化保洁，及时清理路面杂物及抛洒物，改善生态环境影响程度	改善效果明显	改善效果明显	10	10	
		可持续影响指标		项目持续推进深入，加强后期农村公路养护管理工作，做好提前排查隐患工作，早发现早解决，减少质量问题	及时有效	及时有效	10	10	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标		服务对象满意度	≥95%	98%	10	10		
总分						100	90		

（二）评价结论。

该项目综合评价得分 90 分，评价等级为“优”。评价认为，该项目的实施对准上区农村公路建设工作起到积极推动

作用，坚持对全区范围内农村公路开展常态化、规范化管理养护活动，加强路政养护巡查，做好本年的道路维护、路面病害排查治理及日常性、季节性、预防性管理养护工作，全面提升我区“四好农村路”建设管理及养护水平。

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（一）项目决策情况。

为保证项目的顺利实施，确保项目实施成效，我单位严格按照工作计划，按时按量完成工作任务，对项目完成情况与质量进行严格验收，各项工作任务成效达到预期目标。

（二）项目过程情况。

资金及时及时到位拨付，按照国家相关法律法规使用相关资金，财务管理制度健全完整，财政支出遵守相关法律法规和相关管理规定。

（三）项目产出情况。

项目产出指标基本实现，实施过程中采取了一定成本节约措施。我部门有上级下达专项资金用于淮上区农村公路养护、建设、维修，未使用该项目资金，工作上完成了淮上区农村公路护养护工作，各项指标达成预期。

（四）项目效益情况。

该项目完成质量较好，项目完成质量达到预期绩效。该项目实施后，对改善我区交通经济发展和群众生活质量起到了提升作用，提高了辖区内居民的满意度和幸福指数。

五、主要经验及做法

我单位严格执行上级财务管理规定，所有资金实行专款专用，经费始终按照项目计划，根据实际工作情况开支，资

金严格审批程序，规范使用，经费使用后支出内容真实、合理、合法性的审核监督等确保了资金的使用效率和项目的顺利实施。我单位该项目的管理使用始终以上级有关部门工作要求为依据开展各项工作任务，项目资金得到上级单位领导的大力支持，确保了项目目标的实现和超预期效果；同时严格按照项目管理要求开展各项工作任务，在工作规划、计划、方案、项目管理和经费预算使用等方面，做到按规矩办事、按计划实施，项目得以顺利完成。

六、存在问题及原因分析

一是项目部分工作任务需根据上级部门要求开展，经费预算执行存在偏差；原因：项目开展过程中，部门工作任务需与其他单位共同谋划开展，有些项目存在跨年度实施的情况，导致未能按预定计划开支经费。

二是预算核算准确度有待加强。原因：工作人员财务能力还有待学习加强，以便准确核算抽检成本。

三是由于绩效自评是一项开展不久的的工作，项目支出运行实践经验还欠缺，相关制度建设还有待进一步加强。

七、有关建议

一是加强项目绩效管理，提高预算绩效认识，加强学习。二是针对部分跨年度实施工作任务经费开支给予支持，确保进一步提高项目资金使用效率。三是加强对财务人员的培训。四是在编制预算与执行中，将尽可能地用有限的经费平衡每年工作任务，尽量做到科学、合理的分配。

附件：项目支出绩效评价指标体系框架

附件

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市与县区财政事权与支出责任相适应原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
决策	绩效目标	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。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制(主体是指项目资金管理使用单位,下同)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。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②预算资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付,用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达,是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。
	资金管理	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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
		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。	评价要点: ①是否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; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		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。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。
	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	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。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	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。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。