

2023 年莱州市总决算公开说明

莱州市财政局

2024 年 9 月

目 录

- 1、2023 年莱州市转移支付执行情况说明
- 2、2023 年度莱州市举借债务情况说明
- 3、2023 年度 “三公” 经费市级决算公开
- 4、2023 年度 “三公” 经费乡镇决算公开
- 5、关于莱州市 2023 年财政决算草案和 2024 年上半年财政预算执行情况的报告
- 6、2023 年莱州市绩效工作开展情况的说明
- 7、2023 年度莱州市本级财力安排转移支付项目情况的说明
- 8、重大政策和重点项目绩效执行结果：公路建设养护资金项目支出绩效评价报告

2023 年度莱州市转移支付执行情况说明

2023 年我市转移支付收入共 150269 万元，其中：一般性转移支付收入 124763 万元，专项转移支付收入 25506 万元。

一、一般性转移支付收入 124763 万元的执行情况：

均衡性转移支付收入 1120 万元；

县级基本财力保障机制奖补资金收入 2893 万元；

结算补助收入 9383 万元；

企业事业单位划转补助收入 176 万元；

产粮（油）大县奖励资金收入 2501 万元；

重点生态功能区转移支付收入 400 万元；

固定数额补助收入 5248 万元；

巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入 2575 万元；

公共安全共同财政事权转移支付收入 1487 万元；

教育共同财政事权转移支付收入 4466 万元；

科学技术共同财政事权转移支付收入 20 万元；

文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 377 万元；

社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 22452 万元；

医疗卫生共同财政事权转移支付收入 9667 万元；

农林水共同财政事权转移支付收入 19919 万元；

交通运输共同财政事权转移支付收入 337 万元；

住房保障共同财政事权转移支付收入 2624 万元；

粮油物资储备共同财政事权转移支付收入 790 万元；

增值税留抵退税转移支付收入 9997 万元；

其他退税减税降费转移支付收入 2454 万元；

其他一般性转移支付收入 25875 万元；

统筹安排用于保工资、保民生、保运转方面的支出。

二、专项转移支付收入 25506 万元的执行情况：

专项转移支付收入 25506 万元用于一般公共服务支出 553

万元；国防支出 4 万元；公共安全支出 36 万元；教育支出 170 万元；科学技术支出 45 万元；文化体育与传媒支出 16 万元；社会保障和就业支出 326 万元；医疗卫生与计划生育支出 421 万元；节能环保支出 12037 万元；城乡社区事务支出 529 万元；农林水事务支出 7740 万元；交通运输支出 850 万元；资源勘探电力信息等事务支出 137 万元；商业服务业等事务支出 145 万元；金融支出 200 万元；自然资源海洋气象等支出 2257 万元；灾害防治及应急管理 40 万元。

莱州市2023年度政府债务有关情况说明

一、2023年莱州市地方政府债务限额批准情况

2023年，经上级批准，核定我市2022年地方政府债务限额80.49亿元，其中，一般债务27.29亿元，专项债务53.20亿元。

二、2023年我市地方政府债务余额情况

2023年我市地方政府债务余额80.21亿元，债务余额在债务限额内。其中：一般债务余额27.02亿元，专项债务余额53.20亿元。

三、2023年我市地方政府债务举借情况

在依法批准的80.49亿元债务限额内，2023年我市当年举借债务23.32亿元，按预算法规定全部由上级统一发行政府债券举借。其中：新增债券12.28亿元，置换债券11.04亿元（只用于置换存量债务，不增加政府债务余额）。根据《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）和财政部《关于做好2015年地方政府债务限额管理工作的通知》（财预〔2015〕159号）规定，市县地方政府债务限额和在限额举借债务，在报经同级人大或其常委会批准后，由市县财政部门分别向社会公开。

四、2023年全市地方政府债券使用情况

2023年共收到新增债券12.28亿元，全部为新增专项债券，分别用于莱州银海化工产业园基础设施建设项目7.13亿元，莱州市临港临电产业园基础设施建设一期项目4亿元，莱州市2023年老旧小区改造项目0.13亿元，莱州市城乡智慧供水工程0.12亿元，烟台市莱州市支持中小银行发展专项债券0.9亿元。

2023 年莱州市市级“三公”经费决算

根据国家、省关于推进政府预算信息公开的要求和市政府工作安排，经莱州市财政局汇总，2023 年市级预算部门，包括市级行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）、事业单位和其他单位使用一般公共预算财政拨款资金安排的“三公”经费决算数为 1492.98 万元，比年初预算数减少 193.61 万元。

一、“三公”经费支出情况及增减变动原因

2023 年莱州市市级“三公”经费决算数为 1492.98 万元。其中：因公出国（境）费 2.37 万元，公务用车购置及运行维护费 1440.7 万元（其中，公务用车购置费 522.25 万元，公务用车运行维护费 918.45 万元），公务接待费 49.92 万元。

2023 年“三公”经费决算比年初预算数减少 193.61 万元。主要原因是我市各部门自公车改革以来，严格控制公务用车的购置及公务用车运行维护费的支出，公务用车支出减少。各部门坚决贯彻落实中央八项规定和厉行节约有关要求，公务接待标准严格按《莱州市党政机关国内公务接待管理办法》（莱办发[2014]23 号）文件要求执行，公务接待费支出减少。

其中：公务用车购置及运行维护费减少 171.47 万元（其中，公务用车购置费增加 68.85 万元、公务用车运行维护费减少 240.32 万元）、公务接待费减少 22.14 万元、因公出国（境）费增加 0.23 万元。公务用车购置及运行维护费减少的主要原因是：我市从实行公车改革后，严格控制公务用车的购置，但是由于今

年公安局、应急管理局购置特殊执勤车辆，因此今年公务用车购置费有所上升；加强公务车管理，严格控制公务用车运行维护费的支出，因此今年公务用车运行维护费有所下降。公务接待费减少的主要原因是：我市各部门坚决贯彻落实中央八项规定和厉行节约有关要求，我市严格按《莱州市党政机关国内公务接待管理办法》（莱办发[2014]23号）接待标准进行公务接待。因公出国（境）费增加的主要原因是：市人大副书记到挪威考察三文鱼养殖项目，因此因公出国费用上升。

二、“三公”经费支出相关情况说明

因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出。其中：因公出国（境）团组数（个）为1批次，因公出国（境）人次数（个）为1人次。

公务用车购置及运行维护费指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。其中：公务用车购置费522.25万元。2023年使用财政拨款购置公务用车34辆。主要是莱州市海洋发展和渔业局购置公务用车1辆，莱州市应急管理局3辆，莱州市公安局23辆，莱州市交通警察大队5辆。公务用车运行维护费918.45万元。主要是用于公务车的燃料费、维修费、过路过桥费等相关费用支出。2023年使用财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为563辆。

公务接待费指按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支

出。其中：国内接待费 49.92 万元，国内公务接待 592 批次，5015 人次，其中外事接待 0.23 万元，共计 1 批次，8 人次。国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次，0 人次。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：莱州市财政局

单位：万元

2023 年度决算数					
合计	因公出国（境） 费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车 购置 费	公务用 车运行 维护费	
1492.98	0	1440.7	522.25	918.45	49.92

2023 年莱州市乡镇“三公”经费决算

根据国家、省关于推进政府预算信息公开的要求和市政府工作安排，经莱州市财政局汇总，2023 年乡镇预算部门，包括市级行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）、事业单位和其他单位使用一般公共预算财政拨款资金安排的“三公”经费决算数为 185.89 万元，比年初预算数减少 96.11 万元。

一、“三公”经费支出情况及增减变动原因

2023 年莱州市乡镇“三公”经费决算数为 185.89 万元。其中：公务用车购置及运行维护费 185.89 万元（其中，公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 185.89 万元），公务接待费 0 万元，因公出国（境）费 0 元。

2023 年“三公”经费决算比年初预算数减少 96.11 万元。主要原因是我市各乡镇实行公车改革后，严格控制公务用车的购置及公务用车运行维护费的支出，公务用车支出减少。各乡镇坚决贯彻落实中央八项规定和厉行节约有关要求，公务接待标准严格按《莱州市党政机关国内公务接待管理办法》（莱办发[2014]23 号）文件要求执行。

其中：公务用车购置及运行维护费减少 81.61 万元（其中公务用车购置费减少 0 万元、公务用车运行维护费减少 81.61 万元）、公务接待费减少 12.5 万元。公务用车购置及运行维护费减少的主要原因是：我市实行公车改革，严格控制公务用车的购置，加强公务车管理；严格控制公务用车运行维护费的支出。公务接

待费减少的主要原因是：我市各乡镇坚决贯彻落实中央八项规定和厉行节约有关要求，我市严格按《莱州市党政机关国内公务接待管理办法》（莱办发[2014]23号）接待标准进行公务接待。

二、“三公”经费支出相关情况说明

因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出。其中：因公出国（境）团组数（个）为0批次，因公出国（境）人次数（个）为0人次。

公务用车购置及运行维护费指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。其中：公务用车购置费0万元。公务用车运行维护费185.89万元。主要是用于公务车的燃料费、维修费、过路过桥费等相关费用支出。2023年使用财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为143辆。

公务接待费指按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出0万元。其中：国内接待费0万元，主要用于国内公务接待，共计接待0批次，0人次，其中外事接待0批次，0人次。国（境）外接待费0万元，共计接待0批次，0人次。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：莱州市乡镇

单位：万元

2011 年度决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
185.89	0	185.89	0	185.89	0

关于莱州市 2023 年财政决算草案 和 2024 年上半年财政预算执行情况的报告

——2024 年 8 月 29 日在市十九届人大常委会第二十一次会议上

莱州市财政局局长 李旭峰

主任、各位副主任、各位委员：

我受市政府委托，向本次会议报告莱州市 2023 年财政决算草案和 2024 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2023 年决算草案

（一）一般公共预算决算情况。2023 年，全市一般公共预算收入 50 亿元，完成调整预算的 100%，增长 17.7%（详见附件 1）。全市一般公共预算支出 62.1 亿元，完成调整预算的 107.3%，增长 7.6%（详见附件 2）。全市一般公共预算收入，加上级补助收入 17.5 亿元，债务（转贷）收入 10 亿元，调入资金 6.5 亿元，上年结转 5.7 亿元，动用预算稳定调节基金 0.1 亿元，区域间转移性收入 0.04 亿元；减全市一般公共预算支出 62.1 亿元，上解上级支出 12.3 亿元，债务还本支出 10 亿元，结转下年 5.4 亿元，预算收支平衡。

（二）政府性基金预算决算情况。2023 年，全市政府性基金收入 13.2 亿元，完成调整预算的 109.7%，下降 58.3%。政府性基金支出 22.1 亿元，完成调整预算的 100%，下降 35.9%（详见附件 3）。全市政府性基金收入，加上级补助收入 0.3 亿元，债务（转贷）收入 13.3 亿元，上年结余 0.6 亿元；减全市政府性基金支出 22.1 亿元，债务还本支出 1 亿元，调出资金 2.7 亿元、上解上级支出、结转下年 1.6 亿元，预算收支平衡。

（三）社会保险基金预算决算情况。2023 年，全市社会保

险基金收入预算为 21.1 亿元，实际完成 20.5 亿元，占预算的 97.1%，增长 0.8%。社会保险基金支出预算为 17.5 亿元，实际完成 18.1 亿元，占预算的 103.2%，增长 8.3%。收支相抵、滚存结余 48.8 亿元（详见附件 4）。

（四）政府举借债务情况。2023 年，全市政府债务限额 80.5 亿元。其中，一般债务限额 27.3 亿元，专项债务限额 53.2 亿元。全市政府债务余额 80.2 亿元。其中，一般债务余额 27 亿元，专项债务余额 53.2 亿元。2023 年，上级下达新增政府专项债券 12.3 亿元，全部按规定用于项目建设；再融资债券资金 11 亿元，全部用于偿还以前年度到期政府债券本金。上述地方政府债券已全额纳入预算管理。

二、2024 年上半年预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况。上半年，全市一般公共预算收入完成 28.3 亿元，占年初预算的 54.1%，增长 3.5%；全市一般公共预算支出完成 32.1 亿元，占年初预算的 50.7%，下降 4.2%。（详见附件 5、附件 6）

（二）政府性基金预算执行情况。上半年，全市政府性基金收入完成 1.4 亿元，占年初预算的 7.9%，下降 53.8%；全市政府性基金支出完成 9.5 亿元，占年初预算的 68.1%，增长 51.6%。（详见附件 7）

（三）社会保险基金预算执行情况。上半年，全市社会保险基金收入完成 12.4 亿元，占年初预算的 53.5%，增长 0.2%；全市社会保险基金支出完成 9.3 亿元，占年初预算的 48.1%，增长 5.9%。（详见附件 8）

三、2024 年上半年预算执行主要特点

（一）加力推进财源建设集中突破。发挥财源建设工作室作用，密切与税务、自规、住建等收入征管部门协作，集中力量，突破制约财政收入增量提质的堵点难点，筹措更多资金保障全市高质量发展，上半年一般公共预算收入增幅居烟台第 3 位。依法加强骨干企业重点税源管控，提升黄金、石材、工程机械、

新能源等重点行业征管质效，深入推进山东黄金（莱州）税源筹划，持续跟进西岭探矿权转让，确保应收尽收。上半年税收收入完成 18.8 亿元，增长 5.5%，居烟台第 1 位。税收占比 66.5%，居烟台第 2 位。抓好政府专项债券争取使用，用好小型病险水库除险加固等新增国债资金，紧盯绿色低碳高质量发展关键领域，争取全国充换电设施补短板试点等更多的上级试点政策，支持扩大有效投资，培育发展新动能，争取各类无偿资金 4.1 亿元，增长 5.5%。

（二）统筹保障全市重点支出需求。全面运筹预算、上级专项、政府债券、市管企业资金，抓牢预算评审、政府采购、拆迁评估补偿等关键环节，集中力量推进银海化工园区等全市重点片区、重点工程攻坚突破。坚决落实过紧日子要求，从严从紧编制部门预算，进一步调整和优化财政支出结构，压减一般性支出，严控新增支出，不出台涉及增加财政支出的重大政策。把“三保”支出放在优先顺序，每月民生支出发放前，原则上暂停其他支出项目，统筹保障涉农补贴、困难救助、优抚安置、教育、卫生等基本民生，及时发现化解风险隐患，上半年，全市民生支出 26.8 亿元，占比达到 83.5%。

（三）财政金融联动支持高质量发展。发挥好政府资源引导作用，调动各银行金融机构扩大信贷投放、支持地方经济发展的积极性，重点支持加大与市管企业合作力度，在授信政策、产品设计等多方面寻找切入点取得突破，上半年市管企业新增融资 32.2 亿元；组织分行业分领域政银企对接活动，重点协助各银行与市管企业、黄金、电力等重点企业对接，拉动信贷增量提升，全市贷款余额 543.5 亿元，同比增加 11.5%，存贷比达到 42.5%，比年初增加 1.6 个百分点。守牢金融风险底线，积极化解银行不良贷款，严厉打击恶意逃废债，不良贷款余额 4.3 亿元，不良率降到 0.8%；强化动态监测评估，做好源头把控，研究出台《莱州市防范化解地方债务风险实施方案》，稳妥有序化解政府存量债务，坚决防范城投债领域风险，防止出现信用

违约。

总的看，当前全市财政稳健运行，但也面临一些困难和问题：房地产等重点税源行业下降明显，土地出让金大幅度降低。黄金行业骨干企业一次性因素贡献较大，缺乏持续性，财政收入稳增长基础不牢。在增收面临巨大压力的同时，财政保基本民生、保工资、保运转等刚性支出有增无减，占财政支出的比重进一步提升，预算“紧平衡”态势仍将持续，财政安全稳健运行的压力更加突出。

四、完成 2024 年预算任务的主要措施

（一）全力提升财政综合保障能力。研究建立财源建设常态化推进机制，抓牢重点企业税源管理、重点项目税收筹划、一体化协税护税等关键环节，盯紧黄金产业、石材产业、建筑行业税收征管，巩固基础税源，培植新兴税源，促进财政收入量质双升，确保完成全年任务目标。千方百计开源节流，挖潜增收，进一步完善土地出让、土地指标、矿山复垦征管办法，加快制定耕地占补平衡方案，确保土地出让收入及时足额征收。研究加强砂石废料、黄金尾渣等资源处置措施，依法依规做好国有资产处置。紧扣省市县三级财金联动赋能实体经济提升行动，依托省属市属金融企业资源优势，拓展务实合作空间，带动我市市管企业做强做优做大。

（二）全力支持绿色低碳高质量发展。全面落实国家结构性减税降费政策，加快奖补政策资金拨付进度，支持推进重大科技创新，引育高层次人才、高技能人才，促进骨干企业倍增，增强发展内生动力。统筹财政资金资源，推动银海化工产业园、临港临电产业园、城乡智慧供水工程等项目实施，筑牢高质量发展坚实支撑。用好乡村振兴专项资金，将土地出让收入用于农业农村比例提高到 9%，支持现代农业产业园建设，实施农村综合改革试点，完善农村水网、路网等基础设施，打造省级和美乡村示范村。持续加大民生投入，确保民生支出占比保持在 80%以上，抓好民生政策落实，推动各项重点民生实事落地见效。

