

柳州市柳江区交通运输局

2021 年部门决算

2022 年 10 月

- 1 -

- 1 -

目 录

第一部分：柳州市柳江区交通运输局概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

第二部分：柳州市柳江区交通运输局 2021 年部门决算 报表

表一：收入支出决算总表

表二：收入决算表

表三：支出决算表

表四：财政拨款收入支出决算总表

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

表七：一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

表八：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

表九：国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分：柳州市柳江区交通运输局 2021 年度部门决 算情况说明

一、2021 年度收入支出决算总体情况说明

二、2021 年度收入决算情况说明

三、2021 年度支出决算情况说明

四、2021 年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、2021年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、2021年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、2021年度国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、2021年度机关运行经费支出说明

十一、2021年度政府采购支出说明

十二、2021年度国有资产占用情况说明

十三、2021年度预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入

二、事业收入

三、经营收入

四、其他收入

五、用事业基金弥补收支差额

六、年初结转和结余

七、结余分配

八、年末结转和结余

- 九、基本支出
- 十、项目支出
- 十一、经营支出
- 十二、“三公”经费
- 十三、机关运行经费

第五部分 附件

第一部分：柳州市柳江区交通运输局概况

一、主要职能

(一) 承担涉及柳江区综合运输体系的规划协调工作，会同有关部门组织编制综合运输体系规划，指导交通运输规划和管理。

(二) 贯彻执行国家、自治区、柳州市有关交通运输的方针政策和法律法规，行业规划和标准。组织拟订并监督实施柳江区公路及城市公共交通等行业规划、政策和标准。组织起草柳江区交通运输工作的规范性文件。参与拟订物流业发展规划并监督实施。指导公路运输行业有关体制改革工作。

(三) 承担柳江区道路运输，城市公共交通等行业监管责任。指导并监督实施道路、城市公共交通（含出租车）行业有关政策、准入制度、技术标准和运营规范。指导城乡客

运及有关设施规划和管理工作。

(四) 负责提出柳江区公路及城市公共交通固定资产投资规模和方向，提出财政性资金安排意见、建议，并监督实施。按规定权限审批、核准规划内和年度计划规模内固定资产投资项目。负责上级拨款的公路建设资金的监督和管理。

(五) 承担柳江区公路建设市场监管责任。拟订柳江区公路工程建设相关政策、制度并监督实施。组织协调公路交通基础设施建设的工程质量、安全生产监督管理工作。指导公路基础设施管理和维护。监督管理公路建设项目招投标活动。

(六) 指导监督柳江区公路及公共交通行业安全生产和应急管理工作；组织协调城区重点物资运输和紧急客货运输；承担国防动员有关工作。

(七) 指导柳江区交通运输信息化建设，监测分析运行情况，开展相关统计工作，发布有关信息。指导公路及公共交通行业环境保护、科技开发、工程造价和节能减排工作。指导行业教育、培训和精神文明工作；牵头负责交通运输行业综合治理及维护稳定工作。

(八) 依法管理柳江区公路，道路运输、水路运输工作。

(九) 管理局机关国有资产，监督指导局属单位的国有资产管理。

(十) 承办柳江区人民政府和上级业务主管部门交办的

其他事项。

二、部门决算单位构成

1	柳州市柳江区交通运输局（本级）
2	柳州市柳江区道路运输发展中心
3	柳州市柳江区公路管理所

第二部分：2021年部门决算报表

表一：收入支出决算总表

部门：柳州市柳江区交通运输局

公开 01 表

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,434.40	一、一般公共服务支出	32	2.80
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	6,442.73	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	164.82
	9		九、卫生健康支出	40	35.46
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	6,442.73
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	2,185.49
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	

	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	45.82
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	8,877.13	本年支出合计	58	8,877.13
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	14.81	年末结转和结余	60	14.81
	30			61	
总计	31	8,891.94	总计	62	8,891.94

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

表二：收入决算表

公开 02 表

金额单位：万元

部门：柳州市柳江区交通运输局

项目		本年收入 合计	财政拨款 收入	上级补助 收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
功能分 类科目 编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		8,877.13	8,877.13					
201	一般公共服务支出	2.80	2.80					
20106	财政事务	2.31	2.31					
2010608	财政委托业务支出	2.31	2.31					
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0.30	0.30					
2013101	行政运行	0.30	0.30					
20132	组织事务	0.19	0.19					
2013202	一般行政管理事务	0.19	0.19					
208	社会保障和就业支出	164.82	164.82					
20805	行政事业单位养老支出	160.97	160.97					
2080501	行政单位离退休	13.09	13.09					
2080502	事业单位离退休	55.82	55.82					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	61.37	61.37					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	30.69	30.69					

20811	残疾人事业	3.86	3.86					
2081199	其他残疾人事业支出	3.86	3.86					
210	卫生健康支出	35.46	35.46					
21011	行政事业单位医疗	35.46	35.46					
2101101	行政单位医疗	6.75	6.75					
2101102	事业单位医疗	24.20	24.20					
2101103	公务员医疗补助	4.52	4.52					
212	城乡社区支出	6,442.73	6,442.73					
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	6,442.73	6,442.73					
2120802	土地开发支出	1,200.00	1,200.00					
2120803	城市建设支出	41.80	41.80					
2120804	农村基础设施建设支出	3,365.01	3,365.01					
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	1,835.93	1,835.93					
214	交通运输支出	2,185.49	2,185.49					
21401	公路水路运输	1,859.83	1,859.83					
2140101	行政运行	114.86	114.86					
2140102	一般行政管理事务	61.00	61.00					
2140104	公路建设	449.89	449.89					
2140106	公路养护	799.02	799.02					
2140112	公路运输管理	435.06	435.06					
21406	车辆购置税支出	325.22	325.22					
2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	325.22	325.22					
21499	其他交通运输支出	0.45	0.45					
2149999	其他交通运输支出	0.45	0.45					
221	住房保障支出	45.82	45.82					

