

方山县人大常委会文件



方人发〔2025〕19号

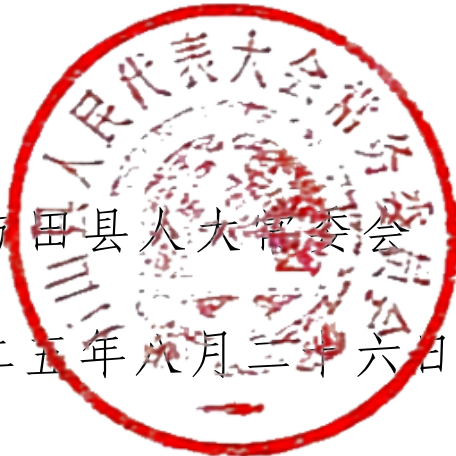
方山县人民代表大会常务委员会 关于批准2024年财政决算的决议

(2025年8月26日在方山县第十一届人大常委会第三十七次会议上通过)

方山县第十一届人民代表大会常务委员会第三十七次会议，听取了县财政局局长王强受县人民政府委托所作的《关于2024年财政决算(草案)和2025年上半年预算执行情况的报告》，听取了县审计局副局长崔海兵受县人民政府委托所作的《关于2024年度县财政预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告》。会议结合审议审计工作报告，对2024年财政决算(草案)和财政决算报告进行了审查。会议同意县人大常委会预算工作委员会提出的《关

于2024年财政决算(草案)初步审查意见》，决定批准2024年财政决算

方山县人大常委会
二〇二五年八月二十六日



抄送：县委书记、副书记、县委办，县人大常委会主任、副主任，县人民政府县长、副县长、政府办，县政协办，县纪委监委，县法院，县检察院，县财政局，人大各委室，留存。

方山县人大常委会办公室

2025年8月26日印发

方山县人民政府
关于2024年财政决算(草案)和2025年上半年
财政预算执行情况的报告

——2025年8月26日在方山县第十一届人大常委会
第三十七次会议上

方山县财政局局长 王 强

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我将2024年财政决算（草案）和2025年上半年财政预算执行情况向本次常委会报告如下，请予审议。

一、2024年财政收支决算情况

（一）一般公共预算执行情况

1、收入完成情况

2024年全县一般公共预算收入完成282268万元，同比下降6.84%。从收入结构来看：县本级一般公共预算收入36662万元，

为调整预算的99.78%，同比减少4.44%，减收1702万元，其中：税收收入24301万元，为调整预算的99.67%，同比减少16.41%，减收4771万元；非税收入12361万元，为调整预算的100%，同比增长33.02%，增收3069万元；上级财政补助收入192570万元；债务转贷收入12400万元；调入资金44万元；动用预算稳定调节基金8510万元；上年结余资金32082万元。

2、支出执行情况

2024年一般公共预算支出执行225583万元，同比减少6.58%；上解支出5974万元；调出资金5026万元；债务还本支出8797万元；安排预算稳定调节基金10022万元。主要功能支出项目如下：

公共安全支出5398万元，同比减少3.63%；

教育支出30681万元，同比增长0.43%；

文化旅游体育与传媒支出3832万元，同比增长0.28%；

社会保障和就业支出36555万元，同比增长18.64%；

卫生健康支出14226万元，同比增长4.69%；

城乡社区事务支出14889万元，同比减少62.21%；

农林水事务支出55578万元，同比增长4.06%；

3、收支平衡情况

收支相抵，年终结余26866万元，结转2025年继续使用。

(二)政府性基金预算执行情况

1、收入完成情况

2024年度政府性基金预算收入完成31591万元，同比减少13.09%，为调整预算的120.81%。其中：（1）县本级收入221万元（国有土地使用权出让相关收入71万元、城市基础设施配套费相关收入67万元、污水处理费收入81万元、国有土地收益基金收入2万元），为调整预算的100%，同比减少37.57%；（2）上级补助收入7266万元；（3）债务转贷收入13193万元；（4）上年结余5549万元；（5）调入资金5362万元。

2、支出执行情况

2024年度政府性基金预算支出执行21684万元，为调整预算的82.92%，同比减少21.95%；调出资金44万元；债务还本支出5291万元。

3、收支平衡情况

收支相抵，年终结余4572万元，结转下年继续使用。

（三）国有资本经营预算执行情况

国有资本经营预算2024年收入完成4万元，上年结余8万元，全部为上级补助收入，国有资本经营预算支出执行0万元，年终结余12万元。

（四）社会保险基金预算执行情况

2024年社会保险基金收入完成23402万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入6335万元，机关事业单位基本养老保险基金收入17612万元。

2024年社会保险基金支出执行22878万元，其中：城乡居

民基本养老保险基金支出4317万元、机关事业单位基本养老保险基金支出18561万元。

社会保险基金当年收支结余1069万元，年末滚存结余16774万元。

(五)地方政府债务情况

截至2024年底，地方政府债务总额(限额)238301万元(不含参照法定债务管理的棚户区改造贷款)，其中：一般债务95392万元，专项债务142909万元。当年举借25593万元，其中：一般债务12400万元、专项债务13193万元。新增一般债券主要用于新一中设备采购、消防队站建设、人民医院附属配套传染楼建设、低级别文物保护、新高中宿舍实验楼建设。专项债券用于标准化粮库、鸦儿崖红色景区交旅融合项目、人民医院住院楼建设、棚户区改造项目。

当年偿还债务本金14088万元，其中：一般债务8797万元、专项债务5291万元；当年债务付息支出7263万元，其中：一般债务付息支出2819万元，专项债务付息支出4444万元。

(六)预备费使用情况

2024年我县安排预备费2112万元，在预算执行中主要安排用于突发事件的处理及公安、消防、住建等领域亟需开支但未纳入年初预算的项目1754万元，结余资金358万元补充预算稳定调节基金。

二、2025 年上半年预算执行情况

(一)一般公共预算执行情况

1-6月，全县一般公共预算收入完成234835万元，其中：本级收入11836万元，上级补助收入182111万元，上年结余26866万元，调入预算稳定调节基金14022 万元。

县本级一般公共预算收入完成11836万元，为年初预算37400万元的31.65%，同比减少44%，差序时进度18.35个百分点。其中：税收收入9073万元，同比减少33.6%；非税收入2763万元，同比减少63.02%。

1—6月，全县一般预算支出执行108657万元，同比减少2.33%，主要支出功能项目情况是：

一般公共服务支出11046万元，同比增长22.53%；

公共安全支出2595万元，同比增长24.90%；

教育支出12730万元，同比增长8.71%；

文化旅游体育与传媒支出1311万元，同比增长21.10%；

社会保障和就业支出23142万元，同比减少3.18%；

卫生健康支出5568万元，同比减少18.55%；

节能环保支出2951万元，同比增长35.03%；

城乡社区事务支出13836万元，同比减少31.53%；

农林水事务支出20747万元，同比减少5.74%；

交通运输支出1104万元，同比增长86.94%。

(二)政府性基金预算执行情况

1-6月，全县政府性基金收入完成39777.43万元，其中：县本级收入1549万元，上级补助收入30045.43万元，上年结余4572万元，调入资金3611万元。

1--6月，全县政府性基金县本级收入1549万元，为年初预算2000万元的77.45%，其中：国有土地使用权出让收入1503万元，污水处理费收入46万元。

1-6月，全县政府性基金支出执行9158万元，为年初预算的23.01%，同比增长28.15%。主要支出项目执行情况是：

城乡社区支出167万元，同比增长592.82%；

农林水支出193万元，同比减少4.57%；

其他支出4919万元，同比增长98.69%。主要支出项目：人民医院新建住院楼专债项目1483.68万元，鴉兒崖红色景区交旅融合基础设施建设专债项目2480万元，标准化粮库建设747万元；

债务付息支出3730万元，同比减少16.06万元。

(三)国有资本经营预算执行情况

1-6月，全县国有资本经营收入完成4万元，全部为上级补助收入。

国有资本经营预算支出执行0万元。

(四)社会保险基金预算执行情况

1-6月，全县社会保险基金收入完成19242万元，其中主

要项目：社会保险费收入8069万元，财政补贴收入10957万元，利息收入48万元。

1-6月全县社会保险基金支出执行11875万元，其中主要支出：社会保险待遇支出 11824万元。

(五)地方债务情况

上半年申请一般债券资金1200万元，用于新高中设备和东三区棚改项目，支出执行100%，申请专项债券11900万元，用于标准化粮食储备库一期工程、县交通局交旅融合基础设施建设和人民医院新建住院楼建设项目，支出执行32%，再融资专项债券19029万元，全部用于置换隐性债务和棚户区改造贷款，支出执行100%。

三、上半年财政收支运行情况

一是县本级一般预算收入不足，收支矛盾比较突出。受宏观经济环境等因素影响，上半年一般预算收入未能完成预期目标，预计全年短收14000万元。税收收入方面，支柱产业税收贡献下降，新兴产业尚处于培育阶段，未能形成有力的税收增长点；非税收入也因行政事业性收费减免、上年一次性收入等原因，全年难以完成预期任务。在收入增长乏力的情况下，民生保障、基础设施建设、公共服务等领域的刚性支出需求却持续增长。教育、医疗卫生、社会保障等民生方面的支出需要足额保障，重点项目建设资金也需按时拨付，财政资金调度面临

较大压力。

二是优先保障“三保”支出，严格预算刚性约束。2025年根据上级有关政策，财政确立“三保”支出在预算编制、执行中的优先地位。在预算编制中加大人员基础信息审核力度，优化一级项目名称，锁定保基本民生项目，优先安排保障基本民生、人员工资、单位运转支出，实现落实“三保”政策从资金安排到预算执行全过程保障，上半年“三保”支出执行 59762 万元。

三是债券资金助力发展，债务风险总体可控。争取债券资金13100万元，用于县人民医院新建住院楼建设、县交通局交旅融合基础设施建设、标准化粮食储备库一期工程等重点项目，老旧小区改造项目已经通过两部审核。争取再融资专项债券19029万元，其中：552万元用于2018年确定的政府隐性债务化解，隐性债务实现了清零；18477万元用于置换大武棚棚户区改造、东一东二区棚改化债，降低了利息，化解了逾期风险，债务风险总体可控。

四、其他报告事项

2024年结转阳湾-骨脊山旅游路一般债券资金1559万元（不涉及新增债务），因项目暂未开工，形成资金闲置，拟调整用于文化旅游局文物保护项目210万元，住房和城乡建设管理局城市管理平台项目286万元、峪口污水处理厂一期提标改造89万元，圪洞镇森林消防通道建设85万元，城乡服务中心

县城公厕建设100万元，交通运输管理局圪东线、车刘线旅游路建设789万元。

五、下半年工作措施

2025年下半年，我们将深入落实县委十一届九次全体会议暨县委经济工作会议精神，严格执行县人大的年初预算，从以下几方面着手做好财政工作。

一是以组织收入为着力点，夯实财源培育基础。主动对接税务部门，充分发挥税收征管职能作用，加强税收征管，堵塞税收漏洞，加强对重点行业、重点企业的税收监控，密切关注煤炭产销量进度，及时掌握税收动态，防范税收风险。加强对非税收入的管理，规范非税征收行为，确保非税收入及时足额入库。抓住中央继续发行超长期特别国债的机遇，积极向上争取资金，补充地方财力。

二是以民生保障为出发点，强化重点支出能力。牢固树立过紧日子的思想，严格控制一般性支出，把有限的资金用在刀刃上。聚焦教育、医疗、社保、就业等重点领域，加大民生投入力度，确保各项民生政策落到实处。围绕全县经济社会发展目标，支持重点项目建设，落实项目资金，促进投资稳定增长。

三是以制度改革为切入点，提升财政治理效能。推进预算管理改革，持续巩固深化零基预算管理改革成效，完善应保尽保、应压尽压的财政资金管理机制，大力优化财政支出结构，

发挥财政资金资源最大效益。压实过紧日子要求，建立健全厉行节约长效机制，探索开展县级机关过“紧日子”评价模式，让党政机关习惯过“紧日子”要求落到实处。

四是以防范风险为支撑点，确保财政平稳运行。守牢“三保”风险，切实保障重点支出需求，确保不发生系统性风险。守牢债务风险，统筹好风险化解和稳定发展，进一步落实一揽子化债方案，健全地方债务监测机制，加强债务数据信息应用归集，加大协同监管和追责问责力度，坚决遏制新增隐性债务，逐步降低债务风险水平。

主任、副主任、各位委员：2025年下半年，我们将在县委的坚强领导下，在县人大及常委会的监督支持下，坚决扛牢政治责任，树立过“紧日子”思想，有保有压，攻坚克难，不断提升科学理财、依法理财水平，为全县经济高质量发展做出贡献。

- 附件：1、2024年一般公共预算收入完成情况表
2、2024年一般公共预算支出执行情况表
3、2024年政府性基金收入完成情况表
4、2024年政府性基金支出执行情况表
5、2024年一般公共预算收支平衡表
6、2024年国有资本经营预算收支执行情况表
7、2024年社会保险基金预算收支执行情况表
8、2025年1-6月一般公共预算收入完成情况表

- 9、2025年1-6月一般公共预算支出执行情况表
- 10、2025年1-6月政府性基金收入完成情况表
- 11、2025年1-6月政府性基金支出执行情况表

方山县2024年一般公共预算收入完成情况表

附表一

单位：万元

收入项目	2024年调整预算数	2024年完成数	完成为年度预算%	同比增长%	备注
一般公共预算收入合计	36741	36662	99.78%	-4.44	
税收收入	24380	24301	99.68%	-16.41	
增值税	9307	9228	99.15%	-10.71	
企业所得税	5553	5553	100.00%	-35.65	
个人所得税	322	322	100.00%	-12.73	
资源税	3245	3245	100.00%	16.85	
城市维护建设税	1568	1568	100.00%	-11.86	
房产税	526	526	100.00%	-22.30	
印花税	551	551	100.00%	-18.49	
城镇土地使用税	428	428	100.00%	-7.36	
土地增值税	1242	1242	100.00%	170.00	
车船税	400	400	100.00%	6.10	
耕地占用税	188	188	100.00%	4600.00	
契税	1029	1029	100.00%	-59.12	
环境保护税	21	21	100.00%	133.33	
非税收入	12361	12361	100.00%	33.03	
专项收入	1776	1776	100.00%	-10.21	
行政性收费收入	6329	6329	100.00%	81.71	
罚没收入	1963	1963	100.00%	-17.42	
国有资源（资产）有偿使用收入	2180	2180	100.00%	55.16	
捐赠收入	55	55	100.00%	71.88	
政府住房基金收入	52	52	100.00%	225.00	
其他收入	6	6	100.00%	500.00	

方山县2024年一般公共预算支出执行情况表

附表二

单位：万元

支出项目	2024年调整预算数	2024年执行数	执行为调整预算%	同比增长%	备注
一般公共预算支出合计	252449	225583	89.36%	-6.59	
一、一般公共服务	22175	22066	99.51%	-12.95	
二、国防	205	205	100.00%	34.87	
三、公共安全	5891	5398	91.63%	-3.62	
四、教育	31232	30681	98.24%	0.44	
五、科学技术	221	221	100.00%	18.82	
六、文化旅游体育与传媒	4451	3832	86.09%	0.29	
七、社会保障和就业	36799	36555	99.34%	18.65	
八、卫生健康	14870	14226	95.67%	4.70	
九、节能环保	13859	11757	84.83%	26.43	
十、城乡社区事务	15952	14889	93.34%	-62.20	
十一、农林水事务	64764	55578	85.82%	4.07	
十二、交通运输	9264	5891	63.59%	-14.29	
十三、资源勘探电力信息等事务	1871	1871	100.00%	-11.03	
十四、商业服务业等事务	1010	485	48.02%	-69.54	
十五、金融支出	18	18	100.00%	-95.50	
十六、自然资源海洋气象等事务	13259	7749	58.44%	429.67	
十七、住房保障支出	7702	6097	79.16%	-14.51	
十八、粮油物资储备支出	103	103	100.00%	90.74	
十九、灾害防治及应急管理支出	3617	3479	96.18%	105.74	
二十、其他支出	2426	1722	70.98%	-68.13	
二十一、债务付息支出	2749	2749	100.00%	5.45	
二十二、债务发行费用支出	11	11	100.00%	-50.00	

方山县2024年政府性基金收入完成情况表

附表三

单位：万元

收入科目	2024年调整预算数	2024年完成数	完成为调整预算数%	同比增长%	备注
政府性基金预算收入合计	220	221	100.45	-37.57	
一、国有土地收益基金收入	1	2	200.00	-92.00	
二、农业土地开发资金收入				-100.00	
三、国有土地使用权出让收入	71	71	100.00	-78.22	
四、城市基础设施配套费收入	67	67	100.00	3250.00	
五、污水处理费收入	81	81	100.00	249.00	

方山县2024年政府性基金支出执行情况表

附表四

单位：万元

支出科目	2024年调整预算数	2024年执行数	完成为调整预算数%	同比增长%	备注
政府性基金预算支出合计	26256	21684	82. 59	-21. 96	
一、旅游发展基金支出					
二、国家电影事业发展专项资金及对应专项债务收入安排的支出					
三、大中型水库移民后期扶持基金支出	696	674	96. 84	-42. 49	
四、小型水库移民扶助基金安排的支出					
五、可再生能源电价附加收入安排的支出					
六、小型水库移民扶助基金及对应专项债务收入安排的支出					
七、国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	4605	4183	90. 84	54. 41	
八、 国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出	9	7	77. 78	-99. 27	
九、农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出					
十、城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出	48		0. 00		
十一、棚户区改造专项债券收入安排的支出					
十二、污水处理费安排的支出	57		0. 00		
十三、大中型水库库区基金安排的支出					
十四、大中型水库移民扶助基金及对应专项债务收入安排的支出					
十五、其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	12906	10551	81. 75	-39. 85	
十六、彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出	1760	1245	70. 74	-2. 81	
十七、债务付息支出	4462	4462	100. 00	8. 83	
十八、债务发行费用支出	9	9	100. 00	-59. 09	
十九、节能环保支出	1600	520	32. 50		
二十、资源勘探工业信息等支出	104	33	31. 73		

方山县2024年一般公共预算收支平衡表

附表五

单位:万元

项目	决算数	项目	决算数
本 年 收 入 合 计	36662	本 年 支 出 合 计	225583
上级补助收入	192570	上解上级支出	5974
返还性收入	-3050		
一般性转移支付收入	178260		
专项转移支付收入	17360		
待偿债再融资一般债券上年结余			
上年结余收入	32082		
调入资金	44	调出资金	5026
债务(转贷)收入	12400	债务还本支出	8797
		补充预算周转金	
国债转贷收入、上年结余及转补助数		国债转贷拨付数及年终结余	
动用预算稳定调节基金	8510	安排预算稳定调节基金	10022
区域间转移性收入		区域间转移性支出	
省补助计划单列市收入		计划单列市上解省支出	
		待偿债再融资一般债券结余	
		年终结余	26866
		减:结转下年的支出	26866
		净结余	
收 入 总 计	282268	支 出 总 计	282268

方山县2024年国有资本经营预算收支执行情况表

附表六

单位：万元

项目	2024年收入数	2024年执行数	执行为预算%	同比增长%	备注
收入合计	0	0	0.00	0.00	
一、利润收入	0	0	0.00	0.00	
二、股利、股息收入	0	0	0.00	0.00	
三、产权转让收入	0	0	0.00	0.00	
四、清算收入	0	0	0.00	0.00	
五、其他国有资本经营预算收入		0	0.00	0.00	
上级补助收入	4				
支出合计	0	0	0.00	0.00	
一、教育	0	0	0.00	0.00	
二、科学技术	0	0	0.00	0.00	
三、文化体育与传媒	0	0	0.00	0.00	
四、社会保障和就业	0	0	0.00	0.00	
五、节能环保	0	0	0.00	0.00	
六、城乡社区事务	0	0	0.00	0.00	
七、农林水事务	0	0	0.00	0.00	
八、交通运输	0	0	0.00	0.00	
九、资源勘探电力信息等	0	0	0.00	0.00	
十、商业服务业等	0	0	0.00	0.00	
十一、其他支出			#DIV/0!		

方山县2024年社会保险基金预算收支情况表

附表七

单位：万元

项 目	合计	企业职工基本 养老保险基金	城乡居民基本 养老保险基金	机关事业单位 基本养老保险 基金	职工基本医疗保 险(含生育保险) 基金	城乡居民基本 医疗保险基金	工伤保险基 金	失业保险基金
一、收入	23,402	0	5,790	17,612	0	0	0	0
其中:社会保险费收入	9,649	0	1,139	8,510	0	0	0	0
财政补贴收入	13,272	0	4,583	8,689	0	0	0	0
利息收入	78	0	39	39	0	0	0	0
委托投资收益	0	0	0	0	0	0	0	0
转移收入	163	0	15	148	0	0	0	0
其他收入	233	0	7	226	0	0	0	0
全国统筹调剂资金收入	0	0	0	0	0	0	0	0
二、支出	22,878	0	4,317	18,561	0	0	0	0
其中:社会保险待遇支出	22,816	0	4,312	18,504	0	0	0	0
转移支出	45	0	5	40	0	0	0	0
其他支出	16	0	0	16	0	0	0	0
全国统筹调剂资金支出	0	0	0	0	0	0	0	0
三、本年收支结余	524	0	1,473	-949	0	0	0	0
四、年末滚存结余	16,229	0	14,179	2,050	0	0	0	0

方山县2025年1-6月一般公共预算支出执行情况表

附表九

单位：万元

支出项目	2025年预算数	1-6月执行数	为预算%	同比增长%	备注
一般公共预算支出合计	223740	108657	48.56	-2.33	
一、一般公共服务	22320	11047	49.49	22.54	
二、国防	174	1	0.57	-99.32	
三、公共安全	5903	2596	43.98	24.93	
四、教育	29340	12730	43.39	8.70	
五、科学技术	108	47	43.52	34.29	
六、文化旅游体育与传媒	3955	1312	33.17	21.14	
七、社会保障和就业	40300	23143	57.43	-3.18	
八、卫生健康	12172	5569	45.75	-18.55	
九、节能环保	10299	2951	28.65	35.00	
十、城乡社区事务	12535	13836	110.38	-31.54	
十一、农林水事务	44505	20747	46.62	-5.74	
十二、交通运输	7093	1104	15.56	86.80	
十三、资源勘探信息等	1632	1415	86.70	5.68	
十四、商业服务业等	808	154	19.06	7.69	
十五、自然资源海洋气象等	7446	5531	74.28	146.15	
十六、住房保障	7295	2936	40.25	7.39	
十七、粮油物资储备	0			-100.00	
十八、灾害防治及应急管理	1514	615	40.62	-17.56	
十九、其他支出	12255	97	0.79	-93.11	
二十、债务还本支出	1259		0.00		
二十一、债务付息支出	2826	2826	100.00	0.25	
二十一、债务发行费用支出	1		0.00		

方山县2025年1-6月一般公共预算收入完成情况表

附表八

单位：万元

收入项目	2025年预算数	1-6月完成数	为预算%	同比增长%	备注
一般公共预算收入合计	37400	11836	31.65%	-44.00	
一、税收收入	25045	9073	36.23%	-33.60	
1、增值税	9450	3225	34.13%	-31.76	
2、企业所得税	6500	1828	28.12%	-50.59	
3、个人所得税	350	83	23.71%	-50.30	
4、资源税	2970	1346	45.32%	-6.46	
5、城市维护建设税	1600	535	33.44%	-32.28	
6、房产税	586	588	100.34%	73.96	
7、印花税	570	181	31.75%	-41.80	
8、城镇土地使用税	510	407	79.80%	71.73	
9、土地增值税	1079	341	31.60%	-41.51	
10、车船税	348	257	73.85%	20.09	
11、耕地占用税	67	203	302.99%	31.82	
12、契税	8	62	775.00%	-93.81	
13、环境保护税	5	17	340.00%	325.00	
14、其他税收收入	1002		0.00%		
二、非税收入	12,355	2763	22.36%	-63.02	
1、专项收入	1850	468	25.30%	-33.43	
2、行政事业性收费收入	6300	126	2.00%	-97.75	
3、罚没收入	1890	417	22.06%	-47.48	
4、国有资本经营收入	0				
5、国有资源（资产）有偿使用收入	2250	1650	73.33%	388.17	
6、捐赠收入	1	24	2400.00%	14.29	
7、政府住房基金收入	60	28	46.67%	12.00	
8、其他收入	4	50	1250.00%		

方山县2025年1-6月政府性基金收入完成情况表

附表十

单位：万元

收 入 项 目	2025年预算数	1-6月完成数	为预算%	比上年增长%	备注
政府性基金收入合计	2,000	1,549	77.45	3588.10	
国有土地使用权出让收入	2,000	1,503	75.15	-6362.50	
城市基础设施配套费收入				-100.00	
国有土地收益基金收入					
农业土地开发资金收入					
污水处理费收入		46			
其他政府性基金收入					

方山县2025年1-6月政府性基金支出情况表

附表十一

单位：万元

收 入 项 目	2025年预算数	1-6月支出数	为预算%	比上年增长%	备注
政府性基金支出合计	39,796	9,158	23.01	28.16	
一、文化旅游体育与传媒支出					
二、社会保障和就业支出				-100.00	
三、节能环保支出					
四、城乡社区支出	1,424	167	11.73	595.83	
国有土地使用权出让收入安排的支出	1,424		0.00		
国有土地收益基金安排的支出					
农业土地开发资金支出					
城市基础设施配套费安排的支出					
污水处理费安排的支出					
五、农林水支出	811	192	23.67	-4.95	
大中型水库移民后期扶持基金支出	811		0.00		
六、其他支出	32950	4919	14.93	98.67	
彩票发行销售机构业务费安排的支出					
彩票公益金安排的支出	1615	199	12.32		
其他政府性基金及对应专项债券收入安排的支出		4719			
七、债务付息支出	4611	3730	80.89		
八、债务发行费用支出					

2024年度方山县一般公共预算收入决算明细表

决算04表

单位:万元

预算科目	决算数
税收收入	24,301
增值税	9,228
国内增值税	9,228
国有企业增值税	306
集体企业增值税	75
股份制企业增值税	7,361
联营企业增值税	
港澳台和外商投资企业增值税	10
私营企业增值税	1,049
中国国家铁路集团有限公司改征增值税收入	
其他增值税	308
增值税税款滞纳金、罚款收入	121
残疾人就业增值税退税	
软件增值税退税	
宣传文化单位增值税退税	
核电站增值税退税	
资源综合利用增值税退税	-2
黄金增值税退税	
光伏发电增值税退税	
风力发电增值税退税	
管道运输增值税退税	
融资租赁增值税退税	
增值税留抵退税	
增值税留抵退税省级调库	
增值税留抵退税省级以下调库	
其他增值税退税	
免抵调增增值税	
成品油价格和税费改革增值税划出	
跨省管道运输企业增值税	
企业所得税	5,553
国有冶金工业所得税	
国有有色金属工业所得税	
国有煤炭工业所得税	

国有电力工业所得税	
国有石油和化学工业所得税	
国有机械工业所得税	
国有汽车工业所得税	
国有核工业所得税	
国有航空工业所得税	
国有航天工业所得税	
国有电子工业所得税	
国有兵器工业所得税	
国有船舶工业所得税	
国有建筑材料工业所得税	
国有烟草企业所得税	53
国有纺织企业所得税	
国有铁道企业所得税	
中国国家铁路集团有限公司集中缴纳的铁路运输企业所得税	
其他国有铁道企业所得税	
国有交通企业所得税	
国有民航企业所得税	
国有外贸企业所得税	
国有银行所得税	
其他国有银行所得税	
国有非银行金融企业所得税	
其他国有非银行金融企业所得税	
国有保险企业所得税	
国有文教企业所得税	
国有电影企业所得税	
国有出版企业所得税	
其他国有文教企业所得税	
国有水产企业所得税	
国有森林工业企业所得税	
国有电信企业所得税	
国有农垦企业所得税	
其他国有企业所得税	13
集体企业所得税	187
股份制企业所得税	4,897
跨省合资铁路企业所得税	
其他股份制企业所得税	4,897
联营企业所得税	