（三）全力深化财政管理改革。深化财政支出管理改革，健全过紧日子制度，严格预算源头管控，规范预算支出管理，提升财政资金配置效率和统筹保障能力。强化“三保”运行监测、风险预警和应急处置，筑牢兜实基层“三保”。推进预算绩效管理改革，完善预算绩效管理体系，促进财政资金节本增效。健全行政事业单位国有资产处置、配置等制度，加强全流程闭环管理。规范国有企业股权出资穿透管理，加强国有资本动态监测和经营绩效管理。完善财会监督体系和工作机制，提升财会监督效能。强化政府专项债券全生命周期管理，全市政府综合债务率控制在黄色风险等级以下，完成高息城投债务置换，牢牢守住不发生系统性风险底线。

附件：1.2023 年莱州市一般公共预算收入决算表

2.2023 年莱州市一般公共预算支出决算表

3.2023 年莱州市政府性基金收支决算表

4.2023 年莱州市社会保险基金收支决算表

5.2024 年上半年莱州市一般公共预算收入执行情况表

6.2024 年上半年莱州市一般公共预算支出执行情况表

7.2024 年上半年莱州市政府性基金收支执行情况表

8.2024 年上半年莱州市社会保险基金收支执行情况表

附件 1

2023 年莱州市一般公共预算收入决算表

单位：万元

科目名称	2022 年 决算数	2023 年				
		预算数	调整预算数	决算数	占调整预算%	增长%
一、税收收入	287516	301895	356227	357113	100.3	24.2
增值税	73139	95688	115100	115213	100.1	57.5
企业所得税	59218	46174	51530	51587	100.1	-12.9
个人所得税	13066	15005	11130	11282	101.4	-13.7
资源税	45891	42418	65623	65626	100	43
城市维护建设税	14148	17572	17160	17165	100	21.3
房产税	10477	12046	10722	10722	100	2.3
印花税	4414	6205	4970	4973	100	12.7
城镇土地使用税	22784	22672	52668	52670	100	131.2
土地增值税	14935	13900	1612	1793	111.2	-88
车船税	5432	6336	5482	5482	100	0.9
耕地占用税	2206	1628	4147	4147	100	88
契税	18462	20038	14300	14670	102.6	-20.5
环境保护税（款）	3343	2213	1771	1771	100	-47
其他税收收入（款）	1	0	12	12	100	1100
二、非税收入	137368	144325	143993	143000	99.3	4.1
专项收入	17909	15116	14803	14884	100.6	-16.9
行政事业性收费收入	9385	5097	5999	6637	110.6	-29.3
罚没收入	12027	18513	8978	9373	104.4	-22.1
国有资源（资产） 有偿使用收入	92269	101299	108202	106006	98	14.9
捐赠收入	2070	1300	2000	2066	103.3	-0.2
政府住房基金收入	3707	3000	4011	4011	100	8.2
其他收入(款)	1	0	0	23		2200
合计	424884	446220	500220	500113	100	17.7

附件 2

2023 年莱州市一般公共预算支出决算表

单位：万元

科目名称	2022 年 决算数	2023 年				
		预算数	调整预算数	决算数	占调整预算%	增长%
1.一般公共服务支出	45585	62550	54457	53821	98.8	18.1
2.国防支出	272	206	206	508	246.6	86.8
3.公共安全支出	23498	23756	23756	20876	87.9	-11.2
4.教育支出	106748	121844	112768	114768	101.8	7.5
5.科学技术支出	1200	898	898	713	79.4	-40.6
6.文化旅游体育与传媒支出	4690	4291	4291	3828	89.2	-18.4
7.社会保障和就业	210496	176347	196347	214354	109.2	1.8
8.卫生健康支出	65857	46245	56245	81374	144.7	23.6
9.节能环保支出	5344	9162	9162	10126	110.5	89.5
10.城乡社区支出	12546	12596	6370	6370	100	-49.2
11.农林水支出	50493	63493	63493	66770	105.2	32.2
12.交通运输支出	5204	4977	4977	5424	109	4.2
13.资源勘探工业信息等支出	621	2338	772	772	100	24.3
14.商业服务业等事务	1265	663	663	644	97.1	-49.1
15.金融支出	319	0	0	216		-32.3
16.援助其他地区支出	2731	2731	1541	1537	99.7	-43.7
17.自然资源海洋气象等支出	5655	3600	3600	5597	155.5	-1.0
18.住房保障支出	21279	18216	18216	18838	103.4	-11.5
19.灾害防治及应急管理支出	3932	4033	4033	4697	116.5	19.5
20.粮油物资储备事务	25	4008	608	586	96.4	2244.0
21.债务付息支出	9770	10210	9536	9536	100	-2.4
22.其他支出			225			
23.预备费		7000	7000			
合计	577530	579164	579164	621355	107.3	7.6

附件 3

2023 年莱州市政府性基金收支决算表

单位：万元

科目名称	2022 年 决算数	2023 年				
		预算数	调整预算数	决算数	占调整预算%	增长%
1.国有土地使用权出让收入	204225	147600	81075	79944	98.6	-60.9
2.彩票公益金收入	143	210	210	288	137.1	101.4
3.城市基础设施配套费收入	103366	44200	27444	40343	147	-61
4.污水处理费收入	2021	1800	1800	1552	86.2	-23.2
5.专项债务对应项目专项收入	6378	8193	9718	9718	100	52.4
收入合计	316133	202003	120247	131845	109.7	-58.3
1.文化体育与传媒支出	29	3	3	3	100	-89.7
2.社会保障和就业支出	1021	2816	816	800	98	-21.7
3.城乡社区支出	215866	108085	90606	90727	100.1	-58
4.农林水支出	45	231	231			
5.债务付息支出	12109	13811	15238	15238	100	25.8
6.其他支出	115757	1337	114189	114189	100	-1.4
支出合计	344827	126283	221083	220957	100	-35.9

附件 4

2023 年莱州市社会保险基金收支决算表

单位：万元

科目名称	2022 年 决算数	2023 年			
		预算数	决算数	占预算%	增长%
1.机关事业单位养老保险 基金收入	88780	93886	91382	97.3	2.9
2.居民基本养老保险基金 收入	114523	116996	113448	97.0	-0.9
收入合计	203303	210882	204830	97.1	0.8
1.机关事业单位养老保险 基金支出	88361	93886	94813	101	6.7
2.居民基本养老保险基金 支出	78503	81165	85880	105.8	9.4
支出合计	166864	175051	180693	103.2	8.3

附件 5

2024 年上半年莱州市一般公共预算收入执行情况表

单位：万元

科目名称	上半年 执行数	2024 年 预算数	上年 同期数	占预算%	增长%
一、税收收入	187760	373183	177989	50.3	5.5
增值税	65504	120397	64159	54.4	2.1
企业所得税	35049	53908	26667	65.0	31.4
个人所得税	4354	11789	7048	36.9	-38.2
资源税	41578	68579	23054	60.6	80.4
城市维护建设税	8730	17937	9448	48.7	-7.6
房产税	5511	11204	5192	49.2	6.1
印花税	4156	5196	2700	80	53.9
城镇土地使用税	18113	55042	25525	32.9	-29
土地增值税	-3691	1873	1297	-197.1	-384.6
车船税	2767	5728	2791	48.3	-0.9
耕地占用税	71	4333	2783	1.6	-97.5
契税	4733	15347	6463	30.8	-26.8
环境保护税	826	1850	862	44.7	-4.2
其他税收收入	59				
二、非税收入	94748	149274	94909	63.5	-0.2
专项收入	6590	15557	6776	42.4	-2.7
行政事业性收费收入	3643	6961	2343	52.3	55.5
罚没收入	6944	9795	5014	70.9	38.5
国有资源（资产）有偿 使用收入	70744	110770	74919	63.9	-5.6
捐赠收入	2600	2000	2000	130	30
政府住房基金收入	4227	4191	3857	100.9	9.6
其他收入					
合计	282508	522457	272898	54.1	3.5

2024 年上半年莱州市一般公共预算支出执行情况表

单位：万元

科目名称	上半年 执行数	2024 年 预算数	上年 同期数	占预算%	增长%
1.一般公共服务支出	31235	54315	30680	57.5	1.8
2.国防支出	468	500	255	93.6	83.5
3.公共安全支出	10616	23286	10794	45.6	-1.6
4.教育支出	61535	120551	66136	51	-7.0
5.科学技术支出	603	846	486	71.3	24.1
6.文化体育与传媒	2151	4213	1958	51.1	9.9
7.社会保障和就业	124666	202934	116765	61.4	6.8
8.卫生健康支出	29921	81584	45648	36.7	-34.5
9.节能环保支出	2227	10510	3249	21.2	-31.5
10.城乡社区支出	4732	9262	4466	51.1	6
11.农林水支出	22785	66496	28775	34.3	-20.8
12.交通运输支出	6475	5427	3818	119.3	69.6
13.资源勘探工业信息等支出	211	821	2122	25.7	-90.1
14.商业服务业等事务	244	650	469	37.5	-48.0
15.金融支出	200	0	0	0	
16.援助其他地区	2731	2731	1537	100	
17.自然资源海洋气象等支出	2910	5683	3043	51.2	-4.4
18.住房保障支出	9771	18529	11478	52.7	-14.9
19.粮油物资储备支出	202	847	586	23.9	-65.5
20.灾害防治及应急管理支出	2276	4710	2090	48.3	8.9
21.债务付息支出	4966	8618	324	57.6	1432.7
22.其他支出	0	0	199	0	-100
23.预备费		10000		0	
合计	320925	632513	334878	50.7	-4.2

2024 年上半年莱州市政府性基金收支执行情况表

单位：万元

科目名称	上半年 执行数	2024 年 预算数	上年 同期数	占预算%	增长%
1.国有土地使用权出让收入	12039	145000	18599	8.3	-35.3
2.彩票公益金收入	0	300	182		-100
3.城市基础设施配套费收入	2000	21100	11311	9.5	-82.3
4.污水处理费收入	0	1600	818		-100
5.其他政府性基金收入	228	12143		1.9	
收入合计	14267	180143	30910	7.9	-53.8
1.文化体育与传媒支出	2	3	3	66.7	-33.3
2.社会保障和就业支出	0		800		-100
3.城乡社区支出	41297	119181	40867	34.7	1.1
5.农林水支出	969	1580	0	61.3	
6.其他支出	44912	350	17808	12832	152.2
7.债务付息支出	7294	17686	2849	41.2	156
支出合计	94474	138800	62327	68.1	51.6

附件 8

2024 年上半年莱州市社会保险基金收支执行情况表

单位：万元

科目名称	上半年 执行数	2024 年 预算数	上年 同期数	占预算%	增长%
1.机关事业单位养老保险 基金收入	48618	98254	44671	49.5%	8.8%
2.居民基本养老保险基金 收入	75710	134013	79460	56.5%	-4.7%
收入合计	124328	232267	124131	53.5%	0.2%
1.机关事业单位养老保险基 金支出	48525	98254	45194	49.4%	7.4%
2.居民基本养老保险基金 支出	44534	95256	42673	46.8%	4.4%
支出合计	93059	193510	87867	48.1%	5.9%

2023 年莱州市绩效工作开展情况的说明

2023 年，监督检查科在上级部门及局内领导的指导带领下，在科室全体人员的共同努力下，圆满完成了整年工作计划，监督检查方面开展多次专项检查，预算绩效管理水平和得到进一步提升，现将相关情况总结如下：

一、监督检查工作

（一）出台莱州市预算单位财务支出管理指导意见

为进一步明确我市预算单位财务支出管理职责，规范我市预算单位财务支出管理工作，我局研究制定了《莱州市预算单位财务支出管理指导意见》。该意见经市政府党组会议商讨后，于 2023 年 4 月 7 日出台，在我市全部预算单位、乡镇施行，有效保证预算单位财务支出管理合法合规。

（二）行政事业单位财务收支专项检查

为进一步规范全市行政事业单位财务收支，对全市共计 39 个行政事业单位进行 2022 年度会计信息质量进行检查。此次检查对违规管理使用预算资金、国有与集体资产监管不力、公务用车运行维护管理不规范、内部控制制度不完善等问题进行梳理检查，针对发现问题及时与行政事业单位沟通，形成 40 份检查报告。各个被查单位的整改已经结束，形成 40 份整改报告。

（三）组织开展四个镇街内控财务收支情况检查

为了强化内控检查成果，下半年对莱州市驿道镇人民政府、莱州市朱桥镇人民政府、莱州市人民政府三山岛街道办事处、莱州市人民政府金仓街道办事处 4 个镇街开展了内控财务收支情况检查，针对发现问题，及时与各镇街沟通，形成 4 份经费会计信息检查报告、4 份预算会计信息检查报告。现各单位已完成整改，4 份整改报告全部完成。

（四）开展全市预决算公开检查工作

2023 年，根据烟财监[2023]2 号《烟台市财政局关于开展 2022 年度预决算公开情况检查的通知》要求，莱州市财政局组织全市开展 2022 年度预决算公开情况自查。本次检查自 3 月 9 日启动，采取自查、复查和重点抽查相结合的方式进行，在自查中针对发现的问题和全面检查中发现的问题及时与单位沟通进行整改，圆满完成预决算公开任务。

（五）开展财会监督专项行动检查

根据省厅、烟台财政局工作部署，组织开展财会监督和预算执行监督专项行动，对减税降费政策落实问题、基层“三保”问题、地方政府债务违法违规问题等八项财会监督问题进行专项整治。我市各部门单位及镇街积极响应落实，通过对财经纪律重点问题自查自纠及复查工作，全市财经纪律得到有效整治。

（六）开展爱心捐专项行动检查

根据省委巡视发现的问题及莱州市政府的工作批示，我局对全市镇街违规接受企业捐款情况进行了专项检查。检查发现，2020-2022年间，共有12家镇街存在违规接收情况，涉及金额447.14万元，但支出符合爱心捐款章程规定且已全部支出。此次检查，为各镇街财政财务管理方面敲响警钟，今后应严格捐赠资金收支管理，保证财务工作的规范性。

（七）积极参与配合同级审工作

积极参与配合审计局完成2022年度市级财政预算执行及其他财政收支情况审计工作。参与了对专项资金的检查工作。审计过程中，对审计提出的问题逐一落实到相关科室，对需要延伸的审计项目，我们积极与科室沟通协调，并与相关科室工作人员一起走科局、下乡镇，参与延伸检查，确保审计不出问题。

（八）圆满完成财政内控考核工作

为推动我市财政内部控制建设，切实发挥内部监督作用，提高财政内部管理水平，有效防控财政业务风险和廉政风险，按照省厅和烟台市局工作要求，年底我们对财政动态修订内控制度、开展内审内控检查、内控考评等工作进行梳理调研，并组织开展2023年全球财务内审及内控检查考评，针对发现问题，及时督促整改，充分发挥内审内控考评导向作用。

二、预算绩效管理工作的

（一）开展事前绩效评估管理

2023年度我市市财政局在审核预算单位部门事前评估报告的

基础上，对部分有必要的项目聘请第三方机构开展财政事前评估。结合我市实际对项目资金申请的业务量、定价依据、测算明细等佐证资料进行分析，研判预算项目的可行性及资金申请的合理性，经专家审核对部分项目的预算资金进行压减，将部门及财政事前评估结果纳入2024年度预算安排管理。

（二）开展绩效目标管理

1. 预算项目绩效目标。本年度按规定统一启用财政一体化管理系统，我市组织预算部门对2023年预算安排的项目支出，按“年度绩效目标表”和“中长期绩效目标表”全面编制并报送预算绩效目标，本年度年初共立项281个预算项目，涉及预算资金210,818.01万元。绩效目标经我市绩效科专职人员审核后，对报送信息不完整，绩效目标细化、量化有疑问的项目，经财政主管科室统一反馈至预算部门，要求预算部门完善后再次向对应科室进行报送。实现项目支出绩效目标全覆盖管理。

2. 部门整体绩效目标。我市组织2023年度共60个市级预算部门全覆盖开展部门整体支出绩效目标编制和管理。通过全面编制部门整体支出绩效目标，推动部门聚焦整体绩效，优化资金、资产和资源配置，建立“花钱必问效”工作机制，进一步提升部门整体职责履行和履职效能。本年已收取并审核报送的部门整体绩效目标表60份，管理覆盖率100%。

（三）开展绩效监控管理

1. 项目运行监控。2023年度莱州市共立项350个预算项目，涉及预算资金238,377.23万元。我市于10月下发《关于全面开展2023年度预算绩效运行监控工作的通知》（莱财绩函[2023]8号），组织预算单位对2023年度1至9月份预算执行情况和绩效目标实现程度开展绩效监控。监控中，预算单位依据立项时所设立的绩效目标，所有项目均填写《项目支出绩效目标执行监控表》，并结合各项目监控情况，形成包含本单位所有预算项目的监控报告。目前已完成350个预算项目全覆盖运行监控。