22102	住房改革支出	45.82	45.82						
2210201	住房公积金	45.82	45.82						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

表三：支出决算表

公开 03 表

金额单位：万元

部门：柳州市柳江区交通运输局

功能分类科目编码	项目 科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
栏次	1	2	3	4	5	6	
	合计	8,877.13	860.27	8,016.86			
201	一般公共服务支出	2.80	2.80				
20106	财政事务	2.31	2.31				
2010608	财政委托业务支出	2.31	2.31				
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0.30	0.30				
2013101	行政运行	0.30	0.30				
20132	组织事务	0.19	0.19				
2013202	一般行政管理事务	0.19	0.19				
208	社会保障和就业支出	164.82	164.82				
20805	行政事业单位养老支出	160.97	160.97				

2080501	行政单位离退休	13.09	13.09					
2080502	事业单位离退休	55.82	55.82					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	61.37	61.37					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	30.69	30.69					
20811	残疾人事业	3.86	3.86					
2081199	其他残疾人事业支出	3.86	3.86					
210	卫生健康支出	35.46	35.46					
21011	行政事业单位医疗	35.46	35.46					
2101101	行政单位医疗	6.75	6.75					
2101102	事业单位医疗	24.20	24.20					
2101103	公务员医疗补助	4.52	4.52					
212	城乡社区支出	6,442.73		6,442.73				
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	6,442.73		6,442.73				
2120802	土地开发支出	1,200.00		1,200.00				
2120803	城市建设支出	41.80		41.80				
2120804	农村基础设施建设支出	3,365.01		3,365.01				
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	1,835.93		1,835.93				
214	交通运输支出	2,185.49	611.37	1,574.12				
21401	公路水路运输	1,859.83	610.92	1,248.91				
2140101	行政运行	114.86	114.86					
2140102	一般行政管理事务	61.00	61.00					
2140104	公路建设	449.89		449.89				
2140106	公路养护	799.02		799.02				
2140112	公路运输管理	435.06	435.06					
21406	车辆购置税支出	325.22		325.22				

2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	325.22		325.22			
21499	其他交通运输支出	0.45	0.45				
2149999	其他交通运输支出	0.45	0.45				
221	住房保障支出	45.82	45.82				
22102	住房改革支出	45.82	45.82				
2210201	住房公积金	45.82	45.82				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

表四：财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
金额单位：万元

部门：柳州市柳江区交通运输
局

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,434.40	一、一般公共服务支出	33	2.80	2.80		
二、政府性基金预算财政拨款	2	6,442.73	二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				

	5	五、教育支出	37				
	6	六、科学技术支出	38				
	7	七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8	八、社会保障和就业支出	40	164.82	164.82		
	9	九、卫生健康支出	41	35.46	35.46		
	10	十、节能环保支出	42				
	11	十一、城乡社区支出	43	6,442.73		6,442.73	
	12	十二、农林水支出	44				
	13	十三、交通运输支出	45	2,185.49	2,185.49		
	14	十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15	十五、商业服务业等支出	47				
	16	十六、金融支出	48				
	17	十七、援助其他地区支出	49				
	18	十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19	十九、住房保障支出	51	45.82	45.82		
	20	二十、粮油物资储备支出	52				
	21	二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22	二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23	二十三、其他支出	55				
	24	二十四、债务还本支出	56				
	25	二十五、债务付息支出	57				
	26	二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	8,877.13	本年支出合计	59	8,877.13	2,434.40	6,442.73

年初财政拨款结转和结余	28	6.05	年末财政拨款结转和结余	60	6.05	1.05	5.00	
一般公共预算财政拨款	29	1.05		61				
政府性基金预算财政拨款	30	5.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	8,883.18	总计	64	8,883.18	2,435.44	6,447.73	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

表五：一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：柳州市柳江区交通运输局

公开 05 表

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	2,434.40	860.27	1,574.12
201	一般公共服务支出	2.80	2.80	
20106	财政事务	2.31	2.31	
2010608	财政委托业务支出	2.31	2.31	
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0.30	0.30	
2013101	行政运行	0.30	0.30	
20132	组织事务	0.19	0.19	
2013202	一般行政管理事务	0.19	0.19	
208	社会保障和就业支出	164.82	164.82	
20805	行政事业单位养老支出	160.97	160.97	
2080501	行政单位离退休	13.09	13.09	
2080502	事业单位离退休	55.82	55.82	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	61.37	61.37	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	30.69	30.69	

20811	残疾人事业	3.86	3.86	
2081199	其他残疾人事业支出	3.86	3.86	
210	卫生健康支出	35.46	35.46	
21011	行政事业单位医疗	35.46	35.46	
2101101	行政单位医疗	6.75	6.75	
2101102	事业单位医疗	24.20	24.20	
2101103	公务员医疗补助	4.52	4.52	
214	交通运输支出	2,185.49	611.37	1,574.12
21401	公路水路运输	1,859.83	610.92	1,248.91
2140101	行政运行	114.86	114.86	
2140102	一般行政管理事务	61.00	61.00	
2140104	公路建设	449.89		449.89
2140106	公路养护	799.02		799.02
2140112	公路运输管理	435.06	435.06	
21406	车辆购置税支出	325.22		325.22
2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	325.22		325.22
21499	其他交通运输支出	0.45	0.45	
2149999	其他交通运输支出	0.45	0.45	
221	住房保障支出	45.82	45.82	
22102	住房改革支出	45.82	45.82	
2210201	住房公积金	45.82	45.82	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

表六：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表
金额单位：万元

部门：柳州市柳江区交通运输局

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	705.86	302	商品和服务支出	84.75	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	291.99	30201	办公费	17.51	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	38.81	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	82.05	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费	12.32	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	40.23	30205	水费	2.60	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	61.37	30206	电费	5.08	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	30.69	30207	邮电费	3.70	31005	基础设施建设	

