

# 项目支出绩效评价报告

## 公交车运营经费项目支出绩效评价报告

2023 年 12 月

# 目 录

概括

正文

一、项目基本情况

二、绩效评价工作开展情况

三、综合评价情况及评价结论

四、绩效评价指标分析

五、主要经验及做法

六、存在问题及原因分析

七、有关建议

## 概 括

蒙城县公共交通有限责任公司自 2013 年 12 月 28 日注册成立、运营以来，承载着城市公共交通运输服务业务，截止到 2024 年 9 月份，我公司在职员工 534 人，拥有公交车 384 辆，实际投入运营 250 辆，现开通运营公交线路 63 条，包括城区线路 11 条、城乡线路 15 条、镇村线路 36 条，县际线路 1 条。

1、近几年，随着我县社会经济的不断发展和城市化的快速推进，城区城乡公交承担着老年人免费乘车、低票价机制、改善车辆技术状况、增加车辆硬件及城乡公交一体化相关建设等诸多的社会公共职能，同时油价、电价、劳动力成本、维修成本等项目成本日益提高，特请示县财政对我县公交行业实施财政补贴。

2、根据 2020 年 6 月 1 日县政府常务会议决定，县公交公司对城区、城乡、镇村公交采用统一管理模式，为保障城乡公交一体化项目建设的正常运作，同意将蒙城县城乡道路客运一体化项目贷款配套资本金及还本付息一并纳入县财政公交补贴。

正文部分

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况。

项目名称：城乡公交车运营补助

项目起止日期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

项目实施单位：蒙城县公共交通有限责任公司

项目主要内容：对 2023 年度蒙城县公共交通有限责任公司实施的城乡公交车运营进行资金补贴。

### （二）项目绩效目标。

总体目标：通过公交运营补贴的实施，支持蒙城城乡公交事业发展，有效的改善了蒙城公共交通的营运设施和营运质量，既方便了市民出行、又推进了低碳环保。

阶段性目标：保障公交车每月的基本运营和人员工资。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

通过绩效评价，了解我县财政重点预算项目的实施情况，查找工作中存在的问题，分析原因并提出意见建议，为进一步完善政策和提升绩效管理水平提供决策依据。

### （二）绩效评价对象

本次评价对象为城乡公交车运营补助，项目的实施单位为蒙城县公共交通有限责任公司。

### （三）绩效评价原则

1. 科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2. 激励约束。绩效评价结果与预算安排挂钩，同时作为预算绩效管理工作考核的重要组成部分，纳入县政府目标考核。体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

3. 公开透明。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### （四）评价指标体系

本次评价指标参考《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）文件所附的指标。

### （五）评价方法

本次评价采用资料查阅、现场查看、问卷调查和综合评价相结合的方式，详细了解所评价的项目单位从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等全过程的实施情况。评价综合采用了成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法，比较全面、客观和公正地对城乡公交车运营补助绩效情况进行了评价。

### （六）评价标准

本次评价参照《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）所规定的标准实施，根据评价得分（S）的分值，确定相应的评价等次。评价等次分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 75$ ）、合格（ $75 > S \geq 60$ ）、不合格（ $S < 60$ ）四个评价等次。

（七）绩效评价工作过程

评价工作采用实地核查和资料送审相结合的方式进行。

三、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

通过项目的实施，保障公交企业正常运行，项目按质完成了绩效目标任务。2023 年县公交公司运营补助项目社会效益显著，城乡居民满意度很高。通过公交运营补助项目的实施，不仅缓解了公交运营的资金压力，也为广大市民提供了一个良好的乘车环境，既方便了市民出行、又推进了低碳环保。

（二）评价得分情况

经统计分析，城乡公交车运营补助绩效评价综合得分为 98 分，评价等级为“优”具体评分见下表：

城乡公交车运营补助绩效评价评分表

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分	20	20	30	30	100
得 分	18	20	30	30	98

#### 四、绩效评价指标分析

城乡公交车运营补助绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

项目决策情况（满分 20 分，得分 18 分）

1、项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

该项目根据《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》（[2012]64 号）文件精神、依据蒙城县交通运输局 2023 年部门预算草案进行立项，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，项目立项与部门职责范围相符，项目立项依据充分。依据评分标准得 5 分。

（2）立项程序规范性（满分 3 分，得分 3 分）

项目实施单位按规定的程序上报《关于公交公司 2023 年度的预算申请》，依据蒙城县交通运输局 2023 年部门预算草案，蒙城县财政局《关于批复 2023 年县级部门预算的通知》（蒙财预〔2023〕20 号）下发预算批复资金，材料符合相关要求，立项程序规范。依据评分标准得 3 分。