2. 运行监控绩效评价。10月份，我市抽取“老年乡医补助预算项目”和“莱州市农村公路养护项目”两个项目开展运行监控绩效评价。结合评价中发现的问题下发《绩效监控反馈书》，预算单位结合发现的问题加以整改并报送了《绩效监控整改报告书》。本年度已实现针对问题完善、补充管理制度细则，强化预算管理力度，进一步提升了合理安排年度财政资金额度的管理方式。

（四）开展绩效自评管理

1. 项目支出绩效自评。我市已实现项目支出绩效自评全覆盖管理。于2023年1月下发《关于开展2022年度项目绩效自评工作通知》（莱财绩函[2023]1号），组织预算单位开展2022年度预算项目绩效自评和部门整体绩效自评工作。2023年度我市部

门整体绩效自评报告应报送67份，实际报送67份，整体自评覆盖率100%。项目自评应报送356份，实际报送的356份，项目自评覆盖率100%。

2. 2023年度我市选取莱州市医保局、莱州市民政局开展绩效自评抽查复核工作。重点从保障自评填报完整性、提升自评信息准确性和严谨性、加强自评结果应用等方面开展自评复核。存在问题主要为部分效益指标评分缺乏依据、绩效目标表与自评表指标值设置不一致等，结合绩效自评中发现的问题，要求预算单位制定整改方案，落实整改责任，采取加强项目管理、完善管理制度、调整项目预算等方式，做好自评结果应用。

（五）开展重点项目绩效管理工作

选取本年重点项目开展绩效评价管理，着重加大群众最关心的民生类、教育类、弱势群体帮扶类预算项目的绩效，同时在生态环境领域、经济建设领域、文化建设领域等各方随机抽取重点预算项目开展绩效评价管理。2023年度完成重点项目评价12个，部门整体绩效1个，其中：评价等级为优项目7个，为良项目5个；部门整体评价等级为良项目1个。从评价结果来看，各预算部门绩效管理意识逐步增强，预算绩效管理成效逐步提高。

（六）预算绩效创新试点工作

1. 开展成本预算绩效管理。本年度申请为烟台市成本绩效管理试点地区，选定“城区照明电费”项目开展试点工作。探索按照“绩效目标、投入成本、产出质量与效益”匹配对应的原则，按照“项目入库分析成本、预算编制细化成本、预算审核核定成本、预算执行控制成本、预算完成评价成本”的管理思路进行成本预算绩效分析。试点中结合预算使用方向，通过调整亮灯时长，以及单侧亮灯的形式，对成本支出予以省减，考核项目实施单位费用支出合理性，综合形成了支出定价参考意见，压减成本预算523.00万元，圆满完成试点工作。

2. 财政运行综合绩效评价。本年度选取莱州市程郭镇开展财政综合运行绩效评价，对镇街“预算管理、支出绩效、财政基础管理、财政可持续性、财政运行成效”等方面运行情况进行综合绩效。对评价中发现的清理压缩暂存款暂付款力度不足问题、乡镇在税收任务和重点税源管理等方面缺乏主动性以及完善的管理体系问题下达书面整改通知。程郭镇政府及时进行了整改，反馈整改报告的同时制定了《莱州市程郭镇乡镇政府暂存款暂付款压缩清理计划》。

3. 揭榜挂帅攻关行动工作。根据《烟台市财政局关于批复2023年预算绩效管理“揭榜挂帅”攻关行动揭榜项目的通知》（烟财绩〔2023〕7号）文件相关要求，我局揭榜了“构建构建分行业、分领域、分层次的绩效指标体系”项目。今年8月，

我局组织预算单位项目人员集体学习“烟财绩〔2023〕1号”文件。总结上年工作经验，通透掌握新指引要求，在上年工作基础上，继续扩大行业和领域，继续完善分行业、分领域、分层次的绩效指标体系，构建了会议培训类、活动类、研发类、交通运输类、设备购置类、监督检查类、交流合作类、信息系统建设运维类、政策宣传类、运转经费类等10类分行业分领域项目支出绩效指标体系，为我市预算单位设立绩效目标提供架构参考。

4. 预算绩效管理提质增效试点镇街工作。根据烟台市财政局相关要求，我局围绕乡镇预算管理、乡镇收入管理、乡镇支出管理、财政基础管理、财政可持续性、财政运行成效共六个方面对程郭镇2022年度乡镇财政运行情况进行绩效评价，并根据评价结果进行应用，同时将年度中对镇街建设有较大影响力和知晓度的社会融资建设项目完成情况及其对辖区群众生活质量的影响纳入乡镇综合运行考核，优化下年预算，提高财政资金使用效率。

三、工作存在的问题及不足

（一）监督检查方面

其一，近年来，财政监督职能被削弱，财政监督队伍力量薄弱，依靠现有力量实施全方位财政监督管理难度较大，不足以承担如今业务面广、工作量大的监督工作。其二，财政监督手段过于单一，只能通过查账的方式进行监督，没能积极发挥社会监督的力量，同时与其他部门联动较少，缺乏多部门联合监督。其三，内部控制制度建设更新不及时，缺乏明确的、全面的内部控制政

策和程序，同时内控制度执行力度不够，内审不充分。

（二）预算绩效管理方面

第一，当前预算绩效管理全面应用还差最后一公里，还有一些难啃的硬骨头没有啃下，预算绩效工作尚未延伸到街道、成本预算绩效管理也处在刚起步阶段。

第二，预算绩效管理观念尚未深入人心，仍有部分部门单位认为预算绩效只是为了完成上级布置的工作，抵触情绪较重，思想上不重视，行动上自然只是应付了事，不仅工作完成质量不高，结果应用层面更是难以推广。

四、下步工作计划

（一）监督检查方面

针对内部控制制度建设制度更新不及时、执行力不到位和监督乏力等问题，下步工作措施如下：

1. 继续修订完善内部控制制度。一是根据本单位具体情况不断更新完善内控制度。二是组织科室更新完善内部操作流程。三是认真梳理高风险业务清单，制定有针对性的专项控制办法，突出操作性，增强刚性约束。四是坚持有责必问、问责必严，不断提升内控制度落实的刚性和严肃性。

2. 狠抓内控制度执行监督。坚持问题导向，大力推进内控制度执行，加强内控制度执行监督，严格执行风险处置办

法和考评办法，坚持有责必问，强化内控制度的严肃性，切实提高全局内部管理水平和风险防控能力。

3. 继续加强内控宣传和培训。继续通过各种方式方法组织干部职工认真学习内控知识及内控制度，将内控文化建设融入财政文化建设中。

（二）预算绩效管理方面

1. 进一步深化绩效管理能力水平。2024年我市拟进一步深化绩效管理能力水平。重点推进将绩效管理工作延伸到街道，打通绩效管理的最后一个环节。通过组织学习、讲座、聘请专家指导培训等方式，加大对财政部门 and 预算单位绩效评价人员培训力度，进一步统一认识，充实绩效评价知识，进一步提高绩效管理能力水平。

2. 继续探索完善成本预算绩效管理思路和方式。在今年城区照明电费项目绩效试点的基础上，继续探索和完善全成本预算绩效管理的思路和方式，进一步细化成本预算分析绩效管理思路，加强绩效评价项目选取的针对性，重点选取关乎民生、社会关注度高、影响大、具有明显经济和社会效益的项目，开展绩效评价工作。

3. 进一步加强预算绩效评价结果应用和绩效考核。绩效评价结果的运用，是绩效管理落到实处、取得实效的关键，

既是全部工作的落脚点，也是新一轮工作的起点。2024年度我市将进一步加强部门单位绩效评价结果与部门公用经费标准、项目工作经费挂钩，将评价结果作为下年度财政预算和资金拨付的重要参考依据，将绩效评价结果纳入党政机关及事业单位目标管理绩效考核范围和干部政绩考核体系。提高各单位重视程度，形成合力，确保资金安全、高效、规范使用。

关于 2023 年市本级财力安排 税收返还和转移支付分地区分项目 情况说明

2023 年市本级财力安排的对镇街税收返还和转移支付预算数为 7650 万元。具体情况如下：

一、 税收返还

无。

二、 一般性转移支付

无。

三、 专项转移支付

2023 年专项转移支付预算数为 7650 万元，其中：

（一）公共安全方面安排 40 万元，分别用于沙河消防站建设 20 万元、朱桥镇消防站建设 20 万元。

（二） 城乡社区方面安排 110 万元，用于三山岛村建港及临港工业园区建设。

（三）农林水方面安排 7500 万元，分别用于全市共计 17 个镇街支持中小企业发展 1000 万元、村级组织正常运转保障 6500 万元。

公路建设养护资金 项目支出绩效评价报告

项目名称：莱州市 2022 年公路建设养护资金项目

预算部门：莱州市交通运输局

委托部门：莱州市财政局

评价机构：山东华彬会计师事务所有限公司

二〇二三年七月

报告撰写说明

本报告中的数据等来自项目评价期间中共烟台市委宣传部等单位提供的项目资料和其他官方渠道公开的信息，项目资料提供方对所提供资料的真实性、准确性负责。我司秉承客观、公正、科学的原则，运用科学合理的工作思路和工作方法，在对项目进行深入调研、勘查的基础上，按照现行预算绩效管理有关规定撰写本报告，报告内容真实完整、可追溯。

本报告以纸质印刷版和电子版向中共烟台市委宣传部报送。未经烟台市委宣传部书面允许，不得随意翻印、发布、扩散。

机构负责人：

主 评 人：

参 评 人：

质量控制：一级审核：

二级审核：

三级审核：

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	1
（一）项目立项背景及实施目的.....	1
（二）项目预算安排和支出情况.....	3
（三）项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	4
（一）评价目的、对象和范围.....	4
（二）评价依据.....	5
（三）评价指标体系.....	6
（四）评价方法.....	6
三、评价结论及分析.....	7
（一）综合评价结论.....	7
（二）绩效分析.....	7
（三）取得成效.....	9
四、存在问题及原因分析.....	10
（一）项目管理制度不健全.....	10
（二）档案管理不规范.....	11
（三）道路监管存在疏漏.....	11

（四）部分绩效指标设置不细化.....	12
五、意见建议.....	12
（一）健全道路养护管理制度.....	12
（二）规范档案管理情况.....	12
（三）增进道路监管水平与力度.....	13
（四）科学设置绩效指标，提高绩效指标的实用性.....	13
正文部分.....	1
一、项目基本情况.....	1
（一）项目立项背景及实施目的.....	1
（二）项目预算.....	3
（三）项目计划实施内容.....	4
（四）项目组织管理.....	5
二、项目绩效目标.....	11
（一）总体绩效目标.....	11
（二）2022年度绩效目标.....	11
三、绩效评价工作开展情况.....	11
（一）评价目的.....	12
（二）评价对象与范围.....	12
（三）评价依据.....	13
（四）评价原则.....	14
（五）评价方法.....	14

(六) 评价指标体系.....	15
(七) 主评人及评价人员组成.....	25
(八) 绩效评价工作过程.....	25
四、评价结论及分析.....	29
(一) 综合评价结论.....	29
(二) 非现场评价情况分析.....	33
(三) 现场评价情况分析.....	33
(四) 分部门或分区市评价得分及结论.....	34
五、绩效评价指标分析.....	34
(一) 项目决策情况.....	34
(二) 项目过程情况.....	38
(三) 项目产出情况.....	40
(四) 项目效益情况.....	44
六、主要经验及做法.....	46
七、项目存在的问题及原因分析.....	47
(一) 项目管理制度不健全.....	47
(二) 档案管理不规范.....	47
(三) 道路监管存在疏漏.....	47
(四) 部分绩效指标设置不细化.....	48
七、意见建议.....	48
(一) 健全道路养护管理制度.....	48

(二) 规范档案管理情况.....48

(三) 增进道路监管水平与力度.....49

(四) 科学设置绩效指标，提高绩效指标的实用性..... 49

附表：

1-1. 满意度调查问卷.....51

1-2. 调查问卷统计分析表.....52

2. 绩效评价得分表..... 53

3. 问题清单..... 59

4. 项目评价情况汇总表.....60

6. 修正后的绩效目标表.....62

附件：

1. 绩效评价项目征求意见书.....64

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

1. 项目立项背景

为全面提升农村公路管理养护水平和通行能力,2021年8月1日,莱州市出台了《莱州市深化农村公路管理养护体制改革实施方案》,推行农村公路路长制,按照“政府主导、属地管理”的原则,健全组织体系,明确养护职责,完善保障措施,强化监督考核,统筹推进农村公路养护工作。

对县级公路的养护注重提高专业化养护水平。一是打造专业化队伍,将日常养护进行市场化运作,通过公开招投标确定日常养护单位,将农村公路日常养护交由专业化公司实施,2017年率先在烟台市实行农村公路“市场化、专业化”养护新模式,实现“政府负责、行业指导、市场运作”的管养新机制,并建立养护质量与计量支付相挂钩的工作机制,提高专业化养护服务能力。二是积极推动养护机械化进程,以养护实际需求为导向,建立优质高效的机械化养护方式,不断采用新设备、新技术、新工艺,

配备道路清扫机、融雪剂撒布机、除雪车、除雪滚刷、清雪铲等机械设备，提高养护质量、效率和应急处置能力。

2. 实施目的

提升道路的通行安全性：道路小修的主要目的之一是确保道路的通行安全。通过修复路面的坑洼、裂缝、塌陷等问题，修复交通设施的损坏，消除交通安全隐患，减少车辆意外事故的发生，保障驾驶人、行人和骑行者的出行安全。

改善道路的通行平稳性：道路小修的目的之一是提升道路的通行平稳性。修复路面的坑洼、凹凸不平等问题，改善道路的平整度和舒适度，减少车辆行驶过程中的颠簸和摇晃感，提高驾驶者和乘车者的行驶舒适度。

提高道路的通行效率：道路小修的实施可以改善道路的通行状况，减少交通拥堵。通过修复道路的瓶颈、狭窄部分，优化交通流线和交通设施，提高道路的通行能力和交通效率，缓解交通压力，提供更畅通的道路供车辆和行人使用。

增加道路的使用寿命：道路小修的目的之一是延长道路的使用寿命。定期维护和修复道路的损坏和老化问题，可以防止问题的进一步恶化，延缓道路磨损和衰退的速度，保持道路在较长时间内的良好状态，降低道路维护和重建的成本。

提升城市形象和居民满意度：道路作为城市的门面，其状况直接影响着城市的形象和居民的满意度。通过进行道路小修，改善道路的状况，提供良好的出行环境，增加城市的美观度和吸引

力，提升居民对城市的满意度和归属感。综上所述，道路小修的实施目的主要包括提升道路的通行安全性和平稳性，改善道路的通行效率，增加道路的使用寿命，以及提升城市形象和居民满意度。这些目的旨在提供更安全、顺畅和舒适的道路环境，满足居民和交通参与者的出行需求。

（二）项目预算安排和支出情况

1. 2022年项目经费预算

公路建设养护资金项目资金预算共319.00万元，其中根据莱州市财政局2022年12月23日下达的《关于拨付2022年农村公路建设养护专项补助资金（小修）的通知》（莱财建指〔2022〕141号）下达莱州市交通运输局2022年度资金预算指标319.00万元。

表 1 公路建设养护资金指标情况

序号	发文部门	发文时间	文件名称	文件号	预算 (万元)
1	莱州市财政局	2022 年 12 月 23 日	关于拨付 2022 年农村公路建设养护专项补助资金（小修）的通知》莱财建指	莱财建指 (2022) 141 号	319
合计					319

2. 2022年项目支出情况

截止2022年12月31日，莱州市公路建设养护资金项目资金尚未使用。

（三）项目绩效目标

1. 总体绩效目标

全面提升农村公路管理养护水平和通行能力，2021年8月1日，莱州市出台了《莱州市深化农村公路管理养护体制改革实施方案》，推行农村公路路长制，按照“政府主导、属地管理”的原则，健全组织体系，明确养护职责，完善保障措施，强化监督考核，统筹推进农村公路养护工作。

2. 2022年度绩效目标

推行农村公路路长制，按照“政府主导、属地管理”的原则，健全组织体系，明确养护职责，完善保障措施，强化监督考核，统筹推进农村公路养护工作。确保农村公路养护项目有序推进，农村公路养护质量显著提高，改善道路状况和出行条件，确保农村公路路面清洁，安全设施完善，打造畅、安、舒、美的公路通行环境。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本次评价通过全面了解资金的落实情况、工作管理和实施情况，落实“花钱问效”的绩效管理理念，为促进做好财政预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构，及时总结经验，分析存在的问题，提出立项投入、组织实施、运行管理等改进项