3011 0	职工基本医疗保险缴费	30.60	3020 8	取暖费		3100 6	大型修缮	
3011 1	公务员医疗补助缴费	4.52	3020 9	物业管理费		3100 7	信息网络及软件购置更新	
3011 2	其他社会保障缴费	6.45	3021 1	差旅费	10.2	3100 2	物资储备	
3011 3	住房公积金	45.82	3021 2	因公出国(境)费 用		3100 9	土地补偿	
3011 4	医疗费		3021 3	维修(护)费	4.06	3101 0	安置补助	
3019 9	其他工资福利支出	61.00	3021 4	租赁费		3101 1	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	69.66	3021 5	会议费		3101 2	拆迁补偿	
3030 1	离休费		3021 6	培训费	0.42	3101 3	公务用车购置	
3030 2	退休费	27.34	3021 7	公务接待费	0.19	3101 9	其他交通工具购置	
3030 3	退职(役)费		3021 8	专用材料费		3102 1	文物和陈列品购置	
3030 4	抚恤金	13.62	3022 4	被装购置费		3102 2	无形资产购置	
3030 5	生活补助	21.40	3022 5	专用燃料费		3109 9	其他资本性支出	
3030 6	救济费		3022 6	劳务费		399	其他支出	

3030 7	医疗费补助		3022 7	委托业务费	2. 31	3990 6	赠与	
3030 8	助学金		3022 8	工会经费	7. 57	3990 7	国家赔偿费用支出	
3030 9	奖励金	1. 52	3022 9	福利费	3. 83	3990 8	对民间非营利组织和群众性自治组 织补贴	
3031 0	个人农业生产补贴		3023 1	公务用车运行维 护费	8. 76	3999 9	其他支出	
3031 1	代缴社会保险费		3023 9	其他交通费用	0. 02			
3039 9	其他对个人和家庭的补助	5. 78	3024 0	税金及附加费用				
			3029 9	其他商品和服务 支出	18. 4 9			
人员经费合计		775. 5 2	公用经费合计					84. 75

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

表七：一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

金额单位：万元

部门：柳州市柳江区交通运输局

预算数				决算数							
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
16.92		16.20		16.20	0.72	8.95		8.76		8.76	0.19

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

表八：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

金额单位：万元

部门：柳州市柳江区交通运输局

功能分类科目编码	科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
				小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	5.00	6,442.73	6,442.73		6,442.73	5.00
212	城乡社区支出	5.00	6,442.73	6,442.73		6,442.73	5.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	5.00	6,442.73	6,442.73		6,442.73	5.00
2120802	土地开发支出		1,200.00	1,200.00		1,200.00	
2120803	城市建设支出		41.80	41.80		41.80	
2120804	农村基础设施建设支出		3,365.01	3,365.01		3,365.01	
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	5.00	1,835.93	1,835.93		1,835.93	5.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

表九：国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：柳州市柳江区交通运输局

金额单位：万元

功能分 类科目 编码	项目 科目名称	本年支出		
		合计	基本支出	项目支出
栏次	1	2	3	
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

柳江区交通运输局 2021 年度没有国有资本经营预算财政拨款收入，也没有国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故本表无数据

第三部分： 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计均为8891.94万元。与2020年相比，收、支总计各增加 520.31万元；增长6.22%，主要是本年度上级安排安排项目资金增多，收支增加。

二、收入决算情况说明

本年收入合计8877.13万元，其中：财政拨款收入8877.13万元；占比100%；上级补助收入0万元，占比0%；事业收入0万元，占比0%；事业单位经营收入0万元，占比0%；其他收入0万元，占比0%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计8877.13万元，其中：基本支出860.27万元，占9.7%；项目支出8016.86万元，占90.3%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度财政拨款收、支总计均为8883.18万元。与 2020 年相比，财政拨款收、支总计各增加520.32万元，增长6.22%，主要是本年度上级安排安排项目资金增多，收支增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 财政拨款支出决算总体情况。

2021 年度财政拨款支出2434.4万元，占本年支出合计的 27.42%。与 2020 年相比，财政拨款支出减少3483万元，下降58.86%，主要是相比2020年度，安排在一般公共预算资金的项目相对减少，资金规模减少，收支减少。

（二）财政拨款支出决算结构情况。

2021年度财政拨款支出2434.4万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出2.8万元，占0.12%；社会保障和就业（类）支出164.82万元，占6.77%；卫生健康（类）支出35.46万元，占1.46%；交通运输（类）支出2185.49万元，占89.78%；住房保障（类）支出45.82万元，占1.87%。

（三）财政拨款支出决算具体情况。

2021年度财政拨款支出年初预算为1615.38万元，支出决算为 2434.4万元，完成年初预算的150.7%。其中：

1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）。年初预算为0万元，无年初预算安排。支出决算为2.31万元。决算数大于预算数的主要原因是年中追加支付第三方评审项目费用。

2、一般公共服务支出（类）党委办公厅（室）及相关机构事务（款）行政运行（项）。年初预算为0万元，无年初预算安排。支出决算为0.3万元。决算数大预算数的主要原因是该部分为年中追加补发二层机构人员2020年考核优秀奖。

3、一般公共服务支出（类）组织事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为0万元，无年初预算安排。支出决算为0.19万元。决算数大于预算数的主要原因是该部分为向机关工委申请党员活动经费，用于开展党员活动。

4、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项)。年初预算为11.71万元，支出决算为13.09万元，完成年初预算的111.78%。决算数大于预算数的主

要原因是退休人员春节慰问金标准提高，补发交通局退休人员春节慰问金。

5、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)。年初预算为42.02万元，支出决算为55.82万元，完成年初预算的132.84%。决算数大于预算数的主要原因是本年度二层机构新增3名退休人员，退休人员费用增加。