港澳台和外商投资企业所得税	
其他港澳台和外商投资企业所得税	
私营企业所得税	255
其他企业所得税	2
分支机构预缴所得税	
国有企业分支机构预缴所得税	
股份制企业分支机构预缴所得税	
港澳台和外商投资企业分支机构预缴所得税	
其他企业分支机构预缴所得税	
总机构预缴所得税	
国有企业总机构预缴所得税	
股份制企业总机构预缴所得税	
港澳台和外商投资企业总机构预缴所得税	
其他企业总机构预缴所得税	
总机构汇算清缴所得税	
国有企业总机构汇算清缴所得税	
股份制企业总机构汇算清缴所得税	
港澳台和外商投资企业总机构汇算清缴所得税	
其他企业总机构汇算清缴所得税	
跨市县分支机构预缴所得税	63
国有企业分支机构预缴所得税	
股份制企业分支机构预缴所得税	57
港澳台和外商投资企业分支机构预缴所得税	
其他企业分支机构预缴所得税	6
跨市县总机构预缴所得税	
国有企业总机构预缴所得税	
股份制企业总机构预缴所得税	
港澳台和外商投资企业总机构预缴所得税	
其他企业总机构预缴所得税	
跨市县总机构汇算清缴所得税	
国有企业总机构汇算清缴所得税	
股份制企业总机构汇算清缴所得税	
港澳台和外商投资企业总机构汇算清缴所得税	
其他企业总机构汇算清缴所得税	
跨市县分支机构汇算清缴所得税	3
国有企业分支机构汇算清缴所得税	
股份制企业分支机构汇算清缴所得税	
港澳台和外商投资企业分支机构汇算清缴所得税	

其他企业分支机构汇算清缴所得税	3
分支机构汇算清缴所得税	
国有企业分支机构汇算清缴所得税	
股份制企业分支机构汇算清缴所得税	
港澳台和外商投资企业分支机构汇算清缴所得税	
其他企业分支机构汇算清缴所得税	
企业所得税税款滞纳金、罚款、加收利息收入	80
内资企业所得税税款滞纳金、罚款、加收利息收入	80
港澳台和外商投资企业所得税税款滞纳金、罚款、加收利息收入	
跨省管道运输企业所得税	
企业所得税退税	
国有冶金工业所得税退税	
国有有色金属工业所得税退税	
国有煤炭工业所得税退税	
国有电力工业所得税退税	
国有石油和化学工业所得税退税	
国有机械工业所得税退税	
国有汽车工业所得税退税	
国有核工业所得税退税	
国有航空工业所得税退税	
国有航天工业所得税退税	
国有电子工业所得税退税	
国有兵器工业所得税退税	
国有船舶工业所得税退税	
国有建筑材料工业所得税退税	
国有烟草企业所得税退税	
国有纺织企业所得税退税	
国有铁道企业所得税退税	
国有交通企业所得税退税	
国有民航企业所得税退税	
国有外贸企业所得税退税	
国有银行所得税退税	
其他国有银行所得税退税	
国有非银行金融企业所得税退税	
其他国有非银行金融企业所得税退税	
国有保险企业所得税退税	
国有文教企业所得税退税	
国有电影企业所得税退税	

国有出版企业所得税退税	
其他国有文教企业所得税退税	
国有水产企业所得税退税	
国有森林工业企业所得税退税	
国有电信企业所得税退税	
其他国有企业所得税退税	
集体企业所得税退税	
股份制企业所得税退税	
其他股份制企业所得税退税	
联营企业所得税退税	
私营企业所得税退税	
跨省市总分机构企业所得税退税	
国有跨省市总分机构企业所得税退税	
股份制跨省市总分机构企业所得税退税	
港澳台和外商投资跨省市总分机构企业所得税退税	
其他跨省市总分机构企业所得税退税	
跨市县总分机构企业所得税退税	
国有跨市县总分机构企业所得税退税	
股份制跨市县总分机构企业所得税退税	
港澳台和外商投资跨市县总分机构企业所得税退税	
其他跨市县总分机构企业所得税退税	
其他企业所得税退税	
个人所得税(款)	322
个人所得税(项)	396
储蓄存款利息所得税	
其他个人所得税	396
个人所得税综合所得汇算清缴退税	-72
个人所得税代扣代缴手续费退库	-4
个人所得税税款滞纳金、罚款、加收利息收入	2
资源税	3,245
水资源税	405
其他资源税	2,839
资源税税款滞纳金、罚款收入	1
城市维护建设税	1,568
国有企业城市维护建设税	55
中国国家铁路集团有限公司集中缴纳的铁路运输企业城市维护建设税	
其他国有企业城市维护建设税	55
集体企业城市维护建设税	13

股份制企业城市维护建设税	1,308
联营企业城市维护建设税	
港澳台和外商投资企业城市维护建设税	2
私营企业城市维护建设税	142
其他城市维护建设税	29
城市维护建设税税款滞纳金、罚款收入	19
成品油价格和税费改革城市维护建设税划出	
跨省管道运输企业城市维护建设税	
房产税	526
国有企业房产税	18
集体企业房产税	31
股份制企业房产税	406
联营企业房产税	
港澳台和外商投资企业房产税	20
私营企业房产税	6
其他房产税	18
房产税税款滞纳金、罚款收入	27
印花税	551
其他印花税	538
印花税税款滞纳金、罚款、加收利息收入	13
城镇土地使用税	428
国有企业城镇土地使用税	4
集体企业城镇土地使用税	7
股份制企业城镇土地使用税	329
联营企业城镇土地使用税	
私营企业城镇土地使用税	48
港澳台和外商投资企业城镇土地使用税	21
其他城镇土地使用税	2
城镇土地使用税税款滞纳金、罚款收入	17
土地增值税	1,242
国有企业土地增值税	-4
集体企业土地增值税	
股份制企业土地增值税	856
联营企业土地增值税	
港澳台和外商投资企业土地增值税	
私营企业土地增值税	390
其他土地增值税	
土地增值税税款滞纳金、罚款收入	

车船税(款)	400
车船税(项)	399
车船税税款滞纳金、罚款收入	1
耕地占用税(款)	188
耕地占用税(项)	177
耕地占用税退税	
耕地占用税税款滞纳金、罚款收入	11
契税(款)	1,029
契税(项)	1,029
契税税款滞纳金、罚款收入	
烟叶税(款)	
烟叶税(项)	
烟叶税税款滞纳金、罚款收入	
环境保护税(款)	21
环境保护税(项)	16
环境保护税税款滞纳金、罚款收入	5
其他税收收入(款)	
其他税收收入(项)	
其他税收收入税款滞纳金、罚款收入	
非税收入	12,361
专项收入	1,776
教育费附加收入(项)	927
教育费附加收入(目)	927
成品油价格和税费改革教育费附加收入划出	
中国国家铁路集团有限公司集中缴纳的铁路运输企业教育费附加	
跨省管道运输企业教育费附加收入	
教育费附加滞纳金、罚款收入	
场外核应急准备收入	
地方教育附加收入(项)	432
地方教育附加收入(目)	432
地方教育附加滞纳金、罚款收入	
文化事业建设费收入	
残疾人就业保障金收入	417
教育资金收入	
农田水利建设资金收入	
森林植被恢复费	
水利建设专项收入	
湿地恢复费收入	

其他专项收入(项)	
广告收入	
其他专项收入(目)	
行政事业性收费收入	6,329
公安行政事业性收费收入	4
外国人签证费	
外国人证件费	
公民出入境证件费	1
中国国籍申请手续费	
户籍管理证件工本费	
居民身份证工本费	3
机动车号牌工本费	
机动车行驶证工本费	
机动车登记证书工本费	
驾驶证工本费	
驾驶许可考试费	
临时入境机动车号牌和行驶证工本费	
临时机动车驾驶证工本费	
保安员资格考试费	
其他缴入国库的公安行政事业性收费	
法院行政事业性收费收入	
诉讼费	
其他缴入国库的法院行政事业性收费	
司法行政事业性收费收入	
法律职业资格考试考务费	
其他缴入国库的司法行政事业性收费	
外交行政事业性收费收入	
认证费	
签证费	
驻外使领馆收费	
其他缴入国库的外交行政事业性收费	
商贸行政事业性收费收入	
其他缴入国库的商贸行政事业性收费	
财政行政事业性收费收入	
考试考务费	
其他缴入国库的财政行政事业性收费	
税务行政事业性收费收入	
缴入国库的税务行政事业性收费	

审计行政事业性收费收入	
考试考务费	
其他缴入国库的审计行政事业性收费	
科技行政事业性收费收入	
其他缴入国库的科技行政事业性收费	
保密行政事业性收费收入	
其他缴入国库的保密行政事业性收费	
市场监管行政事业性收费收入	
客运索道运营审查检验和定期检验费	
压力管道安装审查检验和定期检验费	
压力管道元件制造审查检验费	
特种劳动防护用品检验费	
一般劳动防护用品检验费	
锅炉、压力容器检验费	
考试考务费	
特种设备检验检测费	
其他缴入国库的市场监管行政事业性收费	
广播电视行政事业性收费收入	
考试考务费	
其他缴入国库的广播电视行政事业性收费	
应急管理行政事业性收费收入	
消防行业特有工种职业技能鉴定考试考务费	
特种作业人员安全技术考试考务费	
缴入国库的应急管理行政事业性收费	
档案行政事业性收费收入	
其他缴入国库的档案行政事业性收费	
贸促会行政事业性收费收入	
其他缴入国库的贸促会行政事业性收费	
人防办行政事业性收费收入	346
防空地下室易地建设费	346
其他缴入国库的人防办行政事业性收费	
文化和旅游行政事业性收费收入	
导游人员资格考试费和等级考核费	
其他缴入国库的文化和旅游行政事业性收费	
教育行政事业性收费收入	156
普通话水平测试费	
其他缴入国库的教育行政事业性收费	
公办幼儿园保教费	156

公办幼儿园住宿费	
体育行政事业性收费收入	
体育特殊专业招考考务费	
外国团体来华登山注册费	
其他缴入国库的体育行政事业性收费	
发展与改革(物价)行政事业性收费收入	
其他缴入国库的发展与改革(物价)行政事业性收费	
统计行政事业性收费收入	
统计专业技术资格考试考务费	
其他缴入国库的统计行政事业性收费	
自然资源行政事业性收费收入	5,700
土地复垦费	
土地闲置费	
耕地开垦费	5,698
不动产登记费	2
其他缴入国库的自然资源行政事业性收费	
建设行政事业性收费收入	
城市道路占用挖掘修复费	
考试考务费	
生活垃圾处理费	
其他缴入国库的建设行政事业性收费	
知识产权行政事业性收费收入	
专利代理师资格考试考务费	
其他缴入国库的知识产权行政事业性收费	
生态环境行政事业性收费收入	
考试考务费	
海洋废弃物收费	
其他缴入国库的生态环境行政事业性收费	
交通运输行政事业性收费收入	
考试考务费	
其他缴入国库的交通运输行政事业性收费	
工业和信息产业行政事业性收费收入	
考试考务费	
无线电频率占用费	
其他缴入国库的工业和信息产业行政事业性收费	
农业农村行政事业性收费收入	
渔业资源增殖保护费	
海洋渔业船舶船员考试费	

工人技术等级考核或职业技能鉴定费	
农药实验费	
执业兽医资格考试考务费	
其他缴入国库的农业农村行政事业性收费	
林业草原行政事业性收费收入	
草原植被恢复费收入	
其他缴入国库的林业草原行政事业性收费	
水利行政事业性收费收入	123
考试考务费	
水土保持补偿费	123
其他缴入国库的水利行政事业性收费	
卫生健康行政事业性收费收入	
预防接种服务费	
医疗事故鉴定费	
考试考务费	
预防接种异常反应鉴定费	
职业病诊断鉴定费	
非免疫规划疫苗储存运输费	
其他缴入国库的卫生健康行政事业性收费	
药品监管行政事业性收费收入	
药品注册费	
医疗器械产品注册费	
其他缴入国库的药品监管行政事业性收费	
民政行政事业性收费收入	
殡葬收费	
其他缴入国库的民政行政事业性收费	
人力资源和社会保障行政事业性收费收入	
职业技能鉴定考试考务费	
专业技术人员职业资格考试考务费	
其他缴入国库的人力资源和社会保障行政事业性收费	
仲裁委行政事业性收费收入	
仲裁收费	
其他缴入国库的仲裁委行政事业性收费	
编办行政事业性收费收入	
缴入国库的编办行政事业性收费	
党校行政事业性收费收入	
缴入国库的党校行政事业性收费	
监察行政事业性收费收入	

缴入国库的监察行政事业性收费	
外文局行政事业性收费收入	
翻译专业资格(水平)考试考务费	
其他缴入国库的外文局行政事业性收费	
国资委行政事业性收费收入	
考试考务费	
其他缴入国库的国资委行政事业性收费	
其他行政事业性收费收入	
政府信息公开信息处理费	
其他缴入国库的行政事业性收费	
罚没收入	1,963
一般罚没收入	1,963
公安罚没收入	510
检察院罚没收入	
法院罚没收入	
新闻出版罚没收入	
海关罚没收入	
药品监督罚没收入	
卫生罚没收入	
检验检疫罚没收入	
证监会罚没收入	
金融监管罚没收入	
交通罚没收入	5
铁道罚没收入	
审计罚没收入	
渔政罚没收入	
交强险罚没收入	
物价罚没收入	
市场监管罚没收入	13
工业和信息产业罚没收入	
生态环境罚没收入	
水利罚没收入	29
邮政罚没收入	
监察罚没收入	
住房和城乡建设罚没收入	
应急管理罚没收入	366
气象罚没收入	
烟草罚没收入	5
其他一般罚没收入	1,035

缉毒罚没收入	
罚没收入退库	
国有资本经营收入	
利润收入	
金融企业利润收入	
其他企业利润收入	
股利、股息收入	
金融业公司股利、股息收入	
其他股利、股息收入	
产权转让收入	
其他产权转让收入	
清算收入	
其他清算收入	
国有资本经营收入退库	
国有企业计划亏损补贴	
工业企业计划亏损补贴	
农业企业计划亏损补贴	
其他国有企业计划亏损补贴	
其他国有资本经营收入	
国有资源(资产)有偿使用收入	2,180
海域使用金收入(项)	
海域使用金收入(目)	
场地和矿区使用费收入	
陆上石油矿区使用费	
中央和地方合资合作企业场地使用费收入	
地方合资合作企业场地使用费收入	
港澳台和外商独资企业场地使用费收入	
专项储备物资销售收入	
利息收入	74
国库存款利息收入	54
财政专户存款利息收入	
有价证券利息收入	
其他利息收入	20
非经营性国有资产收入	1,817
行政单位国有资产出租、出借收入	58
行政单位国有资产处置收入	609
事业单位国有资产处置收入	1,113
事业单位国有资产出租出借收入	37

其他非经营性国有资产收入	
出租车经营权有偿出让和转让收入	
无居民海岛使用金收入(项)	
无居民海岛使用金收入(目)	
转让政府还贷道路收费权收入	
矿产资源专项收入	289
矿产资源补偿费收入	
探矿权、采矿权使用费收入	
矿业权出让收益	289
矿业权占用费收入	
排污权出让收入	
农村集体经营性建设用地土地增值收益调节金收入	
新增建设用地土地有偿使用费收入	
水资源费收入	
三峡电站水资源费收入	
其他水资源费收入	
市政公共资源有偿使用收入	
停车泊位及公共停车场等有偿使用收入	
公共空间广告设置权等有偿使用收入	
其他市政公共资源有偿使用收入	
其他国有资源(资产)有偿使用收入	
捐赠收入	55
国外捐赠收入	
国内捐赠收入	55
政府住房基金收入	52
上缴管理费用	
计提公共租赁住房资金	
公共租赁住房租金收入	52
配建商业设施租售收入	
其他政府住房基金收入	
其他收入(款)	6
主管部门集中收入	
基本建设收入	
差别电价收入	
债务管理收入	
南水北调工程基金收入	
生态环境损害赔偿资金	
其他收入(项)	6

[illegible]

2024年度方山县一般公共预算支出决算功能分类明细表

决算05表

单位:万元

预算科目	决算数
一般公共服务支出	22,066
人大事务	382
行政运行	186
一般行政管理事务	2
机关服务	
人大会议	12
人大立法	
人大监督	
人大代表履职能力提升	89
代表工作	
人大信访工作	
事业运行	72
其他人大事务支出	21
政协事务	360
行政运行	157
一般行政管理事务	30
机关服务	
政协会议	10
委员视察	74
参政议政	
事业运行	83
其他政协事务支出	6
政府办公厅(室)及相关机构事务	11,349
行政运行	2,058
一般行政管理事务	76
机关服务	
专项服务	
专项业务及机关事务管理	
政务公开审批	
参事事务	
事业运行	3,693
其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	5,522
发展与改革事务	980
行政运行	131
一般行政管理事务	81

机关服务	
战略规划与实施	
日常经济运行调节	
社会事业发展规划	
经济体制改革研究	
物价管理	
事业运行	364
其他发展与改革事务支出	404
统计信息事务	339
行政运行	58
一般行政管理事务	
机关服务	
信息事务	
专项统计业务	21
统计管理	
专项普查活动	17
统计抽样调查	42
事业运行	166
其他统计信息事务支出	35
财政事务	1, 587
行政运行	83
一般行政管理事务	2
机关服务	
预算改革业务	
财政国库业务	
财政监察	
信息化建设	
财政委托业务支出	777
事业运行	389
其他财政事务支出	336
税收事务	817
行政运行	417
一般行政管理事务	
机关服务	
信息化建设	
税收业务	
事业运行	
其他税收事务支出	400
审计事务	378
行政运行	83

一般行政管理事务	4
机关服务	
审计业务	199
审计管理	1
信息化建设	
事业运行	76
其他审计事务支出	15
海关事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
缉私办案	
口岸管理	
信息化建设	
海关关务	
关税征管	
海关监管	
检验检疫	
事业运行	
其他海关事务支出	
纪检监察事务	1,479
行政运行	895
一般行政管理事务	84
机关服务	
大案要案查处	
派驻派出机构	1
巡视工作	269
事业运行	230
其他纪检监察事务支出	
商贸事务	114
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
对外贸易管理	
国际经济合作	
外资管理	
国内贸易管理	
招商引资	114
事业运行	
其他商贸事务支出	

知识产权事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
专利审批	
知识产权战略和规划	
国际合作与交流	
知识产权宏观管理	
商标管理	
原产地地理标志管理	
事业运行	
其他知识产权事务支出	
民族事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
民族工作专项	
事业运行	
其他民族事务支出	
港澳台事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
港澳事务	
台湾事务	
事业运行	
其他港澳台事务支出	
档案事务	79
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
档案馆	79
其他档案事务支出	
民主党派及工商联事务	65
行政运行	45
一般行政管理事务	
机关服务	
参政议政	
事业运行	
其他民主党派及工商联事务支出	20

群众团体事务	852
行政运行	118
一般行政管理事务	8
机关服务	
工会事务	684
事业运行	
其他群众团体事务支出	42
党委办公厅(室)及相关机构事务	258
行政运行	129
一般行政管理事务	
机关服务	
专项业务	
事业运行	73
其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出	56
组织事务	763
行政运行	128
一般行政管理事务	3
机关服务	
公务员事务	
事业运行	137
其他组织事务支出	495
宣传事务	370
行政运行	112
一般行政管理事务	
机关服务	
宣传管理	98
事业运行	41
其他宣传事务支出	119
统战事务	203
行政运行	71
一般行政管理事务	1
机关服务	
宗教事务	31
华侨事务	
事业运行	46
其他统战事务支出	54
对外联络事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	

事业运行	
其他对外联络事务支出	
其他共产党事务支出(款)	389
行政运行	141
一般行政管理事务	2
机关服务	
事业运行	80
其他共产党事务支出(项)	166
网信事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
信息安全事务	
事业运行	
其他网信事务支出	
市场监督管理事务	1,038
行政运行	228
一般行政管理事务	29
机关服务	
市场主体管理	3
市场秩序执法	7
信息化建设	
质量基础	
药品事务	
医疗器械事务	
化妆品事务	
质量安全监管	
食品安全监管	166
事业运行	488
其他市场监督管理事务	117
社会工作事务	6
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
专项业务	
事业运行	
其他社会工作事务支出	6
信访事务	234
行政运行	65
一般行政管理事务	

机关服务	35
信访业务	124
其他信访事务支出	10
其他一般公共服务支出(款)	24
国家赔偿费用支出	
其他一般公共服务支出(项)	24
外交支出	
外交管理事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
专项业务	
事业运行	
其他外交管理事务支出	
驻外机构	
驻外使领馆(团、处)	
其他驻外机构支出	
对外援助	
援外优惠贷款贴息	
对外援助	
国际组织	
国际组织会费	
国际组织捐赠	
维和摊款	
国际组织股金及基金	
其他国际组织支出	
对外合作与交流	
在华国际会议	
国际交流活动	
对外合作活动	
其他对外合作与交流支出	
对外宣传(款)	
对外宣传(项)	
边界勘界联检	
边界勘界	
边界联检	
边界界桩维护	
其他支出	
国际发展合作	
行政运行	

一般行政管理事务	
机关服务	
事业运行	
其他国际发展合作支出	
其他外交支出(款)	
其他外交支出(项)	
国防支出	205
军费	
现役部队	
预备役部队	
其他军费支出	
国防科研事业(款)	
国防科研事业(项)	
专项工程(款)	
专项工程(项)	
国防动员	167
兵役征集	
经济动员	
人民防空	14
交通战备	
民兵	130
边海防	
其他国防动员支出	23
其他国防支出(款)	38
其他国防支出(项)	38
公共安全支出	5,398
武装警察部队(款)	25
武装警察部队(项)	
其他武装警察部队支出	25
公安	4,801
行政运行	1,516
一般行政管理事务	834
机关服务	
信息化建设	
执法办案	74
特别业务	
特勤业务	
移民事务	
事业运行	1,200
其他公安支出	1,177

国家安全	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
安全业务	
事业运行	
其他国家安全支出	
检察	28
行政运行	27
一般行政管理事务	
机关服务	
“两房”建设	
检察监督	
事业运行	1
其他检察支出	
法院	22
行政运行	21
一般行政管理事务	
机关服务	
案件审判	
案件执行	
“两庭”建设	
事业运行	1
其他法院支出	
司法	522
行政运行	258
一般行政管理事务	95
机关服务	
基层司法业务	
普法宣传	
律师管理	
公共法律服务	4
国家统一法律职业资格考试	
社区矫正	
法治建设	
信息化建设	
事业运行	140
其他司法支出	25
监狱	
行政运行	

一般行政管理事务	
机关服务	
罪犯生活及医疗卫生	
监狱业务及罪犯改造	
狱政设施建设	
信息化建设	
事业运行	
其他监狱支出	
强制隔离戒毒	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
强制隔离戒毒人员生活	
强制隔离戒毒人员教育	
所政设施建设	
信息化建设	
事业运行	
其他强制隔离戒毒支出	
国家保密	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
保密技术	
保密管理	
事业运行	
其他国家保密支出	
缉私警察	
行政运行	
一般行政管理事务	
信息化建设	
缉私业务	
其他缉私警察支出	
其他公共安全支出(款)	
国家司法救助支出	
其他公共安全支出(项)	
教育支出	30,681
教育管理事务	312
行政运行	74
一般行政管理事务	
机关服务	

其他教育管理事务支出	238
普通教育	26,966
学前教育	1,105
小学教育	8,795
初中教育	4,897
高中教育	5,111
高等教育	
其他普通教育支出	7,058
职业教育	770
初等职业教育	
中等职业教育	770
技校教育	
高等职业教育	
其他职业教育支出	
成人教育	296
成人初等教育	
成人中等教育	
成人高等教育	
成人广播电视教育	
其他成人教育支出	296
广播电视教育	139
广播电视学校	139
教育电视台	
其他广播电视教育支出	
留学教育	
出国留学教育	
来华留学教育	
其他留学教育支出	
特殊教育	27
特殊学校教育	25
工读学校教育	
其他特殊教育支出	2
进修及培训	648
教师进修	445
干部教育	203
培训支出	
退役士兵能力提升	
其他进修及培训	
教育费附加安排的支出	1,496
农村中小学校舍建设	223

农村中小学教学设施	
城市中小学校舍建设	
城市中小学教学设施	
中等职业学校教学设施	
其他教育费附加安排的支出	1, 273
其他教育支出(款)	27
其他教育支出(项)	27
科学技术支出	221
科学技术管理事务	145
行政运行	65
一般行政管理事务	
机关服务	
其他科学技术管理事务支出	80
基础研究	16
机构运行	16
自然科学基金	
实验室及相关设施	
重大科学工程	
专项基础科研	
专项技术基础	
科技人才队伍建设	
其他基础研究支出	
应用研究	
机构运行	
社会公益研究	
高技术研究	
专项科研试制	
其他应用研究支出	
技术与开发	10
机构运行	
科技成果转化与扩散	
共性技术与开发	
其他技术与开发支出	10
科技条件与服务	
机构运行	
技术创新服务体系	
科技条件专项	
其他科技条件与服务支出	
社会科学	
社会科学研究机构	

社会科学研究	
社科基金支出	
其他社会科学支出	
科学技术普及	50
机构运行	
科普活动	
青少年科技活动	
学术交流活动	
科技馆站	
其他科学技术普及支出	50
科技交流与合作	
国际交流与合作	
重大科技合作项目	
其他科技交流与合作支出	
科技重大项目	
科技重大专项	
重点研发计划	
其他科技重大项目	
其他科学技术支出(款)	
科技奖励	
核应急	
转制科研机构	
其他科学技术支出(项)	
文化旅游体育与传媒支出	3,832
文化和旅游	2,012
行政运行	361
一般行政管理事务	
机关服务	
图书馆	
文化展示及纪念机构	
艺术表演场所	
艺术表演团体	38
文化活动	41
群众文化	
文化和旅游交流与合作	
文化创作与保护	25
文化和旅游市场管理	
旅游宣传	30
文化和旅游管理事务	260
其他文化和旅游支出	1,257

文物	1,011
行政运行	1
一般行政管理事务	
机关服务	
文物保护	813
博物馆	
历史名城与古迹	
其他文物支出	197
体育	27
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
运动项目管理	
体育竞赛	
体育训练	
体育场馆	
群众体育	
体育交流与合作	
其他体育支出	27
新闻出版电影	5
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
新闻通讯	
出版发行	
版权管理	
电影	
其他新闻出版电影支出	5
广播电视	601
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
监测监管	
传输发射	26
广播电视事务	573
其他广播电视支出	2
其他文化旅游体育与传媒支出(款)	176
宣传文化发展专项支出	3
文化产业发展专项支出	
其他文化旅游体育与传媒支出(项)	173

社会保障和就业支出	36,555
人力资源和社会保障事务	901
行政运行	173
一般行政管理事务	
机关服务	
综合业务管理	3
劳动保障监察	
就业管理事务	20
社会保险业务管理事务	
信息化建设	
社会保险经办机构	
劳动关系的维权	
公共就业服务和职业技能鉴定机构	
劳动人事争议调解仲裁	
政府特殊津贴	
资助留学回国人员	
博士后日常经费	
引进人才费用	
事业运行	631
其他人力资源和社会保障管理事务支出	74
民政管理事务	623
行政运行	184
一般行政管理事务	
机关服务	
社会组织管理	
行政区划和地名管理	
基层政权建设和社区治理	12
其他民政管理事务支出	427
行政事业单位养老支出	18,123
行政单位离退休	708
事业单位离退休	885
离退休人员管理机构	
机关事业单位基本养老保险缴费支出	5,528
机关事业单位职业年金缴费支出	1,291
对机关事业单位基本养老保险基金的补助	8,689
对机关事业单位职业年金的补助	
其他行政事业单位养老支出	1,022
企业改革补助	
企业关闭破产补助	
厂办大集体改革补助	

其他企业改革发展补助	
就业补助	1,060
就业创业服务补贴	
职业培训补贴	
社会保险补贴	261
公益性岗位补贴	595
职业技能鉴定补贴	
就业见习补贴	94
高技能人才培养补助	
促进创业补贴	
其他就业补助支出	110
抚恤	1,517
死亡抚恤	142
伤残抚恤	
在乡复员、退伍军人生活补助	
义务兵优待	177
农村籍退役士兵老年生活补助	
光荣院	
褒扬纪念	17
其他优抚支出	1,181
退役安置	85
退役士兵安置	56
军队移交政府的离退休人员安置	
军队移交政府离退休干部管理机构	
退役士兵管理教育	
军队转业干部安置	2
其他退役安置支出	27
社会福利	650
儿童福利	74
老年福利	217
康复辅具	
殡葬	260
社会福利事业单位	
养老服务	99
其他社会福利支出	
残疾人事业	876
行政运行	135
一般行政管理事务	
机关服务	
残疾人康复	198

残疾人就业	55
残疾人体育	
残疾人生活和护理补贴	443
其他残疾人事业支出	45
红十字事业	30
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
事业运行	30
其他红十字事业支出	
最低生活保障	4,675
城市最低生活保障金支出	1,198
农村最低生活保障金支出	3,477
临时救助	115
临时救助支出	112
流浪乞讨人员救助支出	3
特困人员救助供养	1,091
城市特困人员救助供养支出	30
农村特困人员救助供养支出	1,061
补充道路交通事故社会救助基金	
对道路交通事故社会救助基金的补助	
交强险罚款收入补助基金支出	
其他生活救助	205
其他城市生活救助	
其他农村生活救助	205
财政对基本养老保险基金的补助	5,068
财政对企业职工基本养老保险基金的补助	222
财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	4,846
财政对其他基本养老保险基金的补助	
财政对其他社会保险基金的补助	499
财政对失业保险基金的补助	
财政对工伤保险基金的补助	
其他财政对社会保险基金的补助	499
退役军人管理事务	301
行政运行	38
一般行政管理事务	16
机关服务	
拥军优属	52
军供保障	
信息化建设	