目的具体建议，为下一步加强项目管理，安排预算资金提供重要参考。

2. 评价对象与范围

评价对象：2022年度莱州市公路建设养护资金319.00万元的使用绩效

评价范围：1个区市，莱州市所有县级公路343.43公里

评价基准日：2022年12月31日

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东华彬会计师事务所有限公司对所有项目资料进行书面评审，同时抽取重点内容进行现场评价。

（二）评价依据

1. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

2. 《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）；

3. 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；

4. 转发《山东省财政厅转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知〉》的通知（烟财绩〔2020〕2号）；

5. 关于印发《莱州市市级政策和项目预算绩效目标管理办

法》的通知（莱财绩〔2021〕9号）；

6. 关于印发《莱州市市直部门预算管理绩效综合评价指标体系》的通知（莱财绩〔2021〕11号）；

7. 《莱州市市级部门预算管理绩效综合评价实施方案（试行）》（莱财绩函〔2020〕12号）；

8. 《莱州市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（莱财字〔2020〕102号）；

9. 《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）等文件；

10. 《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）；

11. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。

（三）评价指标体系

按决策、过程、产出、效益共四维度分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。

（四）评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、公众评判法等。通过对项目的决策、过程、产出和效益的比较和分析，对专项资金进行综合评价。评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式进行评

价，包括现场调研与核查、座谈、访谈、问卷调查、数据分析、专家评价等环节。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果，经综合评价，2022年度公路建设养护资金项目绩效评价得分90分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下表所示：

表2 绩效评价综合评分表

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率（%）
1	决策	14	13	1	92.86
2	过程	16	11	5	68.75
3	产出	35	32	3	91.43
4	效益	35	34	1	97.14
合计		100	90	10	90

（二）绩效分析

绩效分析总体情况如下：

1. “决策”得分率为92.86%

该项目立项依据充分，立项过程程序规范，属于公共财政支

持范围，不与相关部门同类项目重复；绩效目标设置与实际工作高度相关，绩效目标的设置完全符合项目范围，无超项目范围的内容纳入绩效目标。

2. “过程”得分率为68.75%

该项目管理制度健全，资金支付审批流程齐全，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况；同时项目实施过程严格按照各章程执行，制度执行有效。

项目过程主要扣分点：

（1）2022年莱州市公路建设养护资金项目批复资金实际未到位；

（2）2022年莱州市公路建设养护资金项目预算资金未按照计划执行，实际支出为0；

（3）2022年莱州市公路建设养护资金项目未指定针对防汛抢险及道路日常监督检查的管理制度；

（4）养护小修工程验收报告无验收内容、验收情况、验收说明、盖章及签字。

3. “产出”得分率为91.43%

该项目包括2022年度公路建设养护，莱州市地方公路建设养护中心负责辖区内县路343.43公里的日常养护、应急抢险及小修工作。保障县级公路养护高效进行

项目过程主要扣分点：

(1) 在现场检查过程中发现，县级公路基础设施存在损坏情况，养护公司未及时发现，在整个工作流程中存在些许疏漏，监管不到位；

(2) 2022年度市公路建设养护资金未及时向养护公司支付当年资金。资金支付不及时。

4. “效益”得分率为97.14%

针对公路安全隐患排查工作，最大限度预防和减少安全事故的发生，莱州市将县道全线、桥梁、安防设施纳入道路隐患排查整治中，积极开展隐患路段整治工作。对辖区内安全防护工程设施和桥梁、急弯陡坡、临水临崖等重点区域及危险源、隐患点实行专人负责，进行了认真详细的排查、梳理，建立完善了隐患排查台账。完善了《安全生产大排查快整治隐患整改台账》《安全设施提升工作台账》《遮挡标志牌隐患整治台账》《公路防火整治台账》《公路防汛隐患整治台账》《公路路域环境整治台账》等工作台账。

项目主要扣分点：县级公路在实地抽查中发现三处道路未进行维修的地方，故此道路质量及道路安全改善情况进行相应扣分。

(三) 取得成效

首先，道路小修提升县级公路的通行条件。通过填补坑洼、平整路面、修复路基等工作，道路的质量和平稳程度得到了提高。

这将减少驾驶者在行驶过程中遇到的颠簸和阻碍，提高了道路的安全性和舒适性。其次，道路小修可以改善道路的承载能力。通过修复路面和加固路基，县级公路的承载能力得到了增强。这意味着道路可以更好地应对车辆的负荷，减少了由于道路开裂或坍塌而引起的交通堵塞和事故风险。此外，小修还可以提升县级公路的形象和吸引力。修补路面、清理路旁杂草以及美化路沿等工作，将使道路更加整洁、美观。这将为过往车辆和行人带来愉悦的视觉体验，同时也有助于吸引更多的游客和投资者来到该地区。最后，道路小修还可以促进地方经济的发展。良好的道路交通条件将提高物流效率，便于货物的运输和流通。同时，方便的交通也有助于吸引外来投资和企业的设立，促进当地经济的繁荣和就业机会的增加。综上所述，县级公路小修取得的成效包括提升通行条件、改善承载能力、提升形象和吸引力，以及促进地方经济的发展。这些成效将为当地居民和社会带来实际的利益和便利。

四、存在问题及原因分析

（一）项目管理制度不健全

在检查过程中发现，2022年公路建设养护资金项目主要针对路基养护、路面保养、设施保养、防汛抢险等路面相关养护工作，

莱州市公路建设养护资金项目并未有针对防汛抢险及道路日常监督检查的管理制度。

原因：由于公路小修工作内容繁琐、复杂、琐碎，每年问题不同，故此制度无法全面覆盖所有问题。

（二）档案管理不规范

莱州市公路建设养护资金项目相关档案存在问题，养护小修工程验收报告中无验收内容、验收情况、盖章及签字情况。项目档案管理情况不规范，未按照要求规范进行。

原因：交通运输局在进行档案管理方面存在疏漏，对档案管理与审查不够认真仔细。

（三）道路监管存在疏漏

在现场检查过程中发现，县级公路基础设施存在损坏情况，养护公司未及时发现，在道路监管方面，养护公司与交通运输局两方同时存在疏漏，养护公司未完成对全县级公路的监督，交通运输局对养护公司的监督不够全面。在整个工作流程中存在疏漏。

原因：交通运输局将道路养护（小修）委托给了其他公司，不定时进行检查，未形成严格、标准的检查监督制度。

（四）部分绩效指标设置不细化

从投入指标、过程指标、产出指标、效益指标等四个维度对绩效目标进行分解，设置绩效指标。指标内容清晰合理，绩效指标与项目年度实施计划、资金额度基本匹配。但在指标设立的细化程度方面，数量指标设立的内容过于单薄，考察内容较少。

五、意见建议

（一）健全道路养护管理制度

深入实际地发现存在的问题，提高相关制度的实用性，制定详细的防汛应急的管理制度，严格制定防汛应急方面现场的管理与安全措施，提高施工人员的安全意识、施工现场规范施工秩序。进一步完善和提高道路小修的操作规范。为保障公路安全畅通奠定了良好基础。

（二）规范档案管理情况

提高档案管理规范性，在收集与整理的同时，增加对各项档案的检查，尽可能的保证与提高档案管理水平。针对验收报告过于简单等，要让验收报告发挥出其应有的作用，避免其“空”，让它“实”用起来。

（三）增进道路监管水平与力度

加大检查和督导力度，增加施工的抽查比例，尤其针对较大工程，严格施工程序和要求，督导施工单位强化对具体施工人员的责任心和技能的培训，加大考核力度，加强质量把控，科学制定养护计划，提高资金的使用效能，最大化提高投入和产出比。

结合县路实际，不断强化路况巡查深度，完善每日巡查、定期巡查、特殊情况巡查制度，对路面、路基、桥涵及防护设施进行全面检查，确保发现问题及时处理。

严格落实巡查制度，加强公路巡查，对各县路的危桥、急弯、陡坡、临水、临崖等危险路段加大巡查力度，在汛前对所有县路的桥梁、涵洞、边沟、排水沟进行检查和疏通清理，努力提高养护质量，不断提高机械化使用率，全力提升路域环境质量，对安全隐患问题做到及时发现、迅速处置，保持路面清洁、边坡平顺、排水良好、桥涵状态完好、安全设施齐全，确保通行顺畅，为安全生产打好坚实基础。

（四）科学设置绩效指标，提高绩效指标的实用性

在进行项目绩效目标申报时，应根据项目类别，尽量对绩效目标进行细化、量化，提升绩效目标效能，以便监督项目的过程与结果。如产出部分应从数量、质量、时效和成本合理设置绩效指标，做到细化、量化、可评价衡量，避免所设置的绩效指标不

够全面而无法评价。具体参考见“附件 6：修正后的绩效目标表”。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

1. 立项背景

为全面提升农村公路管理养护水平和通行能力,2021年8月1日,莱州市出台了《莱州市深化农村公路管理养护体制改革实施方案》,推行农村公路路长制,按照“政府主导、属地管理”的原则,健全组织体系,明确养护职责,完善保障措施,强化监督考核,统筹推进农村公路养护工作。

对县级公路的养护注重提高专业化养护水平。一是打造专业化队伍,将日常养护进行市场化运作,通过公开招投标确定日常养护单位,将农村公路日常养护交由专业化公司实施,2017年率先在烟台市实行农村公路“市场化、专业化”养护新模式,实现“政府负责、行业指导、市场运作”的管养新机制,并建立养护质量与计量支付相挂钩的工作机制,提高专业化养护服务能力。二是积极推动养护机械化进程,以养护实际需求为导向,建立优质高效的机械化养护方式,同时不断采用新设备、新技术、

新工艺，配备了道路清扫机、融雪剂撒布机、除雪车、除雪滚刷、清雪铲等机械设备，提高了养护质量、效率和应急处置能力。

2. 实施目的

提升道路的通行安全性：道路小修的主要目的之一是确保道路的通行安全。通过修复路面的坑洼、裂缝、塌陷等问题，修复交通设施的损坏，消除交通安全隐患，减少车辆意外事故的发生，保障驾驶人、行人和骑行者的出行安全。

改善道路的通行平稳性：道路小修的目的之一是提升道路的通行平稳性。修复路面的坑洼、凹凸不平等问题，改善道路的平整度和舒适度，减少车辆行驶过程中的颠簸和摇晃感，提高驾驶者和乘车者的行驶舒适度。

提高道路的通行效率：道路小修的实施可以改善道路的通行状况，减少交通拥堵。通过修复道路的瓶颈、狭窄部分，优化交通流线和交通设施，提高道路的通行能力和交通效率，缓解交通压力，提供更畅通的道路供车辆和行人使用。

增加道路的使用寿命：道路小修的目的之一是延长道路的使用寿命。定期维护和修复道路的损坏和老化问题，可以防止问题的进一步恶化，延缓道路磨损和衰退的速度，保持道路在较长时间内的良好状态，降低道路维护和重建的成本。

提升城市形象和居民满意度：道路作为城市的门面，其状况直接影响着城市的形象和居民的满意度。通过进行道路小修，改

善道路的状况，提供良好的出行环境，增加城市的美观度和吸引力，提升居民对城市的满意度和归属感。综上所述，道路小修的实施目的主要包括提升道路的通行安全性和平稳性，改善道路的通行效率，增加道路的使用寿命，以及提升城市形象和居民满意度。这些目的旨在提供更安全、顺畅和舒适的道路环境，满足居民和交通参与者的出行需求。

（二）项目预算

1. 项目预算分配的依据及因素

依据预算计划和项目实施方案，将两者进行对比，项目预算内容与项目工作内容完全相符，预算额度与工作任务相符匹配。该项目资金预算依据每年固定资金额度进行拨付，用以公路建设养护资金项目

2. 项目投资情况

为推进项目实施，2022年公路建设养护资金项目由莱州市交通局负责，共计投资319.00万元。

3. 预算变更情况及变更原因

2022年度公路建设养护资金无预算变更。

4. 资金来源

公路建设养护资金项目资金预算共319.00万元，其中根据莱州市财政局2022年12月23日下达的（《关于拨付2022年农村公路建设养护专项补助资金（小修）的通知》莱财建指〔2022〕141

号) 下达莱州市交通运输局2022年度资金预算指标319.00万元。

(三) 项目计划实施内容

1. 项目立项时间

莱州市公路建设养护资金项目未延续性项目, 2022年度该项目立项时间为2022年1月1日。

2. 批复单位

莱州市公路建设养护资金项目批复单位为莱州市财政局。

3. 项目具体内容

对2022年度莱州市县级公路343.43公里进行日常养护、应急抢险及小修工作。2022年度小修规划情况如下:

(1) 养护小修: 桥梁维修加固、涵洞维修加固、排水设施整修改造、更换边沟盖板、交通安全设施维修、边坡挡墙加固、水泥砼路面灌缝、路面塌陷抢修、水泥路面修补、沥青路面修补、沥青砼罩面等;

(2) 应急抢险: 处置影响行车安全事件, 涉及路面塌陷、隆起和路面坑槽抢修、交通事故引起路障清障和交通设施损坏抢修、涵洞压顶石维修、桥梁涵洞损坏维修、清除路面大面积漏洒物和路肩排水沟被人为大量倒卸物、配合路政处清理占道晒粮、清除非公路标志牌、处置倒树及其它安全隐患等;

(3) 防汛抢险: 夜间值守、清理降雨造成道路通行的路面淤积、处置水毁、抢修损坏的排水设施、降雨造成排水沟堵塞疏

通、排除路段积水等；

（4）清雪防滑：夜间值守、全天机械和人工清除路面积雪结冰、机械和人工抛洒融雪剂防滑沙、重点路段备融雪剂防滑沙等；

（5）其它非应急性工作：迎接各项检查观摩活动及上级安排的涉及路域整治等临时性任务、绿化种植、行道树涂白、交通标志设施设置，桥涵涂黄等。

4. 项目所在区域

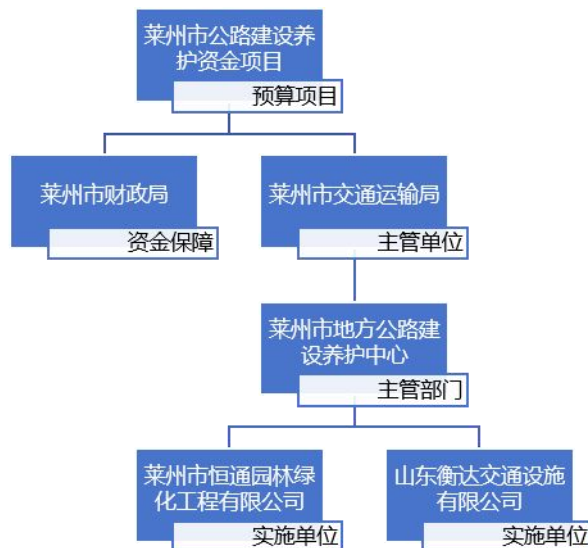
该项目所在区域为莱州市。

5. 项目计划完成时间

2022年度该项目计划完成时间为2022年12月31日。

（四）项目组织管理

1. 组织架构



2. 职责分工

(1) 综合科（挂党建工作办公室牌子）：承担精神文明、文秘、会务、考核、信息、信访、档案、保密、政务公开、综合性文件起草、安全等中心日常运转工作；负责党的建设和群团等工作；负责办公区域内设施维护、后勤保障、物资发放、车辆日常管理等工作；负责中心业务档案资料保管工作。

(2) 工程科：承担辖区内县级公路工程建设安全监督辅助性工作；负责辖区内县级公路工程建设的实施工作；负责组织辖区内管养公路建设的大中修工程的设计、测量、施工、监理、交工验收工作；负责乡村公路建设的技术指导工作。

(3) 养护科：承担辖区内县级公路养护安全监督的辅助性工作；承担辖区内县级公路日常养护及小修保养工作；负责对养护制度落实情况进行督导检查；参与改造道路建设完工的交工验收工作；负责乡村公路日常养护方面的技术指导工作。

(4) 路政服务科：负责辖区内县级公路的巡查工作；维护辖区内县级公路的路产路权；负责提出涉县路工程的技术方案并保障实施；承担路政事案处理的服务保障工作。

(5) 文峰公路站：负责指导文峰路街道、柞村镇、夏邱镇、沙河镇、土山镇的乡村公路工作；协助工程科做好辖区内管养公路工程建设的服务性工作；协助养护科做好辖区内管养公路养护质量评定和检查的服务性工作。

(6) 程郭公路站：负责指导文昌路街道、程郭镇、朱桥镇、

平里店镇、金城镇的乡村公路工作；协助工程科做好辖区内管养公路工程建设的服务性工作；协助养护科做好辖区内管养公路养护质量评定和检查的服务性工作。

（7）城港路公路站：负责指导永安路街道、城港路街道、金仓街道、三山岛街道、虎头崖镇的乡村公路工作；协助工程科做好辖区内管养公路工程建设的服务性工作；协助养护科做好辖区内管养公路养护质量评定和检查的服务性工作。

（8）郭家店公路站：负责指导郭家店镇、驿道镇的乡村公路工作；协助工程科做好辖区内管养公路工程建设的服务性工作；协助养护科做好辖区内管养公路养护质量评定和检查的服务性工作。