6、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为62.79万元，支出决算为61.37万元，完成年初预算的97.74%。决算数小于预算数的主要原因是2021年新增退休人员，人员实际支出小于预算数。

7、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为31.4万元，支出决算为30.69万元，完成年初预算的97.74%。决算数小于预算数的主要原因是2021年新增退休人员，人员实际支出小于预算数。

8、社会保障和就业支出(类)残疾人事业(款)其他残疾人事业支出(项)。年初预算为0万元，支出决算为3.86万元。无年初预算安排。决算数大于预算数的主要原因是年中财政追加安排残疾人保障金。

9、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。年初预算为6.75万元，支出决算为6.75万元，完成年初预算的100%。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为24.2万元，支出决算为24.2万元，完成年初预算的100%。

11、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为0万元，支出决算为4.52万元，无年初预算安排。决算数大于预算数的主要原因是年中财政追加公务员医疗补助。

12、交通运输支出(类)公路水路运输(款)行政运行(项)。年初预算为121.48万元，支出决算为114.86万元，完成年初预算的94.55%。决算数小于预算数的主要原因是本年度未完全支付该部分资金，财政收回。

13、交通运输支出（类）公路水路运输（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为61万元，支出决算为61万元，完成年初预算的100%。

14、交通运输支出(类)公路水路运输(款)公路建设(项)。年初预算为0万元，无年初预算安排。支出决算为449.89万元。决算数大于预算数的主要原因是年中追加安排财政拨款项目支出。

15、交通运输支出(类)公路水路运输(款)公路养护(项)。年初预算为622万元，支出决算为799.02万元，完成年初预算的128.46%。决算数大于预算数的主要原因是本年度养护项目资金支付增多。

16、交通运输支出(类)公路水路运输(款)公路运输管理(项)。年初预算为495.26万元，支出决算为435.06万元，

完成年初预算的87.84%。决算数小于预算数的主要原因是本年度未完全支付该部分资金，财政收回。

17、交通运输支出（类）车辆购置税支出（款）车辆购置税用于公路等基础设施建设支出（项）。年初预算为0万元，无年初预算安排。支出决算为325.22万元。决算数大于预算数的主要原因是年中追加安排财政拨款项目支出。

18、交通运输支出（类）其他交通运输支出（款）其他交通运输支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为0.45万元。无年初预算安排。决算数大于预算数的主要原因是年中财政追加安排支付柳江区道路扬尘联合整治行动经费。

19、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为45.42万元，支出决算为45.82万元。完成年初预算的100.88%。决算数大于预算数的主要原因是新进人员补缴公积金。

20、城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）其他城乡社区公共设施支出（项）。年初预算为91.35万元，支出决算为0万元。完成年初预算的0%。决算数小于预算数的主要原因是因库款原因，该笔资金结转至下一年度。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度财政拨款基本支出860.27万元，其中：

人员经费775.52万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、

退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费84.75万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2021年度“三公”经费财政拨款支出预算为16.92万元，支出决算为8.95万元，完成预算的52.9%，其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算的0%；公务用车购置及运行费支出决算为8.76万元，完成预算的54.07%；公务接待费支出决算为0.19万元，完成预算的26.37%。2021年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，进一步从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2021年度“三公”经费财政拨款支出决算数比2020年减少3.18万元，下降26.22%，其中：因公出国（境）费支出决算减少0万元，下降0%；公务用车购置及运行费支出决算减少3.18万元，下降26.63%；公务接待费支出决算减少0万元，下降0%。公务用车购置及运行费支出减少的主要原因是2021年公车使用频率减少，经费减少；

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2021年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）

费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行费支出决算8.76万元，占97.88%；公务接待费支出决算0.19万元，占2.12%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费支出0万元。全年安排机关和所属单位因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2.公务用车购置及运行费支出8.76万元。其中：公务用车购置支出为0万元。公务用车运行支出8.76万元。主要用于农村公路建设养护检查、下乡以及企业检查。。2021年，机关所属单位开支财政拨款的公务用车保有量为8辆。

3.公务接待费支出0.19万元。其中：

外宾接待支出0万元。2021年共接待国（境）外来访团组0个、来访外宾0人次。

国内公务接待支出0.19万元。主要用于上级单位到本单位进行公路建设养护安全生产工作检查的公务接待。2021年共接待国内来访团组2个、来宾12人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2021年度政府性基金预算财政拨款年初结转5万元，本年收入6442.73万元，本年支出6442.73万元，年末结转和结余5万元。支出具体情况如下：

政府性基金预算财政拨款支出6442.73万元，较2020年度决算数增加4003.31万元，增长164.11%。其中：基本支出0万元，项目支出6442.73万元。

2021年政府性基金预算财政拨款支出年初预算为4540.07万元，支出决算为6442.73万元，完成年初预算的141.91%。其

中：

1、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）土地开发支出（项）。年初预算为0万元，无年初预算安排。支出决算为1200万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因是年中追加安排财政拨款支出至六兰-百朋项目。

2、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）城市建设支出（项）。年初预算为50万元，支出决算为41.8万元，完成年初预算的83.6%。决算数小于预算数的主要原因是该笔为帽合至机场公路K0+500修复水沟工程经费，结算款支付小于50万元。

3、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）农村基础设施建设支出（项）。年初预算为4417.88万元，支出决算为3365.01万元，完成年初预算的76.18%。决算数小于预算数的主要原因是2021年该部分项目资金支出减少。

4、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）。年初预算为72.19万元，支出决算为1835.93万元，完成年初预算的254.32%。决算数大于预算数的主要原因是年中财政追加安排其他项目资金支出。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2021年度国有资本经营预算财政拨款支出0万元。较2020年度决算数增加0万元，增长0%。其中：基本支出0万元，项