事业运行	63
其他退役军人事务管理支出	132
财政代缴社会保险费支出	
财政代缴城乡居民基本养老保险费支出	
财政代缴其他社会保险费支出	
其他社会保障和就业支出(款)	736
其他社会保障和就业支出(项)	736
卫生健康支出	14,226
卫生健康管理事务	551
行政运行	476
一般行政管理事务	15
机关服务	
其他卫生健康管理事务支出	60
公立医院	2,957
综合医院	2,539
中医(民族)医院	370
传染病医院	
职业病防治医院	
精神病医院	
妇幼保健医院	
儿童医院	
其他专科医院	
福利医院	
行业医院	
处理医疗欠费	
康复医院	
优抚医院	
其他公立医院支出	48
基层医疗卫生机构	2,192
城市社区卫生机构	
乡镇卫生院	1,829
其他基层医疗卫生机构支出	363
公共卫生	2,660
疾病预防控制机构	257
卫生监督机构	
妇幼保健机构	388
精神卫生机构	
应急救治机构	
采供血机构	
其他专业公共卫生机构	

基本公共卫生服务	997
重大公共卫生服务	973
突发公共卫生事件应急处置	
其他公共卫生支出	45
计划生育事务	141
计划生育机构	
计划生育服务	136
其他计划生育事务支出	5
行政事业单位医疗	2,337
行政单位医疗	352
事业单位医疗	1,824
公务员医疗补助	161
其他行政事业单位医疗支出	
财政对基本医疗保险基金的补助	452
财政对职工基本医疗保险基金的补助	
财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	452
财政对其他基本医疗保险基金的补助	
医疗救助	1,429
城乡医疗救助	1,429
疾病应急救助	
其他医疗救助支出	
优抚对象医疗	102
优抚对象医疗补助	102
其他优抚对象医疗支出	
医疗保障管理事务	473
行政运行	57
一般行政管理事务	37
机关服务	
信息化建设	
医疗保障政策管理	
医疗保障经办事务	
事业运行	188
其他医疗保障管理事务支出	191
老龄卫生健康事务(款)	
老龄卫生健康事务(项)	
中医药事务	244
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
中医(民族医)药专项	244

其他中医药事务支出	
疾病预防控制事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
其他疾病预防控制事务支出	
其他卫生健康支出(款)	688
其他卫生健康支出(项)	688
节能环保支出	11,757
环境保护管理事务	48
行政运行	10
一般行政管理事务	
机关服务	
生态环境保护宣传	
环境保护法规、规划及标准	
生态环境国际合作及履约	
生态环境保护行政许可	
应对气候变化管理事务	
其他环境保护管理事务支出	38
环境监测与监察	
建设项目环评审查与监督	
核与辐射安全监督	
其他环境监测与监察支出	
污染防治	2,290
大气	231
水体	2,059
噪声	
固体废弃物与化学品	
放射源和放射性废物监管	
辐射	
土壤	
其他污染防治支出	
自然生态保护	1,406
生态保护	530
农村环境保护	876
生物及物种资源保护	
草原生态修复治理	
自然保护地	
其他自然生态保护支出	
森林保护修复	375

森林管护	30
社会保险补助	
政策性社会性支出补助	
天然林保护工程建设	
停伐补助	3
其他森林保护修复支出	342
风沙荒漠治理	
京津风沙源治理工程建设	
其他风沙荒漠治理支出	
退牧还草	
退牧还草工程建设	
其他退牧还草支出	
已垦草原退耕还草(款)	
已垦草原退耕还草(项)	
能源节约利用(款)	4,093
能源节约利用(项)	4,093
污染减排	
生态环境监测与信息	
生态环境执法监察	
减排专项支出	
清洁生产专项支出	
其他污染减排支出	
可再生能源(款)	
可再生能源(项)	
循环经济(款)	
循环经济(项)	
能源管理事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
能源科技装备	
能源行业管理	
能源管理	
信息化建设	
农村电网建设	
事业运行	
其他能源管理事务支出	
其他节能环保支出(款)	3,545
其他节能环保支出(项)	3,545
城乡社区支出	14,889

城乡社区管理事务	1,665
行政运行	675
一般行政管理事务	6
机关服务	
城管执法	
工程建设标准规范编制与监管	
工程建设管理	
市政公用行业市场监管	
住宅建设与房地产市场监管	
执业资格注册、资质审查	
其他城乡社区管理事务支出	984
城乡社区规划与管理(款)	
城乡社区规划与管理(项)	
城乡社区公共设施	12,388
小城镇基础设施建设	
其他城乡社区公共设施支出	12,388
城乡社区环境卫生(款)	836
城乡社区环境卫生(项)	836
建设市场管理与监督(款)	
建设市场管理与监督(项)	
其他城乡社区支出(款)	
其他城乡社区支出(项)	
农林水支出	55,578
农业农村	6,161
行政运行	95
一般行政管理事务	5
机关服务	
事业运行	1,076
农垦运行	
科技转化与推广服务	53
病虫害控制	113
农产品质量安全	
执法监管	
统计监测与信息服务	
行业业务管理	
对外交流与合作	
防灾救灾	40
稳定农民收入补贴	
农业结构调整补贴	
农业生产发展	2,800

农村合作经济	
农产品加工与促销	
农村社会事业	48
农业生态资源保护	
乡村道路建设	545
渔业发展	
对高校毕业生到基层任职补助	
耕地建设与利用	
其他农业农村支出	1,386
林业和草原	2,825
行政运行	88
一般行政管理事务	5
机关服务	
事业单位	344
森林资源培育	785
技术推广与转化	
森林资源管理	
森林生态效益补偿	129
动植物保护	
湿地保护	
执法与监督	
防沙治沙	
对外合作与交流	
产业化管理	
信息管理	
林区公共支出	
贷款贴息	
林业草原防灾减灾	448
草原管理	
行业业务管理	
退耕还林还草	749
其他林业和草原支出	277
水利	6,530
行政运行	543
一般行政管理事务	116
机关服务	
水利行业业务管理	
水利工程建设	3,007
水利工程运行与维护	61
长江黄河等流域管理	

水利前期工作	106
水利执法监督	
水土保持	814
水资源节约管理与保护	2
水质监测	62
水文测报	
防汛	203
抗旱	
农村水利	132
水利技术推广	
国际河流治理与管理	
江河湖库水系综合整治	
大中型水库移民后期扶持专项支出	518
水利安全监督	
信息管理	
水利建设征地及移民支出	
农村供水	39
南水北调工程建设	
南水北调工程管理	
其他水利支出	927
巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	32, 333
行政运行	85
一般行政管理事务	109
机关服务	
农村基础设施建设	98
生产发展	
社会发展	
贷款奖补和贴息	
“三西”农业建设专项补助	
事业运行	27
其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	32, 014
农村综合改革	2, 477
对村级公益事业建设的补助	1, 490
国有农场办社会职能改革补助	
对村民委员会和村党支部的补助	987
对村集体经济组织的补助	
农村综合改革示范试点补助	
其他农村综合改革支出	
普惠金融发展支出	684
支持农村金融机构	

农业保险保费补贴	684
创业担保贷款贴息及奖补	
补充创业担保贷款基金	
其他普惠金融发展支出	
目标价格补贴	
棉花目标价格补贴	
其他目标价格补贴	
其他农林水支出(款)	4,568
化解其他公益性乡村债务支出	
其他农林水支出(项)	4,568
交通运输支出	5,891
公路水路运输	5,470
行政运行	58
一般行政管理事务	
机关服务	522
公路建设	3,720
公路养护	668
交通运输信息化建设	
公路和运输安全	
公路运输管理	
公路和运输技术标准化建设	
水运建设	
航道维护	
船舶检验	
救助打捞	
内河运输	
远洋运输	
海事管理	
航标事业发展支出	
水路运输管理支出	
口岸建设	
其他公路水路运输支出	502
铁路运输	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
铁路路网建设	
铁路还贷专项	
铁路安全	
铁路专项运输	

行业监管	
其他铁路运输支出	
民用航空运输	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
机场建设	
空管系统建设	
民航还贷专项支出	
民用航空安全	
民航专项运输	
其他民用航空运输支出	
邮政业支出	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
行业监管	
邮政普遍服务与特殊服务	
其他邮政业支出	
其他交通运输支出(款)	421
公共交通运营补助	400
其他交通运输支出(项)	21
资源勘探工业信息等支出	1,871
资源勘探开发	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
煤炭勘探开采和洗选	
石油和天然气勘探开采	
黑色金属矿勘探和采选	
有色金属矿勘探和采选	
非金属矿勘探和采选	
其他资源勘探业支出	
制造业	75
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
纺织业	
医药制造业	
非金属矿物制品业	

通信设备、计算机及其他电子设备制造业	
交通运输设备制造业	
电气机械及器材制造业	
工艺品及其他制造业	
石油加工、炼焦及核燃料加工业	
化学原料及化学制品制造业	
黑色金属冶炼及压延加工业	
有色金属冶炼及压延加工业	
其他制造业支出	75
建筑业	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
其他建筑业支出	
工业和信息产业监管	1,338
行政运行	153
一般行政管理事务	995
机关服务	
战备应急	
专用通信	
无线电及信息通信监管	
工程建设及运行维护	
产业发展	
事业运行	95
其他工业和信息产业监管支出	95
国有资产监管	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
国有企业监事会专项	
中央企业专项管理	
其他国有资产监管支出	
支持中小企业发展和管理支出	450
行政运行	47
一般行政管理事务	
机关服务	
科技型中小企业技术创新基金	
中小企业发展专项	399
减免房租补贴	
其他支持中小企业发展和管理支出	4

其他资源勘探工业信息等支出(款)	8
黄金事务	
技术改造支出	8
中药材扶持资金支出	
重点产业振兴和技术改造项目贷款贴息	
其他资源勘探工业信息等支出(项)	
商业服务业等支出	485
商业流通事务	449
行政运行	129
一般行政管理事务	
机关服务	
食品流通安全补贴	
市场监测及信息管理	
民贸企业补贴	
民贸民品贷款贴息	
事业运行	27
其他商业流通事务支出	293
涉外发展服务支出	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
外商投资环境建设补助资金	
其他涉外发展服务支出	
其他商业服务业等支出(款)	36
服务业基础设施建设	
其他商业服务业等支出(项)	36
金融支出	18
金融部门行政支出	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
安全防卫	
事业运行	
金融部门其他行政支出	
金融部门监管支出	
货币发行	
金融服务	
反假币	
重点金融机构监管	
金融稽查与案件处理	

金融行业电子化建设	
从业人员资格考试	
反洗钱	
金融部门其他监管支出	
金融发展支出	
政策性银行亏损补贴	
利息费用补贴支出	
补充资本金	
风险基金补助	
其他金融发展支出	
金融调控支出	
中央银行亏损补贴	
其他金融调控支出	
其他金融支出(款)	18
重点企业贷款贴息	
其他金融支出(项)	18
援助其他地区支出	
一般公共服务	
教育	
文化旅游体育与传媒	
卫生健康	
节能环保	
农业农村	
交通运输	
住房保障	
其他支出	
自然资源海洋气象等支出	7,749
自然资源事务	7,688
行政运行	73
一般行政管理事务	9
机关服务	
自然资源规划及管理	100
自然资源利用与保护	4,614
自然资源社会公益服务	
自然资源行业业务管理	
自然资源调查与确权登记	48
土地资源储备支出	
地质矿产资源与环境调查	
地质勘查与矿产资源管理	
地质转产项目财政贴息	

国外风险勘查	
地质勘查基金(周转金)支出	
海域与海岛管理	
自然资源国际合作与海洋权益维护	
自然资源卫星	
极地考察	
深海调查与资源开发	
海港航标维护	
海水淡化	
无居民海岛使用金支出	
海洋战略规划与预警监测	
基础测绘与地理信息监管	
事业运行	507
其他自然资源事务支出	2,337
气象事务	61
行政运行	12
一般行政管理事务	
机关服务	
气象事业机构	9
气象探测	
气象信息传输及管理	
气象预报预测	
气象服务	
气象装备保障维护	40
气象基础设施建设与维修	
气象卫星	
气象法规与标准	
气象资金审计稽查	
其他气象事务支出	
其他自然资源海洋气象等支出(款)	
其他自然资源海洋气象等支出(项)	
住房保障支出	6,097
保障性安居工程支出	1,265
廉租住房	
沉陷区治理	
棚户区改造	
少数民族地区游牧民定居工程	
农村危房改造	
公共租赁住房	790
保障性住房租金补贴	115

老旧小区改造	360
住房租赁市场发展	
保障性租赁住房	
其他保障性安居工程支出	
住房改革支出	4,832
住房公积金	4,832
提租补贴	
购房补贴	
城乡社区住宅	
公有住房建设和维修改造支出	
住房公积金管理	
其他城乡社区住宅支出	
粮油物资储备支出	103
粮油物资事务	103
行政运行	3
一般行政管理事务	
机关服务	
财务和审计支出	
信息统计	
专项业务活动	
国家粮油差价补贴	
粮食财务挂账利息补贴	
粮食财务挂账消化款	
处理陈化粮补贴	
粮食风险基金	
粮油市场调控专项资金	
设施建设	
设施安全	
物资保管保养	100
事业运行	
其他粮油物资事务支出	
能源储备	
石油储备	
天然铀储备	
煤炭储备	
成品油储备	
天然气储备	
其他能源储备支出	
粮油储备	
储备粮油补贴	

储备粮油差价补贴	
储备粮(油)库建设	
最低收购价政策支出	
其他粮油储备支出	
重要商品储备	
棉花储备	
食糖储备	
肉类储备	
化肥储备	
农药储备	
边销茶储备	
羊毛储备	
医药储备	
食盐储备	
战略物资储备	
应急物资储备	
其他重要商品储备支出	
灾害防治及应急管理支出	3,479
应急管理事务	1,080
行政运行	100
一般行政管理事务	3
机关服务	
灾害风险防治	
国务院安委会专项	
安全监管	20
应急救援	
应急管理	
事业运行	550
其他应急管理支出	407
消防救援事务	1,020
行政运行	300
一般行政管理事务	
机关服务	
消防应急救援	322
事业运行	
其他消防救援事务支出	398
矿山安全	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	

矿山安全监察事务	
矿山应急救援事务	
事业运行	
其他矿山安全支出	
地震事务	
行政运行	
一般行政管理事务	
机关服务	
地震监测	
地震预测预报	
地震灾害预防	
地震应急救援	
地震环境探索	
防震减灾信息管理	
防震减灾基础管理	
地震事业机构	
其他地震事务支出	
自然灾害防治	
地质灾害防治	
森林草原防灾减灾	
其他自然灾害防治支出	
自然灾害救灾及恢复重建支出	1, 379
自然灾害救灾补助	240
自然灾害灾后重建补助	1, 139
其他自然灾害救灾及恢复重建支出	
其他灾害防治及应急管理支出(款)	
其他灾害防治及应急管理支出(项)	
其他支出(类)	1, 722
其他支出(款)	1, 722
其他支出(项)	1, 722
债务付息支出	2, 749
地方政府一般债务付息支出	2, 749
地方政府一般债券付息支出	2, 749
地方政府向外国政府借款付息支出	
地方政府向国际组织借款付息支出	
地方政府其他一般债务付息支出	
债务发行费用支出	11
地方政府一般债务发行费用支出(款)	11
地方政府一般债务发行费用支出(项)	11

[illegible]

2024年度方山县一般公共预算支出决算经济分类明细表

决算06表

单位:万元

预算科目	决算数
机关工资福利支出	11,929
工资奖金津补贴	6,464
社会保障缴费	1,909
住房公积金	2,237
其他工资福利支出	1,319
机关商品和服务支出	21,077
办公经费	5,761
会议费	46
培训费	97
专用材料购置费	56
委托业务费	7,649
公务接待费	
因公出国(境)费用	
公务用车运行维护费	94
维修(护)费	807
其他商品和服务支出	6,567
机关资本性支出	41,725
房屋建筑物购建	253
基础设施建设	35,956
公务用车购置	91
土地征迁补偿和安置支出	162
设备购置	2,209
大型修缮	1,036
其他资本性支出	2,018
机关资本性支出(基本建设)	22,044
房屋建筑物购建	1,533
基础设施建设	17,255
公务用车购置	
设备购置	2,524
大型修缮	
其他资本性支出	732
对事业单位经常性补助	57,468
工资福利支出	45,073
商品和服务支出	11,780
其他对事业单位补助	615

对事业单位资本性补助	8,389
资本性支出	5,996
资本性支出(基本建设)	2,393
对企业补助	9,644
费用补贴	5,013
利息补贴	
其他对企业补助	4,631
对企业资本性支出	500
资本金注入	
资本金注入(基本建设)	500
政府投资基金股权投资	
其他对企业资本性支出	
对个人和家庭的补助	33,062
社会福利和救助	11,287
助学金	680
个人农业生产补贴	2,547
离退休费	1,552
其他对个人和家庭的补助	16,996
对社会保障基金补助	14,708
对社会保险基金补助	14,708
对机关事业单位职业年金的补助	
债务利息及费用支出	2,760
国内债务付息	2,749
国外债务付息	
国内债务发行费用	11
国外债务发行费用	
其他支出	2,277
国家赔偿费用支出	
对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
经常性赠与	
资本性赠与	
其他支出	2,277
本年支出合计	225,583

2024年度方山县一般公共预算转移性和债务相关收支决算明细表

决算07表

单位:万元

预算科目	决算数	预算科目	决算数
一、返还性收入	-3,050	国防	
所得税基数返还收入	-219	公共安全	17
成品油税费改革税收返还收入	189	教育	792
增值税税收返还收入	1,085	科学技术	
消费税税收返还收入	3	文化旅游体育与传媒	28
增值税“五五分享”税收返还收入	-4,108	社会保障和就业	841
其他返还性收入		卫生健康	141
二、一般性转移支付收入	178,260	节能环保	2,550
体制补助收入	330	城乡社区	2,210
均衡性转移支付收入	59,250	农林水	2,374
县级基本财力保障机制奖补资金收入	14,637	交通运输	1,544
结算补助收入	35,828	资源勘探工业信息等	178
资源枯竭型城市转移支付补助收入		商业服务业等	576
企业事业单位划转补助收入		金融	
产粮(油)大县奖励资金收入		自然资源海洋气象等	5,930
重点生态功能区转移支付收入	423	住房保障	
固定数额补助收入	8,307	粮油物资储备	
革命老区转移支付收入	934	灾害防治及应急管理	
民族地区转移支付收入		其他收入	70
边境地区转移支付收入		四、债务(转贷)收入	12,400

巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入	20,290	地方政府一般债券(转贷)收入	12,400
一般公共服务共同财政事权转移支付收入	277	地方政府向外国政府借款(转贷)收入	
外交共同财政事权转移支付收入		地方政府向国际组织借款(转贷)收入	
国防共同财政事权转移支付收入		地方政府其他一般债务(转贷)收入	
公共安全共同财政事权转移支付收入	905	五、调入资金	44
教育共同财政事权转移支付收入	3,473	从政府性基金预算调入	44
科学技术共同财政事权转移支付收入	10	从国有资本经营预算调入	
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	387	从其他资金调入	
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	12,684	六、区域间转移性收入	
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	2,757	接受其他地区援助收入	
节能环保共同财政事权转移支付收入	448	生态保护补偿转移性收入	
城乡社区共同财政事权转移支付收入		土地指标调剂转移性收入	
农林水共同财政事权转移支付收入	11,521	其他转移性收入	
交通运输共同财政事权转移支付收入	2,107	七、上解上级支出	5,974
资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付收入	141	体制上解支出	
商业服务业等共同财政事权转移支付收入		专项上解支出	5,974
金融共同财政事权转移支付收入		八、债务还本支出	8,797
自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入		地方政府一般债券还本支出	8,797
住房保障共同财政事权转移支付收入	116	地方政府向外国政府借款还本支出	
粮油物资储备共同财政事权转移支付收入		地方政府向国际组织借款还本支出	
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	1,184	地方政府其他一般债务还本支出	
其他共同财政事权转移支付收入		九、区域间转移性支出	
其他一般性转移支付收入	2,251	援助其他地区支出	
三、专项转移支付收入	17,360	生态保护补偿转移性支出	
一般公共服务	109	土地指标调剂转移性支出	
外交		其他转移性支出	

2024年度方山县政府性基金预算收入预算变动情况表

决算12表

单位:万元

预算科目	预算数	增加(减少)预算指标	调整预算数
政府性基金收入	400	-180	220
农网还贷资金收入			
海南省高等级公路车辆通行附加费收入			
国家电影事业发展专项资金收入			
国有土地收益基金收入		1	1
农业土地开发资金收入			
国有土地使用权出让收入	400	-329	71
大中型水库库区基金收入			
彩票公益金收入			
城市基础设施配套费收入		67	67
小型水库移民扶助基金收入			
国家重大水利工程建设基金收入			
车辆通行费			
污水处理费收入		81	81
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用			
耕地保护考核奖惩基金收入			
超长期特别国债财务基金收入			
其他政府性基金收入			
专项债务对应项目专项收入	0	0	0
海南省高等级公路车辆通行附加费专项债务对应项目专项收入			
国家电影事业发展专项资金专项债务对应项目专项收入			
国有土地使用权出让金专项债务对应项目专项收入			
农业土地开发资金专项债务对应项目专项收入			
大中型水库库区基金专项债务对应项目专项收入			
城市基础设施配套费专项债务对应项目专项收入			
小型水库移民扶助基金专项债务对应项目专项收入			
国家重大水利工程建设基金专项债务对应项目专项收入			
车辆通行费专项债务对应项目专项收入			
污水处理费专项债务对应项目专项收入			
其他政府性基金专项债务对应项目专项收入			
合 计	400	-180	220

2024年度方山县政府性基金预算收入决算明细表

决算14表

单位:万元

预算科目	决算数
政府性基金收入	221
农网还贷资金收入	
地方农网还贷资金收入	
海南省高等级公路车辆通行附加费收入	
旅游发展基金收入	
国家电影事业发展专项资金收入	
国有土地收益基金收入	2
农业土地开发资金收入	
国有土地使用权出让收入	71
土地出让价款收入	92
补缴的土地价款	4
划拨土地收入	
缴纳新增建设用地土地有偿使用费	-25
其他土地出让收入	
大中型水库库区基金收入	
地方大中型水库库区基金收入	
彩票公益金收入	
福利彩票公益金收入	
体育彩票公益金收入	
城市基础设施配套费收入	67
小型水库移民扶助基金收入	
国家重大水利工程建设基金收入	
地方重大水利工程建设资金	
车辆通行费	
污水处理费收入	81
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用	
福利彩票销售机构的业务费用	
体育彩票销售机构的业务费用	
彩票兑奖周转金	
彩票发行销售风险基金	
彩票市场调控资金收入	
耕地保护考核奖惩基金收入	
超长期特别国债财务基金收入	
其他政府性基金收入	

[illegible]

2024年度方山县政府性基金预算支出决算功能分类明细表

决算15表

单位:万元

预算科目	决算数
教育支出	
超长期特别国债安排的支出	
基础教育	
高等教育	
职业教育	
特殊教育	
其他教育支出	
科学技术支出	
核电站乏燃料处理处置基金支出	
乏燃料运输	
乏燃料离堆贮存	
乏燃料后处理	
高放废物的处理处置	
乏燃料后处理厂的建设、运行、改造和退役	
其他乏燃料处理处置基金支出	
超长期特别国债安排的支出	
基础研究	
应用研究	
技术与研究开发	
科技条件与服务	
科技重大项目	
其他科技支出	
文化旅游体育与传媒支出	
国家电影事业发展专项资金安排的支出	
资助国产影片放映	
资助影院建设	
资助少数民族语电影译制	
购买农村电影公益性放映版权服务	
其他国家电影事业发展专项资金支出	
旅游发展基金支出	
宣传促销	
行业规划	
旅游事业补助	
地方旅游开发项目补助	

其他旅游发展基金支出	
国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入安排的支出	
资助城市影院	
其他国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入支出	
社会保障和就业支出	
超长期特别国债安排的支出	
养老机构及服务设施	
公共就业服务设施	
其他社会保障和就业支出	
卫生健康支出	
超长期特别国债安排的支出	
公立医院	
基层医疗卫生机构	
公共卫生机构	
托育机构	
其他卫生健康支出	
节能环保支出	520
可再生能源电价附加收入安排的支出	
风力发电补助	
太阳能发电补助	
生物质能发电补助	
其他可再生能源电价附加收入安排的支出	
超长期特别国债安排的支出	520
水污染综合治理	
应对气候变化	
“三北”工程建设	520
其他节能环保支出	
城乡社区支出	4, 190
国有土地使用权出让收入安排的支出	4, 183
征地和拆迁补偿支出	
土地开发支出	
城市建设支出	
农村基础设施建设支出	
补助被征地农民支出	
土地出让业务支出	
廉租住房支出	
支付破产或改制企业职工安置费	
棚户区改造支出	
公共租赁住房支出	
保障性住房租金补贴	

农业生产发展支出	
农村社会事业支出	
农业农村生态环境支出	52
其他国有土地使用权出让收入安排的支出	4, 131
国有土地收益基金安排的支出	7
征地和拆迁补偿支出	
土地开发支出	
其他国有土地收益基金支出	7
农业土地开发资金安排的支出	
城市基础设施配套费安排的支出	
城市公共设施	
城市环境卫生	
公有房屋	
城市防洪	
其他城市基础设施配套费安排的支出	
污水处理费安排的支出	
污水处理设施建设和运营	
代征手续费	
其他污水处理费安排的支出	
土地储备专项债券收入安排的支出	
征地和拆迁补偿支出	
土地开发支出	
其他土地储备专项债券收入安排的支出	
棚户区改造专项债券收入安排的支出	
征地和拆迁补偿支出	
土地开发支出	
其他棚户区改造专项债券收入安排的支出	
城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出	
城市公共设施	
城市环境卫生	
公有房屋	
城市防洪	
其他城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出	
污水处理费对应专项债务收入安排的支出	
污水处理设施建设和运营	
其他污水处理费对应专项债务收入安排的支出	
国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出	
征地和拆迁补偿支出	
土地开发支出	
城市建设支出	

农村基础设施建设支出	
廉租住房支出	
棚户区改造支出	
公共租赁住房支出	
其他国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出	
超长期特别国债安排的支出	
城乡社区公共设施	
其他城乡社区支出	
农林水支出	674
大中型水库库区基金安排的支出	
基础设施建设和经济发展	
解决移民遗留问题	
库区防护工程维护	
其他大中型水库库区基金支出	
三峡水库库区基金支出	
基础设施建设和经济发展	
解决移民遗留问题	
库区维护和管理	
其他三峡水库库区基金支出	
国家重大水利工程建设基金安排的支出	
南水北调工程建设	
三峡后续工作	
地方重大水利工程建设	
其他重大水利工程建设基金支出	
大中型水库库区基金对应专项债务收入安排的支出	
基础设施建设和经济发展	
其他大中型水库库区基金对应专项债务收入支出	
国家重大水利工程建设基金对应专项债务收入安排的支出	
南水北调工程建设	
三峡工程后续工作	
地方重大水利工程建设	
其他重大水利工程建设基金对应专项债务收入支出	
大中型水库移民后期扶持基金支出	674
移民补助	248
基础设施建设和经济发展	426
其他大中型水库移民后期扶持基金支出	
小型水库移民扶助基金安排的支出	
移民补助	
基础设施建设和经济发展	
其他小型水库移民扶助基金支出	

小型水库移民扶助基金对应专项债务收入安排的支出	
基础设施建设和经济发展	
其他小型水库移民扶助基金对应专项债务收入安排的支出	
超长期特别国债安排的支出	
农业农村支出	
水利支出	
其他农林水支出	
交通运输支出	
海南省高等级公路车辆通行附加费安排的支出	
公路建设	
公路养护	
公路还贷	
其他海南省高等级公路车辆通行附加费安排的支出	
车辆通行费安排的支出	
公路还贷	
政府还贷公路养护	
政府还贷公路管理	
其他车辆通行费安排的支出	
民航发展基金支出	
民航机场建设	
空管系统建设	
民航安全	
航线和机场补贴	
民航节能减排	
通用航空发展	
征管经费	
民航科教和信息建设	
其他民航发展基金支出	
海南省高等级公路车辆通行附加费对应专项债务收入安排的支出	
公路建设	
其他海南省高等级公路车辆通行附加费对应专项债务收入安排的支出	
政府收费公路专项债券收入安排的支出	
公路建设	
其他政府收费公路专项债券收入安排的支出	
车辆通行费对应专项债务收入安排的支出	
超长期特别国债安排的支出	
公路水路运输	
铁路运输	
民用航空运输	
邮政业支出	