3. 项目具体实施流程

（1）日常养护小修工程

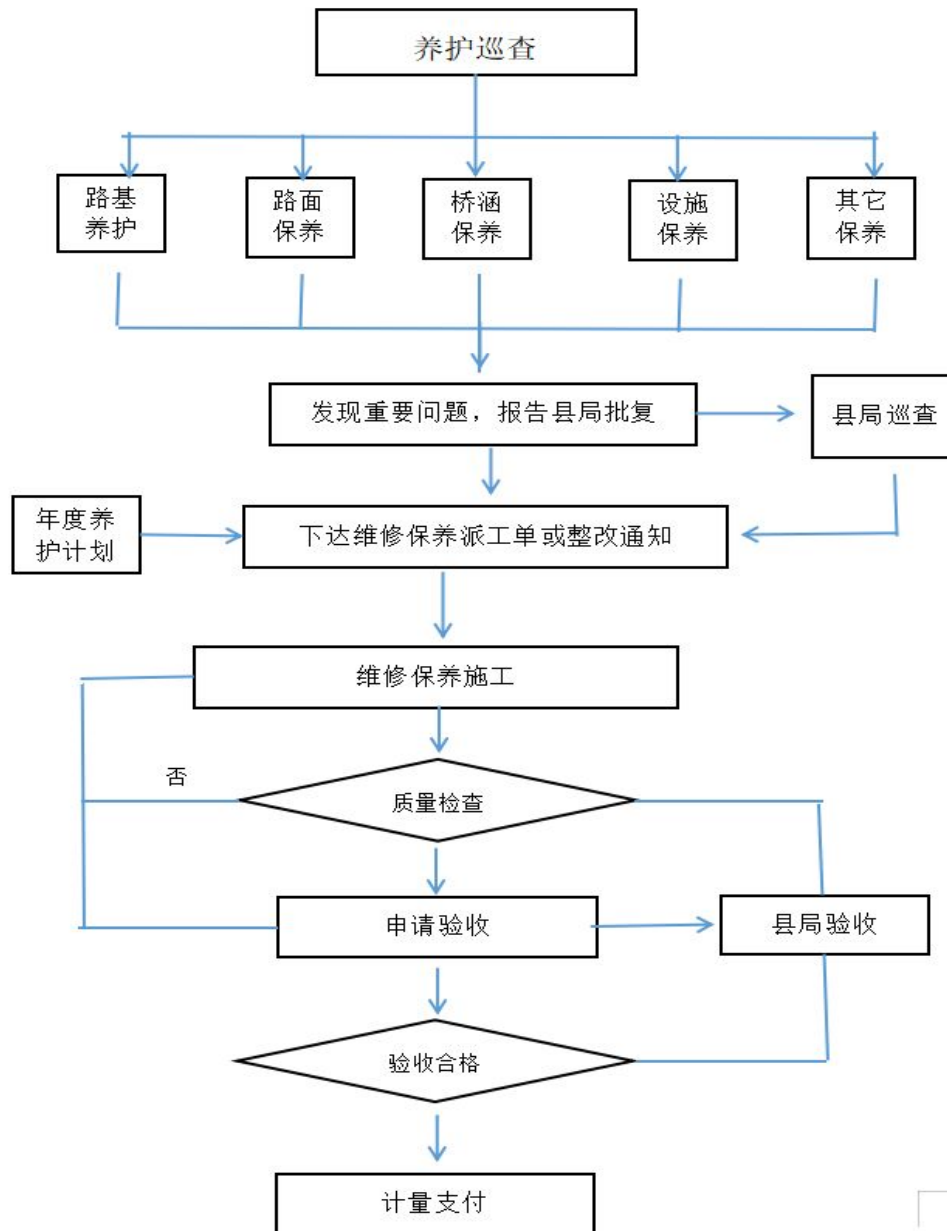
通过日常养护的方式进行路基养护、路面保养、桥隧保养、设施保养和其他保养。根据地方公路建设养护中心年度工作计划、日常巡查发现问题等情况，下达维修保养派工单或整改通知，进行维修保养施工。施工过程中进行质量检查，施工完毕后，由施工单位提出申请验收。通过地方公路建设养护中心验收后，验收合格，进行计量支付。不合格则返回对应流程，重新施工、检查、验收，直至合格。

（2）公路应急抢险工程

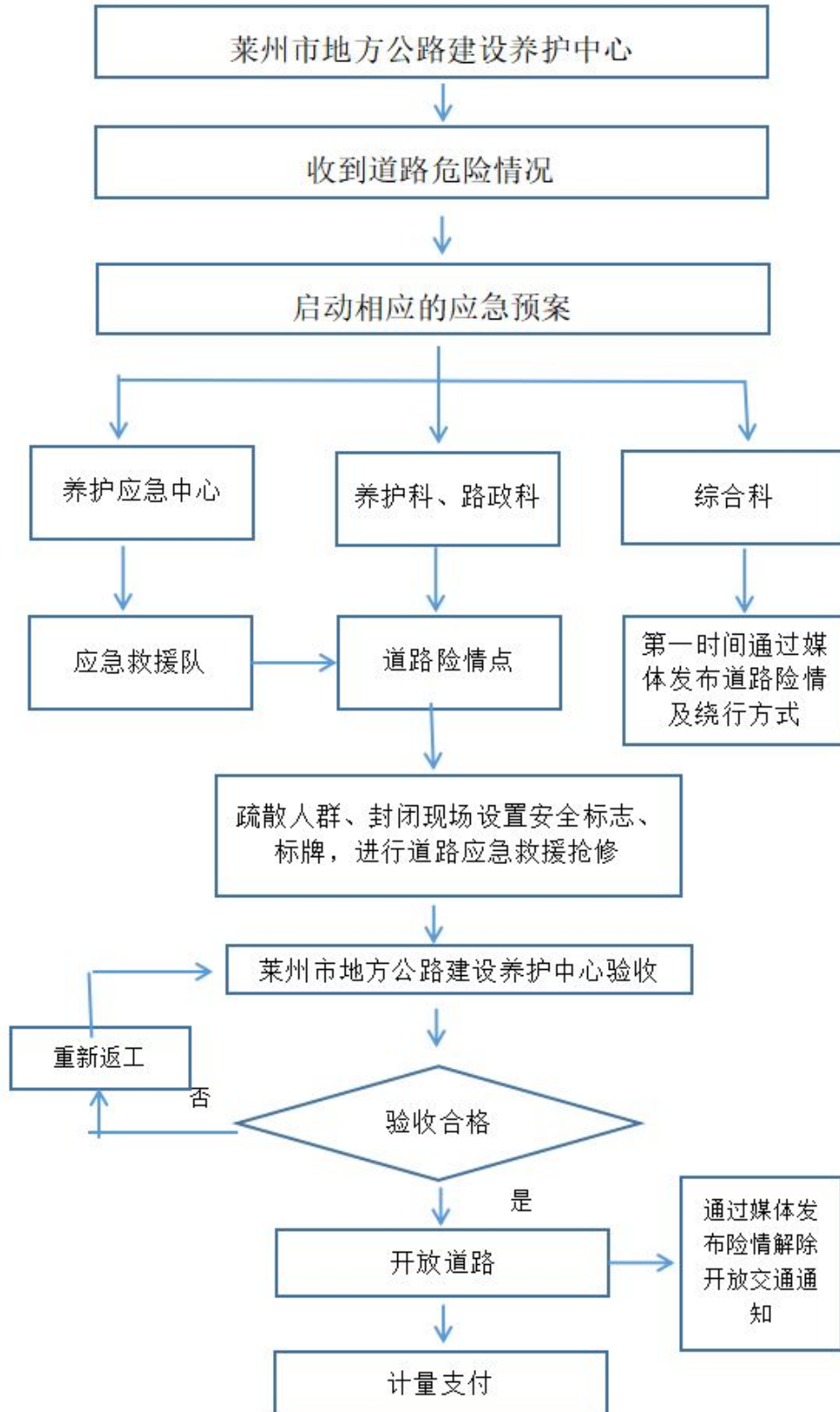
莱州市地方公路管理中心收到道路危险情况后，立即启动相应应急预案，养护应急中心立即联系应急救援队，与养护科、路政科现场查看道路险情点。综合科第一时间通过媒体发布道路险情及绕行方式。应急救援队、养护科、路政科到达道路险情点后，立即疏散人群，封闭现场设置安全标志、标牌，进行道路应急救援抢修。抢修完成后由地方公路建设养护中心验收，验收合格开放道路，不合格则重新返工。道路开放后，进行计量支付，并通过媒体发布险情解除，开放道路通知。

工作流程图：

日常保养小修工程流程图



公路应急抢险工程流程图



4. 资金拨付流程

由莱州市财政局向莱州市交通局进行拨款，再由莱州交通局进行招标，选取公路小修的公司，进行具体工作，按照程序进行资金拨付。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

全面提升农村公路管理养护水平和通行能力，2021年8月1日，莱州市出台了《莱州市深化农村公路管理养护体制改革实施方案》，推行农村公路路长制，按照“政府主导、属地管理”的原则，健全组织体系，明确养护职责，完善保障措施，强化监督考核，统筹推进农村公路养护工作。

（二）2022年度绩效目标

推行农村公路路长制，按照“政府主导、属地管理”的原则，健全组织体系，明确养护职责，完善保障措施，强化监督考核，统筹推进农村公路养护工作。确保农村公路养护项目有序推进，农村公路养护质量显著提高，改善道路状况和出行条件，确保农村公路路面清洁，安全设施完善，打造畅、安、舒、美的公路通行环境。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次评价通过全面了解资金的落实情况、工作管理和实施情况，落实“花钱问效”的绩效管理理念，为促进做好财政预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构，及时总结经验，分析存在的问题，提出立项投入、组织实施、运行管理等改进项目的具体建议，为下一步加强项目管理，安排预算资金提供重要参考。

（二）评价对象与范围

评价对象：2022年度莱州市公路建设养护资金(319.00万元)的使用绩效

评价范围：1个区市，莱州市所有县级公路343.43公里

评价基准日：2022年12月31日

表 12022 年度公路建设养护资金项目专项资金预算和支出情况表

单位：万元

序号	市直单位/ 区市	项目名称	执行单位	资金建设内容	专项资金 金额	计划支出	实际支出
合 计					319	319	0
一、市直部门小计					319	319	0
1	莱州市	公路建设 养护资金	莱州市交 通运输局	县级公路小修	319	319	0

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东华彬会计师事务所有限公司对项目资料进行书面评审，并进行现场评价，现场评价范围全覆盖，涉及资金319.00万元，占项目总

数比例100%，占资金总额比例为100%。

表 2：2022 年度公路建设养护资金项目绩效现场评价点详表

序号	分组	区市	资金使用单位	现场涉及金额 (万元)
1	预评价	莱州市	莱州市交通运输局	319
2	评价	莱州市	莱州市交通运输局	319

（三）评价依据

1. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；
2. 《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）；
3. 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；
4. 转发《山东省财政厅转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知〉》的通知（烟财绩〔2020〕2号）；
5. 关于印发《莱州市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》的通知（莱财绩〔2021〕9号）；
6. 关于印发《莱州市市直部门预算管理绩效综合评价指标体系》的通知（莱财绩〔2021〕11号）；
7. 《莱州市市级部门预算管理绩效综合评价实施方案（试行）》（莱财绩函〔2020〕12号）；

8.《莱州市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（莱财字〔2020〕102号）；

9.《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）等文件；

10.《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）；

11.评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。

（四）评价原则

1.科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

2.绩效相关原则。根据评价对象的特点，针对项目决策、过程、产出、效益进行绩效评价，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

3.公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。我们在评价工作中，始终坚持独立的第三方立场，保持客观、公正，时刻接受相关部门的监督。

4.激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

（五）评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、公众评判

法等。通过对项目的决策、过程、产出和效益的比较和分析，对专项资金进行综合评价。评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式进行评价，包括现场调研与核查、座谈、访谈、问卷调查、数据分析、专家评价等环节。评价方法如下：

1. 成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

2. 比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

3. 公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。一是集体座谈。与主管部门、分管处室、其他利益相关方等利益群体进行集体座谈，全面了解项目在决策、实施过程中的相关考虑，实际需求情况，实施效果情况及对实施的相关建议等；二是问卷调查。为了更加客观、全面地评价项目实施效益，根据绩效评估内容，设计、制定调查问卷，经过委托方确认后，选取合适调查对象发放、收取和统计分析，以了解部门工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

（六）评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

评价组按照项目绩效评价指标设定的总体要求，综合考虑总体绩效目标，在与主管部门充分沟通的基础上，以精细化管理为

依据，从定性和定量两个维度对项目资金使用绩效进行评价。评价指标体系整体框架分为决策、过程、产出、效益 4 个一级指标及其对应的 10 个二级指标、15 个三级指标、32 个四级指标组成，评价分值 100 分，其中决策 14 分、过程 16 分、产出 35 分、效益 35 分。每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核，指标数据来源于政策文件、问卷调查、访谈等。

2. 数据来源、证据收集方式

（1）听取情况介绍。听取项目单位对支出目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍。

（2）数据核查。根据评价依据的资料清单，收集制度建设情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效益等相关的材料，评价资金使用和管理的状况。通过对相关单位上报的资料整理分析，形成系统化、高价值的体系信息，支撑对某一指标的评价。

（3）问卷调查。根据绩效评价的内容，设计、制定调查问卷，经过委托方确认后，选取合适调查对象发放、收取和统计分析，以了解单位工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

3. 评价标准

绩效评价标准是绩效指标完成程度的标尺，一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。具体如下：

(1) 计划标准。是以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准；

(2) 行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准；

(3) 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准；

(4) 其他经财政部门确认的标准。

4. 绩效评价指标体系

项目按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，各方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，针对绩效评价对象的特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。绩效评价指标体系如下：

表3公路建设养护资金绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
A1 决策 (14分)	B1 项目立 项（6分）	C1 项目立项 充分性 （6分）	D1 立项依据充 分性	3	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。	评价要点：以下评分项符合得 满分，否则不得分； 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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展 规划和政策要求（0.5分）； ③项目立项是否与部门职责范 围相符，属于部门履职所需 （0.5分）； ④项目是否属于公共财政支持 范围，是否符合中央、地方事 权支出责任划分原则（0.5分）； 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 （0.5分）。	立项申请文 件及有关材 料、相关部 门职责范围	立项申报 相关文 件、三定 方案	案卷研 究、互联 网检索
			D2 立项程序规 范性	3	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：以下评分项符合得 满分，否则不得分； ①项目是否按照规定的程序申 请设立（1分）； ②审批文件、材料是否符合相 关要求（1分）； 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（1分）。	立项申请文 件、项目绩 效目标申报 表、立项批 复文件	项目单位 档案、网 站公示信 息	案卷研 究、互联 网检索
	B2 绩效目 标（4分）	C2 绩效目标 合理性 （2分）	D3 绩效目标依 据政策的相符 性	1	对项目所设定的绩效目标 是否符合国家相关法律法 规、国民经济发展规划、部 门发展政策与规划进行评 价。	项目设定了绩效目标或工作任 务目标，且项目绩效目标或工 作任务目标与实际工作内容具 有相关性，得1分；否则不得 分。	项目计划实 施内容和项 目绩效目标 申报表内容	项目实施 方案、计 划书、立 项申请文 件、项目 绩效目标	案卷研 究
			D4 绩效目标与	1	对绩效目标是否符合项目	①绩效目标设置完全符合项目			