目支出0万元。

2021年国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为0万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。

十、机关运行经费支出说明

2021年本部门机关运行经费支出17.77万元，比2020年减少0.02万元，降低0.11%。主要原因是：其他商品服务支出增加。

十一、政府采购支出说明

2021年本部门政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。

十二、国有资产占用情况说明

截至2021年12月31日，本部门共有车辆8辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车1辆、离退休干部用车0辆、其他用车7辆，其他用车主要是公务用车以及公路建设养护用车；单位价值50万元以上通用设备0台（套），100万元以上专用设备0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2021年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，共涉及预算资金584万元，包括公路养护项目（转移支付）584万元。自评覆盖率达到100%。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

根据年初设定的绩效目标，公路养护项目（转移支付）项目自评得分为85.65分。项目全年预算数为584万元，执行数为261.35万元，完成预算的44.75%。项目绩效目标完成情况：公路养护项目（转移支付）项目未能100%完成绩效目标。发现的主要问题及原因：一是存在客观原因，受疫情影响，财政困难。二是我单位实施的农村公路项目较多，项目推进程度不一致，评价复杂，材料收集难度大。下一步改进措施：我部门督促施工方完善资料，尽快完成项目的验收及结算工作。

2021年度预算项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评分标准	主要核查材料	需准备的佐证材料	分值	单位自评分
合计								100	85.65
投入 (6分)	(一) 前期准备(6分)	1. 项目决策(6分)	项目立项申请	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规范性和可行性情况。	1. 项目设立有据可依（如有政策文件规定或自治区领导批示等），与国家、自治区、市县相关政策相符的，得3分。项目设立无依据扣2分；与国家、自治区、市县相关政策不符的，每发现一处扣1分，扣完为止。2. 项	项目方案材料：如可行性报告、项目实施方案等。	1. 立项文件依据扫描件、复印件(包括项目的立项报告、可行性研究报告等)，标注文件名文件号；2. 有多个子项目的分别收集，并标注序号。	4	4

			目具体明确，合理可行，且资金结构合理的，得 1 分。项目计划内容不具体或不具备可行性的，扣 0.5 分。				
	项目预算	项目预算是否符合相关要求，用以反映和考核项目资金申请的规范性和可行性情况。	项目资金列入年初预算或按规定办理追加预算手续，各子项目资金结构合理，得 1 分；资金结构不合理的，酌情扣分。	项目方案材料：项目招投标文件、部门预算文本、财政部部门批复的预算等。	1. 年初预算批文；2. 有多个子项目的列明各子项目预算金额；3. 核对自评表、自评报告、项目收支明细表、工作总结资金数是否一致。	1	0.5
	绩效目标	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. 设定预算绩效目标的得 0.5 分；2. 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性、绩效指标清晰、细化、可衡量得 0.5 分。未设定预算绩效目标不得分，设定不合理的，酌情扣分。	项目资料、绩效目标申报表等	项目资料、绩效目标申报表等	1	1

过程 (40分)	(二) 项目管 理(12 分)	2. 项 目管 理制 度	项目 管理 制度	是否制定 项目管理 办法或有 可参照执 行的项目 管理办法。	制定项目管理 办法或有可参 照执行的项目 管理办法，且 项目管理办法 合法、合规、 完整，得 2 分； 有项目管理办 法，但存在不 合法、不合规、 不完整等情 况的，扣 1 分； 无项目管理办 法得 0 分。	项目 管理 制度 等。	各项管理制度 扫描件、复印 件。	2	2
		3. 制 度执 行有 效性 (5 分)	项目 实施	项目实施 是否符合 相关业务 管理规定。	1. 项目实施遵 守相关法律法 规和业务管理 规定，项目调 整及支出调整 按规定履行报 批手续的，得 1 分。 2. 项目采购或 招投标、建设、 监理、验收等 严格执行相关 制度规定，得 2 分；每发现 一处不符合扣 1 分，扣完为 止。	项目 实 施 审 批 文 件、 采 购 或招 投 标、 建 设、 监 理、 验 收 等有 关文 件。	1. 项目实施请 示及领导审批 文件扫描件， 有多个子项目 的逐项收集资 料，标注序号。 2. 建设项目财 政投资评审文 件。3. 政府采 购：单位申请 采购审批文、 财政部门批准 采购审批文 (网上批准的 有批准采购截 图)、招标文 件、采购合同。 4. 工程建设监 理报告；5. 验 收材料；6. 与 项目相关的各 级政府部门制 定的国民经济 与社会发展规	3	1.5

						划、方针政策，以及相关行业政策和行业标准或专业技术规范.		
		项目监督	1. 部门监督是否有专人负责； 2. 业务主管部门是否组织相关部门检查或抽查； 3. 社会监督是否是 否公布举报电话，是否接收群众监督，是否及时处理群众反映的问题。	1. 项目实施单位有专人负责得 1 分； 2. 业务主管部门督查、监控得 0.5 分； 3. 向社会公布举报电话得，及时处理反映问题得 0.5 分。否则不得分；	查看督查文件、相关记录、图片、举报电话、投诉及处理记录等材料。	1. 督查计划； 2. 业务部门专项检查通知； 3. 专项督查报 材料、专项检 查照片； 4. 实 施现场开工前、后图片； 5. 设立举报电话； 6. 投诉及 处理记录等。	2	1.5
4. 项 目质 量控 制	工程 验收 合格 /达 到规 定补 助标 准	项目实施是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	1. 资金使用单位建立或具有相应的质量管控制度（1. 工程类项目有具体质量监控标准/财政补助类项目有严格的补助标准； 2. 专项转移支付项目有各级财政配套资金标准），且执行良好的，得 3 分。否则酌情扣分。	质量控制相关制度等。	1. 补助类质量 质量控制提供 相关的制度规 定，如补助标 准文件，实际 补助标准； 2. 建设工程类质 量控制，提供 国家国家、行 业标准、地方 标准，招标文 件的质量约 定，工程验收 报告、监理报 告。	3	2	