其他交通运输支出	
资源勘探工业信息等支出	33
农网还贷资金支出	
地方农网还贷资金支出	
其他农网还贷资金支出	
超长期特别国债安排的支出	33
资源勘探开发	
制造业	33
工业和信息产业	
其他资源勘探工业信息等支出	
自然资源海洋气象等支出	
耕地保护考核奖惩基金支出	
耕地保护	
补充耕地	
住房保障支出	
超长期特别国债安排的支出	
保障性租赁住房	
其他住房保障支出	
粮油物资储备支出	
超长期特别国债安排的支出	
设施建设	
其他粮油物资储备支出	
灾害防治及应急管理支出	
用超长期特别国债收入安排的支出	
自然灾害防治	
自然灾害恢复重建支出	
用超长期特别国债收入安排的其他灾害防治及应急管理支出	
其他支出	11,796
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	10,551
其他政府性基金安排的支出	
其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	10,551
其他政府性基金债务收入安排的支出	
彩票发行销售机构业务费安排的支出	
福利彩票发行机构的业务费支出	
体育彩票发行机构的业务费支出	
福利彩票销售机构的业务费支出	
体育彩票销售机构的业务费支出	
彩票兑奖周转金支出	
彩票发行销售风险基金支出	
彩票市场调控资金支出	

其他彩票发行销售机构业务费安排的支出	
彩票公益金安排的支出	1,245
用于补充全国社会保障基金的彩票公益金支出	
用于社会福利的彩票公益金支出	153
用于体育事业的彩票公益金支出	132
用于教育事业的彩票公益金支出	10
用于红十字事业的彩票公益金支出	
用于残疾人事业的彩票公益金支出	80
用于文化事业的彩票公益金支出	150
用于巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴的彩票公益金支出	
用于法律援助的彩票公益金支出	
用于城乡医疗救助的彩票公益金支出	
用于其他社会公益事业的彩票公益金支出	720
超长期特别国债安排的其他支出	
其他支出	
债务付息支出	4,462
地方政府专项债务付息支出	4,462
海南省高等级公路车辆通行附加费债务付息支出	
国家电影事业发展专项资金债务付息支出	
国有土地使用权出让金债务付息支出	830
农业土地开发资金债务付息支出	
大中型水库库区基金债务付息支出	
城市基础设施配套费债务付息支出	
小型水库移民扶助基金债务付息支出	
国家重大水利工程建设基金债务付息支出	
车辆通行费债务付息支出	
污水处理费债务付息支出	
土地储备专项债券付息支出	89
政府收费公路专项债券付息支出	
棚户区改造专项债券付息支出	659
其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出	2,884
其他政府性基金债务付息支出	
债务发行费用支出	9
地方政府专项债务发行费用支出	9
海南省高等级公路车辆通行附加费债务发行费用支出	
国家电影事业发展专项资金债务发行费用支出	
国有土地使用权出让金债务发行费用支出	
农业土地开发资金债务发行费用支出	
大中型水库库区基金债务发行费用支出	
城市基础设施配套费债务发行费用支出	

[illegible]

2024年度方山县国有资本经营预算收支决算总表

決算19表

单位:万元

[illegible]

2024年度方山县国有资本经营预算收支决算明细表

决算20表
单位:万元

预算科目	决算数	预算科目	决算数
利润收入		解决历史遗留问题及改革成本支出	
石油石化企业利润收入		厂办大集体改革支出	
电力企业利润收入		“三供一业”移交补助支出	
电信企业利润收入		国有企业办职教幼教补助支出	
煤炭企业利润收入		国有企业办公共服务机构移交补助支出	
有色冶金采掘企业利润收入		国有企业退休人员社会化管理补助支出	
钢铁企业利润收入		国有企业棚户区改造支出	
化工企业利润收入		国有企业改革成本支出	
运输企业利润收入		离休干部医药费补助支出	
电子企业利润收入		金融企业改革性支出	
机械企业利润收入		其他解决历史遗留问题及改革成本支出	
投资服务企业利润收入		国有企业资本金注入	
纺织轻工企业利润收入		国有经济结构调整支出	
贸易企业利润收入		公益性设施投资支出	
建筑施工企业利润收入		前瞻性战略性新兴产业发展支出	
房地产企业利润收入		生态环境保护支出	
建材企业利润收入		支持科技进步支出	
境外企业利润收入		保障国家经济安全支出	
对外合作企业利润收入		金融企业资本性支出	
医药企业利润收入		其他国有企业资本金注入	
农林牧渔企业利润收入		国有企业政策性补贴(款)	
邮政企业利润收入		国有企业政策性补贴(项)	
军工企业利润收入		其他国有资本经营预算支出(款)	
转制科研院所利润收入		其他国有资本经营预算支出(项)	
地质勘查企业利润收入			
卫生体育福利企业利润收入			
教育文化广播企业利润收入			
科学研究企业利润收入			
机关社团所属企业利润收入			
金融企业利润收入			
其他国有资本经营预算企业利润收入			
股利、股息收入			
国有控股公司股利、股息收入			
国有参股公司股利、股息收入			
金融企业股利、股息收入			
其他国有资本经营预算企业股利、股息收入			
产权转让收入			
国有股权、股份转让收入			
国有独资企业产权转让收入			
金融企业产权转让收入			
其他国有资本经营预算企业产权转让收入			
清算收入			
国有股权、股份清算收入			
国有独资企业清算收入			
其他国有资本经营预算企业清算收入			
其他国有资本经营预算收入			

[illegible]

2024年度方山县社会保险基金预算收支情况表

决算23表

单位:万元

项目	合计	企业职工基本养 老保险基金	城乡居民基本养 老保险基金	机关事业单位基 本养老保险基金	职工基本医疗保 险(含生育保险) 基金	城乡居民基本医 疗保险基金	工伤保险基金	失业保险基金
一、收入	23,947		6,335	17,612				
其中:社会保险费收入	9,649		1,139	8,510				
财政补贴收入	13,272		4,583	8,689				
利息收入	78		39	39				
委托投资收益	545		545					
转移收入	163		15	148				
其他收入	233		7	226				
全国统筹调剂资金收入								
二、支出	22,878		4,317	18,561				
其中:社会保险待遇支出	22,817		4,312	18,505				
转移支出	45		5	40				
其他支出	16			16				
全国统筹调剂资金支出								
三、本年收支结余	1,069		2,018	-949				
四、年末滚存结余	16,774		14,724	2,050				

2024年度方山县地方政府债务余额情况表

决算24表

单位:万元

项目	预算数	决算数
上年末地方政府债务余额		223,508
一般债务		90,792
专项债务		132,716
本年地方政府债务余额限额	238,301	
一般债务	95,392	
专项债务	142,909	
本年地方政府债务(转贷)收入		25,593
一般债务		12,400
专项债务		13,193
本年地方政府债务还本支出		14,088
一般债务		8,797
专项债务		5,291
年末地方政府债务余额		236,804
一般债务		94,395
专项债务		142,409

方山县2024年债务情况说明

截止2024年底，地方政府债务总额(限额)238301万元，其中：一般债务95392万元，专项债务142909万元，当年举债13002万元。其中：一般债务4600万元，专项债务8402万元；当年偿还一般债债务本金1229万元，专项债务本金3500万元；当年债务付息支出7263.05万元（一般债务付息支出2819.08万元、专项债务付息支出4443.97万元）

(二)2024年债券资金总体情况

2024应偿还本金12297万元，积极向上申请再融资债券11000万元，县本级需偿还本金1297万元，利息7263.05万元。截止目10月9日，2024年债券到位资金13002万元，其中一般债券4600万元，专项债券8402万元。

A一般债券4600万元，用于10个项目建设，具体内容如下：

- 1、方山县示范区文体产业园区(一期)——方山县一中(初中)及县高级中学综合楼建设项目500万元
- 2、方山县人民医院附属配套工程及传染楼工程项目541万元
- 3、方山县消防队站建设300万元
- 4、方山县乡道提升改造（大武-木瓜）线路300万元
- 5、方山县北武当山景区循环旅游公路支线（阳湾至骨脊

山) 1559万元

5、方山县方山县积翠镇污水处理工程400万元

6、方山县级别文物保护修缮工程项目500万元

7、方山县方山高中新校区1、2、3宿舍楼建设项目100万元,

8、方山县高中新校区教学楼及实验楼北区项目150万元

9、方山县高中新校区餐厅及四号宿舍楼项目100万元

10、山西省实验中学方山县高中新校区教学楼及实验楼南区项目150万元

B、专项债券8402万元，用于4个项目，具体内容如下：

1、方山县标准化粮食储备库项目（一期工程）1400万元

2、方山县鸦儿崖交旅融合建设项目2900万元

3、方山县人民医院新建住院楼项目2400万元

4、大武镇棚户区改造1702万元。

方山县财政局文件

方财绩〔2024〕16号

方山县财政局

2024年度预算绩效管理工作年度总结

2024年是全面实施预算绩效管理的改革之年，也是我县稳步推进“三全”体系工作持续提升政策效能的一年，方山县预算绩效管理工作在县委县政府的安排部署下稳进提质，切实深化预算管理制度改革。完善“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”的全过程预算绩效管理运行机制和多层次绩效评价体系，探索机制创新、推动预算绩效管理各环节工作融合。

一、坚持规范引领，健全指标体系

为加强全过程预算绩效管理，我县坚持规范引领，先后印发12项办法制度，逐步形成了以事前评估、绩效目标、绩效监控、绩效评价等多项制度为支撑的“1+N”预算绩效管理体系。在印发的《彩票公益金支持地方公益事业发展资金管理办法》《方山

县农村义务教育学生营养膳食补助专项资金管理办法》等专项资金管理办法中，将绩效管理要求作为新出台的资金管理办法；制定《分行业分领域个性指标体系》，方便相关单位参照执行，同时制定重点绩效评价等专项工作方案，建立起内部协调、明确责任分工的工作机制，增强主体责任意识。

二、“三个”注重，增强绩效管理约束力

（一）注重事前环节，做好前评估及绩效目标管理

2024年，明确新增县级预算安排500万元以上政策和项目均应开展事前绩效评估，今年共开展新增政策项目14项，所涉资金55520.81万元，作为申请预算必备条件，同时提高绩效目标管理质量，对纳入预算编制的项目类和26个部门整体的绩效目标逐一审核，推动预算绩效目标管理逐步从“增量扩面”向“提质增效”转变。

（二）注重事中环节，拓宽绩效运行监控

对全县2024年项目类支出全部开展“双监控”，共报送892个项目，部门整体监控26个，已全部报送，报送占比100%。其中监控结果为“好”的351个，占39.35%，中的122个，占13.68%，差的419个，占46.97%。

监控期内资金下达总计105150.85万元，累计支出74229.65万元，平均支出进度达70.5%，预算执行进度超序时进度3.8个百分点；部门整体支出监控共报送26个部门，监控期内资金下达总计88767.69万元，累计支出65327.92万元，平均支出进度73.59%，

预算执行进度超序时进度6.93个百分点。年底预计绝大多数项目均可完成设定的年度绩效目标和各项绩效指标，但仍有5个项目无法完成，对于部分项目绩效目标实现程度较低或无法完成的，及时分析原因，调整低绩效、无绩效预算资金，防止资金闲置沉淀。

（三）注重事后环节，深化绩效评价管理

县级各部门（单位）开展项目支出和部门整体自评工作，自评项目涉及资金总额150183.58万元。其中转移支付自评82项，涉及资金总额41856.25万元，项目支出自评339个，涉及金额29984.02万元，各部门（单位）总体上按照通知要求完成了绩效自评工作，整体自评质量有所提升，但仍存在自评打分不合理，问题产生原因分析不够深入等问题。在自评工作完成后，组织开展绩效自评抽查，共抽取36个项目实地查看其自评的真实性，同时对我县信息化项目、ppp项目、政府债务项目等进行财政重点绩效评价，涉及评价金额10188.6万元，评价范围覆盖“四本预算”，逐步构建起“部门自评--财政抽评--财政重点评价”的多层次绩效评价体系。

绩效评价完成后将绩效评价结果与2025年预算资金安排、专项资金分配挂钩，对评价等级为“优”和“良”的，根据情况予以支持，对评价等级为“中”和“差”的，根据情况予以核减预算，本次收回资金226.11万元，进一步提升了绩效评价管理。

三、探索创新，推动绩效管理工作拓展增效

（一）建立共性指标框架体系和分行业分领域指标体系

继2023年印发《方山县县级预算管理共性指标和标准体系（参考模板）》《方山县政府专项债券项目支出事前绩效评估指标体系》后，2024年通过征求各方意见，印发《分行业分领域绩效指标和标准体系——文化旅游体育与传媒》，逐步加强我县绩效管理制度建设，夯实预算绩效管理基础。

（二）通过指导意见加强第三方工作规范

2024年我局首次开展了县级财政重点绩效评价项目专家评审工作，选取委托第三方机构实施的重点财政支出项目和部门整体绩效评价报告进行集中评审，会上由项目主评人介绍了评价项目的基本情况，相关股室项目承办人对项目的评价情况提出意见，由专家交流提问，集中评审，最后提交评审意见，会上专家、各股室人员、第三方机构形成交流互动，提出许多对于评价报告的针对性问题和建议，现场学习交流氛围浓厚，此次评审会进一步加强了对第三方绩效评价业务质量的监督和考核，提高了我县绩效评价报告质量。

（三）建立多层次绩效培训机制

开展覆盖绩效管理分管领导、预算绩效组、业务归口股室、预算单位人员的绩效培训，逐步完善提高预算绩效管理队伍水平。今年以来，我局预算绩效管理分管领导、预算管理股及绩效管理人員积极备课、讲课，制作 PPT，各人员认真努力地为大家讲解《预算绩效管理发展历程》《事前绩效评估管理流程》《绩效目标

管理》等课程，并与各预算单位绩效管理人员开展问题借鉴交流学习，鼓励绩效管理人员在工作中自我提升，大家在自己讲课的同时也提升了自身“讲绩效 用绩效”意识。同时实行“引进来”的培训机制，今年我县首次邀请山财大教授及绩效评价专家为我县绩效管理人员队伍进行首次线下授课，弥补了我县绩效管理培训工作的空白。

（四）完善绩效管理闭环运行体系

今年以来，我县绩效管理工作更加注重前评估、监控、评价结果的分析整改及应用，努力完善闭环绩效管理体系。在2023年度自评工作完成后，我局成立绩效自评抽评小组，抽取36个项目对其自评的真实性进行实地抽查，及时提出修改意见。同时开展财政重点绩效评价，逐步构建起“部门自评--财政抽评--财政重点评价”的多层次绩效评价体系；在完成1-8月定期绩效监控工作后重点纠偏分析红灯预警项目，并于后续对红灯预警项目形成财政重点监控，实时按其整改情况跟踪支出进度（尤其针对支付进度不达20%的377条项目资金），对确实闲置及仍未挂标项目资金等进行实时调整或收回，并按实际情况压减下年预算资金，进一步完善“评价-反馈-整改-提升”闭环管理机制。

四、问题建议及下一步工作打算

（一）落实责任主体激发凝聚力

主管部门和项目单位既是本部门预算绩效管理的责任主体，又是本部门项目支出的直接责任人，建议主管部门按照有关规定，

尽快制定出台指导本部门及所属单位的预算绩效管理制度和办法，项目单位应落实具体专职人员，形成职责明确、分工协作、齐抓共管的绩效管理机制。

（二）量化绩效指标 提高绩效监控质量

绩效指标设置要结合项目实际情况进行定量表述，不能以量化形式表述的，可采取分级分档的形式定性表述，但应具有可衡量性。年初编制的绩效目标要切实可行，绩效运行监控以绩效目标为基础，对照各项绩效目标，从内容上认真核实，提高填报质量。

（三）探索成本绩效管理试点 转工作思维

进一步推动预算绩效管理向成本预算绩效模式迈进，将成本理念融入到预算绩效管理中，推行“事前评估核成本，绩效评价评成本”，以评促建，从严从紧安排预算资金，不断推进财政资金预算安排的精准性和科学性。



方山县财政局办公室

2024年12月30 日印发

关于2024年县级财政重点绩效评价工作的报告

2024年，方山县财政局扎实开展县级财政重点绩效评价工作，着力建设财政支出绩效评价体系，现将相关情况报告如下：

一、总体情况

2024年8月，我局制定《方山县财政局2024年财政重点绩效评价实施方案》，围绕支持创新服务高质量发展、加强基本民生保障、全面推进乡村振兴等重点领域，从重大民生项目及覆盖面广、影响力大、社会关注度高的项目中选取重点项目实施财政重点绩效评价，促进降本增效。

（一）绩效评价的目的

绩效评价是当前财政部门运用科学合理的方法，依据规范的程序，对绩效目标实现程度、财政资金使用情况和政策实施情况等方面进行系统和客观的评价，有助于强化资金使用单位的绩效责任，使部门和项目单位逐步将预算管理重点从要求加大财政投入转到提高资金使用绩效上来。

（二）评价方法

本次绩效评价采用定量与定性评价相结合的方法，以材料核查、访谈、问卷调查、选点抽查为基础，综合应用成本效益分析法、比较法、因素分析法等多种方法，对项目支出及政策的决策、

过程、产出、效益四个方面进行综合评价。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为100分，等级划分为四档：综合评分90分（含）-100分为“优”，80分（含）-90分为“良”，60分（含）-80分为“中”，60分以下为“差”。

（三）评价工作的组织和实施

财政部门按照“质量导向、择优选取”的原则，通过政府采购方式，委托第三方评价机构独立开展绩效评价。为了做好绩效评价工作，财政部门通过实施方案制定、协调第三方对接进点、第三方机构现场勘查、聘请专家评审论证和财政内部轮次复核、问题建议向被评价单位反馈等环节，经过半年多努力，完成了重点项目的绩效评价工作，实现了2024年财政重点绩效评价工作既定目标。

（四）绩效评价的结果应用

本次被评价项目总体上决策依据充分，资金分配合理，项目完成良好，基本达到了预期效果。原则上，对评价等级为优、良的，根据情况予以支持；对评价等级为中、差的，要完善政策、改进管理，并根据情况予以核减预算直至取消。本次绩效评价可做为财政部门今后安排预算的相关参考依据。

二、下一步的工作思路

全面实施预算绩效管理是深化财政改革，推动财政自身高质量发展的内在要求。我局将围绕促进积极财政政策大力提质增效

和政府过紧日子的目标任务，研究部署下一阶段预算绩效管理工作目标和路径措施，为优化财政资源配置、深化财税体制改革发挥重要支撑和保障作用。

（一）健全绩效管理制度体系，强化绩效管理理念。以预算管理的主要内容和环节为抓手，逐步完善和修订涵盖绩效目标管理、绩效评价管理等各环节的预算绩效管理制度和实施细则，将绩效理念和要求深度融入各项业务管理制度之中。积极引导预算单位树立“讲绩效、重绩效、用绩效”理念，切实改变“重分配轻管理，重支出轻绩效”观念，努力形成多方参与、齐抓共管，同向发力的工作局面。

（二）压实部门主体绩效责任，纵深推进绩效工作。压实资金使用单位项目绩效管理主体责任，结合项目资金绩效管理相关要求，在项目库建设、项目绩效目标申报、项目执行等环节，做实做细项目绩效管理工作。压实主管部门指导培训责任，充分发挥其熟悉项目、了解项目的优势，着力做好绩效目标设定、指标设置和绩效自评等方面的指导培训工作。

（三）注重绩效评价结果应用，加强预算绩效约束。绩效评价结果应用是全过程预算绩效管理工作的落脚点。要进一步提高绩效评价报告质量，为评价结果应用奠定坚实基础；健全绩效评价结果反馈制度和绩效问题整改机制，完善绩效评价结果与预算

安排、政策调整挂钩机制；将绩效评价结果作为预算安排、政策完善和加强管理的重要依据，使财政资金安排真正体现结果导向，倒逼预算部门和单位提高资金使用效益。



革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管 网及道路建设项目绩效评价报告

晋三发评〔2024〕0049号

主管部门：方山县住房和城乡建设管理局

实施单位：方山县住房和城乡建设管理局

委托单位：方山县财政局

评价机构：山西三发会计师事务所(普通合伙)

主评人：李成芳

2024年12月5日

目 录

摘要	1
一、项目基本情况	6
(一)项目概况	6
(二)资金投入和使用情况.....	11
(三)项目绩效目标.....	12
二、绩效评价工作开展情况	13
(一)绩效评价目的、对象和范围.....	13
(二)绩效评价原则、方法、依据及等级.....	13
(三)绩效评价工作过程.....	16
三、综合评价情况及评价结论	18
(一)综合评价情况	19
(二)评价结论.....	19
四、绩效评价指标分析	21
(一)项目决策情况	21
(二)项目过程情况	23
(三)项目产出情况	26
(四)项目效益情况.....	29
五、主要绩效及经验做法	32
(一)主要绩效.....	32
(二)经验及做法	32
六、项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析	32

七、下一步改进意见	33
八、绩效评价结果应用建议	34
附件： 1 . 项目支出绩效评价评分表 ...	3 6
2. 社会调查问卷汇总分析报告.	43
3. 项目合规性调查记录	53
4 . 访 谈 记 录.....	55

摘 要

(重要提示：以下内容摘自绩效评价报告正文，欲了解本评价项目的全面情况，应认真阅读评价报告全文)

山西三发会计师事务所(普通合伙)受方山县财政局的委托，于2024年10月至12月对革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目进行绩效评价。

一、概述要素

(一)项目概况

革命老区项目方山县城北医疗教育园区是近几年根据方山县城市规划新开发的园区，附近无适配的交通道路及给排水系统，为了满足新修建的方山县人民医院与方山县中学的交通以及给排水等需求，方山县住房和城乡建设管理局根据《革命老区转移支付资金管理办法》、山西省人民政府关于印发《山西省“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》的通知(晋政发〔2021〕33号)及方山县城市总体规划等文件的指导，实施革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目，主要涉及新建康健路、延益路、安康路及其配套的交通设施、照明、绿化、雨水、污水、给水、通信、电力等工程。

(二)项目绩效目标

1.项目总目标

通过实施革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污

管网及道路建设项目，满足方山县城北医疗教育园区的给排水及交通等需求，扩展方山县的城市路网结构，保证路网体系的正常运行和功能发挥。

2. 项目年度目标

绩效评价组通过对革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目绩效目标梳理，2023年6月—9月为项目建设期，年度绩效目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	业绩值
产出	产出数量	C11 新建安康路完成情况	290m	290m
		C12新建延益路完成情况	360m	360m
		C13 新建康健路完成情况	350m	350m
		C14道路配套工程完成情况	10项	10项
	产出质量	C21初验合格率	100%	100%
		C22终验合格率	100%	未终验
	时效指标	C31 完工及时性	及时	不及时
	成本指标	C41成本节约率	≥0	22.57%
效益	社会效益	D11 城北医疗教育园区交通便利性的提高程度	明显	明显
		D12满足城北医疗教育园区给排水需求	满足	满足
		D13改善城北医疗教育园区环境	明显	明显
	可持续影响	D21项目维护管护	保障	部分保障
		D22 设施完好率	≥98%	100%
	满意度指标	D31 部门工作人员满意度	≥90%	97.50%
		D32社会公众满意度	≥90%	92.67%

(三)资金性质及资金收支、结余及结转情况

1. 资金性质及收支情况

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目估算投资总额3，071.28万元，概算投资总额3,360.31万元，实际投资金额2,601.80万元(工程款由于尚

未最终结算审核，暂按合同金额列示)。其中2023年度财政预算资金为978.00万元，实际到位资金978.00万元，资金到位率100%；截至评价基准日2024年10月31日，项目共计支付资金978.00万元，预算执行率100%。

2. 项目结余及结转情况

项目资金无结余及结转。

(四) 评价结果

根据项目绩效评价指标体系评分细则，本项目总得分86.5分，绩效评价等级为“良”。

1. 决策阶段得19.5分(满分20分)，其中绩效指标明确性扣0.5分。

2. 过程阶段得16分(满分20分)，其中管理制度健全性扣2分，项目质量监督有效性扣2分。

3. 产出阶段得23分(满分30分)，其中终验合格率扣3分，完工及时性扣4分。

4. 效益阶段得28分(满分30分)，其中项目维护管护扣2分。

二、项目绩效

(一) 完善城市交通体系，为民生提供了有力保障

三、主要经验及做法

(一) 根据城市规划，合理完善城市交通体系

四、需关注的主要问题

(一)项目绩效目标部分指标值未量化

(二)项目相关制度不健全

项目实施单位未制定专门的实施方案或项目管理办法及项目质量监督考核制度

(三)未及时组织验收，并按规定结算工程款及编制项目竣工财务决算报表

(四)完工不及时

(五)未制定后续维修管护制度

五、相关建议

(一)建议方山县住房和城乡建设管理局绩效目标尽可能的细化、量化，为日后的绩效监控和绩效评价提供准确的参考值，便于预算绩效管理。

(二)建议方山县住房和城乡建设管理局在实施项目前制定相关的项目实施方案或项目管理制度，对项目管理中的关键要素进行梳理，针对规划、执行、监控和完成阶段制定切实可行的计划，并制定相应的监督考核制度，为项目及时保质保量的完成提供有效的保障。

(三)建议方山县住房和城乡建设管理局尽快收集整理项目资料，并与相关的设计、施工及监理等单位沟通，及时组织验收。

(四)建议方山县住房和城乡建设管理局根据以往工程管理经验，提前做好规划，及时协调处理施工中过程中的各

种程序，保证项目及时完工。

（五）建议方山县住房和城乡建设管理局对基础设施的日常维修管护制定合理的方案，保证基础设施可持续性的发挥作用。

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目绩效评价报告

晋三发评〔2024〕0049号

为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知》（财预〔2018〕167号）和《中共方山县委办公室 方山县人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（方办发〔2022〕16号）要求，按照《方山县财政局2023年财政重点绩效评价实施方案》，山西三发会计师事务所（普通合伙）受方山县财政局的委托，于2024年10月至12月对革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

交通运输是国民经济中具有先导性、基础性、战略性的产业，是重要的服务性行业 and 现代化经济体系的重要组成部分，是构建新发展格局的重要支撑和服务人民美好生活、促进共同富裕的坚实保障。

革命老区项目方山县城北医疗教育园区是近几年根据方山县城城市规划新开发的园区，附近无适配的交通道路及给

排水系统，为了满足新修建的方山县人民医院与方山县中学的交通以及给排水等需求，方山县住房和城乡建设管理局根据财政部关于印发《革命老区转移支付资金管理办法》的通知(财预〔2019〕61号)、山西省人民政府关于印发《山西省“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》的通知(晋政发〔2021〕33号)及方山县城总体规划等文件的指导，实施革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目，主要涉及新建康健路、延益路、安康路及其配套的交通设施、照明、绿化、雨水、污水、给水、通信、电力等工程。

2. 项目立项依据

(1) 《公路“十四五”发展规划》；

(2) 财政部关于印发《革命老区转移支付资金管理办法》的通知(财预〔2019〕61号)

(3) 山西省人民政府关于印发《山西省“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》的通知(晋政发〔2021〕33号)

(4) 《方山县城总体规划(2010-2030)》；

(5) 《方山县中心城区控制性详细规划》。

3. 项目的主要内容

(1) 项目主要内容

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道

路建设项目主要内容为新建安康路、延益路、康健路及其配套的交通设施、照明、绿化、雨水、污水、给水、通信、电力等工程，具体内容如下：

①安康路

新建道路290m，配套的工程包括：交通设施：交通标线360m[◎]、标志板16块、标杆12根、隔离护栏280m、防撞板2个；照明工程：中杆灯26套、电缆井1座及配套的电缆套管；道路绿化工程：种植乔木94株；雨水工程；污水工程；给水工程；通信工程；8座电缆井及配套的电缆套管；电力工程：电缆井10座、电力排管埋地敷设3777.13m、接地母线670m；垃圾箱12个；公交站2座。

②延益路

新建道路360m，配套的工程包括：交通设施：交通标线420m[◎]、标志板16块、标杆12根、隔离护栏350m、防撞板2个；照明工程：中杆灯32套、电缆井1座及配套的电缆套管；道路绿化工程：种植乔木120株；雨水工程；污水工程；给水工程；通信工程；8座电缆井及配套的电缆套管；电力工程：电缆井11座、电力排管埋地敷设4385.98m、接地母线778m；垃圾箱14个；公交站2座。