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
			项目范围的相符性		范围，是否有超项目范围的内容纳入绩效目标进行评价。	范围（1分）； ②绩效目标设置基本符合项目范围的（0.5分）； ③绩效目标设置与项目范围差别较大的不得分。		申报表、预算批复文件	
		C3 绩效指标明确性（2分）	D5 绩效目标细化、量化程度	1	对项目绩效目标是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，以及指标内容是否清晰合理进行评价。	①绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了细化、具体的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够细化、具体，扣除0.5分，扣完为止。 ②绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了量化、可行的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够量化、可行，扣除0.5分，扣完为止。	项目绩效目标和各项内容的指标值	项目绩效目标申报表、项目实施方案	案卷研究、分析
			D6 绩效指标与任务计划的相符性	1	对项目绩效指标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	①项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配（1分）； ②项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度基本相匹配（0.5分）； ③项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度匹配性较差不得分。			
	B3 资金投入（4分）	C4 资金投入（4分）	D7 预算编制科学性	2	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。	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分： ①预算编制是否经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充	预算编制依据及标准、预算资金分配管理办法、预算批复文件	项目部门档案、专家论证会议记录、预算评审，事前评估报告	案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
						分, 是否按照标准编制 (0.5 分) ; 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 (0.5 分) 。			
			D8 资金分配合理性	2	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: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①预算资金分配依据是否充分 (1 分) ; ②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 (1 分) 。	预算分配编制依据及标准	项目部门档案	现场核查、案卷研究
A2 过程 (16 分)	B4 资金管理 (8 分)	C5 资金管理 (8 分)	D9 资金到位率	2	资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100%	资金到位率达到 100%得满分, 资金到位率每降低 1%, 扣除权重分的 2%, 扣完为止。	预算指标文件、财政拨款凭证、资金到账凭证等	财务账簿、凭证、原始单据	案卷研究、现场核查
			D10 预算执行率	2	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。	实际得分=2*预算执行率。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 实际支出资金=支出总额-不合规支出	资金支出明细、凭证等	财务账簿、凭证、原始单据	案卷研究、现场核查
			D11 资金使用合规性	4	资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况和财务报销手续是否齐全、账务处理是否规范进行评价。	评价要点: ①财务处理的规范性, 资金支出合规得满分; 每项出现一处不合规的问题, 扣 0.5 分, 扣完为止。 ②若发现存在截留、挤占问题, 扣 3 分。 ③若发现存挪用、虚列支出等情况扣 4 分;	资金支出明细、凭证等	财务账簿、凭证、原始单据	案卷研究、现场核查
	B5 组织实施 (8 分)	C6 组织实施 (8 分)	D12 管理制度健全性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全, 用以	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财	国家法律、法规、政策	财务和业务管理制	案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
					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。	务和业务管理制度（财务和业务管理制度得1分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（财务和业务管理制度得1分）。	等文件；项目单位制定的财务、业务管理制度及对项目顺利实施的保障情况	度	
			D13 制度执行有效性	3	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：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（0.5分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（0.5分）； 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（0.5分）； 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（0.5分）。			
			D14 档案管理规范性	2	考察项目单位对于项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理，项目档案资料是否齐全	档案资料应包括项目申报文件、批复文件，绩效目标表，资金申请报告，立项申请、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全得满分，发现应有未有的资料，每缺一项扣0.5分，扣完为止			
A3 产出（35分）	B6 产出数量（8分）	C7 实际完成率（8分）	D15 公路养护应修尽修完成率	4	目标完成率=目标完成数/预定目标数*100%	目标完成率=目标完成数/预定目标数*100%	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D16 全年防汛、除雪物资储备及应急抢险物资储备	4	全年防汛物资账面购买量是否与实际购买到货存储量一致	全年防汛物资账面购买量=实际到货存储量，一致得满分，不一致不得分	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
	B7 产出质	C8 质量达标	D17 县级公路养	2	完成质量情况=县级公路养	路总里程数）*100%。	项目单位组	执行记	案卷研

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
	量(12分)	(12分)	护覆盖率		护范围/县级公路总里程*100%	覆盖率≥50%得满分,否则每降低1%,扣0.2分,扣完为止。	织实施情况、业务执行情况等	录、项目档案	究、现场核查
			D18 公路养护监管情况	2	是否对养护人员工作情况及养护路段的质量进行监督管理,监管记录是否完备。	(1) 监管次数≥12次/年得满分,每少一次扣0.2分,扣完为止。(2) 监管记录不完备发现一项扣0.5分	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D19 浆砌护坡质量验收合格率	2	考核浆砌护坡质量完成情况	质量完成合格得满分,每发现一处不合格,扣0.2分,扣完为止	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D20 县路行道树刷白、划线(路面标线、路口标线)、桥涵护栏刷漆、压顶石涂黄完成率	3	考核县路行道树刷白、划线(路面标线、路口标线)、桥涵护栏刷漆、压顶石涂黄完成情况	质量完成合格得满分,每发现一处不合格,扣一分,扣完为止	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D21 道路清理,路域环境整治完成率	3	道路清理、路域环境是否清洁	完成合格得满分,每发现一处不合格,扣一分,扣完为止	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
	B8 产出时效(10分)	C9 完成及时性(6分)	D22 项目完成及时性	2	公路养护是否及时,对问题路段是否进行及时修理,是否保质保量完成道路维修。	按时完成任务指标得满分,每延期一天扣一分,扣完为止。	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D23 应急抢修、防汛抢险处理派单完工及时性	4	按合同支付款项及时性	资金及时拨付得满分,未及时拨付不得分。	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
		C10 资金拨付及时性(4分)	D24 资金拨付及时性	4	考核应急抢修工作、雨天道路淤堵工作完成是否及时(3天内)	工作完成及时得满分,每延期一天扣一分,扣完为止	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
	B9 产出成本（5分）	C11 成本控制有效性（5分）	D25 成本控制有效性	3	项目产出成本是否控制在预算范围内	控制在预算之内得满分，每超出1%扣一分，扣完为止。	相关凭证、明细账、项目明细	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D26 单位长度/面积公路成本控制有效性	2	项目产出成本是否控制在预算范围内	控制在预算之内得满分，每超出1%扣一分，扣完为止。			
A4 效益（35分）	B10 项目效益（35分）	C12 社会效益（10分）	D27 改善通行条件，带动经济增长	6	考察道路通行改善后对当地发展是否起到积极作用	效益显著，得满分；较显著得3分；作用一般得2分；不够显著不得分	受益人员的生活情况	受益人员走访调查	案卷研究、互联网检索、问卷调查
			D28 带动周边就业，促进消费提升	4	考察在修整道路期间是否会对周边经济起到积极作用	效益显著，得满分；较显著得3分；作用一般得2分；不够显著不得分	受益人员的生活情况	受益人员走访调查	案卷研究、互联网检索、问卷调查
		C13 经济效益（10分）	D29 道路质量及道路安全改善情况	6	道路质量及道路安全改善情况	效益显著，得满分；较显著得3分；作用一般得2分；不够显著不得分	受益人员的生活情况	受益人员走访调查	案卷研究、互联网检索、问卷调查
			D30 交通事故发生率	4	当地交通事故在道路改善后是否减少	较上年减少得满分，未减少但与上年持平得2分，较上年增加不得分。	受益人员的生活情况	受益人员走访调查	案卷研究、互联网检索、问卷调查
		C14 可持续影响（5分）	D31 完善县级公路养护管理体系，有效保障全市道路安全长期运行	5	促进全市道路安全长期运行	效益显著，得满分；较显著得4分；作用一般得3分；不够显著不得分	受益人员的生活情况	受益人员走访调查	案卷研究、互联网检索、问卷调查
		C15 满意度（10分）	D32 服务对象满意度	10	道路改善对周边居民是否满意	满意度在95%以上，得满分，不足95%每降低1%，扣0.5分，扣完为止。	问卷调查	问卷调查	现场问卷调查

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
合 计				100					

（七）主评人及评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，较好地完成本次绩效评价工作，山东华彬会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作人员具备良好的绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。人员名单及职责分工情况见下表所示：

表4 评价人员明细表

序号	姓名	单位	职务	专业技术职称
1	王小玮	山东华彬会计师事务所有限公司	项目负责人	高级会计师
2	孙春华	山东华彬会计师事务所有限公司	项目经理	高级会计师
3	宋远志	山东华彬会计师事务所有限公司	评价助理	会 计 师
4	蔡中元	山东华彬会计师事务所有限公司	评价助理	助理会计师
5	葛 艳	山东华彬会计师事务所有限公司	评价助理	初级会计师
6	丁 锐	山东华彬会计师事务所有限公司	评价助理	

（八）绩效评价工作过程

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，工作程序主要包括前期准备、组织实施、提交评价报告、档案归集与质量控制等四个阶段。

绩效评价主要工作流程如下：

1. 前期准备情况

(1) 成立评价工作组。我们充分考虑了人员数量、专业结构、业务能力、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，在评价过程中基本上做到了保持工作组成员的稳定。

(2) 开展前期调研。通过座谈、调研等方式，我们了解了被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

(3) 制定评价实施方案。在前期工作基础上，与主管部门、业务单位充分沟通，制定评价实施方案。我们本着评价实施方案可行、全面和简洁高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点尽量安排得科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、社会调查、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。包括：

①设计绩效评价指标体系。评价工作组与项目相关单位充分沟通，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况。不同投向或不同类型的项目分别设置个性指标。

②确定现场评价范围。现场评价，我们采取了现场勘察、巡查、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，进行评价。

③编制社会调查方案。社会调查方案是针对具体评价项目涉及的利益相关方开展各种形式调查的工作计划。根据项目情况，我们编制了社会调查方案。围绕调查目的、调查对象范围、样本数量、调查方式、抽样方法等，我们设计了调查问卷和访谈提纲等。

④确定评价资料清单。根据评价工作需要，我们确定了被评价部门和单位需要提供的资料清单及其他需要配合的事项。

评价方案论证。在制定了初步评价方案的基础上，我们召开了评价方案论证会，征求相关部门和专家的意见建议，同时，也征求了莱州市道路养护相关科室的意见，根据论证意见和建议，我们对评价实施方案进行了进一步修改完善。

2. 组织实施

根据莱州市财政局下达的评价通知，明确了评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，项目单位根据第三方的要求准备了所需资料，对资料报送、指标理解等方面的疑问，指定项目负责人直接与项目单位对接，双方通过电话或网络通信等方式进行了初步沟通。

本次评价采用现场评价方式。

根据委托方的要求及项目特点，本次现场评价项目抽查比例为 10%，非现场进行资料审查资料全覆盖。充分考虑到了项目资金规模、实施进度、类型、广泛性等因素。

在现场评价阶段，我们采取了座谈、发放满意度问卷、合规性检查等多种方式，对项目的有关情况进行了核实，通过数据采集、资料收集、现场调研、合规性检查，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成了初步评价结论。

在评价完成之后，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，依据项目单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，工作组要求项目实施单位补充相关材料。

3. 提交报告

研究分析被评价部门单位提出的意见，撰写该绩效评价报告。这份绩效评价报告主要是依据工作底稿、工作记录等，对照评价指标体系，全面客观分析项目支出绩效状况，做出了具体绩效分析和结论。

4. 档案归集与质量控制

根据相关文件规定，结合本公司档案管理制度要求，我们将与本项目相关的重要文本、音视频、图片资料，包括但不限于评价实施方案、委托协议、基础数据表、工作底稿、工作日志、会

议纪要、座谈记录、反馈记录、调查问卷、绩效评价报告、问题清单、佐证资料等整理归档，移交专人保管。其中，评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为 10 年，其他资料保存期限为 5 年。档案存续期内，我单位积极配合委托方、省市各级纪检审计等部门随时查阅、调取、复印受托项目相关资料。

在健全评价质量控制机制的基础上，自觉接受委托方在评价工作过程中的全程监督指导，按要求及时向委托方反馈评价工作相关情况、提供相关材料。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果，经综合评价，2022 年度公路建设养护资金项目绩效评价得分 90 分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下表所示：

表5 项目绩效评价综合评分表

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率（%）
1	决策	14	13	1	92.86
2	过程	16	11	5	68.75
3	产出	35	32	3	91.43
4	效益	35	34	1	97.14

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率(%)
	合计	100	90	10	90

绩效分析总体情况如下：

1. “决策”得分率为92.86%

该项目立项依据充分，立项过程程序规范，属于公共财政支持范围，不与相关部门同类项目重复；绩效目标设置与实际工作高度相关，绩效目标的设置完全符合项目范围，无超项目范围的内容纳入绩效目标。

2. “过程”得分率为68.75%

该项目管理制度健全，资金支付审批流程齐全，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况；同时项目实施过程严格按照各章程执行，制度执行有效。

项目过程主要扣分点：

（1）2022年莱州市公路建设养护资金项目批复资金实际未到位，

（2）2022年莱州市公路建设养护资金项目预算资金未按照计划执行，实际支出为0。

（3）2022年莱州市公路建设养护资金项目未指定针对防汛抢险及道路日常监督检查的管理制度。

（4）养护小修工程验收报告无验收内容、验收情况、验收说明、盖章及签字。

3. “产出”得分率为91.43%

该项目包括2022年度公路建设养护，莱州市地方公路建设养护中心负责辖区内县路343.43公里的日常养护、应急抢险及小修工作。保障县级公路养护高效进行

项目过程主要扣分点：

（1）在现场检查过程中发现，县级公路基础设施存在损坏情况，养护公司未及时发现，在整个工作流程中存在些许疏漏，监管不到位。

（2）2022年度市公路建设养护资金未及时向养护公司支付当年资金。资金支付不及时。

4. “效益”得分率为97.14%

针对公路安全隐患排查工作，最大限度预防和减少安全事故的发生，莱州市将县道全线、桥梁、安防设施纳入道路隐患排查整治中，积极开展隐患路段整治工作。对辖区内安全防护工程设施和桥梁、急弯陡坡、临水临崖等重点区域及危险源、隐患点实行专人负责，进行了认真详细的排查、梳理，建立完善了隐患排查台账。完善了《安全生产大排查快整治隐患整改台账》、《安全设施提升工作台账》、《遮挡标志牌隐患整治台账》、《公路防火整治台账》、《公路防汛隐患整治台账》、《公路路域环境整治台账》等工作台账。

针对道路养护专项工作做了如下内容：

（1）防雪除滑。

完成了15条353.768公里县路清雪防滑工作。养护公司组织除雪车、融雪剂撒布车和养护巡查车组成机械化清雪和人工抛洒防滑材料相结合的队伍，重点对陡坡、急弯、桥梁、背阴处等重点节点由专人守护，及时抛洒防滑材料，同时对全线进行清雪防滑作业。在清雪防滑工作中，投入578人次、车辆56台班、防滑沙350方、融雪剂140吨、融雪剂抛洒车28台班、清雪铲22.50台班，圆满完成了清雪防滑任务，保障了公路安全畅通；

公路防火工作。在防火工作中，我们投入人工610人次、车辆96台班、钩机148小时；对全线公路范围内可燃物进行清理。

（3）加强县路安全设施维护。

更换增设道路标志牌61块、道口警示桩34根、维修损坏护栏板29块、维修桥梁压顶石11处、压顶石涂黄用涂料1280斤、更换排水沟水泥盖板30块，保障了公路行车安全和公路设施完好。

（4）道路养护及小修方面。

修复坑槽病害面积约1,210m²、使用冷补料303吨、完成海港区淇水段、水夏线噶门口段路面罩面4,524.70m²；投入人工140人次，55型钩机70台班，翻斗车68台班，清理整修排水沟27公里；在防汛应急抢险处置中，投入人工704人次、车辆175台班、50铲车66台班、55型钩机37台班，及时高效完成应急抢险清障60余次，清除倒树和存在安全隐患的死树75棵，清除路面漏洒石子、泥石流和雨水冲积物约1800余方；施划人行横道线2,739m²、停

止线2,436.30m²、道路分割线2,037m²。

(5) 结合县路实际，不断强化路况巡查深度，完善每日巡查、定期巡查、特殊情况巡查制度，对路面、路基、桥涵及防护设施进行全面检查，确保发现问题及时处理。

(6) 组织开展了安全生产及防汛应急演练，有效加强了应急保障意识，进一步提高了应急反应和处置能力，同时也巩固了操作流程，检验了人员、设备、物资准备情况，深入地发现了存在问题，使应急预案的实用性和操作性得到了进一步的完善和提高，为保障公路安全畅通奠定了良好基础。

项目主要扣分点：县级公路在实地抽查中发现三处道路未进行维修的地方，故此道路质量及道路安全改善情况相应进行扣分。

(二) 非现场评价情况分析

非现场评价，由于该项目管理层级少，资金使用单位数量少，地域相对集中，现场评价全覆盖，不再展开非现场评价。

(三) 现场评价情况分析

现场评价阶段对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研、调查问卷，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

2022年度公路建设养护资金项目综合分析评价得分为90分，绩效等级为“优”。

表6项目绩效评价现场评分表

序号	指标类别	标准分值	指标得分	指标扣分	得分率(%)
1	决策	14	13	1	92.86
2	过程	16	11	5	68.75
3	产出	35	32	3	91.43
4	效益	35	34	1	97.14
合计		100	90	10	90

(四) 分部门或分区市评价得分及结论

本次绩效评价项目地域在莱州市，不涉及其他各区市评价。

五、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

表7 项目决策评分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
B1 项目立项	C1 项目立项充分性	D1 立项与国家、省地发展规划的相符性	3	3
		D2 立项与部门职责的相关性	3	3
B2 绩效目标	C2 绩效目标合理性	D3 绩效目标依据政策的相符性	1	1
		D4 绩效目标与项目范围的相符性	1	1
	C3 绩效指标明确性	D5 绩效目标细化、量化程度	1	0
		D6 绩效指标与任务计划的相符性	1	1
B3 资金投入	C4 资金投入	D7 预算编制科学性	2	2
		D8 资金分配合理性	2	2
合计			14	13

1. 项目立项，分值6分，得分6分，得分率100%

D1. 立项依据充分性，分值3分，得分3分

该项目依据《公路养护工程管理办法》，明确了公路建设养护的范围与目的，要加强城市县级公路的维护与省级，做好县级

公路维护工程。为全面提升农村公路管理养护水平和通行能力，2021年8月1日，莱州市出台了《莱州市深化农村公路管理养护体制改革实施方案》，推行农村公路路长制，按照“政府主导、属地管理”的原则，健全组织体系，明确养护职责，完善保障措施，强化监督考核，统筹推进农村公路养护工作。根据评分标准，该项得满分。