		5. 项 目档 案管 理	档案 管理	各项档案 资料齐全 并及时归 档。	资金使用单位 档案管理规 范，各项档案 资料完整的， 得 2 分。	项目 相关 文件 资料 等。	项目档案资料 分类归档管 理、列好查询 目录。	2	2
		6. 资 金管 理制 度	——	是否建立 资金管理 制度并执 行良好。	1. 制定项目资 金管理办法或 有可参照执行 的上级相应资 金管理办法， 得 1 分； 2. 资 金管理制度健 全，且经费使 用合理，资金 投入有保障 的，得 1 分。 有一处不符合 规定的，扣 1 分，扣完为止。	资金 管理 制度、 会 计 凭 证 等。	资金管理制 度、财务管 理制度等。	2	2
(三) 资金管 理 (23 分)		7. 资 金到 位率	——	实际到位 资金与计 划投入资 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。	资金在规定时 间内全部到位 的，得 3 分； 在规定时间 内部分到位的， 按分值乘以资 金到位率计算 得分；在规定 时间内未到位 的，不得分。 2. 如另有党 委、政府等关 于资金到位情 况的批文，从 其批文。	项目 资金 拨付 凭证	1. 年初余额算 批准文件； 2. 年度执行过 程中项目资金调 增或调减文 件； 3. 财政资 金拨付文件。	3	1. 34
		8. 资 金支 出进 度	——	预算支出 进度=资金 使用单位 资金实际	截至 2021 年 底预算支出进 度达到 90% 及 以上，得 6 分；	项目 资金 拨付 凭证	分项核算会计 报表、项目收 支明细表等。	6	6

			支出/预算额度 *100%。	80% (含) -90% 的, 按照分值乘以实际进度计算得分; 60% (含)-70%的, 得 1 分; 低于 60%的, 得 0 分。			
		资金分配	资金分配是否合规、及时。	1. 建立或具有资金管理办法, 对资金分配因素进行规范的, 得 1 分; 2. 资金按照规范程序进行分配的, 得 1 分; 3. 在规定时间报送资金分配方案的, 得 1 分。	资金管理办法、资金拨付凭证、资金分配方案等	资金分配方案(预算已经细化的按从财政下达的年初预算)、会计凭证。	3 3
9. 资金支出规范性 (12分)	资金支出		项目的实际支出是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法等情况	1. 资金支付履行审批程序和手续得 2 分;发现一处未履行审批程序和手续扣 1 分,扣完为止; 2. 资金管理、费用标准、支持对象等按部门预算批复的内容实施, 得 4 分。如超范围、超标准,虚列支出、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 每发	资金拨付凭证等	1. 按子项目分账核算收支表; 2. 抽一项内容, 从资金申请、审批、使用、报销审核全过程复印单据。3. 项目完成后固定资产管理的佐证材料(新增固定资产的卡片) 4. 专项审计报告。	6 5

				现1处扣1分，扣完为止。				
		会计核算	会计核算是否真实、完整、及时、准确。	1. 分项目规范核算得 1 分；分项目核算但不规范的，每发现一处扣 0.5 分，扣完为止；支出未分项目核算得 0 分； 2. 财务制度健全且执行良好的，得 1 分，没有建立财务制度得 0 分；（旧 2. 会计核算规范的，得 2 分，不规范的酌情扣分；）3. 制定或具有相应的内部控制制度并严格执行得 1 分，有内控制度但未实际执行扣 0.5 分，无内控制度得 0 分。	财务制度、内控制度、会计凭证等	1. 打印项目每个子项目收支及总收支表；2. 提供单位财务管理核算流程复印件，内控制度。	3	2
(四)绩效评价管理(5分)	10.预算绩效自评管理	开展自评	是否按照财政部门要求对项目开展自评的，得 3 分；未开展自评得 0 分。	按照财政部门要求对项目开展自评的，得 3 分；未开展自评得 0 分。	项目自评材料等	绩效目标申报表、自评表、自评报告等	3	2.5

		(5分)	完成及时	是否按照财政部门评价工作要求及时提供相应的项目自评材料，包括项目自评报告、评分表以及相应的佐证材料等。	按照财政部门要求及时提供完整的项目自评材料得2分，每缺少一项扣0.5分，每迟提供一天扣0.5分，扣完为止。	项目自评材料等	自评表、自评报告、佐证材料等	2	2
产出(30分)	(五)项目产出(30分)	11.产出数量(15分)	(按子项目分别填写批复的绩效目标)	将实际完成任务量与绩效目标设定任务量进行对比，评价目标任务量完成情况。	产出数量指标：完成目标任务量95%及以上得15分，完成目标任务量在70%(含)-95%的，按照(分值乘以完成目标任务量比例-2)计算得分；完成目标任务量低于70%的，不得分。	项目产出证明材料；财务产出证明材料。	实际完成数量统计资料。1.工程建设类项目提供完工验收报告(完成数量、质量)，项目完工前后照片；2.信息系统建设的提供验收报告、信息系统运行截图；3.宣传、会展类提供相关报刊、视频	15	12.19
		12.产出质量(5分)	(按子项目分别填写批复的绩效目标)	符合绩效目标设定的质量标准，达到国家、行业基准水平。	产出质量指标：达到设定的质量标准得5分，基本达到按1-5分(不含5分)酌情给分，未达到标准得0分。	项目产出证明材料；财务产出证明材料。	截图的照片、有关统计数据；4.会议、培训类提供参会或参培人员签到材料，会议或培训内容、培训成果或考试现场照片；5.补助类项目提供当事人签名(参保	5	5