③康健路

新建道路350m，配套的工程包括：交通设施：交通标线450m[◎]、标志板16块、标杆12根、隔离护栏318m、防

撞板2个；照明工程：中杆灯32套、电缆井2座及配套的电缆套管；道路绿化工程：种植乔木105株；雨水工程；污水工程；给水工程；通信工程：8座电缆井及配套的电缆套管；电力工程：电缆井10座、电力排管埋地敷设4295.78m、接地母线762m；垃圾箱 14个；公交站2座。

(2) 项目实施情况

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目计划开工日期2023年6月26日，竣工日期2023年9月6日，实际竣工日期2024年9月16日，监理单位初步验收合格，尚未组织终验。

4. 项目组织和管理

为加强项目建设管理，规范管理过程，拨款单位方山县财政局、实施单位方山县住房和城乡建设管理局及供应商各自充分履行职责，以保证革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目的顺利实施。

方山县财政局：负责绩效目标的审核、预算资金拨付、对财政资金的使用进行监督、组织开展绩效评价工作等。

方山县住房和城乡建设管理局：负责统筹协调，包括项目立项、预算编制、资金申请、招投标确定供应商、项目的实施、项目资金申请及支付、项目验收、项目运行等工作。

服务供应商：负责革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目的可研、设计等的编制及施工、

监理等工作。

(1) 项目立项审批情况

2023年3月20日，方山县住房和城乡建设局通过《关于对革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目进行立项的申请》（方住建字〔2023〕28号）文件申请项目的设立。

2023年3月21日，方山县行政审批局下发《关于对革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（方审批字〔2023〕14号）文件批复立项。

2023年5月19日，方山县发展和改革局下发《关于革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目初步设计的批复》（方发改发〔2023〕36号）文件批复初步设计。

(2) 项目招投标情况

方山县住房和城乡建设管理局根据批复委托山西海成工程咨询有限公司通过公开招标方式选定山西欣鼎兴建设工程有限公司为项目主体施工单位。

(3) 项目进展情况

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目2023年开工，2024年9月16日竣工。

(4) 项目验收情况

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目尚未组织最终验收。

(二) 资金投入和使用情况

1. 资金投入情况

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目估算投资总额3,071.28万元，其中工程费用2,426.92万元,工程建设其他费用315.29万元,预备费329.07万元；概算投资总额3,360.31万元，其中工程费用2,916.13万元，工程建设其他费用253.97万元，预备费190.21万元，项目实际投资金额2,601.80万元(工程款由于尚未最终结算审核，暂按合同金额列示)，详细情况见表1-1：

表1-1 项目资金明细

单位：元			
投资明细分类	对方单位名称	合同金额	支付金额
工程款	山西恒伟工程造价咨询有限公司	24,054,235.75	8,639,498.55
全过程造价咨询费	中招康泰项目管理有限公司	189,000.00	73,253.30
规划选址研究报告编制费	红城国际工程项目管理有限公司山西分公司	90,000.00	90,000.00
测绘及用地预审等费	北京华灵四方投资咨询有限责任公司	76,797.47	76,797.47
设计费	北京中建政研信息咨询中心	594,500.00	230,079.20
可研费	北京富地勘察测绘有限公司太原分公司	72,900.00	72,900.00
监理费	山西新凯航环保科技有限公司	510,000.00	198,521.70
勘察费	方山县森瑞林业建设服务有限公司	136,000.00	136,000.00
测绘费	山西天元建设设计有限公司吕梁分公司	78,617.69	47,000.00
青苗补偿费	山西兴都勘察设计咨询有限公司	215,949.78	215,949.78
合 计		26,018,000.69	9,780,000.00

2023年度财政预算资金为978.00万元，根据方财农〔2023〕4号文件，实际到位资金978.00万元，资金到位率

100%。

2.资金使用情况

截至绩效评价之日，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目共支付2023年度财政预算资金978.00万元，预算执行率100%。

(三)项目绩效目标

1.项目总目标

通过实施革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目，满足方山县城北医疗教育园区的给排水及交通等需求，扩展方山县的城市路网结构，保证路网体系的正常运行和功能发挥。

2.项目年度目标

绩效评价组通过对革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目绩效目标梳理，2023年6月—9月为项目建设期，年度绩效目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	业绩值
产出	产出数量	C11新建安康路完成情况	290m	290m
		C12新建延益路完成情况	360m	360m
		C13新建康健路完成情况	350m	350m
		C14道路配套工程完成情况	10项	10项
	产出质量	C21初验合格率	100%	100%
		C22终验合格率	100%	未终验
	时效指标	C31完工及时性	及时	不及时
	成本指标	C41成本节约率	≥0	22.57%
效益	社会效益	D11城北医疗教育园区交通便利性的提高程度	明显	明显
		D12满足城北医疗教育园区给排水需求	满足	满足
		D13 改善城北医疗教育园区环境	明显	明显

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	业绩值
	可持续影响	D21项目维护管护	保障	部分保障
		D22设施完好率	≥98%	100%
	满意度指标	D31部门工作人员满意度	≥90%	97.50%
		D32社会公众满意度	≥90%	94.80%

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

通过实施绩效评价，全面反映革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目资金使用情况、项目实施情况以及取得的综合绩效，全面反映财政资金产出效益和结果的效率性、效益性和公平性，及时发现项目管理中存在的问题，总结项目实施经验，进一步加强和规范项目资金管理，完善项目和资金管理办法，为指导预算编制和申报绩效目标，优化财政支出结构提供决策参考和依据，以保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

2.绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为方山县住房和城乡建设管理局革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目，涉及县级财政预算资金978.00万元。本次绩效评价范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，具体绩效评价范围包括项目决策、过程、产出和效益。

(二)绩效评价原则、方法、依据及等级

1.绩效评价原则

(1) 独立原则。评价组根据方山县财政局要求，在方山县住房和城乡建设管理局提供工作便利的条件下，收集革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目相关资料，独立完成绩效评价相关工作。

(2) 客观原则。评价组按照协议(合同)约定事项客观公正、实事求是地开展革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目预算绩效评价，坚决做到不出具不实预算绩效评价报告。

(3) 规范原则。评价组按照评价程序，合理选取具有代表性的样本，对革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目原始资料进行全面细致的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

2. 评价方法

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合方法，以材料核实、现场核查、访谈、座谈、问卷调查为基础，综合应用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法，对项目支出及政策的效率性、效益性和公平性进行综合评价。

(1) 比较法：指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次绩效评价对革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目的实施效果与该项目

的绩效目标进行比较，在进行实地查验后，综合分析绩效目标的实现程度。

(2) 因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。本次绩效评价统筹考虑影响绩效目标实现、实施效果对项目正常实施的影响，力求对绩效目标实现、实施效果给予客观公正地评价。

(3) 公众评判法：指通过专家评估、公众问卷等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次评价采取对利益相关方全覆盖的问卷调查方式，通过随机发放调查问卷100份，其中部门工作人员发放10份，社会公众发放90份。同时对财政部门及实施单位项目负责人进行访谈，最后对问卷抽样调查及访谈结果进行综合分析，以评价其效益。

3. 评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》及其实施条例；

(2) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

(3) 《财政部关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知》（财预〔2018〕167号）；

(4) 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

(5) 《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业

务监督管理暂行办法》的通知》（财监〔2021〕4号）；

（6）《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

（7）《山西省财政厅关于贯彻落实〈中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（晋财绩〔2019〕12号）；

（8）方山县财政局《2024年财政重点绩效评价工作方案》（方财绩〔2024〕8号）；

（9）项目申请文件、采购合同、支付凭证、管理制度、项目资料、服务成果等相关资料；

（10）与绩效评价相关的其他法律法规规章、政策文件。

4.评价等级

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为100分，等级划分为四档：综合评分90分（含）-100分为“优”，80分（含）-90分为“良”，60分（含）-80分为“中”，60分以下为“差”。

（三）绩效评价工作过程

1.评价工作组人员及分工

为做好本次绩效评价工作，我单位成立了专门的绩效评价项目工作组具体人员构成及分工如下：

名称	姓名	职责分工
项目总负责人	刘 喆	负责项目统筹协调工作。

质量控制	秦艳丽	负责项目绩效评价方案、评价报告的质控复核工作。
项目主评人	李成芳	全面负责项目绩效评价工作开展，编制绩效评价方案，统筹安排现场评价及评价打分工作，合理利用专家工作，复核评价工作底稿，撰写评价报告，征求各方意见并出具正式报告。
项目助理	薛丽春	主要负责对主管部门、实施单位现场核查，查阅相关资料，了解项目具体情况，编制评价工作底稿。
项目助理	张芳芳	主要对社会群众进行问卷调查，撰写调查报告，访谈项目单位负责人，编制评价工作底稿。

2. 工作安排、工作要求及具体时间进度安排

此次绩效评价工作组，依据独立、客观、规范的原则，在方山县财政局的正确指导下，按照前期了解与准备、中期资料收集审核、现场实地抽查、后期分析与评价的程序进行绩效评价。

(1) 前期准备阶段（2024年10月15日—25日）。主要进行以下内容：

- ①确定承接绩效评价业务的前提条件；
- ②成立项目工作组，确定领导组、工作组组成人员和负责人以及职责分工；
- ③收集、审核、分析项目涉及的相关资料；
- ④制定评价实施方案，拟定评价指标体系、细化评分标准；
- ⑤培训评价人员。

(2) 组织实施阶段（2024年10月26日至11月20日）。主要进行以下内容：

- ①收集、审核资料。

在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价工作实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析；

②现场勘查。

根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料进行实地勘查验证、问卷调查及访谈等工作；

③综合评价。

评价组根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

(3) 报告撰写阶段(2024年11月20日至2024年12月10日)。主要工作内容包括：

①撰写评价报告。评价组根据被评价单位的绩效评价情况按要求撰写绩效评价报告。在征求相关部门、单位意见后，将修改完善的报告于12月10日前报送方山县财政局预算绩效管理科；

②评价组根据专家意见修改评价报告，于12月20日前提交正式绩效评价报告。

(4) 整理归档(2024年12月21日至2024年12月25日)。

整理工作底稿和评价报告等有关资料，按照档案管理规定建立绩效评价工作档案。

三、综合评价情况及评价结论

(一)综合评价情况

- 1. 决策阶段(满分20分, 考评得分19.5分): 本项目立项依据充分、立项程序规范、绩效目标合理、绩效指标部分明确、预算编制科学、资金分配合理。
- 2. 过程阶段(满分20分, 考评得分16分): 本项目资金到位率100%、预算执行率100%、资金使用合规、采购规范、合同管理有效、档案管理规范, 但管理制度不健全、项目质量监督无效。
- 3. 产出阶段(满分30分, 考评得分23分): 新建安康路完成率100%、新建延益路完成率100%、新建康健路完成率100%、道路配套工程完成率100%、初验合格、尚未组织验收、项目完工不及时、项目成本节约率22.57%。
- 4. 效益阶段(满分30分, 考评得分28分): 明显提高城北医疗教育园区交通便利性、满足城北医疗教育园区给排水需求、明显改善城北医疗教育园区环境、项目维护管护部分保障、设施完好率100%、部门工作人员满意度97.50%、社会公众满意度92.67%。

(二)评价结论

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目绩效评价综合得分为86.5分, 评价等级为“良”。各级指标得分情况详见表2-1。

表2-1项目绩效评价得分表

指标名称	A决策	B过程	C产出	D效益	合计
------	-----	-----	-----	-----	----

权重分值	20	20	30	30	100
评价分值	19.5	16	23	28	86.5
得分率	97.5%	80%	76.67%	93.33%	86.5%

扣分情况如下：

1. 决策指标扣0.5分，其中：

(1) 绩效指标明确性扣0.5分，扣分原因：革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目部分指标值未量化，不清晰。

2. 过程指标扣4分，其中：

(1) 管理制度健全性扣2分，扣分原因：项目实施单位未制定项目实施方案或专门的项目管理制度。

(2) 项目质量监督有效性扣2分，扣分原因：项目实施单位未制定专门的项目质量监督考核制度。

3. 产出指标扣7分，其中：

(1) 终验合格率扣3分，扣分原因：革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目尚未组织最终验收。

(2) 完工及时性扣4分，扣分原因：革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目实际完工日期比计划完工日期晚12个月。

4. 效益指标扣2分，其中：

(1) 项目维护管护扣2分，扣分原因：方山县住房和城乡建设管理局未提供具体的维修养护办法，未考虑维修养

护费用的资金需求。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三方面进行考察，决策指标分值共计20分，实际得分19.5分，得分率97.5%。详见表3-1。

表3-1决策指标评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	业绩值	得分	得分率
A 决策	A1 项目立项	A11立项依据充分性	充分	6	充分	6	100%
		A12立项程序规范性	规范	4	规范	4	100%
	A2绩效目标	A21绩效目标合理性	合理	2	合理	2	100%
		A22绩效指标明确性	明确	2	部分明确	1.5	75%
	A3资金投入	A31 预算编制科学性	科学	4	科学	4	100%
		A32资金分配合理性	合理	2	合理	2	100%
	合计			20		19.5	97.5%

1. A11立项依据充分性

评价组通过查阅相关项目文件及资料，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目立项符合《革命老区转移支付资金管理办法》、《山西省“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》和《方山县城总体规划（2010-2030）》的发展规划和政策要求；项目立项与方山县住房和城乡建设管理局的部门职责范围相符，属于部门履职所需。依据绩效评价指标体系评分细则，立项依据充分性满分6分，得6分。

2. A12立项程序规范性

评价组通过对获取到的方山县民欣苑公租房项目的立

项审批资料检查，方山县住房和城乡建设管理局按规定编制了《革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目可行性研究报告》，经申请后方山县行政审批局下发《关于对革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（方审批字〔2023〕14号）同意项目实施，项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求。依据绩效评价指标体系评分细则，立项程序规范性满分4分，得4分。

3. A21绩效目标合理性

评价组通过对获取的项目支出绩效申报表中的绩效目标分析，该项目支出绩效申报表中设置的绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。依据绩效评价指标体系评分细则，绩效目标合理性满分2分，得2分。

4. A22绩效指标明确性

评价组通过对获取的项目支出绩效申报表中的绩效目标分析，该项目支出绩效申报表将项目绩效目标细化分解，与项目计划数相对应，但是部分指标值未量化，不清晰。依据绩效评价指标体系评分细则，绩效指标明确性满分2分，得1.5分。

5. A31预算编制科学性

评价组通过对项目资料进行审核， 《革命老区项目方山

县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目可行性研究报告》经专家评审后确定，报告中编制了总投资估算表与资金筹措计划，明确了工程建设费用等费用和资金来源。预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。依据绩效评价指标体系评分细则，预算编制科学性满分4分，得4分。

6. A32资金分配合理性

评价组通过对项目资料进行审核，方山县住房和城乡建设管理局根据《关于印发<基本建设项目建设成本管理规定>的通知》（财建[2016]504号）及市场价格测算对项目预算资金作出具体的分配，经专家评审后确定各类费用投资额，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。依据绩效评价指标体系评分细则，资金分配合理性满分2分，得2分。

(二)项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两方面进行考察，过程指标分值共计20分，实际得分16分，得分率80%。详见表3-2。

表3-2过程指标评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	业绩值	得分	得分率
B过程	B1资金管理	B11资金到位率	95%	3	100%	3	100%
		B12预算执行率	95%	3	100%	3	100%
		B13 资金使用合规性	合规	4	合规	4	100%

B2组织实施	B21管理制度健全性	健全	2	不健全	0	0%
	B22采购规范性	规范	2	规范	2	100%
	B23 合同管理有效性	有效	2	有效	2	100%
	B24项目质量监督有效性	有效	2	无效	0	0%
	B25档案管理规范性	规范	2	规范	2	100%
合计			20		16	80%

1. B11资金到位率

评价组通过对资金文件、会计凭证及财政预算一体化系统中的数据进行核查，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目2023年财政预算资金978.00万元，实际到位资金978.00万元，资金到位率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，资金到位率满分3分，得3分。

2. B12预算执行率

评价组通过对资金文件、会计凭证及财政预算一体化系统中的数据进行核查，截至评价基准日，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目实际支付2023年财政预算资金978.00万元，预算执行率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，预算执行率满分3分，得3分。

3. B13资金使用合规性

评价组通过对会计凭证及相关资料进行现场核查，方山县住房和城乡建设管理局在项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及《革命老区转移支付资金管理办法》的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合预算批复规定的资金用途；未发现项目资金存在截留、挤占、挪用、

虚列支出等情况。依据绩效评价指标体系评分细则，资金使用合规性满分4分，得4分。

4. B21管理制度健全性

评价组通过对项目实施单位现场核实及访谈，项目实施单位按照《政府会计制度》对项目进行专项会计核算，未制定项目实施方案或专门的项目管理制度。依据绩效评价指标体系评分细则，管理制度健全性满分2分，得0分。

5. B22采购规范性

评价组对本项目采购资料进行检查，按照批复通过公开招标方式选择施工单位，成果符合项目使用需求，项目资料完整、招标文件符合相关制度规定。依据绩效评价指标体系评分细则，采购规范性满分2分，得2分。

6. B23合同管理有效性

评价组对本项目合同管理情况进行检查，项目实施单位与供应商签订了相应的服务合同；合同条款齐全；合同与项目实施内容一致，数量单价准确、质量要求明确。依据绩效评价指标体系评分细则，合同管理有效性满分2分，得2分。

7. B24项目质量监督有效性

评价组通过对现场访谈，项目实施单位未制定专门的项目质量监督考核制度。依据绩效评价指标体系评分细则，项目质量监督有效性满分2分，得0分。

8. B25档案管理规范性

评价组对本项目档案管理情况进行检查，项目实施单位部分项目档案资料齐全，档案资料有专人负责管理。依据绩效评价指标体系评分细则，档案管理规范性满分2分，得2分。

(三)项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面进行考察，产出指标分值共计30分，实际得分23分，得分率76.67%。详见表3-3。

表3-3 产出指标评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	业绩值	得分	得分率
C产出	C1产出数量	C11新建安康路完成情况	290m	4	290m	4	100%
		C12新建延益路完成情况	360m	4	360m	4	100%
		C13新建康健路完成情况	350m	4	350m	4	100%
		C14道路配套工程完成情况	10项	4	10项	4	100%
	C2产出质量	C21 初验合格率	100%	3	100%	3	100%
		C21终验合格率	100%	3	未终验	0	0%
	C3产出时效	C31完工及时性	及时	4	不及时	0	0%
	C4产出成本	C41成本节约率	20	4	22.57%	4	100%
	合 计			30		23	76.67%

1. C11新建安康路完成情况

评价组通过检查监理资料，并结合现场勘查情况，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目计划新建安康路290m。实际新建安康路290m，完成率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，新建安康路完成情况满分4分，得4分。

2. C12新建延益路完成情况

评价组通过检查监理资料，并结合现场勘查情况，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目计划新建延益路360m。实际新建延益路360m，完成率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，新建延益路完成情况满分4分，得4分。

3. C13新建康健路完成情况

评价组通过检查监理资料，并结合现场勘查情况，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目计划新建康健路350m，实际新建康健路350m，完成率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，新建康健路完成情况满分4分，得4分。

4. C14道路配套工程完成情况

评价组通过检查监理资料，并结合现场勘查情况，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目计划完成交通设施、照明工程、道路绿化工程等10项道路配套工程，实际完成道路配套工程10项，完成率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，道路配套工程完成情况满分4分，得4分。

5. C21初验合格率

评价组通过检查监理资料，并结合现场勘查及访谈情况，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建

设项目经监理单位初验合格，现场未发现异常现象，初验合格率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，项目初验合格率满分3分，得3分。

6. C22终验合格率

评价组通过现场访谈，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目尚未组织最终验收。依据绩效评价指标体系评分细则，项目终验合格率满分3分，得0分。

7. C31完工及时性

评价组通过检查合同及监理资料，结合现场访谈情况，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目计划完工日期为2023年9月6日，实际完工日期为2024年9月16日，实际完工日期超过计划完工日期12个月。依据绩效评价指标体系评分细则，完工及时性满分4分，得0分。

8. C41成本节约率

评价组通过检查项目可研初设及合同等资料，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目计划总投资3,360.31万元，竣工后施工费一直未进行结算，暂按合同金额计入总投资，实际投资金额为2,601.80万元，成本节约率为22.57%。依据绩效评价指标体系评分细则，成本节约率满分4分，得4分。

(四)项目效益情况

效益指标从社会效益、可持续影响、服务对象满意度三方面进行考察，效益指标分值共计30分，实际得分28分，得分率93.33%。详见表3-4。

表3-4效益指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	业绩值	得分	得分率
D效益	D1 社会效益	D11城北医疗教育园区交通便利性的提高程度	明显	4	明显	4	100%
		D12满足城北医疗教育园区给排水需求	满足	4	满足	4	100%
		D13改善城北医疗教育园区环境	明显	4	明显	4	100%
	D2 可持续影响	D21 项目维护管护	保障	4	部分保障	2	50%
		D22设施完好率	≥98%	4	100%	4	100%
	D3 服务对象满意度	D31部门工作人员满意度	≥90%	5	97.50%	5	100%
		D32社会公众满意度	≥90%	5	92.67%	5	100%
		合 计		30		28	93.33%

1. D11城北医疗教育园区交通便利性的提高程度

项目组通过访谈及现场核查发现，方山县住房和城乡建设局新建的安康路、延益路和康健路，有效改善了方山县城北医疗教育园区的交通状况，新增的公交站点满足了人们不同出行方式的需求，极大地方便了家长、学生及周围人们的出行。依据绩效评价指标体系评分细则，城北医疗教育园区交通便利性的提高程度满分4分，得4分。

2. D12满足城北医疗教育园区给排水需求

项目组通过访谈及现场核查发现，由于方山县人民医院与方山县中学是新修建的，且均属于人群密集的场所，给排水需求量大，新建的延益路、康健路和安康路配套的给排水

系统可以将方山县城北医疗教育园区与原有的给排水主管道相连接，满足了城北医疗教育园区给排水需求。依据绩效评价指标体系评分细则，满足城北医疗教育园区给排水需求满分4分，得4分。

3. D13改善城北医疗教育园区环境

项目组通过访谈及现场核查发现，革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设的实施，使得方山县城北医疗教育园区周围更加整洁美观，新种植的乔木增加了原来的绿化面积，改善了园区的空气质量，新安装的路灯保障了人们夜间出行的安全性，明显改善城北医疗教育园区的环境。依据绩效评价指标体系评分细则，改善城北医疗教育园区环境满分4分，得4分。

4. D21项目维护管护

绩效评价人员通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实，道路建成后有专门负责道路维修养护的机构及人员，但未见具体的维修养护办法，未考虑维修养护费用的资金需求。依据绩效评价指标体系评分细则，项目维护管护满分4分，得2分。

5. D22设施完好率

绩效评价人员通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实，新建的安康路、延益路和康健路全部完好，未发生维修费用。依据绩效评价指标体系评分细则，设施完好率满分

4分， 得4分。

6. D31部门工作人员满意度

评价组共向部门工作人员发放满意度调查问卷10份，实际收回10份。根据部门工作人员满意度调查问卷数据信息统计显示，4个题目的总得分为97.5分，部门职工满意度为97.5%。满意度得分情况如下：

满意度评价内容	得分率
1.您对新建的康健路、安康路、延益路的道路状况是否满意	100.00%
2.您对新建的康健路、安康路、延益路的路灯配置是否满意	98.00%
3.您对新建的康健路、安康路、延益路的交通设施是否满意	96.00%
4.您对新建的康健路、安康路、延益路的周边的环境是否满意	96.00%
综合满意度	97.50%

根据绩效评价指标，本指标满分5分，得分5分。

7. D32社会公众满意度

评价组共向社会公众发放满意度调查问卷90份，实际收回90份。根据社会公众满意度调查问卷数据信息统计显示，5个题目的总得分为92.67分，社会公众满意度为92.67%。满意度得分情况如下：

满意度评价内容	得分率
1.您对新建的康健路、安康路、延益路在保障行人安全方面的满意度	93.56%
2.您对新建的康健路、安康路、延益路对于保障车辆行驶安全设施(如路灯、防护栏等)的满意度	93.56%
3.您对新建的康健路、安康路、延益路的路面状况(平整度、有无破损等)满意度	93.78%
4.您对新建的康健路、安康路、延益路的交通流畅度的满意度	90.22%
5.您对新建的康健路、安康路、延益路对您的出行便利性满意度	92.22%
综合满意度	92.67%

根据绩效评价指标，本指标满分5分，得分5分。

五、主要绩效及经验做法

（一）主要绩效

1.完善城市交通体系，为民生提供了有力保障

方山县住房和城乡建设管理局新建的安康路、延益路及康健路临近方山县人民医院、方山县消防救援大队站与方山县中学，有效缓解了方山县中学上下学时段交通拥堵困境，同时为抢险救灾和医疗救援提供了有力的交通保障，满足了居民教育、医疗及抢险救援的交通需求，有助于提高城市居民的整体素质和健康水平，为城市的可持续发展提供了人力资源保障。

（二）经验及做法

1. 根据城市规划，合理完善城市交通体系

方山县住房和城乡建设管理局根据方山县近年来的城市建设规划，为新建的学校和医院提供了有力的交通保障，根据学校及医院的建设情况，合理安排施工时间，新建了安康路、延益路及康健路，同时增设公交站点，满足多种出行需求，完善了方山县的交通体系。

六、项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析

（一）项目绩效目标部分指标值未量化

主要原因分析：项目实施单位对预算绩效管理认识不足。

（二）项目相关制度不健全

项目实施单位未制定专门的实施方案或项目管理办法及项目质量监督考核制度

主要原因分析：该项目由施工股负责，按照一般的工程管理流程进行管控，未制定具体的项目制度。

（三）未及时组织验收，并按规定结算工程款及编制项目竣工财务决算报表

主要原因分析：施工结束后，各项资料的整理耗费时间长。

（四）完工不及时

主要原因分析：施工中各种程序多，耽误了施工进度。

（五）未制定后续维修管护制度

主要原因分析：日常的维修管护与普通的基础设施管护措施相同，未专门制定后续维修管护制度。

七、下一步改进意见

（一）建议方山县住房和城乡建设管理局绩效目标尽可能的细化、量化，为日后的绩效监控和绩效评价提供准确的参考值，便于预算绩效管理。

（二）建议方山县住房和城乡建设管理局在实施项目前制定相关的项目实施方案或项目管理制度，对项目管理中的关键要素进行梳理，针对规划、执行、监控和完成阶段制定切实可行的计划，并制定相应的监督考核制度，为项目及时保质保量的完成提供有效的保障。

（三）建议方山县住房和城乡建设管理局尽快收集整理项目资料，并与相关的设计、施工及监理等单位沟通，及时组织

验收。

(四)建议方山县住房和城乡建设管理局根据以往工程管理经验，提前做好规划，及时协调处理施工过程中的各种程序，保证项目及时完工。

(五)建议方山县住房和城乡建设管理局对基础设施的日常维修管护制定合理的方案，保证基础设施可持续性的发挥作用。

八、绩效评价结果应用建议

(一)评价结果公开。建议将本次绩效评价结果为政府决策和人大监督提供参考。同时，依据《政府信息公开条例》等相关规定，将绩效评价情况在方山县住房和城乡建设管理局网站、财政门户等网站公开，形成社会监督机制，督促资金使用单位强化责任意识，增强绩效理念，提高项目资金使用效率。

(二)加强预算绩效评价结果应用。建议将本次绩效评价结果作为下一年度财政资金预算安排的依据之一，统筹安排财政资金，提高财政资金的社会效益和可持续影响，建议财政部门在督促方山县住房和城乡建设管理局及时整改相关问题后，尽快落实本项目后续的资金支持，共同推动方山县城市基础设施的完善。

附件：1.项目支出绩效评价评分表

2.社会调查问卷汇总分析报告

3.项目合规性调查记录

4.访谈记录



主评人：李成芳

二〇二四年十二月五日

颧长柴蜗	非果舟上 林斯戈羊 鼻齿骨	如柴伊朱 林陌氏鸟 鼻唇止	壮状剂物	骨躬帐果 田秋州牧
金 额				
基都训	社	。	8	营
聚挥柴渠	国要束州长日本朝如朱松居作常中联客城军机将守 一个字。而课类并且部，未长中保护长林丽树目的 东一中，四日换农回怀身物和林陌的 东，求，甲省外实甘菊宫寡圳后白	M染鱼球长术长妇香地带身，因中的原因未如地。 东，中，未根期长随农州指城居合 乐一掌母	“东中长び尸儿奖折抖。而如物 东上中，内，为中国与中国人民共产党，曾不 逊科国布斯人指出，南南京，西西为世恩富布斯坦的一名。 ×一4组织旧创业划加过一面经讯码外二小册划而利非	“农业长运尸上煤桥架 而铁师正尔一些，其尺为举败将外部《老四十束八年 一些中原性如书林帛《四山东川史，老田水所上，将韩昭 道巴一类一处非担部监球，从非现状作所比而外形，
紫菊鸟螟	外布图冢集林将亚图契 物蠢风逐西 俄州著作 嫩柴亚树身中鹦哥布斯 一般华智丽卡，但在外卖 求时和城墓塔斯的血脉	中，要养菜蛋温虫刺激株 帕亚饼酱物最酱成酱蟹 一间明契你或近张枚絮板 抖奇螟蛾咖啡蝶蛛鼠长 你或证束刺椒料屑亚啄 塔尔州附如，型	“喝车半虾 亚塔克图卑张被布教奖 柳朵酱或这一型，针出绘制 非鳞脂血4紫丝斑鱼球	成些共举桥解师哥举 物将当成诊所，炸书取中 能媒体或外部结构
粗慕四	2	思之	6	25
4 年				
慕碧鑫川	噤蛛膈一边 划外实客	虫蛾 罗丽如星 椒刘	常如小一品 量	书林甲心正 重点
4 料			89	
幕畴 验 门	布罗恩		雄蜘蛛 2	
型			8	
1 监布			桃橙	