D2. 立项程序规范性，分值3分，得分3分

2008年9月25日经山东省第十一届人民代表大会常务委员会第六次会议通过《山东省农村公路管理条例》于2008年12月1日起实施，该条例第三章中说明，农村公路养护应当按照技术规范 and 操作规程进行，做到路基、边坡稳定，路面、构造物完好，排水畅通，保证公路正常使用。农村公路养护实行专业养护与群众养护、日常养护与集中养护相结合的方式，逐步实现专业化养护。鼓励面向社会公开招标，择优选定具备资格条件的养护单位，推进农村公路养护市场化。县道、乡道大中修养护工程计划由县级人民政府交通主管部门编制，经县级人民政府同意并报上一级交通主管部门备案后组织实施；村道大中修养护工程计划由乡（镇）人民政府编制，经县级人民政府交通主管部门审核并报县级人民政府同意后组织实施。农村公路大中修养护工程，应当按照规范和标准进行设计，履行建设程序，并按照有关规定进行验收。农村公路大中修养护工程，应当按照路段或者区域通过招标或者其

他竞争方式，择优选择专业化施工单位。应当实行工程监理制度和质量保修制度，保修期限不少于一年。县道的小修工程和日常养护由县级人民政府交通主管部门负责；乡道、村道的小修工程和日常养护由乡（镇）人民政府负责。因自然灾害或者其他突发事件致使农村公路中断或者严重损坏时，县（市、区）和乡（镇）人民政府应当及时组织修复。农村公路养护单位进行养护作业时，应当按照有关规定设置安全警示标志，养护作业人员应当穿着统一的安全标志服。县道、乡道因养护作业需要中断交通的，应当按规定设置绕行标志，并通过公安机关交通管理部门提前向社会公告；村道因养护作业需要中断交通的，应当告知沿线单位和村民。根据评分标准，该项得满分。

2. 绩效目标，分值4分，得分3分，得分率75%

D3. 绩效目标依据政策的相符性，分值1分，得分1分

根据核查资料情况，该项目设立了项目绩效目标和工作任务，依据省市有关2022年莱州市公路建设养护资金项目的文件，项目绩效目标和工作任务与实际工作具有相关性，此项得满分。

D4. 绩效目标依据依据依据依据政策的相符性，分值1分，得分1分

该项目的绩效目标申报表中，设立了年度绩效目标，围绕2022年莱州市公路建设养护资金内容设立了产出指标、围绕该项工作的作用设立了效益指标、围绕受益群体设立了满意度指标，

绩效目标设置内容符合项目范围，无超项目范围的内容纳入绩效目标，根据评价标准，该项得满分。

D5. 绩效目标细化、量化程度，分值1分，得分0分

项目2022年绩效目标申报表产出指标设置不够细化，数量指标设置不够量化，缺少可持续影响指标，根据评分标准，该项得0分。

D6. 绩效指标与任务计划的相符性，分值1分，得分1分

经检查项目单位提供的绩效目标申报表、测算依据、项目资金额度发现，该项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配，根据评价标准，该项得满分。

3. 资金投入，分值4分，得分4分，得分率100%

D7. 预算编制科学性,分值2分，得分2分

依据预算计划和项目实施方案，将两者进行对比，项目预算内容与项目工作内容完全相符，预算额度与工作任务符相匹配。该项目资金预算依据每年固定资金额度进行拨付，用以公路建设养护资金项目，根据评分标准，该项得2分。

D8. 资金分配合理性,分值2分，得分2分

资金分配充分考虑了公路建设养护的长远发展，包括提升公路的可持续性、应对气候变化等因素，注重公路养护的持续发展，现场检查了解到，资金分配充分考量了日常养护的工作内容，凭证抽查了解到，资金分配合理合规。

(二) 项目过程情况

表8 项目过程得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
B4 资金管理	C5 资金管理	D7 资金到位率	2	0
		D8 预算执行率	2	0
		D9 资金使用合规性	4	4
B5 组织实施	C6 组织实施	D10 管理制度健全性	3	3
		D11 制度执行有效性	3	3
		D14 实施条件完备性	2	1
合计			16	11

1. 资金管理，分值8分，得分4分，得分率50%**D9.资金到位率,分值2分，得分0分**

截止2022年底，项目资金预算319.00万元，资金应到位319.00万元，资金实际到位0元，，资金到位率0%，根据评分标准，该项得0分。

D10.预算执行率,分值2分，得分0分

该项目2022年共申请319.00万元，由于该项资金为拨付到位，资金无法拨付到位预算执行率0%，根据评分标准，该项得0分。

D11.资金使用合规性,分值4分，得分4分

经检查，该项目资金不存在截留、挪用、虚列支出等情况，财务处理流程规范，财务报销手续齐全，根据评分标准，该项得满分。

2. 组织实施，分值8分，得分7分，得分率87.50%

D12.管理制度健全性,分值3分，得分3分

公路建设养护资金项目，组织管理设置严格，组织架构设置完整，管理制度健全：《公路养护安全生产管理制度》《风险管理与隐患排查治理风险管控》《安全隐患排查治理制度》《巡查制度》《应急仓库管理制度》《莱州市交通运输局专项资金管理办法》，该项目拥有充分的管理制度，根据评分标准，该项资金得满分。

D13.制度执行有效性,分值3分，得分3分

公路建设养护资金项目严格遵守相关法律法规和相关管理制度，项目实施依据制度执行，不定期验收，不定期进行检查，并及时整理归档，严格按照制度执行，根据评分标准，该项得满分。

D14.档案管理规范性,分值2分，得分1分

经检查，2022年莱州市公路建设养护资金申报文件、资金文件、绩效目标表等材料齐全完整，档案完整性较好，施工前、施工中、施工后档案齐全，但项目验收资料存在验收部分项目改造落款日期和签字不全的问题，2022年莱州市公路建设养护资金项

目验收报告缺少日期、验收签字、验收盖章，验收情况过于简单，项目合同未标明日期，档案管理不规范根据评价标准，该项得1分。

（三）项目产出情况

表9 项目产出评分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
B6 产出数量	C7 实际完成率	D15 公路养护应修尽修完成率	4	4
		D16 全年防汛、除雪物资储备及应急抢险物资储备	4	4
B7 产出质量	C8 质量达标	D17 县级公路养护覆盖率	2	2
		D18 公路养护监管情况	2	1
		D19 浆砌护坡质量验收合格率	2	2
		D20 县路行道树刷白、划线（路面标线、路口标线）、桥涵护栏刷漆、压顶石涂黄完成率	3	3
		D21 道路清理，路域环境整治完成率	3	3
B8 产出时效	C9 完成及时性	D22 项目完成及时性	2	2
		23 应急抢修、防汛抢险处理派单完工及时性	4	4
	C10 资金拨付及时性	D24 资金拨付及时性	4	2
B9 产出成本	C11 成本控制有效性	D25 总成本控制有效性	3	3
		D26 单位长度/面积公路成本控制有效性	2	2
合 计			35	32

1. 产出数量，分值8分，得分8分，得分率100%

D15.公路养护应修尽修完成率，分值4分，得分4分

路面修复：对路面进行病害修复，包括填补坑洞、修复裂缝、补充路面材料等，保障路面的平整度和耐久性。

桥梁养护：对公路桥梁进行检查、维修和加固，确保桥梁的结构安全和运行畅通。

隧道养护：对公路隧道进行通风设备维护、洞口照明维修等，提供安全、舒适的交通通道。

路肩养护：对公路路肩进行修复和清理，保障车辆紧急停靠和交通安全。

路沟清理：对公路路沟进行疏通和清理，确保排水畅通，防止积水影响道路使用。

标线刷新：对公路标线进行重新绘制和刷新，提高驾驶员的道路识别能力和交通安全。

交通设施维护：对公路交通设施如路灯、信号灯、指示牌等进行维护和修复，保障交通的畅通和安全。

绿化养护：对公路两侧的绿化带进行修剪和养护，保护环境、美化道路景观。公路养护应修尽修的目的是确保公路的安全性、舒适性和可靠性，提高交通流动性和服务质量。通过及时的养护工作，可以延长公路的使用寿命，提升交通运输效率，保障道路交通安全和畅通。

根据现场检查了解到，2022年公路养护完成情况良好，施工前、施工中、施工后档案齐全，现场抽查也未发现过多的未养护完成情况，公路养护达到应修尽修，根据评分标准，该项得满分。

D16.全年防汛、除雪物资储备及应急抢险物资储备，分值4分，得分4分

莱州市县级公路储备了全年防汛、除雪物资及应急抢险物资，根据评分标准，该项得满分。

1. 产出质量，分值10分，得分9分，得分率90%

D17.县级公路养护覆盖率，分值2分，得分2分

莱州市县级公路里程共343.43公里，县级公路养护小修共覆盖343.43公里，已全部外包给莱州市恒通园林绿化工程有限公司和山东衡达交通设施有限公司。根据评分标准，该项得满分。

D18.公路养护监管情况，分值2分，得分1分

2022年公路建设养护监管采取不定期抽查方式进行检查，日常工作采取事前照片、事中照片、事后照片，进行日常监管，但在实地抽查过程中发现路边、路面均有未修改处，认为监督不够全面，监督过程存在缺陷，根据评分标准，该项得1分。

D19.浆砌护坡质量验收合格率，分值2分，得分2分

实地检查过程中浆砌护坡质量验收合格，完成情况良好，根据评分标准，该项得满分。

D20.县路行道树刷白、划线（路面标线、路口标线）、桥涵护栏刷漆、压顶石涂黄完成率，分值3分，得分3分

实地检查过程中，县路行道树刷白、划线（路面标线、路口标线）、桥涵护栏刷漆、压顶石涂黄完成度高，根据评分标准，该项得满分。

D21.道路清理，路域环境整治完成率，分值3分，得分3分

实地检查过程中，道路清理，路域环境整治完成情况较好，清理垃圾与杂物、修建绿化带、清理路沟和排水沟、道路标识清理情况完成度高，根据评分标准，该项得满分。

3. 产出时效，分值10分，得分8分，得分率80%

D22.项目完成及时性，分值2分，得分2分

公路养护及时，发现即处理，完成即上报，及时对问题路段进行抢修，保质保量完成任务，按照流程施工，按照进度实施，项目完成及时，根据评分标准，该项得满分。

D23.应急抢修、防汛抢险处理派单完工及时性，分值4分，得分4分

根据现场检查发现，应急抢修、防汛抢险处理派单完工及时，根据评分标准，该项得满分。

D24.资金拨付及时性，分值4分，得分2分

由于财政尚未拨付资金，故此2022年公路建设养护资金尚未拨付给施工单位，根据评分表，该项得2分。

4. 产出成本，分值5分，得分5分，得分率100%

D25.成本控制有效性率，分值3分，得分3分

该项目2022年度施工控制在年初预算范围内，未出现超支的情况，项目成本控制较好，根据评分标准，该项得满分。

D26.单位长度/面积公路成本控制有效性，分值2分，得分2分

该项目2022年度施工控制在年初预算范围内，未出现超支的情况，项目成本控制较好，根据评分标准，该项得满分。

（四）项目效益情况

表 10 项目效益评分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
C12 社会效益	C12 社会效益	D27 改善通行条件，带动经济增长	6	6
		D28 带动周边就业，促进消费提升	4	4
	C13 经济效益	D29 道路质量及道路安全改善情况	6	5
		D30 交通事故发生率	4	4
	C14 可持续影响	D31 完善县级公路养护管理体系，有效保障全市道路安全长期运行	5	5
	C15 满意度	D32 服务对象满意度	10	10
合计			35	34

1. 项目效益，分值35分，得分34分，得分率97.14%

D27.改善通行条件，带动经济增长，分值6分，得分6分

交通效率提升：通行条件的改善提高交通效率，减少交通拥堵和延误，提高货物和人员的流动性。有助于加快物流运输、商贸活动和人员流动，促进经济的快速发展。

降低运输成本：通行条件的改善可以降低运输成本，减少时间和资源浪费。根据评分标准，该项得满分。

D28.带动周边就业，促进消费提升，分值4分，得分4分

通行条件的改善创造更多的就业机会。例如，道路建设和交通设施的改善需要大量的人力资源，创造了就业岗位。同时，通行条件的改善也可以促进商业和服务业的发展，增加就业机会。

促进区域发展：通行条件的改善可以促进区域的整体发展。通畅的交通网络将促进不同地区之间的联系和合作，推动经济要素的流动和资源的优化配置，促进区域经济的协同发展。实现通行条件的改善带动经济增长。根据评分标准，该项得满分。

D29.道路质量及道路安全改善情况，分值6分，得分5分

现场检查过程中发现，存在一些未修理改善的路面，因为巡查未检查到此处，故没有进行修整，但整体改善情况良好，根据评分标准，该项得 5 分。

D30.交通事故发生率，分值4分，得分4分

道路养护的持续进行中，改善了道路路况，使得道路平整，相较于前，有效的减少了事故的发生概率。根据评分标准，该项得满分。

D31.完善县级公路养护管理体系，有效保障全市道路安全长期运行，分值5分，得分5分

建立健全养护管理机构：设立了专门的养护管理部门，明确责任和职责，配备专业人员，确保了养护工作的有效进行。

制定养护管理制度和规范：建立了养护管理制度和操作规

范，明确养护工作的流程和要求，确保养护工作的科学、规范进行。

加强巡查和监测：对道路的状况进行全面检查和评估，及时发现和解决问题。

加强维护和修复工作：进行道路维护和修复，及时修补路面裂缝、坑洞等病害，确保道路的平整和安全。

制定安全管理制度：建立道路安全管理制度，加强对交通标志、标线、护栏等设施的检查和维护，确保道路的交通安全。根据评分标准，该项得满分。

D32.群众满意度，分值10分，得分10分

本次评价中，选取部分路过司机进行询问开展现场走访调研。走访调查中发放满意度调查问卷10份，形成有效调查问卷10份。经统计汇总，莱州市2022年度公路建设养护资金项目满意度为100%。依据评分标准，该项得分为10分。具体情况详见附表1-2。

六、主要经验及做法

推行农村公路路长制，按照“政府主导、属地管理”的原则，健全组织体系，明确养护职责，完善保障措施，强化监督考核，统筹推进农村公路养护工作。确保农村公路养护项目有序推进，农村公路养护质量显著提高，改善道路状况和出行条件，确保农村公路路面清洁，安全设施完善，打造畅、安、舒、美的公路通行环境。

七、项目存在的问题及原因分析

（一）项目管理制度不健全

在检查过程中发现，2022年公路建设养护资金项目主要针对路基养护、路面保养、设施保养、防汛抢险等路面相关养护工作，莱州市公路建设养护资金项目并未有针对防汛抢险及道路日常监督检查的管理制度。

原因：由于公路小修工作内容繁琐、复杂、琐碎，每年问题不同，故此制度无法全面覆盖所有问题。

（二）档案管理不规范

莱州市公路建设养护资金项目相关档案存在问题，养护小修工程验收报告中无验收内容、验收情况、盖章、及签字情况。项目档案管理情况不规范，未按照要求规范进行。

原因：交通运输局在进行档案管理方面存在疏漏，对档案管理与审查不够认真仔细。

（三）道路监管存在疏漏

在现场检查过程中发现，县级公路基础设施存在损坏情况，养护公司未及时发现，在道路监管情况上，养护公司与交通运输局两方同时存在疏漏，养护公司未完成全县级公路的监督，交通运输局对养护公司的监督不完善。在整个工作流程中存在疏漏。

原因：交通运输局将道路养护（小修）委托给了其他公司，不定时进行检查，未形成严格、标准的检查监督制度。

（四）部分绩效指标设置不细化

从投入指标、过程指标、产出指标、效益指标等四个维度对绩效目标进行分解，设置绩效指标。指标内容清晰合理，绩效指标与项目年度实施计划、资金额度基本匹配。但在指标设立的细化程度方面，数量指标设立的内容过于单薄，考察内容较少。

七、意见建议

（一）健全道路养护管理制度

深入实际地发现存在的问题，提高相关制度的实用性，制定详细的防汛应急的管理制度，严格制定防汛应急方面现场的管理与安全措施，提高施工人员的安全意识、施工现场规范施工秩序。进一步完善和提高道路小修的操作规范。为保障公路安全畅通奠定了良好基础。

（二）规范档案管理情况

提高档案管理规范性，在收集与整理的同时，增加对各项档案的检查，尽可能的保证与提高档案管理水平。针对验收报告过于简单等，要让验收报告发挥出其应有的作用，避免其“空”，让它“实”用起来。

（三）增进道路监管水平与力度

加大检查和督导力度，增加施工的抽查比例，尤其针对是较大工程，严格施工程序和要求，督导施工单位强化对具体施工人员的责任心和技能的培训，加大考核力度，加强质量把控，科学制定养护计划，提高资金的使用效能，最大化提高投入和产出比。