						补助提供社会 保障统计报 表) 等证明材 料; 6. 制定制 度或调研课题 提供相关成果 及领导签批材 料; 7. 统计资 料及工作总 结。		
		完成 时间	实际完成 时间与计 划完成时 间比较。	按实际完成时 间完成得 2.5 分, 每晚 15 天扣 0.5 分, 扣完为止。			2.5	1.56
13. 产出 时效 (5 分)	完工 率 (完 成 率)	将批复的 实施方案 工作进度 (时间周 期)和实际 工作进度 对比, 考核 项目是否 按计划的 时间周期 实施并完 工。		按计划工程量 (工作量)实施 并完工得 2.5 分, 否则按比 例酌情给分。	项目 产出 证明 材料; 财务 产出 证明 材料。	采购合同、竣 工验收资料。	2.5	1.56
14. 产出 成本 (5 分)	(按 子项 目分 别填 写批 复的 绩效 目 标)	反映项目 总体投入 与计划投 入情况。	产出成本指 标: 成本控 制较好得 5 分, 超出实际成本 按 0-5 分(不 含 5 分)酌情 给分。	项目 产出 证明 材料; 财务 产出 证明 材料。	各子项目实际 成本与计划成 本投入比较		5	5

效果 (24分)	(六) 项目效果 (24分)	15. 项目 效果 (19 分)	经济效益	反映资金或项目实施后，项目区直接产生的经济效益。	达到设定的绩效目标得3分，基本达到按0-2分酌情给分。	统计 报表 及上 级业 务主 管部 门、自 治区 党委 政府 公 布的有 关数 据。		0	
			社会效益	反映资金或项目实施直接产生的社会效益。	达到设定的绩效目标得10分，基本达到按0-9分酌情给分。		13	13	
			环境效益	反映资金或项目实施，对项目区环境效益产生的影响。	达到设定的绩效目标得3分，基本达到按0-2分酌情给分。		3	3	
			可此 续影 响	反映资金或项目实施给项目区带来可持续发展影响。	达到设定的绩效目标得3分，基本达到按0-2分酌情给分。		3	3	
		16. 满意 度(5 分)	公众 或服 务对 象满 意度	考核项目直接受益人或基层实施人员满意度情况。	满意度指标： 调查对象满意度90%以上 (含90%)得5分，满意度60 (含)-90%按分值乘以满意度计算得分， 满意度低于60%得0分。	问卷 调查		3	3
			投诉 率	考核项目直接受益人对项目实施是否有投诉。	:项目直接受益人投诉率≤3%得2分，每增加1个百分点扣0.5分扣		2	0	

					完为止。			
--	--	--	--	--	------	--	--	--

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指柳江区财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

五、用事业基金弥补收支差额指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

六、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按规定继续使用的资金。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本

建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十二、“三公”经费：纳入柳江区财政预决算管理的“三公”经费，是指柳江区本级各部门用财政拨款安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国(境)费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修

费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分：附件

2021年柳江区公路养护（转移支付）项目支出绩效再评价结果

项目名称	柳江区公路养护项目（转移支付）
预算金额（万元）	584 万元
项目实施单位	柳江区交通运输局下属二层单位柳江区公路管理所
评价得分	得分：85.65 分 评价等级：良
评价结论	根据《广西壮族自治区农村公路管理办法》《广西壮族自治区农村公路条例》《柳江区农村公路养护管理办法》（2017 年修订本）立项并具体实施，项目实施内容具体、明确，绩效指标、目标符合实际建设内容。资金列入 2021 年柳江区交通运输局部门预算，项目单位制定有资金、项目等内控管理制度，资金安全运行有保障。项目监督、项目质量控制制度较健全，资金使用符合资金管理规定。县级乡村级公路日常养护基本按设定目标完成，已完工项目竣工验收鉴定为合格，项目支出控制在预算范围之内。项目产出质量、产出成本均达到绩效目标和预期效果。但存在项目管理制度执行、项目质量监督不到位，产出数量和产出时效未按计划完成等问题。
主要绩效	<p>1. 项目绩效。（1）完成柳江区县、乡、村道日常养护，实施养护工程建设，满足广大民众的出行需求。（2）符合工程施工质量验收相关要求，按时投入使用。</p> <p>2. 资金使用。2021 年 1 月柳江区财政局《柳州市柳江区财政局关于批复 2021 年部门预算的通知》（柳江财政〔2021〕3 号）下达柳江区公路管理所“公路养护项目”（转移支付）584 万元，专项用于柳江区农</p>

	村公路的日常养护。下达项目用款指标 261.35 万元，资金到位率 44.75%。实际支出 261.35 万元，其中柳江区财政局直接支付给各乡镇农村公路养护费 158.88 万元，柳江区公路管理所支付项目工程款 102.47 万元，资金支出进度 44.75%。
经验及做法	<p>1. 单位内控管理制度健全。柳江区公路管理所制定了《柳江县公路管理所工程建设项目管理制度》《柳州市柳江区公路管理所内部控制管理暂行办法》《柳州市柳江区公路管理所六大经济风险控制数据库》《柳州市柳江区公路管理所六大经济业务内部控制流程说明》以及内部控制流程图，包括预算、收支、采购、建设项目、合同等内部控制流程，制度健全，对项目立项、政府采购、合同签订、施工管理、资金拨付、竣工验收、工程结算等方面作了规定，项目管理、资金管理制度比较健全，对规范道路建设项目的管理，保障建设项目顺利实施，加强风险防控发挥重要的作用。</p> <p>2. 项目实施到位，资金支付及时。公路养护项目（转移支付）资金主要来源为 2021 年部门预算安排的项目资金。资金下达后，柳江区公路管理所能按照自治区关于农村公路养护的相关规定积极组织项目实施。资金支付时，能根据资金到位情况按程序报柳江区交通运输局党组审批同意，并按规定及时报财政部门审批，项目资金支出审批流程合法合规。</p>
主要问题	<p>1. 预算编制细化程度需要加强。交通局编制的年初部门预算与财政部门批复的部门预算在“公路养护项目”项目资金的资金额度上存在较大差异，财政部门下达预算批复后，公路管理所未按预算批复金额重新调整的“公路养护项目”资金分配方案，未将预算资金细化到项目建设和道路日常养护的具体项目，而是根据资金到位情况和项目实施按轻重缓急，优先考虑关系到民生的急需抢修项目。资金结构设置不明确，计划性不强，随意性质较大，预算资金分配不够细化。</p> <p>2. 制度执行有效性有待加强。柳江区公路管理所制定有《柳江县公路管理所工程建设项目管理制度》《柳州市柳江区公路管理所内部控制管理暂行办法》等，《柳州市柳江区公路管理所内部控制管理暂行办法》包括“建</p>