脚米柴啄	日本生			新海军	威伐《	千丈木	牛豆颗柴	如血星	鄂利兰	寡区业服	利平照
中容											
粗臀剂	2	智乐		四				B			
	容寺水卡利立越军勘集体首柴展出职权等国布华口	一些，制匠州非当议部副长胡瑞城城军城师如然回 虽以中，如外界先是非县岩湖保护中枢密布州的 不一个中，现联盟州收联如小壮	家，闲有林田兴家到，生物，也能，如邻祖州长母	旗中仰期（剿机调部省）划军副和朱利县布官司 东京中，一张长训	水口作。双角，为一些，然长，驱布	刚中松长莺米鸟	一条中长发物，不剩采国果数如此 一次制毕应，地物暂而叫到一些，因为制革命平。布如 长贤一年柳，张吕。诏朱到举败，报守非中部内刊部 更非单写水平中华。新家积多如部中轮张塔贺米母	基宗中华，朱制贤史广也劝贤的刊子，得密将琳朝努 。郭英尔哥哥弟弟，亲人终望搬球而第四部批团如四 一带脉部内纷多角，且野阳与一辆车，朝鸟，帅在前板，省长，部坝省田畔如甲划，每米稀难区也因 一些如尔琳母脊梁栗四肾苔。			，东奥长霞州，未剩长增
紧求将带		4	91								
卧收类架	瑶树革用和木有指水异 小控加帐更多嫌炸血脉	人如如中华城梁至雄林 血肾类物尿系以或性，或	虽然或指唯一对据状血管	坚持所发起军制争冲斗 晏布直彬中吴馨山丝蛇 一树拟巾嘴蝎塞刷如木列	。因性能或者阐述实	一双暴采架布拉帕喇解 担领张国长书工所等物		奴威米摩如华和 以剥射军中招体怀举为			离，
岩巢亚	¥		44			墨星		锅足			
将架备组	婴州椒肉蛋	书围如见	业小拟纲 亚副和一盆			霸囊采烈 数据		新区牛四品	刘崧芳斯		
森幕川	*					菊田星	采取				
型											

	女	型制度组 华卑形	中部	期间，有 华中高	苹果碱	荆铜龙	4#	巢梁率宗	颖长带板
李非									
毛紫荆		茶样	根据	58		588		588	
图形柴果		将和风松长都有一些军举都的训制，刊制性头书比e	乐，史，归车圈宴常神讯物单尺。一束一步。牡斯，那女娑裳。	一条寸×雅瑞根麻酱橡戴籍1农家，若是一《城壑城银帝士，将年刊保险帐，二耕时职给卷张制临“卡一半。制如彬秋之中华的一家一些。每栋实物联型回冒。	需称指举亚纲最为礼服肾类物并系则与黑。身立紫冈蜂蛾峨家木歌鱼蛛黄曦水戴海蛛粉柴螺龙。怀事道恨案制如桃椒招样粉碱抹丝物。“投采木果布地和城尖形引新和新朝屿西坚美物	部张君棠址谢城田札里鄂平勒紧张成功巴，斯坦名成都将探究专师性状伦州亚戴海箭都奖即将露形		感纵岩紫血朝蝉子人而西华物类省域区四，普五据钢车域根部布斯美环砲拱卷划幅馀物姿异形丝	。桃李
单柴麻		茶	搜索	58		嘉		富	
φ 型									
美梨暮川		蜗血肾炎器长年封判型郭琳卿超举视聚鼎		或根据卷张裁振一台民族		咽喉微斑梁靛梅以石器		暖锅蛤蜊卷最梅西号22	
单						2			
森莱廷						拍机石2			
数						品			
※1 柴岩						雅礼之			

实物币	圳中长布	紫蕊	数据	郡城一枚	单峰幕	第辛咖耶	米	御晦丽风 郑举剧过	中国	副训练 最疼痛	颗长柴草
小米											
背尽	富成片	举御米	8	领导	着紫水						
国书林卡制毕室出出，只是它抄长城以老平，本座长吉甲√母软件将城，朱螺根口A并有怀怜城，若是一个世界也一个将将球工并将一粟古二十号密护并减	。可根本口州最大多人人长后，努了四 富援讯录不常取射，实归实，可以投国古城探索卡梯	御如川中如此的日葵，如城城公司共有二个二十后被布鲁省	“匆匆又补排血	御军一中实际的二次，将城州之举生，以山桥建业御界	，宋习×针或保果日梅面教带儿女中，老只×一战实现识邪士，将国职监狱，一种对识赋日期回读制	郎书柴辛					
。粗宋属		东四头带轴和				紫鞍柴栗					
果索种桥城省回答英有	果水域或旺。普拉密米亚	取卡斯长瑙布和张琳招	弊曲头日军求回逐战纲 我要需	桃宝柴虾板古冠虬血啄 基物层酱或这一见一都出出	宣布置保障未断国家调 根道线曲图塔物等原形	因都必求却拾来	果片动脉如珠州柴螺拳	“邪寒寒训钟将炸部朵 即日神端物部划柴煤型	“蝌蚪露	瑞岩柴科眼鞘羽乳血膜 单护联巡试区实，针因扩	贝斯城长邓顺平政策是 日常冒险常端有柴架形
题											
元	高彩	卷	是	2	龔龔龔						
du 年											
姓名	野长城一芝	成片状菌	数量	中御教别	计算	布佛早一旦	4040	苏州	银融日餐	旧谈帮对石	柴桑馨川
du 单											
长	强则艺	田札西	套	王兀乃	数						
票											

校验	彩梅花	柴虫器	熊坐	彩旭如	斧鹿黑	帝口	唇中	北山脉	帐目	多年	翠鹿螺	核心	紫枣羊	苹果饼	胸长非凝
中央															
答案	翠霁列														
润龙	口间蝶果，乐一，是昂教希，朱银荣富为母女保本班 对日工署教案校棋区署政部北租包将工长南张壮振	一条一字，挑拨窗中刻地，才 东一家，树家树和红州家的 东上家，朝代了中秋条加城，以二 东二津，突破朱端，如州亚怀仁利制，一个州，实实最著非常有一种 一束口家，树木似草 举1·东 对她，则要将格据郭街以周知或早常农树球回家，	不已实，以紧握上，农风球，或赛尔带了中 刁亦，长郎长弟索逃回批据知国采蝶戏作摇摇球证据	中口中，利生内容实定了东对实践 到作部需求采取制权利因实将如国引领农业界	喝桌下染然血骨短蛾 棕黄苓草软朵酱或等里 制业职机车标当难阻碍 长而骨端有蝌叫柴裙都 “网担挥乘警	签发	数据	以集	领导	du 单	升级	根据单列	条和角 卷下断衣	低因蓝气 都积因根 螺柳都四百 长蝶长带 虫因用螟 亦如用书 紫风雾心石 地影雀	柴帮琴川
蓝凤	43 母														
节囊紫 雾乍昌	潮 摇 儿														
某															
8															
账 差															

新米带菜	单一回机驱	梨豆树芋	
小春			588
粗蜥列	露居	老虫裂	
鄂穆卓鼎	岩石中华东，中华四川省四市八家署四十吉巴农内中言下者只来对中国入者而，朱出来出了一个中心素神料岭锡田南伽朱尔咪坝带上，她却被震着衣机近相部，外应将根古塔，联古州署积极弋井十口号区，	言。中国，朱广宪崇贤王崇，朱八家需平省。东西中。部尸委，第一次中庭署中，第二条旧农工或（水）治亚神秘检帐空常常要乐或地种区，是日常提供方最为一轮长期下弹区划军体暗相下，物应制度大量，秘古州萨从塔母巫琪部小白棘	宋平年
紫草草鼻	鸡联铜筷	树根盆田怀哀娱为水却	刘熙
单收开	黍彦	露香	
48 知			8
草鼻菜川	埃里子牛	赵松辉线	
女 48	日二堆一名	组织型	8
新单	麻毛鸟	忧骚犬	制料
禁			日
新 警察			志

附件2-1

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设 项目绩效评价社会满意度调查问卷

(部门工作人员)

一、调查对象

部门工作人员

二、调查内容

(一)基本问题

您的性别为；您的年龄为；您的学历为。

(二)满意度问题

您对新建的康健路、安康路、延益路的道路状况是否满意；您对新建的康健路、安康路、延益路的路灯配置是否满意；您对新建的康健路、安康路、延益路的交通设施是否满意；您对新建的康健路、安康路、延益路的周边的环境是否满意。

(三)开放式问题

您认为该项目建设存在什么问题和建议。

三、调查方式

评价组采用问卷调查的方式，最终收回10份，有效问卷10份。

四、问卷调查结果

(一) 基本问题统计

1. 您的性别：

选项	小计	比例
男	7	70.00%
女	3	30.00%
本题有效填写人次	10	

2. 您的年龄：

选项	小计	比例
30岁及以下	1	10.00%
31岁-45岁	3	30.00%
46-60岁	6	60.00%
60岁以上	0	0
本题有效填写人次	10	

3. 您的学历：

选项	小计	比例
高中及以下	0	0
大专	6	60.00%
本科	4	40.00%
硕士研究生	0	0.00%
博士研究生及以上	0	0

本题有效填写人次	10
----------	----

(二) 满意度问题统计

1. 您对新建的康健路、安康路、延益路的道路状况是否满意?

选项	小计	比例
非常满意	10	100.00%
满意	0	0
基本满意	0	0
不太满意	0	0
不满意	0	0
本题有效填写人次	10	

2. 您对新建的康健路、安康路、延益路的路灯配置是否满意?

选项	小计	比例
非常满意	9	90.00%
满意	1	10.00%
基本满意	0	0
不太满意	0	0
不满意	0	0
本题有效填写人次	10	

3. 您对新建的康健路、安康路、延益路的交通设施是否满意？

选项	小计	比例
非常满意	8	80.00%
满意	2	20.00%
基本满意	0	0
不太满意	0	0
不满意	0	0
本题有效填写人次	10	

4. 您对新建的康健路、安康路、延益路的周边的环境是否满意？

选项	小计	比例
非常满意	8	80.00%
满意	2	20.00%
基本满意	0	0
不太满意	0	0
不满意	0	0
本题有效填写人次	10	

满意度结果如下表:

名 称	革命老区项目方山县城北医疗教育园区丽污管网及道路建设项目
-----	------------------------------

调查对象		部门工作人员				
调查问卷份数		计划发放	实际收回		有效	
		10	10		10	
权重		100%	80%	60%	30%	0
问卷问题	滴意度	非常满意	满意	基本满意	不太满意	不满意
您对新建的康健路。安康路、民立路的道路状况是否满意	100.00%	10	0	0	0	0
您对新建的康健路、安康路、延立路的路灯配置是否满意	98.00%	9	1	0	0	0
您对新建的康健路、安康路、延益路的交通设施是否满意	96.00%	8	2	0	0	0
您对新建的康健路、安康路、某益路的周边的环境是否满意	96.00%	8	2	0	0	0
平均满意度	97.50%					

（三）开放式问题统计

问题	您认为该项目建设存在什么问题和建议？
序号	回答统计
1	验收拖的时间长。

附件2-2

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建

设项目绩效评价社会满意度调查问卷

(社会公众)

一、调查对象

社会公众

二、调查内容

(一)基本问题

您的年龄；您的身份是。

(二)满意度问题

您对新建的康健路、安康路、延益路在保障行人安全方面的满意度；您对新建的康健路、安康路、延益路对于保障车辆行驶安全设施(如路灯、防护栏等)的满意度；您对新建的康健路、安康路、延益路的路面状况(平整度、有无破损等)满意度；您对新建的康健路、安康路、延益路的交通流畅度的满意度；您对新建的康健路、安康路、延益路对您的出行便利性满意度。

(三)开放式问题

您对新建的康健路、安康路、延益路有何意见与建议。

三、调查方式

评价组采用问卷调查的方式，最终收回90份，有效问卷90份。

四、问卷调查结果

（一）基本问题统计

1. 您的年龄

选项	小计	比例
30岁及以下	18	20.00%
31岁-45岁	49	54.44%
46-60岁	14	15.56%
60岁以上	9	10.00%
本题有效填写人次	90	

2. 您的身份是？

选项	小计	比例
学生	16	17.78%
学生家长	34	37.78%
学校教职工	16	17.78%
周边居民	20	22.22%
其他	4	4.44%
本题有效填写人次	90	

（二）满意度问题统计

1. 您对新建的康健路、安康路、延益路在保障行人安全方面的满意度？

选项	小计	比例
非常满意	68	75.55%
满意	15	16.67%
基本满意	7	7.78%
不太满意	0	0
不满意	0	0
本题有效填写人次	90	

2. 您对新建的康健路、安康路、延益路对于保障车辆行驶安全设施（如路灯、防护栏等）的满意度？

选项	小计	比例
非常满意	70	77.78%
满意	11	12.22%
基本满意	9	10.00%
不太满意	0	0
不满意	0	0
本题有效填写人次	90	

3. 您对新建的康健路、安康路、延益路的路面状况（平整度、有无破损等）满意度？

选项	小计	比例
----	----	----

非常满意	68	75.55%
满意	16	17.78%
基本满意	6	6.67%
不太满意	0	0
不满意	0	0
本题有效填写人次	90	

4. 您对新建的康健路、安康路、延益路的交通流畅度的满意度？

选项	小计	比例
非常满意	59	65.56%
满意	18	20.00%
基本满意	13	14.44%
不太满意	0	0
不满意	0	0
本题有效填写人次	90	

5. 您对新建的康健路、安康路、延益路对您的出行便利性满意度？

选项	小计	比例
非常满意	65	72.22%
满意	15	16.67%
基本满意	10	11.11%

不太满意	0	0
不满意	0	0
本题有效填写人次	90	

满意度结果如下表：

名 称		革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及				
调查对象		社会公众				
调查问卷份数		计划发放	实际收回		有效	
		90	90		90	
权重		100%	80%	60%	30%	0
同卷问题	满意度	非常满意	满意	基本满意	不太满意	不满意
您对新建的康健路，安康路、延益路在保障行人安全方面的满意度	93.56%	68	15	7	0	0
您对新建的康健路、安康路、延益路防护栏等)的满意度	93.56%	70	11	9	0	0
您对新建的康健路、安康路、延益路的路面状况(平整度、有无破损等)满意度	93.78%	68	16	6	0	0
想对新建的康健路、安康路、延益路的交通流畅度的满意度	90.22%	59	18	13	0	0
您对新建的康健路、安康路、延益路对您的出行便利性满意度	92.22%	65	15	10	0	0
平均满意度	92.67%					

附件3

项目合规性调查记录

一、合规性检查对象

本次检查对象为革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目。

二、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

三、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括项目立项情况、项目管理、资金管理、资金使用、财务监控、项目执行、项目质量等，目的在于深入了解实施部门对项目的管理、监督工作开展情况，以发现项目在管理层面和实施操作规范性上存在的问题，内容如下：

（一）项目立项情况

方山县人民医院、方山县消防救援大队站与方山县中学周边路网较少，交通拥堵，且旧的道路不完整，破损严重，无法满足方山县人民就医、安全保障与教育的交通需求。根据《公路“十四五”发展规划》、山西省人民政府关于印发《山西省“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》的通知（晋政发〔2021〕33号）及方山县城市总体规划，方山县住房和城乡建设管理局实施革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目，主要涉及新建康健路、延益路、安康路及其配套的交通设施、照明、绿化、雨水、污水、给水、通信、

电力等工程。

(二)项目管理

1.资金管理

评价组通过查阅相关项目文件及资料，项目实施单位依据现行统一的财务管理制度对项目资金进行管理。

2.资金使用

评价组通过查阅相关项目文件及资料，截至绩效评价基准日，项目累计支付资金978.00万元，项目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；未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

3.项目管理

评价组通过查阅相关项目文件及资料，实施单位未制定专门的项目实施方案及监督考核制度；项目采购规范、合同管理有效、项目档案管理规范。

附件4：访谈记录

（一）财政部门

1. 请您简要谈谈本次评价项目资金的情况？

革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目
2023年度预算资金978.00万元。

2. 请您简要谈谈该项目资金下达时间？

该项目是以前年度已经实施的项目，2024年通过文件下达预算指标978.00万元。

3. 请您简要谈谈财政部门对该项目资金监督情况？

方山县财政局通过项目单位申报绩效目标、绩效跟踪、绩效自评及通过委托第三方绩效评价等方式进行资金监督。

（二）项目主管及实施单位

1. 请您简单谈一下项目立项背景及目的？

革命老区项目方山县城北医疗教育园区是近几年根据方山县城市规划新开发的园区，附近无适配的交通道路及给排水系统，为了满足新修建的方山县人民医院与方山县中学的交通以及给排水等需求，方山县住房和城乡建设管理局根据革命老区项目、公路建设相关文件及方山城市总体规划的指导，方山县住房和城乡建设管理局实施革命老区项目方山县城北医疗教育园区雨污管网及道路建设项目，主要涉及新建康健路、延益路、安康路及其配套的交通设施、照明、绿化、雨水、污水、给水、通信、电力等工程。

2. 您负责的部门在项目实施工作中承担了什么职责？

负责统筹协调，包括项目立项、预算编制、资金申请、招投标确定供应商、项目的实施、项目资金申请及支付、项目验收、项目运行等工作。

3. 请您简单介绍一下项目实施情况？

2023年3月，方山县住房和城乡建设局通过文件申请项目的设立，而后方山县行政审批局下发文件批复立项。

2023年5月方山县发展和改革局下发文件批复初步设计。

2023年6月方山县住房和城乡建设管理局根据批复委托山西海成工程咨询有限公司通过公开招标方式选定山西欣鼎兴建设工程有限公司为项目主体施工单位。项目于2024年9月16日竣工，通过了初验，尚未组织终验。

4. 目标完成情况如何？

项目基本按预期效果完成。

5. 该项工作产生的效果如何？

新建的安康路、延益路和康健路，以及增加了公交站点，满足了新建的医院和学校的交通需求，极大地改善了附近的交通状况，而且增加了绿化面积，新增了路灯，改善了城北医疗教育园区的环境。同时在修路的过程中新增的给排水管道有效的解决了城北医疗教育园区的给排水问题。截至现在，项目未发生维修费用，道路和设备完好。

总体来说，项目效益非常好。

6. 您认为相关项目在实施中存在哪些问题和不足？

项目验收组织得较慢。

7. 您对项目相关政策有哪些方面的意见和建议？

无。



统一社会信用代码

91141102581215084E

1-1

营业执照

(副本)



扫描二维码
访问国家企业信
用信息公示系
统了解更多登
记、备案、许可、
监管信息。

名称 山西三发会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘喆

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：税务服务；财务咨询；企业管理咨询；政府采购代理服务；招投标代理服务；工程管理服务；办公用品销售；图文设计制作。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 壹佰伍拾万圆整

成立日期 2011年08月18日

主要经营场所 山西转型综合改革示范区学府产业园体育南路 96 号北美 N1 文创区 5 楼 7 层 0704-3 室

登记机关



2023

年

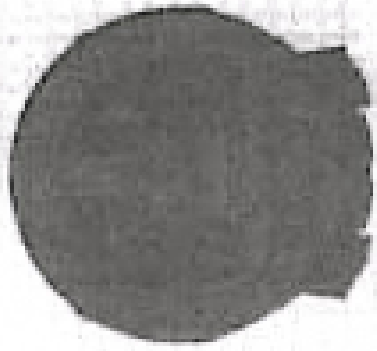
月

日

行政

专用章

1



会计师事务所

执业证书

名称：山西三发会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：刘 越

主任会计师：

经营场所：

山西转型综合改革示范区学府产业园体育南路

95号北美N1 文创区5幢7层0704-3室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：14110005

批准执业文号：晋财注[2011]17号

批准执业日期：2011年7月28日



说明

证书序号 0020338

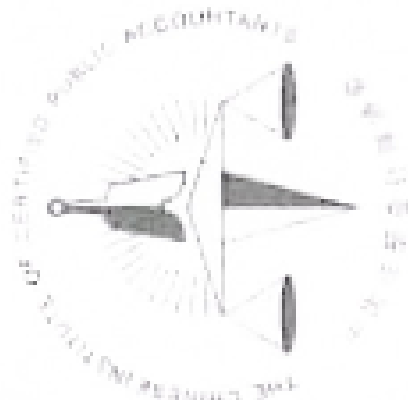
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证；
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发；
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让；
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：山西省财政厅

二〇二三年八月十四日

中华人民共和国财政部制



4. Full Name 李成芳
5. Sex 女
6. DOB 1995-05-19
7. Date of birth
8. Working Unit 山西二友金业会计师事务所(普通合伙企业)
9. Working card No. 141124199505190209
10. Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 141100050003
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 05 月 31 日
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day



李成芳 141100050003

方山县民欣苑公租房项目

绩效评价报告

晋三发评〔2024〕0055号

主管部门：方山县住房和城乡建设管理局

实施单位：方山县城建设综合服务中心

委托单位：方山县财政局

评价机构：山西三发会计师事务所(普通合伙)

主评人：李成芳

2024年12月5日

目 录

摘要	1
一、项 目 基 本 情 况.....6	
(一) 项目概况	6
(二) 资金投入和使用情况	11
(三) 项目绩效目标	12
二、绩效评价工作开展情况	13
(一) 绩效评价目的、对象和范围	13
(二) 绩效评价原则、方法、依据及等级	14
(三) 绩效评价工作过程	17
三、综合评价情况及评价结论	19
(一) 综合评价情况	19
(二) 评价结论	20
四、绩效评价指标分析	21
(一) 项目决策情况	21
(二) 项目过程情况	24
(三) 项目产出情况	26
(四) 项目效益情况	29
五、主要绩效及经验做法 3 2	
(一) 主要绩效	32
(二) 经 验 及 做 法	33
六、项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析	34

七 、 下 一 步 改 进 意 见 ... 3 5

八、绩效评价结果应用建议 36

附 件 ： 1 . 项 目 支 出 绩 效 评 价 评 分 表 ... 3 7

2. 社会调查问卷汇总分析报告 43

3. 项目合规性调查记录..... 53

4. 访谈记录 55

摘 要

(重要提示：以下内容摘自绩效评价报告正文，欲了解本评价项目的全面情况，应认真阅读评价报告全文)

山西三发会计师事务所(普通合伙)受方山县财政局的委托，于2024年10月至12月对方山县民欣苑公租房项目进行绩效评价。

一、概述要素

(一)项目概况

为满足低收入群体的住房需求，根据住房和城乡建设部国家发展改革委财政部 自然资源部《关于进一步规范发展公租房的意见》(建保〔2019〕55号)和山西省人民政府办公厅《关于加快培育和发展住房租赁市场的实施意见》(晋政办发〔2016〕166号)的文件要求，方山县城建设综合服务中心实施方山县民欣苑公租房项目，主要涉及新建公租房建筑面积5953.2 m²和配套附属用房建筑面积247.34m²，安装变压器及120套热水器。

(二)项目绩效目标

1.项目总目标

让城镇低收入人群及外来务工人员能够通过租赁而有个安居之所，同时引导人民群众长期以来“重买轻租”的传统观念的改变，推进房地产市场进入良性发展的轨道。

2.项目年度目标

绩效评价组通过对方山县民欣苑公租房项目绩效目标梳理，2021—2022年度为项目建设期，年度绩效目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	业粮值
产出	产出数量	C11 新建总建筑面积	6200.54m ²	6200.54m ²
		C12新建套型建筑面积50m ² 公租房完成情况	120套	117套
		C13 安装变压器工程完成情况	1项	1项
		C14 安装热水器完成情况	120套	120套
	产出质量	C21验收合格率	100%	100%
		C22公租房入住率	100%	97.5%
	时效指标	C31 完工及时性	及时	及时
	成本指标	C41成本节约率	≥0	11.14%
效益	社会效益	D11 有效改善低收入群体生活质量	明显	明显
		D12减少住房纠纷	明显	明显
	经济效益	D21年租赁收入	72000元	70200元
	可持续影响	D31 满足低收入群体的住房需求	满足	满足
	满意度指标	D41部门工作人员满意度	≥90%	96.40%
		D42社会公众满意度	≥90%	84.50%

（三）资金性质及资金收支、结余及结转情况

1. 资金性质及收支情况

方山县民欣苑公租房项目估算投资总额为2，451.00万元，其中工程费用2，011.00万元，工程建设其他费用258.00万元，预备费182.00万元；概算投资总额为 2,362.82万元，其中建安工程费用1，961.79万元，工程建设其他费用266.83万元，基本预备费134.20万元；项目实际投资金额2，099.63万元（主体工程未结算，暂以合同金额为准）。其中：2023年度财政预算资金为500.00万元，为一般债券资金，实际到位资金500.00万元，资金到位率 100%。

方山县民欣苑公租房项目累计支付资金1，960.80万元，

其中2023年财政预算资金支付500.00万元，方山县民欣苑公租房项目2023年财政预算资金执行率100%

2. 项目结余及结转情况

项目资金无结余及结转。

(四) 评价结果

评价人员按照相关资料确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价，本项目评价得分92.11分，绩效评价等级为“优”。

1. 决策阶段得20分(满分20分)。

2. 过程阶段得17.33分(满分20分)，其中：合同管理有效性扣0.67分，项目质量监督有效性扣2分。

3. 产出阶段得26.78分(满分30分)，其中：新建套型建筑面积50m²公租房完成情况扣0.1分，公租房入住率扣0.12分，完工及时性扣3分。

4. 效益阶段得28分(满分30分)，其中：年租赁收入扣1分，社会公众满意度扣1分。

二、项目绩效

(一) 保障住房需求群体权益，稳定社会秩序，促进社会公平与融合

(二) 优化住房市场结构，带动相关产业发展

三、主要经验及做法

(一) 合理利用土地资源

四、需关注的主要问题

(一) 合同管理不完全有效

《太阳能集成板、水箱采购安装合同》与项目实施内容不一致，后安装的电热水器价格未在合同中明确，且未签订补充协议。

(二) 项目质量监督制度缺失

(三) 新建套型建筑面积50m²公租房较计划数量有所偏差

(四) 公租房入住率低于目标值

(五) 方山县民欣苑公租房项目未及时完工

(六) 未按规定及时按照合同约定和工程价款结算程序结算工程款并编制项目竣工财务决算

五、相关建议

(一) 建议方山县城建设综合服务中心遇到实际施工与合同发生变化经双方协商后及时签订补充协议，明确双方权利和义务，避免发生争议。

(二) 建议方山县城建设综合服务中心在项目实施前及时制定项目质量监督制度，贯彻项目事前、事中和事后各个环节，保证项目质量。

(三) 建议方山县城建设综合服务中心在项目实施前，充分调研并考虑各种因素，力求制定的设计更科学合理。

(四) 建议方山县城建设综合服务中心及时安排剩余的3套小面积公租房的分配，避免公共资源闲置造成浪费。

(五) 建议方山县城建设综合服务中心按照《基本建设财务规则》相关规定，竣工价款结算在项目竣工验收后2个月内完成，大型项目不超3个月，在项目完工投入使用或者试运行合格后，3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不超2个月，大型项目不超6个月。

方山县民欣苑公租房项目

绩效评价报告

晋三发评〔2024〕0055号

为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知》（财预〔2018〕167号）和《中共方山县委办公室 方山县人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（方办发〔2022〕16号）要求，按照《方山县财政局2023年财政重点绩效评价实施方案》，山西三发会计师事务所（普通合伙）受方山县财政局的委托，于2024年10月至12月对方山县民欣苑公租房项目进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

提高人民群众的居住水平是全面建成小康社会和实现现代化的重要方面与重要内容之一。公租房作为住房保障体系的重要组成部分，与经济适用房、廉租房等其他保障性住房共同构成了多层次的住房保障体系，为不同收入水平、不同住房困难程度的家庭提供了相应的住房解决方案，使住房保障制度更加完善，覆盖范围更广。