结合县路实际，不断强化路况巡查深度，完善每日巡查、定期巡查、特殊情况巡查制度，对路面、路基、桥涵及防护设施进行全面检查，确保发现问题及时处理。

严格落实巡查制度，加强公路巡查，对各县路的危桥、急弯、陡坡、临水、临崖等危险路段加大巡查力度，在汛前对所有县路的桥梁、涵洞、边沟、排水沟进行检查和疏通清理，努力提高养护质量，不断提高机械化使用率，全力提升路域环境质量，对安全隐患问题做到及时发现、迅速处置，保持路面清洁、边坡平顺、排水良好、桥涵状态完好、安全设施齐全，确保通行顺畅，为安全生产打好坚实基础。

（四）科学设置绩效指标，提高绩效指标的实用性

在进行项目绩效目标申报时，应根据项目类别，尽量对绩效目标进行细化、量化，提升绩效目标效能，以便监督项目的过程与结果。如产出部分应从数量、质量、时效和成本合理设置绩效指标，做到细化、量化、可评价衡量，避免所设置的绩效指标不够全面而无法评价。具体参考见“附件 6：修正后的绩效目标表”。

附表：

- 1-1. 满意度调查问卷
- 1-2. 调查问卷统计分析表
- 2. 绩效评价得分表
- 3. 问题清单
- 4. 项目评价情况汇总表
- 5. 项目评价结果汇总表
- 6. 修正后的绩效目标表

附件：

- 1. 绩效评价报告征求意见书

山东华彬会计师事务所有限公司

2023 年 7 月 20 日

附表1-1.满意度调查问卷

满意度调查问卷

你好！为获取2022年莱州公路建设养护资金项目取得的实效，我们特地组织此次调查活动。希望您能协助我们完成以下这份调查问卷，您的意见对我们很重要。谢谢您的帮助！

1. 您认为政府对公路建设养护的资金投入是否足够？

A. 很满意 B. 满意 C. 不满意

2. 您对公路建设养护资金的使用效果是否满意？

A. 很满意 B. 满意 C. 不满意

3. 您认为公路建设养护资金的分配是否公平合理？

A. 很满意 B. 满意 C. 不满意

4. 您对公路建设养护的质量是否满意？

A. 很满意 B. 满意 C. 不满意

5. 您认为公路建设养护资金的使用是否透明公开？

A. 很满意 B. 满意 C. 不满意

您认为公路建设养护方面还有哪些不足之处？

对于您所提供的调查问卷，我们表示诚挚的感谢！

附表1-2. 调查问卷统计分析表

调查问卷统计分析表

评价指标	分值统计			满意度
	A (是/非常满意)	B (一般)	C (否/不满意)	
您认为政府对公路建设养护的资金投入是否足够？	10	0	0	92%
您对公路建设养护资金的使用效果是否满意？	10	0	0	96%
您认为公路建设养护资金的分配是否公平合理？	10	0	0	96%
您对公路建设养护的质量是否满意？	10	0	0	96%
您认为公路建设养护资金的使用是否透明公开？	10	0	0	92%
合计	50	0	0	94.40%

附表2. 绩效评价得分表

公路建设养护资金项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
A1 决策 (14 分)	B1 项目立 项 (6 分)	C1 项目立 项充分性 (6 分)	D1 立项依据 充分性	3	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。	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; 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 (1 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 (0.5 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需 (0.5 分); ④项目是否属于公共财政支持范围, 是否符合中央、地方事权支出责任划分原则 (0.5 分); 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 (0.5 分)。	3
			D2 立项程序 规范性	3	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: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①项目是否按照规定的程序申请设立 (1 分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(1 分); 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 (1 分)。	3
	B2 绩效目 标 (4 分)	C2 绩效目 标合理性	D3 绩效目标 依据政策的	1	对项目所设定的绩效目标是 否符合国家相关法律法规、国	项目设定了绩效目标或工作任务目标, 且项目绩效目标或工作任务目标与实际工作内	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
		(2分)	相符性		民经济发展规划、部门发展政策与规划进行评价。	容具有相关性，得1分；否则不得分。	
			D4 绩效目标与项目范围的相符性	1	对绩效目标是否符合项目范围，是否有超项目范围的内容纳入绩效目标进行评价。	①绩效目标设置完全符合项目范围（1分）； ②绩效目标设置基本符合项目范围的（0.5分）； ③绩效目标设置与项目范围差别较大的不得分。	1
		C3 绩效指标明确性（2分）	D5 绩效目标细化、量化程度	1	对项目绩效目标是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，以及指标内容是否清晰合理进行评价。	①绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了细化、具体的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够细化、具体，扣除0.5分，扣完为止。 ②绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了量化、可行的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够量化、可行，扣除0.5分，扣完为止。	0
			D6 绩效指标与任务计划的相符性	1	对项目绩效指标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	①项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配（1分）； ②项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度基本相匹配（0.5分）； ③项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度匹配性较差不得分。	1
	B3 资金投入（4分）	C4 资金投入（4分）	D7 预算编制科学性	2	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。	评价要点：以下评分项符合得满分，否则不得分； ①预算编制是否经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5分）； 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（0.5分）。	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
			D8 资金分配合理性	2	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: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①预算资金分配依据是否充分 (1 分); ②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 (1 分)。	2
A2 过程 (16 分)	B4 资金管理 (8 分)	C5 资金管理 (8 分)	D9 资金到位率	2	资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100%	资金到位率达到 100%得满分, 资金到位率每降低 1%, 扣除权重分的 2%, 扣完为止。	0
			D10 预算执行率	2	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。	实际得分=2*预算执行率。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 实际支出资金=支出总额-不合规支出	0
			D11 资金使用合规性	4	资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况和财务报销手续是否齐全、账务处理是否规范进行评价。	评价要点: ①财务处理的规范性, 资金支出合规得满分; 每项出现一处不合规的问题, 扣 0.5 分, 扣完为止。 ②若发现存在截留、挤占问题, 扣 3 分。 ③若发现存挪用、虚列支出等情况扣 4 分;	4
	B5 组织实施 (8 分)	C6 组织实施 (8 分)	D12 管理制度健全性	3	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 (财务和业务管理制度得 1 分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (财务和业务管理制度得 1 分)。	3
			D13 制度执行有效性	3	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: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 (0.5 分); ②项目调整及支出调整手续是否完备 (0.5 分); 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 (0.5 分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
						撑等是否落实到位（0.5分）。	
			D14 档案管理规范性	2	考察项目单位对于项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理，项目档案资料是否齐全	档案资料应包括项目申报文件、批复文件，绩效目标表，资金申请报告，立项申请、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全得满分，发现应有未有的资料，每缺一项扣0.5分，扣完为止	1
A3 产出 (35分)	B6 产出数量（8分）	C7 实际完成率（8分）	D15 公路养护应修尽修完成率	4	目标完成率=目标完成数/预定目标数*100%	目标完成率=目标完成数/预定目标数*100%	4
			D16 全年防汛、除雪物资储备及应急抢险物资储备	4	全年防汛物资账面购买量是否与实际购买到货存储量一致	全年防汛物资账面购买量=实际到货存储量，一致得满分，不一致不得分	4
	B7 产出质量（12分）	C8 质量达标（12分）	D17 县级公路养护覆盖率	2	完成质量情况=县级公路养护范围/县级公路总里程*100%	路总里程数）*100%。 覆盖率≥50%得满分，否则每降低1%，扣0.2分，扣完为止。	2
			D18 公路养护监管情况	2	是否对养护人员工作情况及养护路段的质量进行监督管理，监管记录是否完备。	（1）监管次数≥12次/年得满分，每少一次扣0.2分，扣完为止。（2）监管记录不完备发现一项扣0.5分	1
			D19 浆砌护坡质量验收合格率	2	考核浆砌护坡质量完成情况	质量完成合格得满分，每发现一处不合格，扣0.2分，扣完为止	2
			D20 县路行道树刷白、划线（路面标线、路口标线）、桥涵护栏刷漆、压顶石涂	3	考核县路行道树刷白、划线（路面标线、路口标线）、桥涵护栏刷漆、压顶石涂	质量完成合格得满分，每发现一处不合格，扣一分，扣完为止	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
			黄完成率				
			D21 道路清理, 路域环境整治完成率	3	道路清理、路域环境是否清洁	完成合格得满分, 每发现一处不合格, 扣一分, 扣完为止	3
	B8 产出时效 (10 分)	C9 完成及时性 (6 分)	D22 项目完成及时性	2	公路养护是否及时, 对问题路段是否进行及时修理, 是否保质保量完成道路维修。	按时完成任务指标得满分, 每延期一天扣一分, 扣完为止。	2
			D23 应急抢修、防汛抢险处理派单完工及时性	4	按合同支付款项及时性	资金及时拨付得满分, 未及时拨付不得分。	4
		C10 资金拨付及时性 (4 分)	D24 资金拨付及时性	4	考核应急抢修工作、雨天道路淤堵工作完成是否及时 (3 天内)	工作完成及时得满分, 每延期一天扣一分, 扣完为止	2
	B9 产出成本 (5 分)	C11 成本控制有效性 (5 分)	D25 成本控制有效性	3	项目产出成本是否控制在预算范围内	控制在预算之内得满分, 每超出 1%扣一分, 扣完为止。	3
			D26 单位长度/面积公路成本控制有效性	2	项目产出成本是否控制在预算范围内	控制在预算之内得满分, 每超出 1%扣一分, 扣完为止。	2
A4 效益 (35 分)	B10 项目效益 (35 分)	C12 社会效益 (10 分)	D27 改善通行条件, 带动经济增长	6	考察道路通行改善后对当地发展是否起到积极作用	效益显著, 得满分; 较显著得 3 分; 作用一般得 2 分; 不够显著不得分	6
			D28 带动周边就业, 促进消费提升	4	考察在修整道路期间是否会对周边经济起到积极作用	效益显著, 得满分; 较显著得 3 分; 作用一般得 2 分; 不够显著不得分	4
		C13 经济效益 (10 分)	D29 道路质量及道路安全改善情况	6	道路质量及道路安全改善情况	效益显著, 得满分; 较显著得 3 分; 作用一般得 2 分; 不够显著不得分	5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
			D30 交通事故发生率	4	当地交通事故在道路改善后是否减少	较上年减少得满分，未减少但与上年持平得2分，较上年增加不得分。	4
		C14 可持续影响(5分)	D31 完善县级公路养护管理体系，有效保障全市道路安全长期运行	5	促进全市道路安全长期运行	效益显著，得满分；较显著得4分；作用一般得3分；不够显著不得分	5
		C15 满意度(10分)	D32 服务对象满意度	10	道路改善对周边居民是否满意	满意度在95%以上，得满分，不足95%每降低1%，扣0.5分，扣完为止。	10
合计				100			90

附表3. 问题清单

公路建设养护资金项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	莱州市交通运输局	无
资金管理存在的问题	1	莱州市交通运输局	项目资金为到达莱州市地方公路建设养护中心
业务管理存在的问题	1	莱州市交通运输局	养护验收报告没有验收情况、验收日期、验收盖章。
项目产出存在的问题	1	莱州市交通运输局	1. 公路监管不够重视 2. 资金拨付不及时
项目效益存在的问题	1	莱州市交通运输局	公路养护存在个别未及时养护情况。
其他问题	1	莱州市交通运输局	无
备 注：			

注：转移支付项目细化到各区市，市级重点项目细化到各子项。

附表4. 项目评价情况汇总表

项目评价情况汇总表

项目名称	2022 年度公路建设养护资金项目
(预算) 业务主管部门	莱州市交通运输局
资金预算金额 (万元)	319 万元
资金涉及区市个数	1 个
项目个数或资金使用单位数	1 个
现场评价项目或资金使用单位数	1 个
现场评价项目预算金额 (万元)	319 万元
现场评价项目金额占预算金额%	319%
项目计划完成时间	2022 年 12 月 31 日
项目实际完成时间	2022 年 12 月 31 日
截至 2022 年底项目实际完成率	100%
截至评价基准日项目实际完成率	100%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
资金到位及时率	0%
截止 2022 年底资金财政支出进度	0%
截止评价基准日资金财政支出进度	0%

附表 5

公路建设养护资金项目评价结果汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金情况（以指标文为准，与报告资金描述对应）				评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议	主管部门
		预算金额	到位资金金额	执行金额（实际支出）	执行率（=支出金额/到位资金）					
1	2022 年度公路建设养护资金项目	319	0	0	0	90	优	1. 项目管理制度不健全 2. 档案管理不规范 3. 道路监管存在疏漏 4. 部分绩效指标设置不细化	1. 健全道路养护管理制度 2. 规范档案管理情况 3. 增进道路监管水平与力度 4. 科学设置绩效指标，提高绩效指标的实用性	莱州市交通运输局

附表6. 修正后的绩效目标表

修正后的绩效目标表

年度目标（2022 年）								
项目编码及名称		公路建设养护资金项目		主管部门及代码		莱州市交通运输局		
项目单位		莱州市地方公路建设养护中心		年度资金总额		319 万元		
资金用途	用于 2022 年度莱州市县级公路小修资金使用。							
资金支出计划	3 月底		6 月底	10 月底			12 月底	
(累计支出金额)							319	
年度绩效目标	目标	用于 2022 年度莱州市县级公路小修资金使用。						
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	指标值			指标确定依据	评（扣）分标准
				符号	值	单位（文字描述）		
成本指标	经济成本指标	成本节约率	不超预算	≤	319	万元	年初预算	满分 10 分，不超预算满分，每超出 1000 元扣 1 分，扣完为止。
产出指标	数量指标	应急抢险及小修覆盖率	100%	=	100	%	工作计划	满分 10 分，按计划完成得满分，否则按比例得扣分。
	质量指标	质量验收合格率	100%	=	100	%	工作计划	满分 10 分，按计划完成得满分，否则按比例得扣分。
	时效指标	按时完工率	100%	=	100	%	工作计划	满分 15 分，按计划完成得满分，否则按比例得扣分。
效益指标	社会效益指标	基本公共服务水平	基本公共服务水平	较上年提升	较上年提升	较上年提升	工作计划	作用显著，得 15 分；较显著，得 10 分；不显著，得 0 分显著不得分。

	可持续影响	出行便利程度	出行便利程度	较上年提升	较上年提升	较上年提升	工作计划	作用显著，得 15 分；较显著，得 10 分；不显著，得 0 分显著不得分。
	生态环境效益	交通建设项目符合环评要求	交通建设项目符合环评要求	较上年提升	较上年提升	较上年提升	工作计划	作用显著，得 15 分；较显著，得 10 分；不显著，得 0 分显著不得分。
	服务对象满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	评价工作是否满意	≥	95%	百分比	满意度调查	满分 10 分，满意度在 95%得满分，每降低 1%扣 0.5 分，扣完为止。

附件1. 绩效评价项目征求意见书

绩效评价报告征求意见书

莱州市交通运输局：

根据莱州市财政局与我单位的委托协议书，我单位于 2023 年 7 月 20 日起对你单位公路建设养护资金项目组织开展了绩效评价工作。现将绩效评价报告送达你单位征求意见。请在收到绩效评价报告之日起 3 个工作日内提出书面意见，反馈我单位。如果在规定期限内没有提出书面意见的，视为无异议。

联系人：丁锐

联系电话：18764677282

送达时间：2023 年 7 月 20 日

附件：绩效评价报告

山东华彬会计师事务所有限公司
2023年7月20日

名词解释：

1. 一般公共预算收入：

即以往所指的“地方财政收入”“公共财政收入”或“一般预算收入”。按照2015年1月1日起实施的新预算法，统一改称“一般公共预算收入”。

2. 预算稳定调节基金：

是指各级利用预算超收收入等建立的具有储备性质的资金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及根据年初预算安排和平衡情况调入预算安排使用。

3. 政府性基金收入：

是指经国务院或财政部批准，各级政府及其所属部门根据法律、行政法规规定，向公民、法人和其他组织征收的政府性基金，以及参照政府性基金管理、具有特定用途的财政资金。

4. 国有资本经营预算：

是指国家以所有者身份依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而形成的收支预算。

5. 社会保险基金预算：

是指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立、反映各项基金收支的年度计划，包括企业职工基本养老保险、机关事业单位基本养老保险、居民基本养老保险、职工基本医疗保险、居民基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险等八个险种。

6. 政府债务率：

是年末政府债务余额占政府综合财力的比率。其中，政府综合财力为一般公共预算收入、政府性基金预算收入与上级补助收入之和，减去上解上级支出后的数额。

7. 抗疫特别国债：

是为应对新冠肺炎疫情影响，由中央财政统一发行，用于支持疫情防控和公共卫生等基础设施建设的特殊国债。

8. 特殊转移支付：

是中央财政通过新增财政赤字、抗疫特别国债安排的特殊转移支付项目，作为一次性财力安排，主要用于保居民就业、保基本民生、保市场主体，包括支持减税降费、减租降息，以及弥补地方减收增支和县级“三保”缺口等。