	<p>设项目管理”、“采购管理”、“合同管理”等内控制度，柳江区交通运输局也印发了《柳州市柳江区交通运输局“三重一大”集体决策制度实施细则（试行）》，但仍存在个别制度执行不到位、项目实施管理还不足的问题，一是未能提供项目实施过程中如何选择设计单位、监理单位，如何直接选择施工单位等“三重一大”集体讨论必要程序资料。二是未按照《广西壮族自治区财政厅关于公布广西政府集中采购目录及标准（2020 年版）的通知》（桂财采〔2019〕72 号）以及《柳江区农村公路养护市场化实施方案》（江政发办〔2019〕109 号）的要求，通过公开招投标方式选择专业养护机构进行对县级公路进行日常养护，未按规定报政府采购计划，相关制度执行不到位。</p> <p>3. 项目实施过程的监督管理有待提高。柳江区公路管理所制定的《柳江县公路管理所工程建设项目管理制度》规定“工程项目竣工验收由公路管理所组织，局分管领导、所领导、相关部门负责人、监理、施工单位等参加。工程质量符合要求，参加验收的各方签署竣工验收报告，暂定工程质量等级”。但核查中发现，每个项目竣工验收过程中，验收小组人员均无监理单位、设计单位、施工单位人员参与，项目验收未按制度规定监督到位，监督管理力度有待加强。</p> <p>4. 会计基础规范工作有待进一步加强。柳江区公路管理所制定了《柳州市柳江区公路管理所内部控制管理办法》，也能够按照《政府会计准则—基本准则》对项目资金进行预算会计核算和财务会计核算，基本按项目支出规定分项目规范核算，但在抽查会计凭证过程中发现，项目支出普遍存在会计凭证附件未附施工合同的现象，重要佐证材料附件不全，会计基础规范工作需进一步加强，财务管理水平还需进一步提高。</p> <p>5. 项目支出绩效管理有待进一步提高。柳江区公路管理所根据项目资金管理要求和柳江区财政局的要求，开展项目支出绩效自评，但自评工作没有对绩效目标完成情况进行全面、认真地总结分析并客观评价，所提出存在问题和改进措施不够具体，针对性不强。另外，对绩效评价指标的理解不够准确，原绩效目标指标设置不够清晰、细化，可衡量性不足，产出</p>
--	---

	数量、产出时效等指标的自评结果没有真实地反映实际情况。
整改建议	<p>1. 加强预算编制和执行力度，提高预算编制的细化程度。柳江区公路管理所作为柳江区辖区内农村公路建设、养护的主要管理部门，除了拟订辖区公路养护工程计划外，还应根据《预算法》的要求，对各级财政部门下达的项目资金进行科学、合理的分配，要将预算资金进一步细化到具体项目，做到资金分配方案落实，资金结构合理，使财政资金在提高交通运输和农村公路养护质量、提升乡村振兴方面最大程度的发挥作用。</p> <p>2. 进一步强化制度执行有效性。柳江区公路管理所应进一步加强政策制度的执行力度，加深对政策的理解，严格按照《柳州市柳江区交通运输局“三重一大”集体决策制度实施细则（试行）》规定，对经济业务中涉及第三方服务机构的选择应通过“三重一大”集体讨论决策，并严格遵照自治区财政厅关于政府采购的相关政策规定对项目实施进行政府采购。</p> <p>3. 切实加强项目全过程的监督和管理，确保项目实施质量。柳江区公路管理所在项目实施过程中，应严格按照《柳江县公路管理所工程建设项目管理制度》对项目进行监督管理，认真履行工作职责，强化项目竣工验收，严把工程质量关，对县道日常养护，应加强对所聘请第三方养护机构工作的监督，日常养护记录的审核，确保公路养护经费真正发挥其效益。</p> <p>4. 切实加强会计基础工作。财务人员除了加强学习《预算法》《会计法》《会计基础工作规范》《行政事业单位内部控制规范》《政府会计准则》和政府采购等专业知识外，还应学习与公路交通有关的政策法规，在不断提高自身的专业知识和业务水平的同时，加强制度的执行力，严格按照《行政事业单位内部控制规范》《会计基础工作规范》要求对本部门的经济业务进行审核，加强对财政资金的监督管理，管好用好财政资金，保证财政资金使用安全高效。</p> <p>5. 进一步加强项目支出绩效管理。一是要重视绩效管理工作，充分认识项目支出绩效管理的重要意义，加强本单位工作人员对项目支出绩效管</p>

	理相关规定的学，将绩效理念、方法融入预算编制、执行、监督全过程，把实现绩效目标和完成项目预算有机结合起来；二是认真做好项目支出绩效自评工作，认真总结项目实施的经验，客观分析项目实施中存在的问题，查找薄弱环节，制定改进措施，提高项目支出绩效管理水平和专项资金使用效益。
评价机构	南宁鉴达会计服务有限公司 2022年7月20日