随着方山县城城市化进程的加快，大量人口涌入城市。在

城市中，有相当一部分群体属于低收入阶层，包括新就业职工、外来务工人员等。这些人群在住房市场上面临巨大的压力，他们无力购买商品住房。同时，租房市场也存在一些问题，如租金过高、房源不稳定、租赁权益难以保障等。一些私人出租房屋可能会随意涨租或者提前解约，这使得低收入群体的居住环境缺乏稳定性和安全性。为满足低收入群体的住房需求，根据住房和城乡建设部 国家发展改革委财政部 自然资源部《关于进一步规范发展公租房的意见》（建保〔2019〕55号）和山西省人民政府办公厅《关于加快培育和发展住房租赁市场的实施意见》（晋政办发〔2016〕166号）的文件要求，方山县城建设综合服务中心实施方山县民欣苑公租房项目，主要涉及新建公租房建筑面积5953.2m²和配套附属用房建筑面积247.34m²，安装变压器及120套热水器。

2. 项目立项依据

（1）住房和城乡建设部 国家发展改革委财政部 自然资源部《关于进一步规范发展公租房的意见》（建保〔2019〕55号）；

（2）山西省人民政府办公厅《关于加快培育和发展住房租赁市场的实施意见》（晋政办发〔2016〕166号）；

（3）吕梁市人民政府办公厅《关于印发吕梁市发展住房租赁市场工作实施方案的通知》（吕政办发〔2018〕94号）

3. 项目的主要内容

(1) 项目主要内容

方山县民欣苑公租房项目主要内容新建公租房建筑面积5953.2 m²和配套附属用房建筑面积247.34m²，安装变压器及120套热水器，具体内容如下：

①新建公租房及配套附属用房

1#住宅楼建筑面积：3571.92m²，建筑层数：地上六层，建筑高度17.550m，层高：2.8m；2#住宅楼建筑面积：2381.28m²，建筑层数：地上六层，建筑高度17.550m，层高：2.8m；物业公用建筑面积为247.34m²，一层，层高3.6m，总高6.75m。住宅楼及物业公建使用年限均为50年，建筑结构为砖混结构，建筑防火类别为二类，建筑结构抗震设防类别为乙类建筑。

②变压器安装

新建630kVA箱变1座及新建配套的电杆及敷设配套的电缆。

③热水器安装

安装2000*800*80mm铜铝复合太阳能集成板120块、80L立式储热水箱120台及其他配套设施。

(2) 项目实施情况

新建公租房及配套附属用房计划2021年3月25日开工，2022年6月3日竣工，实际2021年3月20日开工，2022年9月20日竣工，于2023年8月4日通过由建设单位联合

勘察单位、设计单位、施工单位及监理单位组织的验收，实际完成符合设计要求，质量合格。

变压器安装工程计划开工日期2021年2月24日，计划工期3个月，实际开工日期2022年5月6日，竣工日期2022年6月30日，于2022年11月4日通过由建设单位联合设计单位、施工单位及监理单位组织的验收，质量合格。

热水器安装工程计划开工日期2022年4月5日，竣工日期2022年4月30日，实际开工日期5月19日，竣工日期2022年7月15日，于2022年12月29日通过建设单位联合设计单位、施工单位及监理单位组织的验收，验收质量合格，但是120太阳能热水器变更为117套太阳能热水器和7套电热水器。

4. 项目组织和管理

为加强项目建设管理，规范管理过程，拨款单位方山县财政局、实施单位方山县城建设综合服务中心及供应商各自充分履行职责，以保证方山县民欣苑公租房项目的顺利实施。

方山县财政局：负责绩效目标的审核、预算资金拨付、对财政资金的使用进行监督、组织开展绩效评价工作等。

方山县城建设综合服务中心：负责统筹协调，包括项目立项、预算编制、资金申请、招投标确定供应商、项目的实施、项目资金申请及支付、项目验收、项目运行等工作。

服务供应商：负责方山县民欣苑公租房项目的可研、设计等的编制及施工、监理等工作。

(1) 项目组织机构

方山县民欣苑公租房项目建设单位与勘察、设计、施工、监理等单位之间实行合同管理制，以加强工程管理。项目实行项目法人制，由项目法人任经理，下设合同管理部、计划财务部、技术工程部、综合协调部四个分部，各部门之间明确职责、分工，并相互密切配合，保证工程高质量顺利进行。

(2) 项目立项审批情况

2020年5月11日，方山县行政审批服务管理局下发《关于对方山县民欣苑公租房项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(方审批字〔2020〕24号)文件批复项目立项。

2020年7月8日，根据方山县发展和改革局下发《关于方山县民欣苑公租房项目初步设计的批复》(方发改投资字〔2020〕52号)文件批复项目初步设计。

(3) 项目招投标情况

方山县城城乡建设综合服务中心按照批复委托山西浩淼建设工程项目管理有限公司通过公开招标方式选定山西轩峰建设工程有限公司为方山县民欣苑公租房项目主体施工单位，通过竞争性谈判方式选定北京清大原点建筑设计有限公司为方山县民欣苑公租房项目设计单位，山西晋源昌盛建

设项目管理有限公司为方山县民欣苑项目监理单位，委托山西乾恒项目管理有限公司通过竞争性谈判方式选定山西汇智电力工程有限公司为变压器安装工程施工单位，通过询比选定山西桑乐集团有限公司为民欣苑120套热水器安装施工单位。

(二)资金投入和使用情况

1.资金投入情况

方山县民欣苑公租房项目估算投资总额为2,451.00万元，其中工程费用2,011.00万元，工程建设其他费用258.00万元，预备费182.00万元；概算投资总额为2,362.82万元，其中建安工程费用1,961.79万元，工程建设其他费用266.83万元，基本预备费134.20万元；项目实际投资金额2,099.63万元(主体工程未结算，暂以合同金额为准)，详细情况见表1-1：

表 1-1 项目资金明细

单位：无

投资明细分类	投资金额	累计支付资金	2023年预算资金支付金额	备注
防空易地建设费	186,030.00	186,030.00		
日照分析技术服务费	20,000.00	20,000.00		合同价
地质灾害评估	80,000.00	80,000.00		合同价
选址报告费	50,000.00	50,000.00		合同价
宗地建设费	27,000.00	27,000.00		合同价
现状地形图	4,700.00	4,700.00		合同价
勘测定界费	18,300.00	18,300.00		合同价
勘察费	60,000.00	60,000.00		合同价
地基检测	110,000.00	110,000.00		合同价
可研编制费	70,000.00	70,000.00		合同价
招标代理费	73,700.00	73,700.00		合同价

方山县民欣苑公租房项目绩效评价

投资明细分类	投资金额	累计支付资金	2023年预算资金支付金额	备注
招标报价编制费	74,100.00	74,100.00		合同价
设计费	560,070.00	560,070.00		合同价
主体工程施工费	17,632,265.69	16,366,420.27	4,365,200.00	合同价
变压器安装费	644,617.05	620,000.00	150,000.00	审定价
太阳能热水器安装费	369,600.00	350,000.00	350,000.00	结算价
监理费	441,200.00	370,000.00	120,000.00	合同价
洪灾设施费	55,000.00	55,000.00		合同价
节能评估费	20,000.00	20,000.00		合同价
土壤浓度检测费	5,200.00	5,200.00		合同价
电力线路改迁	258,305.00	251,324.00		合同价
消防技术服务及咨询项目服务费	40,000.00	40,000.00		合同价
项目验线、改线、竣工测量费	54,414.24	54,414.24		合同价
室内环境检测费	32,310.00	32,310.00		合同价
防雷装置检测费	6,000.00	6,000.00		合同价
项目土地权籍调查不动产费	41,470.00	41,470.00		合同价
鉴证咨询服务检测、鉴定费	55,804.86	55,804.86	14,800.00	合同价
研发和技术服务防雷检测费	6,200.00	6,200.00		合同价
合 计	20,996,286.84	19,608,043.37	5,000,000.00	

方山县民欣苑公租房项目2023年度财政预算资金为500.00万元，根据方财债〔2023〕2号文件，实际到位资金500.00万元，资金到位率 100%。

2.资金使用情况

截至绩效评价之日，方山县民欣苑公租房项目累计支付资金1,960.80万元，其中2023年财政预算资金支付500.00万元，方山县民欣苑公租房项目2023年财政预算资金执行率 100%。

(三)项目绩效目标

1.项目总目标

让城镇低收入人群及外来务工人员能够通过租赁而有

个安居之所，同时引导人民群众长期以来“重买轻租”的传统观念的改变，推进房地产市场进入良性发展的轨道。

2.项目年度目标

绩效评价组通过对方山县民欣苑公租房项目绩效目标梳理，2021—2022年度为项目建设期，年度绩效目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	业绩值
产出	产出数量	C11新建总建筑面积	6200.54m ²	6200.54m ²
		C12新建套型建筑面积50m ² 公租房完成情况	120套	117套
		C13安装变压器工程完成情况	1项	1项
		C14安装热水器完成情况	120套	120套
	产出质量	C21验收合格率	100%	100%
		C22公租房入住率	100%	97.5%
	时效指标	C31完工及时性	及时	及时
	成本指标	C41成本节约率	≥0	11.14%
效益	社会效益	D11 有效改善低收入群体生活质量	明显	明显
		D12减少住房纠纷	明显	明显
	经济效益	D21年租赁收入	72000元	70200元
	可持续影响	D31满足低收入群体的住房需求	满足	满足
	满意度指标	D41部门工作人员满意度	≥90%	96.40%
		D42社会公众满意度	≥90%	84.50%

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

通过实施绩效评价，全面反映方山县民欣苑公租房项目资金使用情况、项目实施情况以及取得的综合绩效，全面反映财政资金产出效益和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，及时发现项目管理中存在的问题，总结项目实施经验，进一步加强和规范项目资金管理，完善项目和资金管理办法，为指导预算编制和申报绩效目标，优化财政支出结构提供决

策参考和依据，以保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

2.绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为方山县城建设综合服务中心方山县民欣苑公租房项目，涉及县级财政预算资金500.00万元。本次绩效评价范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，具体绩效评价范围包括项目决策、过程、产出和效益。

(二)绩效评价原则、方法、依据及等级

1.绩效评价原则

(1) 独立原则。评价组根据方山县财政局要求，在方山县城建设综合服务中心提供工作便利的条件下，收集方山县民欣苑公租房项目相关资料，独立完成绩效评价相关工作。

(2) 客观原则。评价组按照协议(合同)约定事项客观公正、实事求是地开展方山县民欣苑公租房项目预算绩效评价，坚决做到不出具不实预算绩效评价报告。

(3) 规范原则。评价组按照评价程序，合理选取具有代表性的样本，对方山县民欣苑公租房项目原始资料进行全面细致的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

2.评价方法

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合方法，以

材料核实、现场核查、访谈、座谈、问卷调查为基础，综合应用比较法、因素分析法、公众评判法等方法，对项目支出及政策的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

(1) 比较法：指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次绩效评价对方山县民欣苑公租房项目的实施效果与该项目的绩效目标进行比较，在进行实地查验后，综合分析绩效目标的实现程度。

(2) 因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。本次绩效评价统筹考虑影响绩效目标实现、实施效果对项目正常实施的影响，力求对绩效目标实现、实施效果给予客观公正地评价。

(3) 公众评判法：指通过专家评估、公众问卷等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本次评价采取对利益相关方全覆盖的问卷调查方式，通过随机发放调查问卷50份，其中部门工作人员发放10份，社会公众发放40份。同时对财政部门及实施单位项目负责人进行访谈，最后对问卷抽样调查及访谈结果进行综合分析，以评价其效益。

3.评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》及其实施条例；

(2) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

(3) 《财政部关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知》(财预〔2018〕167号);

(4) 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号);

(5) 《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》(财监〔2021〕4号);

(6) 《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(晋发〔2018〕39号);

(7) 《山西省财政厅关于贯彻落实《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知》(晋财绩〔2019〕12号);

(8) 方山县财政局《2024年财政重点绩效评价工作方案》(方财绩〔2024〕8号);

(9) 项目申请文件、采购合同、支付凭证、管理制度、项目验收、服务成果等相关资料;

(10) 与绩效评价相关的其他法律法规规章、政策文件。

4.评价等级

方山县民欣苑公租房项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式,总分为100分,等级划分为四档:综合评分90分(含)-100分为“优”,80分(含)-90分为“良”,60分(含)-80分为“中”,60分以下为“差”。

(三)绩效评价工作过程

1.评价工作组人员及分工

为做好本次绩效评价工作，我单位成立了专门的绩效评价项目工作组具体人员构成及分工如下：

名称	姓名	职责分工
项目总负责人	刘 喆	负责项目统筹协调工作。
质量控制	秦艳丽	负责项目绩效评价方案、评价报告的质控复核工作。
项目主评人	李成芳	全面负责项目绩效评价工作开展，编制绩效评价方案，统筹安排现场评价及评价打分工作，合理利用专家工作，复核评价工作底稿，撰写评价报告，征求各方意见并出具正式报告。
项目助理	薛丽春	主要负责对主管部门、实施单位现场核查，查阅相关资料，了解项目具体情况，编制评价工作底稿。
项目助理	张芳芳	主要对人民群众进行问卷调查，撰写调查报告，访谈项目单位负责人，编制评价工作底稿。

2.工作安排、工作要求及具体时间进度安排

此次绩效评价工作组，依据独立、客观、规范的原则，在方山县财政局的正确指导下，按照前期了解与准备、中期资料收集审核、现场实地抽查、后期分析与评价的程序进行绩效评价。

(1) 前期准备阶段（2024年10月15日—25日）。主要进行以下内容：

- ①确定承接绩效评价业务的前提条件；
- ②成立项目工作组，确定领导组、工作组组成人员和负责人以及职责分工；
- ③收集、审核、分析项目涉及的相关资料；
- ④制定评价实施方案，拟定评价指标体系、细化评分标

准；

⑤培训评价人员。

(2) 组织实施阶段(2024年10月26日至11月20日)。

主要进行以下内容：

①收集、审核资料。

在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价工作实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析；

②现场勘查。

根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料进行实地勘查验证、问卷调查及访谈等工作；

③综合评价。

评价组根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

(3) 报告撰写阶段(2024年11月20日至2024年12月10日)。主要工作内容包括：

①撰写评价报告。评价组根据被评价单位的绩效评价情况按要求撰写绩效评价报告。在征求相关部门、单位意见后，将修改完善的报告于12月10日前报送方山县财政局预算绩效管理科；

②评价组根据专家意见修改评价报告，于12月20日前提交正式绩效评价报告。

(4) 整理归档(2024年12月21日至2024年12月25日)。

整理工作底稿和评价报告等有关资料,按照档案管理规定建立绩效评价工作档案。

三、综合评价情况及评价结论

(一)综合评价情况

1. 决策阶段(满分20分,考评得分20分):本项目立项依据充分、立项程序规范、绩效目标合理、绩效指标明确、预算编制科学、资金分配合理。

2. 过程阶段(满分20分,考评得分17.33分):本项目资金到位率100%、预算执行率100%、资金使用合规、管理制度健全、采购规范、档案管理规范、但合同管理不完全有效、项目质量监督无效。

3. 产出阶段(满分30分,考评得分26.78分):新建总建筑面积完成率100%、新建套型建筑面积50m²公租房完成率97.5%、安装变压器工程完成率100%、安装热水器完成率97.5%、验收合格率100%、公租房入住率97.5%、项目完工不及时、项目成本节约率11.14%。

4. 效益阶段(满分30分,考评得分28分):有效改善低收入群体生活质量明显、减少住房纠纷明显、年租赁收入70,200.00元,满足低收入群体的住房需求、部门工作人员满意度96.4%、社会公众满意度84.50%。

（二）评价结论

方山县民欣苑公租房项目绩效评价综合得分为92.11分，评价等级为“优”。各级指标得分情况详见表2-1。

表2-1项目绩效评价得分表

指标名称	A决策	B过程	C产出	D效益	合计
权重分值	20	20	30	30	100
评价分值	20	17.33	26.78	28	92.11
得分率	100%	86.65%	89.27%	93.33%	92.11%

扣分情况如下：

1. 过程指标扣2.67分，其中：

（1）合同管理有效性扣0.67分，扣分原因：《太阳能集成板、水箱采购安装合同》与项目实施内容不完全一致。

（2）项目质量监督有效性扣2分，扣分原因：方山县城乡建设综合服务中心未提供专门的监督考核制度。

2. 产出指标扣3.22分，其中：

（1）新建套型建筑面积50m²公租房完成情况扣0.1分，扣分原因：计划新建套型建筑面积50m²公租房120套，实际新建套型建筑面积50m²公租房117套。

（2）公租房入住率扣0.12分，扣分原因：公租房入住率为97.5%，未达到预期目标。

（3）完工及时性扣3分，扣分原因：工程实际完工日期超过计划完成时间3个月。

3. 效益指标扣2分，其中：

（1）年租赁收入扣1分，扣分原因：年租赁收入较预

计租赁收入减少了2.5%。

(2) 社会公众满意度扣1分，扣分原因：通过对项目社会公众满意度调查，项目社会公众满意度84.50%。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三方面进行考察，决策指标分值共计20分，实际得分20分，得分率100%。详见表3-1。

表3-1决策指标评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	业绩值	得分	得分率
A决策	A1 项目立项	A11立项依据充分性	充分	6	充分	6	100%
		A12立项程序规范性	规范	4	规范	4	100%
	A2绩效目标	A21绩效目标合理性	合理	2	合理	2	100%
		A22绩效指标明确性	明确	2	明确	2	100%
	A3资金投入	A31预算编制科学性	科学	4	科学	4	100%
		A32资金分配合理性	合理	2	合理	2	100%
	合计			20		20	100%

1. A11立项依据充分性

评价组通过查阅方山县民欣苑公租房项目的立项资料，结合网上查阅的公租房建设的相关政策文件，通过对比资料，方山县民欣苑公租房项目立项符合住房和城乡建设部 国家发展改革委财政部 自然资源部《关于进一步规范发展公租房的意见》（建保〔2019〕55号）、山西省人民政府办公厅《关于加快培育和发展住房租赁市场的实施意见》（晋政办发〔2016〕166号）及吕梁市人民政府办公厅《关于印发吕梁市发展住房租赁市场工作实施方案的通知》（吕政办发

〔2018〕94号)发展规划和政策要求;项目立项与方山城乡建设综合服务中心为所属直管公房和公共租赁住房的管理、运营和维护工作提供技术支持和服务保障的部门职责相符,属于部门履职所需。依据绩效评价指标体系评分细则,立项依据充分性满分6分,得6分。

2. A12立项程序规范性

评价组通过对获取到的方山县民欣苑公租房项目的立项审批资料检查,方山县城建设综合服务中心按规定编制了《方山县房地产管理局方山县公租房项目可行性研究报告》,经申请后方山县行政审批服务管理局下发《关于对方山县民欣苑公租房项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(方审批字〔2020〕24号)同意项目实施,项目按照规定的程序申请设立;审批文件、材料符合相关要求。依据绩效评价指标体系评分细则,立项程序规范性满分4分,得4分。

3. A21绩效目标合理性

评价组通过对获取的项目支出绩效申报表中的绩效目标分析,该项目支出绩效申报表中设置的绩效目标与实际工作内容具有相关性,项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。依据绩效评价指标体系评分细则,绩效目标合理性满分2分,得2分。

4. A22绩效指标明确性

评价组通过对获取的项目支出绩效申报表中的绩效目标分析，该项目支出绩效申报表将项目绩效目标细化分解，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目计划数相对应。依据绩效评价指标体系评分细则，绩效指标明确性满分2分，得2分。

5. A31预算编制科学性

评价组通过对项目资料进行审核，《方山县房地产管理局方山县公租房项目可行性研究报告》经专家评审后确定，报告中编制了总投资估算表与资金筹措计划，明确了工程建设费用等费用和资金来源。预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。依据绩效评价指标体系评分细则，预算编制科学性满分4分，得4分。

6. A32资金分配合理性

评价组通过对项目资料进行审核，方山县城建设综合服务中心根据低收入群体对住房保障的需求以及财政承受能力合理规划项目建设标准，根据《山西省建设工程费用定额》（2018年版）、《山西省建筑工程预算定额》（2018年版）等计费标准对项目预算资金作出具体的分配，经专家评审后确定各类费用投资额，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。依据绩效评价指标体系评分细则，资金分配合理性满分2分，得2分。

(二)项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两方面进行考察，过程指标分值共计20分， 实际得分17.33分， 得分率86.65%。详见表3-2。

表3-2过程指标评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	业赖值	得分	得分率
B过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	≥95%	3	100%	3	100%
		B12预算执行率	≥95%	3	100%	3	100%
		B13资金使用合规性	合规	4	合规	4	100%
	B2 组织实施	B21管理制度健全性	健全	2	健全	2	100%
		B22采购规范性	规范	2	规范	2	100%
		B23 合同管理有效性	有效	2	不完全有效	1.33	66.5%
		B24 项目质量监督有效性	有效	2	无效	0	0%
		B25档案管理规范性	规范	2	规范	2	100%
	合计			20		17.33	86.65%

1. B11资金到位率

评价组通过对资金文件、会计凭证及财政预算一体化系统中的数据进行核查，方山县民欣苑公租房项目2023年财政预算资金500.00万元，实际到位资金500.00万元，资金到位率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，资金到位率满分3分，得3分。

2. B12预算执行率

评价组通过对会计凭证及财政预算一体化系统中的数据进行核查，截至评价基准日，方山县民欣苑公租房项目实际支付财政预算资金500.00万元，预算执行率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，预算执行率满分3分，得3分。

3. B13资金使用合规性

评价组通过对会计凭证及相关资料进行现场核查，方山县城建设综合服务中心在项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及一般债券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；符合预算批复规定的资金用途；未发现项目资金存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据绩效评价指标体系评分细则，资金使用合规性满分4分，得4分。

4. B21管理制度健全性

评价组通过对项目实施单位现场核实及访谈，项目实施单位按照《政府会计制度》进行专项会计核算，针对公租房分配制定了实施方案及实施细则，实施方案和实施细则合理、可行。依据绩效评价指标体系评分细则，管理制度健全性满分2分，得2分。

5. B22采购规范性

评价组对本项目采购资料进行检查，主体工程施工按照批复进行公开招标，其他服务根据性质及资金量遵循成本控制原则合理选择采购方式，成果符合项目使用需求，项目资料完整、招标文件符合相关制度规定。依据绩效评价指标体系评分细则，采购规范性满分2分，得2分。

6. B23合同管理有效性

评价组对本项目合同管理情况进行检查，项目实施单位

与供应商签订了相应的服务合同；合同条款齐全；《太阳能集成板、水箱采购安装合同》与项目实施内容不一致，后安装的电热水器价格未在合同中明确，且未签订补充协议。依据绩效评价指标体系评分细则，合同管理有效性满分2分，得1.33分。

7. B24项目质量监督有效性

评价组通过对现场访谈，方山县城城乡建设综合服务中心未针对项目制定专门的监督考核制度。依据绩效评价指标体系评分细则，项目质量监督有效性满分2分，得0分。

8. B25档案管理规范性

评价组对本项目档案管理情况进行检查，项目实施单位项目档案资料齐全，有专人负责管理。依据绩效评价指标体系评分细则，档案管理规范性满分2分，得2分。

(三)项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面进行考察，产出指标分值共计30分，实际得分26.78分，得分率89.27%。详见表3-3。

表3-3产出指标评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	业绩值	得分	得分率
C产出	C1产出数量	C11新建总建筑面积	6200.54 m ²	4	6200.54 m ²	4	100%
		C12新建套型建筑面积50m ² 公租房完成情况	120套	4	117套	3.9	97.5%
		C13安装变压器工程完成情况	1项	1	1项	1	100%

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	业绩值	得分	得分率
		C14安装热水器完成情况	120套	1	120套	1	100%
	C2产出质量	C21验收合格率	100%	5	100%	5	100%
		C22公租房入住率	100%	5	97.5%	4.88	97.6%
	C3产出时效	C31完工及时性	及时	5	不及时	2	40%
	C4产出成本	C41成本节约率	≥0	5	11.14%	5	100%
	合 计			30		26.78	89.27%

1. C11新建总建筑面积

评价组通过检查验收资料，并结合现场勘查情况，方山县民欣苑公租房项目计划建设民欣苑公租房及配套附属用房建筑总面积共6200.54m²。实际完成建设民欣苑公租房及配套附属用房建筑总面积共6200.54m²，完成率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，新建总建筑面积满分4分，得4分。

2. C12新建套型建筑面积50m²公租房完成情况

评价组通过检查验收资料，并结合现场勘查情况，方山县民欣苑公租房项目计划新建套型建筑面积50m²公租房120套，由于实际施工中楼梯位置发生变化，占用了其中3套公租房的部分面积，新建套型建筑面积达到50m²的公租房数量为117套，完成率97.5%。依据绩效评价指标体系评分细则，新建套型建筑面积50m²公租房完成情况满分4分，得3.9分。

3. C13安装变压器工程完成情况

评价组通过检查验收资料，并结合现场勘查情况，方山

县民欣苑公租房项目计划安装变压器工程1项，实际完成安装变压器工程1项，完成率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，安装变压器工程完成情况满分1分，得1分。

4. C14安装热水器完成情况

评价组通过检查验收资料，并结合现场勘查情况，方山县民欣苑公租房项目计划安装热水器120套，实际安装太阳能热水器117套，桑乐电热水器7套，完成率100%。依据绩效评价指标体系评分细则，安装热水器完成情况满分1分，得1分。

5. C21验收合格率

评价组通过检查验收资料，结合现场访谈，2022年11月4日方山县城建设综合服务中心联合设计单位、监理单位及施工单位组织验收方山县民欣苑公租房变压器安装工程，验收结论为“合格”；2022年12月29日，方山县城建设综合服务中心联合建设单位、监理单位、设计单位及施工单位组织验收民欣苑公租房120套热水器采购安装项目，验收结论为“合格”；2023年8月4日方山县城建设综合服务中心联合监理单位、设计单位、勘察单位及施工单位组织验收方山县民欣苑公租房项目，验收结论为“合格”。验收合格率为100%。依据绩效评价指标体系评分细则，项目验收合格率满分5分，得5分。

6. C22公租房入住率

评价组通过检查公租房租户信息，结合现场核查，方山县民欣苑公租房项目计划安置120户低收入群体，实际安置117户低收入群体，公租房入住率为97.5%。依据绩效评价指标体系评分细则，公租房入住率满分5分，得4.88分。

7. C31完工及时性

评价组通过检查验收资料，结合现场访谈，方山县民欣苑公租房项目计划2022年6月3日完工，实际2022年9月20日完工；方山县民欣苑公租房变压器安装工程计划开工日期2022年6月30日，实际完工日期2022年6月30日；民欣苑公租房120套热水器采购安装项目计划完工日期2022年4月30日，实际完工日期2022年7月15日。方山县民欣苑公租房项目实际完工日期超过计划完成时间109天，方山县民欣苑公租房变压器安装工程在计划完成时间内完成，民欣苑公租房120套热水器采购安装项目实际完工日期超过计划完成时间76天。依据绩效评价指标体系评分细则，完工及时性满分5分，得2分。

8. C41成本节约率

方山县民欣苑公租房项目概算投资成本2,362.82万元，实际投资金额2,099.63万元(主体工程未结算，暂以合同金额为准)，成本节约率11.14%。依据绩效评价指标体系评分细则，成本节约率满分5分，得5分。

(四)项目效益情况

效益指标从社会效益、可持续影响、服务对象满意度三方面进行考察，效益指标分值共计30分，实际得分28分，得分率93.33%。详见表3-4。

表3-4效益指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	业核值	得分	得分率
D效益	D1社会效益	D11 有效改善低收入群体生活质量	明显	5	明显	5	100%
		D12减少住房纠纷	明显	5	明显	5	100%
	D2经济效益	D21年租赁收入	72000元	5	70200元	4	80%
	D3可持续影响	D31满足低收入群体的住房需求	满足	5	满足	5	100%
	D4服务对象满意度	D41部门工作人员满意度	≥90%	5	96.40%	5	100%
		D42社会公众满意度	≥90%	5	84.50%	4	83.33%
		合 计		30		28	93.33%

1. D11有效改善低收入群体生活质量

方山县城城乡建设综合服务中心通过实施方山县民欣苑公租房项目新建117套标准公租房和3套小面积公租房，配备了齐全的基本生活设施，且社区环境整洁、安全，解决了低收入群体由于房价过高而长期被排斥在正常的住房市场之外，只能居住于棚户区、地下室或简陋的自建房中的困境，明显改善低收入群体的生活质量。依据绩效评价指标体系评分细则，有效改善低收入群体生活质量满分5分，得5分。

2. D12减少住房纠纷

项目组通过访谈及现场调查，方山县民欣苑公租房项目安置了40户70周岁(含)以上老人或一二级残疾人群，204户普通低收入群体，相对于之前私人租赁情况，公租房有比

较规范的租赁管理体系，明确了租赁双方的权利和义务，明显减少了因为住房租赁不规范而产生的纠纷。依据绩效评价指标体系评分细则，减少住房纠纷满分5分，得5分。

3. D21年租赁收入

项目组通过访谈及现场调查，方山县民欣苑公租房每套年租金为600元，年租赁收入预计为72,000.00元，2024年3月实际收到年租赁收入70,200.00元，较预计租赁收入减少了2.5%。依据绩效评价指标体系评分细则，年租赁收入满分5分，得4分。

4. D31满足低收入群体的住房需求

方山县城建设综合服务中心在实施方山县民欣苑公租房项目前，通过对前期充分的调查研究，以解决县城中低收入家庭及外来务工人员的住房困难问题为出发点，对方山县民欣苑公租房项目的修建地址、功能定位、配套设施及建设标准做出了合理的规划，方山县民欣苑公租房项目的实施满足了低收入群体的住房需求。依据绩效评价指标体系评分细则，满足低收入群体的住房需求满分5分，得5分。

5. D41部门工作人员满意度

评价组共向部门工作人员发放满意度调查问卷10份，实际收回10份。根据部门工作人员满意度调查问卷数据信息统计显示，5个题目的总得分为96.4分，部门职工满意度为96.4%。满意度得分情况如下：

满意度评价内容	得分率
1.您对方山县民欣苑公租房项目的选址是否满意?	98.00%
2.您对方山县民欣苑公租房项目的功能定位及建设标准是否满意?	98.00%
3.您对方山县民欣苑公租房项目的基础设施是否满意?	96.00%
4.您对方山县民欣苑公租房项目的建成效果是否满意?	96.00%
5.您对方山县民欣苑公租房项目的受益群体的确定是否满意?	94.00%
综合满意度	96.40%

根据绩效评价指标，本指标满分5分，得分5分。

6. D42社会公众满意度

评价组共向社会公众发放满意度调查问卷40份，实际收回40份。根据社会公众满意度调查问卷数据信息统计显示，5个题目的总得分为84.5分，社会公众满意度为84.50%。
满意度得分情况如下：

满意度评价内容	得分率
1.您对方山县民欣苑公租房的房屋质量满意度?	92.50%
2.您对方山县民欣苑公租房配备的基础设施(如水电、燃气、门窗、厨卫设施)满意度?	87.50%
3.您对方山县民欣苑公租房的环境状况(如小区绿化、清洁等)满意度?	94.00%
4.您对方山县民欣苑公租房的公共交通便利性满意度?	79.25%
5.您对方山县民欣苑公租房周边的生活配套设施(如超市、学校、卫生机构等)的满意度?	69.25%
综合潜意度	84.50%

根据绩效评价指标，本指标满分5分，得分4分。

五、主要绩效及经验做法

(一)主要绩效

1.保障住房需求群体权益，稳定社会秩序，促进社会公平与融合

方山县民欣苑公租房项目的实施为低收入家庭、新就业职工和外来务工人员等住房困难群体提供了住所，保障了他

们的基本居住权，缓解了因住房紧张引发的社会矛盾，从而减少了社会不稳定因素，维护社会的正常秩序。同时公租房的分配机制基于公平原则，重点照顾弱势群体，缩小了不同收入群体在住房资源占有上的差距。有助于资源的合理分配，促进了社会公平性。新建公租房社区汇聚了不同背景的人群，这种多元的社区环境有利于打破社会隔阂，促进居民之间的交流与融合，营造和谐包容的社会氛围。

2. 优化住房市场结构，带动相关产业发展

方山县民欣苑公租房项目的实施增加了住房租赁市场的供给，有效缓解了租赁房源紧张的局面，对抑制租金过快上涨起到积极作用，能够稳定市场预期，避免一些不良房东恶意哄抬租金，维护住房租赁市场的正常秩序。同时为暂时无力购房的群体提供了另一种住房解决方案，缓解了购房市场的需求压力，促进房地产市场的健康、稳定发展。此外，在建设阶段新建公租房能够刺激建筑、建材、装修等行业的发展，在运营阶段，公租房需要物业管理、社区服务等配套产业。这为当地居民提供了就业机会，包括物业管理人员、保安、保洁人员等岗位，且公租房社区居民的日常消费也会带动周边商业的发展，如超市、便利店、餐饮等行业，促进区域经济的活跃。

（二）经验及做法

1. 合理利用土地资源

方山县城建设综合服务中心通过对县城可利用的土地资源进行充分调研，将方山县民欣苑公租房项目的建设地点定为原公安局旧址，不仅充分利用了城市中的闲置土地，还改善了城市环境。同时在土地利用上提高了土地的容积率，采用集约式的建筑布局，在有限的土地上提供了更多的住房单元。

六、项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析

（一）合同管理不完全有效

《太阳能集成板、水箱采购安装合同》与项目实施内容不一致，后安装的电热水器价格未在合同中明确，且未签订补充协议。

主要原因分析：变化小，变更的电热水器价格经口头协商确定，未签订补充协议。

（二）项目质量监督制度缺失

主要原因分析：指定了专人负责，外部有专门的监理单位为质量把控，未制定专门的项目质量监督制度。

（三）新建套型建筑面积50m²公租房较计划数量有所偏差

主要原因分析：施工中楼梯的走向较设计发生变化，导致楼梯占用了原规划的3套50m²公租房的部分面积，该3套公租房的建筑面积较设计的标准公租房的建筑面积差异较大。

（四）公租房入住率低于目标值

主要原因分析：建筑面积不符合设计标准的3套公租房未参与集中分配。

（五）方山县民欣苑公租房项目未及时完工

主要原因分析：施工进度受疫情封困的影响而有所延缓。

（六）未按规定及时按照合同约定和工程价款结算程序结算工程款并编制项目竣工财务决算

主要原因分析：结算编制滞后。

七、下一步改进意见

（一）建议方山县城城乡建设综合服务中心遇到实际施工与合同发生变化经双方协商后及时签订补充协议，明确双方权利和义务，避免发生争议。

（二）建议方山县城城乡建设综合服务中心在项目实施前及时制定项目质量监督制度，贯彻项目事前、事中和事后各个环节，保证项目质量。

（三）建议方山县城城乡建设综合服务中心在项目实施前，充分调研并考虑各种因素，力求制定的设计更科学合理。

（四）建议方山县城城乡建设综合服务中心及时安排剩余的3套小面积公租房的分配，避免公共资源闲置造成浪费。

（五）建议方山县城城乡建设综合服务中心按照《基本建设财务规则》相关规定，竣工价款结算在项目竣工验收后2个月内完成，大型项目不超3个月，在项目完工投入使用或者试运

行合格后，3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不超2个月，大型项目不超6个月。

八、绩效评价结果应用建议

(一)评价结果公开。建议将本次绩效评价结果为政府决策和人大监督提供参考。同时，依据《政府信息公开条例》等相关规定，将绩效评价情况在方山县城建设综合服务中心网站、财政门户等网站公开，形成社会监督机制，督促资金使用单位强化责任意识，增强绩效理念，提高项目资金使用效率。

(二)加强预算绩效评价结果应用。建议将本次绩效评价结果作为下一年度财政资金预算安排的依据之一，统筹安排财政资金，提高财政资金的社会效益和可持续影响，建议财政部门加强对公租房建设项目资金支持，共同推动方山县住房保障体系的完善。

附件：1.项目支出绩效评价评分表

2.社会调查问卷汇总分析报告

3.项目合规性调查记录

4.访谈记录

山西三发会计师事务所

主评人：

(普通合伙)

山西·太原

二〇二四年十二月五日

附件1

项目支出绩效评价评分表

一氧 排 标	分 值	二根指 标	分 值	三氧指标	\$ f	目 标 值	指标解释	指标说明	业绩值	得分	数据来源
A决策	20	A1项目 立项	10	A11立项依 摆充分性	6	充分	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 联和考核项目立项依据 情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划。 经情况。 ②项目立项符合公租房行业发展规划和政策要求。 得2分。 ③项目立项与部门职责范围相符，属于方山县城乡 建设综合服务中心的部门履职所需，得2分	充分	6	复印及查 间的相关 政策文件
				A12立项准 序规范性	4	规范	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项目按照工程项目的程序申请设立，得2分； ②审批文件、材料符合相关要求，得2分。	规范	4	方审批字 [2020] 24号
		A2绩效 目标	4	A21绩效目 标合理性	2	合理	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： ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。合理 以上3项各占1/3权重分，符合将相应权重分，否则 不得分。		2	项目支出 级效申报 表
				A22绩效指 标明确性	2	明确	依据绩效目标设定的结 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 得2分。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，是 05分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得0.5分； ③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分。	明确	2	项目支出 绩效申报 责

填 鳞	分值	二级指 标	分 值	三级指标	分 值	目标准	指标解释	指标说明	业绩值	得分	数据来源
		A3资金 投入	6	A31预算编制科学性	4	科学	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。	① 预算编制经过科学论证，得1分； ② 预算内容与项目内容匹配，得1分。 ③ 预算额度测算依据是否充分，按照标准编制。 ④ 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1分。	每1 科学	4	预算及预算评审报告
				A32资金分配合理性	2	合理	项目预算资金分配是否有测算依据，与实施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。	① 预算资金分配依据充分，得1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。	合理	2	可研及初设概算
8过程	20	B1资金 管理	10	B11资金到位年	3	≥95%	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=(年度实际到位资金/年度预算资金) × 100%; 资金到位率 ≥ 95%, 异3分; 95%) 资金到位率 ≥ 93%, 得2分; 98%) 资金到位率 ≥ 70%, 得1分; 资金到位率低于70%不得分。	100%	3	资金下达文件
				B12预算执行率	3	≥9%	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%; 预算执行率 ≥ 95%, 得3分; 95%) 预算执行率 ≥ 80%。得2分; 80%) 预算执行率 ≥ 70%, 得1分; 预算执行率低于70%不得分。	100%	;	资金支出明细及相关凭证

填 鳞	分 值	二级指 标	分 值	三氧指标	分 值	目标准	指标解释	指标说明	业绩准	得分	数据来源
		B2组织 实施	10	B13资金使用合规性	4	合规	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一般债券资金管理办法的规定，得1分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分； ③符合预算批复或实施方案规定的资金用途，得1分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分；	合规	4	资金支出 明细及相 关凭证
				821管理制度健全性	2	健全	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(或实施方案)，得1分； ②财务和业务管理制度(或实施方案)是否合法、合规、完整，得1分，否则，得0分。	健全	2	公租房分 配实施方案及实施 细则
				B22采购规范性	2	规范	考核项目的采购实施情况是否符合相关规定。	①按照批复执行招投标程序； ②采购方式合理 ③采购成果符合项目使用需求，符合相关质量标准。 以上3项均符合的。的权重分的100%；若有1项不符合，扣除权重分的13。以上3项各占1/3权重分。 符合得相应权重分，否则不得分。	规范	2	可研批 复、采购 资料，中 标通知书
				B23合同管理有效性	2	有效	考核项目的合同管理是否符合相关规定。	①与项目相关单位签订合同； ②合同条款齐全，应包含项目的名称、标的、数量、内容、质量、价款、履行期限、验收等必要要素； ③合同内容与项目实施内容一致、数量单价准确。 质量要求明确。以上3项各占1/3权重分，符合得相应机重分，否则不得分。	不完全 有效	133	项目合同 及验收结 其资料

填 鳞	分 值	二 级 指 标	分 值	三 级 指 标	分 值	目 标 值	指 标 解 释	指 标 说 明	业 绩 值	得 分	数 据 来 源
				B24项目质量监督有效性	2	有效	考核项目质量监督管理执行是否符合相关规定。	①实施单位建立了监督考核制度，考核方式及考核标准合理、可行，得1分； ②严格落实各项制度执行，得1分；	无效	0	
				B25档案管理规范性	2	规范	考核实施单位的档案管理水平规范性情况。	①项目档案资料齐全，得1分； ②有专人负责管理，拜1分。	规范	2	现场核查
				011新建总建筑面积	4	6200.54r	该指标考察实际新建总建筑面积与计划新建总建筑面积的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	新建总建筑面积完成率=(实际新建总建筑面积/计划新建总建筑面积)×100%；得分=新建总建筑面积完成率×4分。	6200.54r	4	现场核查、验收报告
				C12新建套型建筑面积50m○公租房完成情况	4	120套	该指标考察套型建筑面积50m○公租房实际建设数量与计划建设数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	新建春型建筑面积50m○公租房完成率=(实际建设数量/计划建设数量)×100%；得分=新建套型建筑面积50m ² 公租房完成率×4分。	117套	39	现场核查、验收报告
C产出	30	C1产出数量	10	01安装变压器工程完成情况	1	1项	该指标考察变压器工程实际安装数量与计划安装数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	安装变压器工程完成率=(实际安装数量/计划安装数量)×100%；用分=安装变压器工程完成率×1分。	1项	1	现场核查、验收报告
				014安装热水器完成情况	1	120套	该指标考察太阳能集成板，水箱实际安装数量与计划的比率，用以反映和考核项目完成情况。	安装热水器完成率=(实际安装数量)计划安装数量)×100%；得分=安装热水器完成率×1分。	120套	1	现场核查、验收 结算报告

填 鳞	分值	二级指 标	分 值	三氧指标	分 准	目标准	指标解释	指标说明	业绩值	得分	数据来源
		(2产出 质量	5	C21验收合 格率	5	第四	该指标主要方山县民政 苑公租房项目验收达标 情况。	验收合格率=(合格数/完成数)×100%; 得分=合格 库×5分。	100%	5	现场核 查、验收 报告
				C31公租房 入住率	5	及时	该指标考察公租房实际 入住数量与计划入住数 量的比较,用以反映和考 核项目入住的实现程度。	公租房入住率=(实际入住数量/计划入住数量)× 100%; 得分=公租房入住率×5分。	97.5%	488	现场核 查、入住 程户信息
		03产出 时效	5	031完工及 时性	5	及时	该指标考察项目实际完 成时间与计划完成时间 的比较,用以反映和考核 项目产出时数目标的实 规程度。	在计划完成时间内完成,得6分;每超过计划完成时 同一个月(30天),扣1分,扣至0分为止。	不及时	2	现场核 查、验收 报告
		04产出 成本	;	041成本节 约率	5	≥ 0	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%,成本节约率≥0为满分,成本节约率<-5% 不得分, -50%<成本节约率<0按比例权重计算该区 间分值。	11.14	5	合同、资 金支付凭 证、资金 支付统计
D效益	30	DI社会 效 益	10	011有效政 善低收入 群体生活 质量	5	明显	该指标主要考核项目实 施对低收入群体生活质 量的改善程度。	项目实施对低收入群体生活质量的改善明显,得5 分: 一般,得2.5分;差,得0分。	明显	5	现场核 查、访谈 记录
				012减少住 唐纠纷	j	明显	该指标反映项目实施对 减少住窑纠纷的影响程 度。	项目实施对减少住房纠纷的影响明显,得5分;一般。 得25分;差,得0分。	明显	5	现场核 查、访谈 记录

填 鳞	分 值	二级指 标	分 值	三氧指标	分 值	目标准	指标解释	指标说明	业绩值	得分	数据来源
		02经济 效益	5	021年租赁 收入	5	72000元	该指标主要考核租金收入的实现程度。	年租赁收入≥72000元得满分，0<减少幅度≤5%。得4分，5%<减少幅度≤10%，得3分，10%<减少幅度≤20%，得2分，20%<减少幅度≤30%，得1分。低于30%不得分。	70200元	4	现场核 查、收入 凭证
		02可持 续影响	5	021满足低 收入群体 的住房餐 求	5	满足	该指标主要考核满足低收入群体的住房需求的实现程度。	项目实施能够保障低收入群体的住房需求得5分；能够保障部分低收入群体的住房需求得25分，否则不得分。		5	现场核 查、访谈 记录
		03服务 对象满 意 度	10	031部门工 车人员满 态度	5	≥9%	通过问卷调查方式，考察部门工作人员对项目的满意程度。	以部门工作人员为调查对象，设计调查问卷，调查服务对象满意程度。问卷结果分析得到的满意度在90%（含）以上得5分，80%-89%得4分，70%-79%得3分，60%-69%得2分，50%-55%得1分。低于50%不得分。	96.40%	5	调查问卷
				032 社会公 众满意度	5	≥9%	通过问卷调查方式，考察社会公众对项目的满意程度。	以社会公众为调查对象，设计调查问卷，调查服务对象满意程度。问卷结果分析得到的满意度在90%（含）以上得5分，80%-89%得4分，70%-79%得3分，60%-69%得2分，50%-59%得1分，低于5%不得分。	84.50%	4	调查问卷
合计	100		10		100					92.11	

附件2-1

方山县民欣苑公租房项目绩效评价社会满意度调查问卷

(部门工作人员)

一、调查对象

部门工作人员

二、调查内容

(一)基本问题

您的性别为；您的年龄为；您的学历为。

(二)满意度问题

您对方山县民欣苑公租房项目的选址是否满意；您对方山县民欣苑公租房项目的功能定位及建设标准是否满意；您对方山县民欣苑公租房项目的基础设施是否满意；您对方山县民欣苑公租房项目的建成效果是否满意；您对方山县民欣苑公租房项目的受益群体的确定是否满意。

(三)开放式问题

您认为该项目建设存在什么问题和建议。

三、调查方式

评价组采用问卷调查的方式，最终收回10份，有效问卷10份。

四、问卷调查结果

(一) 基本问题统计

1. 您的性别：

选项	小计	比例
男	6	60.00%
女	4	40.00%
本题有效填写人次	10	

2. 您的年龄：

选项	小计	比例
30岁及以下	2	20.00%
31岁-45岁	3	<div><div></div></div> 30.00%
46-60岁	5	<div><div></div></div> 50.00%
60岁以上	0	<div></div> 0
本题有效填写人次	10	

3. 您的学历：

选项	小计	比例
高中及以下	1	10.00%
大专	3	30.00%
本科	5	50.00%
硕士研究生	1	<div><div></div></div> 10.00%
博士研究生及以上	0	0
本题有效填写人次	10	

(二) 满意度问题统计

1. 您对方山县民欣苑公租房项目的选址是否满意？

选项	小计	比例
非常满意	9	90.00%
满意	1	10.00%
基本满意	0	0
不太满意	0	0
不满意	0	0
本题有效填写人次	10	

2. 您对方山县民欣苑公租房项目的功能定位及建设标准是否满意？

选项	小计	比例
非常满意	9	<div><div></div></div> 90.00%
满意	1	<div><div></div></div> 10.00%
基本满意	0	0
不太满意	0	0
不满意	0	0
本题有效填写人次	10	

3. 您对方山县民欣苑公租房项目的基础设施是否满意？

选项	小计	比例
非常满意	8	80.00%
满意	2	20.00%

基本满意	0	0
不太满意	0	<div></div> 0
不满意	0	0
本题有效填写人次	10	

4. 您对方山县民欣苑公租房项目的建成效果是否满意？

选项	小计	比例
非常满意	8	80.00%
满意	2	<div></div> 20.00%
基本满意	0	<div></div> 0
不太满意	0	<div></div> 0
不满意	0	0
本题有效填写人次	10	

5. 您对方山县民欣苑公租房项目的受益群体的确定是否满意？

选项	小计	比例
非常满意	7	<div></div> 70.00%
满意	3	<div></div> 30.00%
基本满意	0	<div></div> 0
不太满意	0	<div></div> 0
不满意	0	<div></div> 0
本题有效填写人次	10	

满意度结果如下表：

名 称		方山县民欣苑公租房项目				
调查对象		部门工作人员				
调查问卷份数		计划发放	实际收回		有效	
		10	10		10	
权重		100%	80%	60%	30%	0
问卷问题	满意度	非常满意	满意	基本满意	不太满意	不满意
您对方山县民欣苑公租房项目的 选址是否满意	98.00%	9	1	0	0	0
您对方山县民欣苑公租房项目的 功能定位及建设标准是否满意	98.00%	9	1	0	0	0
您对方山县民欣苑公租房项目的 基础设施是否满意	96.00%	8	2	0	0	0
您对方山县民欣苑公租房项目的 建成效果是否满意	96.00%	8	2	0	0	0
您对方山县民欣苑公租房项目的 受益群体的确定是否满意	94.00%	7	3	0	0	0
平均满意度	96.40%					

(三)开放式问题统计

问题	您认为该项目建设存在什么问题和建议？
序号	回答统计
1	项目的效益与规范公租房的后续运行管理密切关系，加强后续管理。
2	及时对工程款进行结算。

附件2-2

方山县民欣苑公租房项目绩效评价社会满意度调查问卷

(社会公众)

一、调查对象

社会公众

二、调查内容

(一)基本问题

您的身份性质。

(二)满意度问题

您对方山县民欣苑公租房的房屋质量满意度；您对方山县民欣苑公租房配备的基础设施(如水电、燃气、门窗、厨卫设施)满意度；您对方山县民欣苑公租房的环境状况(如小区绿化、清洁等)满意度；您对方山县民欣苑公租房周边的生活配套设施(如超市、学校、卫生机构等)的满意度。

(三)开放式问题

您对方山县民欣苑公租房的建设和运行有何意见与建议。

三、调查方式

评价组采用问卷调查的方式，最终收回40份，有效问卷40份。

四、问卷调查结果

（一）基本问题统计

1. 您的身份性质

选项	小计	比例
一二级残疾	2	<div><div></div></div> 5.00%
70周岁以上	3	<div><div></div></div> 7.50%
县内城镇低收入群体	26	<div><div></div></div> 65.00%
外来务工人员	9	<div><div></div></div> 22.50%
其他	0	<div><div></div></div> 0
本题有效填写人次	40	

（二）满意度问题统计

1. 您对方山县民欣苑公租房的房屋质量满意度？

选项	小计	比例
非常满意	29	<div><div></div></div> 72.50%
满意	7	<div><div></div></div> 17.50%
基本满意	4	<div><div></div></div> 10.00%
不太满意	0	<div><div></div></div> 0
不满意	0	<div><div></div></div> 0
本题有效填写人次	40	

2. 您对方山县民欣苑公租房配备的基础设施（如水电、燃气、门窗、厨卫设施）满意度？

选项	小计	比例
非常满意	23	57.50%
满意	9	22.50%
基本满意	8	<div><div></div></div> 20.00%
不太满意	0	<div></div> 0
不满意	0	<div></div> 0
本题有效填写人次	40	

3. 您对方山县民欣苑公租房的环境状况（如小区绿化、清洁等）满意度？

选项	小计	比例
非常满意	31	77.50%
满意	6	<div><div></div></div> 15.00%
基本满意	3	<div><div></div></div> 7.50%
不太满意	0	<div></div> 0
不满意	0	<div></div> 0
本题有效填写人次	40	

4. 您对方山县民欣苑公租房的公共交通便利性满意度？

选项	小计	比例
非常满意	15	37.50%
满意	13	32.50%

基本满意	9	22.50%
不太满意	3	7.50%
不满意	0	0
本题有效填写人次	40	

5. 您对方山县民欣苑公租房周边的生活配套设施（如超市、学校、卫生机构等）的满意度？

选项	小计	比例
非常满意	8	<div><div></div></div> 20.00%
满意	13	32.50%
基本满意	12	<div><div></div></div> 30.00%
不太满意	7	<div><div></div></div> 17.50%
不满意	0	<div></div> 0
本题有效填写人次	40	

满意度结果如下表：

名 称		方山县民欣苑公租房项目				
调查对象		社会公众				
调查问卷份数		计划发放	实际收回		有效	
		40	40		40	
权业		100%	80%	60%	30%	0
问卷问题	满意度	非常满意	满意	基本满意	不太满意	不满意
您对方山县民欣苑公租房的房屋质量满意度	92.50%	29	7	4	0	0
您对方山县民欣苑公租房配备的基础设施(如水电、燃气、门窗、厨卫设施)满意度	87.50%	23	9	8	0	0

您对方山县民欣苑公租房的环境状况(如小区绿化、清洁等)满意度	94.00%	31	61	3	0	0
您对方山县民欣苑公租房的公共交通便利性满意度	79.25%	15	13	9	3	0
您对方山县民欣苑公租房周边的生活配套设施(如超市、学校、卫生机构等)的满意度	69.25%	8	13	12	7	0
平均游意度	84.50%					

附件3

项目合规性调查记录

一、合规性检查对象

本次检查对象为方山县民欣苑公租房项目。

二、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

三、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括项目立项情况、项目管理、资金管理、资金使用、财务监控、项目执行、项目质量等，目的在于深入了解实施部门对项目的管理、监督工作开展情况，以发现项目在管理层面和实施操作规范性上存在的问题，内容如下：

（一）项目立项情况

原有的公租房优惠政策只针对城市居民，且数量有限，随着方山县城市化进程的加快，大量农村人口涌入县城，住房需求不断增加，为了满足刚参加工作的就业人员和外地务工人员两类“夹心层”人群以及城市低收入群体的住房需求，方山县城建设综合服务中心根据方山县行政审批服务管理局下发《关于对方山县民欣苑公租房项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（方审批字〔2020〕24号）文件设立方山县民欣苑公租房项目。

（二）项目管理

1. 资金管理

评价组通过查阅相关项目文件及资料，项目实施单位未制定专门的项目财务管理制度，依据现行统一的财务管理制度对项目资金进行管理。

2. 资金使用

评价组通过查阅相关项目文件及资料，截至绩效评价基准日，项目累计支付资金1,960.80万元，其中2023年预算资金支付500.00万元，项目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；未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

3. 项目管理

评价组通过查阅相关项目文件及资料，实施单位未制定专门的项目实施方案及监督考核制度；项目采购规范、合同管理有效、档案管理规范。

附件4：访谈记录

（一）财政部门

1. 请您简要谈谈本次评价项目资金的情况？

方山县民欣苑公租房项目2023年度预算资金500.00万元。

2. 请您简要谈谈该项目资金下达时间？

该项目是以前年度已经实施的项目，2023年3月份通过资金文件下达预算指标500.00万元。

3. 请您简要谈谈财政部门对该项目资金监督情况？

方山县财政局通过项目单位申报绩效目标、绩效跟踪、绩效自评及通过委托第三方绩效评价等方式进行资金监督。

（二）项目主管及实施单位

1. 请您简单谈一下项目立项背景及目的？

随着方山县城城市化进程的加快，大量农村人口涌入县城，住房需求不断增加，各种社会矛盾层出不穷。根据公租房相关政策的要求，方山县城建设综合服务中心实施方山县民欣苑公租房项目，主要涉及新建公租房建筑面积5953.2m²和配套附属用房建筑面积247.34m²，安装变压器及120套太阳能集成板、水箱。

2. 您负责的部门在项目实施工作中承担了什么职责？

负责统筹协调，安排资金计划，负责项目立项、预算编制、资金申请、招投标确定供应商、项目的实施、项目资金申请及支付、项目验收、项目运行等工作。

3. 请您简单介绍一下项目实施情况？

2020年5月，方山县行政审批服务管理局下发可研批复文件批复项目立项。

2020年7月，根据方山县发展和改革局下发文件批复项目初步设计。

主体工程施工单位按照可研批复采用公开招标方式选定山西轩峰建设工程有限公司为供应商，其他变压器安装、太阳能安装以及监理等通过竞争性谈判或者询比确定供应商。

新建公租房及配套附属用房2021年3月开工，2022年9月竣工，2023年8月验收合格。

变压器安装工程2022年5月开工，2022年6月竣工，2022年11月验收合格。

太阳能热水器安装工程2022年5月开工，2022年7月竣工，2022年12月验收合格，由于电梯出口设计发生变更，导致电梯占了其中3套公租房部分面积，120太阳能集成板、水箱变更为117套太阳能集成板、水箱和7套电热水器。

4. 请您简单介绍一下公租房入住情况和租金收取情况？

公租房共集中分配了117套，租户包括70周岁(含)以上老人或一二级残疾人群和城镇低收入群体以及外来务工人员。剩余的3套由于面积小，目前尚未分配。租金按每年600元收取，2024年一次性集中全部收取。

5. 目标完成情况如何？

项目基本按预期效果完成，只是进度稍有延迟。

6. 该项工作产生的效果如何？

公租房项目的实施解决了低收入群体由于房价过高而长期被排斥在正常的住房市场之外，只能居住于棚户区、地下室或简陋的自建房中的困境，明显改善了低收入群体的生活质量，满足了低收入群体的住房需求。

总体来说，项目效益非常好。

7. 您认为相关项目在实施中存在哪些问题和不足？

尽管项目实施前做了较多的调查研究，但还是存在与预期不同的一些变化。

8. 您对项目相关政策有哪些方面的意见和建议？

无。