2. 绩效目标（满分 8 分，得分 6 分）

（1）绩效目标合理性（满分 4 分，得分 4 分）

经查阅项目单位《关于公交公司 2023 年度的预算申请》、

及项目的收入支出等相关资料，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，预算确定的项目资金量于实际支出的金额匹配。依据评分标准得 4 分。

绩效指标明确性（满分 4 分，得分 2 分）

经查阅项目单位《关于公交公司 2023 年度的预算申请》、及项目的收入支出等相关资料，收到财政拨付的补贴资金与公司自有资金共同使用，项目绩效指标未细化分解为具体的绩效指标，未全面反映项目实施的预期产出和效益，所设指标不完整。依据评分标准扣 2 分，得 2 分。

3. 资金投入（满分 4 分，得分 4 分）

（1）预算编制科学性（满分 4 分，得分 4 分）

依据蒙城县公共交通有限责任公司提供的 2023 年《关于公交公司 2023 年度的预算申请》、及项目单位实际运营支出等相关资料，绩效目标预算内容与项目内容相匹配。预算确定的项目资金量于实际工作任务匹配。预算资金 5000 万元，实际拨付 5000 万元。预算编制测算依据充分。依据评分标准得 4 分。

（二）项目过程情况（满分 20 分，得分 20 分）

1. 资金管理（满分 10 分，得分 10 分）

（1）资金到位率（满分 2 分，得分 2 分）

经查阅项目单位明细账及年初预算批复资料，截至 2023



年 12 月 31 日，该项目预算资金 5000 万元，实际到位资金 5000 万元。

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100% = (5000/5000) × 100% = 100%。依据评分标准得 2 分。

预算执行率 (满分 2 分，得分 2 分)

截至 2023 年 12 月 31 日，实际支出资金：5000 万元，实际到位资金：5000 万元。蒙城县公共交通有限责任公司在收到县财政局拨付的补贴资金后，与公司自有资金共同使用。因无法明确补贴资金具体使用明细，且 2023 年度蒙城县公共交通有限责任公司使用资金总额超过补贴资金总额，故本次绩效评价认定补贴资金已全额使用，预算执行率 100%。依据评分标准得 2 分。

资金使用合规性 (满分 6 分，得分 6 分)

经查阅项目单位提供的财务资料显示，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续。项目经费支出符合预算批复或合同规定的用途，资金申请拨付经相关负责人审核批准后方可支付，相关资金审批、拨付手续完备，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规。依据评分标准得 6 分。

2. 组织实施 (满分 10 分，得分 10 分)

(1) 管理制度健全性 (满分 4 分，得分 4 分)

蒙城县公共交通有限责任公司制定了关于印发《蒙城县

公共交通有限责任公司调度员管理制度（暂行）的通知》（蒙公交〔2020〕42号）、关于印发《蒙城县公共交通有限责任公司驾驶员运营管理制度（暂行）的通知》（蒙公交〔2020〕45号）、《蒙城县公共交通有限责任公司驾驶员运营管理制度（暂行）的通知》（蒙公交〔2020〕45号）以及《财务管理制度》等管理制度。相关管理制度合法、合规、完整。管理制度健全。依据评分标准得4分。

（2）制度执行有效性（满分6分，得分6分）

依据项目单位提供的资料可以看出：项目实施过程遵守相关各项管理制度的要求，项目内容无调整，合同书、明细账等资料齐全并及时归档，制度执行有效。依据评分标准得6分。

（三）项目产出情况（满分30分，得分30分）

1. 产出数量（满分10分，得分10分）

（1）实际完成情况（满分10分，得分10分）

由于该项目年度绩效目标未设置数量指标和质量指标，项目计划只对2023年度蒙城县公共交通有限责任公司运营项目进行补贴，保障公交企业正常运转。故本次绩效评价认定项目已实际完成。依据评分标准得10分。

2. 产出质量（满分8分，得分8分）

（1）质量达标率（满分8分，得分8分）

根据项目单位提供的2023年《关于公交公司2023年度

的预算申请》、及项目单位实际运营支出等相关资料，未出现运营方面的质量问题，所以质量达标率为 100%。依据评分标准得 8 分。

### 3. 产出时效（满分 6 分，得分 6 分）

#### （1）完成及时性（满分 6 分，得分 6 分）

经查阅项目单位项目支出绩效目标申报表及相关资料，公交公司运营补贴项目根据相关规定支付项目经费，按照时间节点，项目及时完成。依据评分标准得 6 分。

### 4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）

#### （1）成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）

截至 2023 年 12 月 31 日，该项目预算批复资金 5000 万元，实际支出资金为 5000 万元，成本节约率= $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\% = [(5000 - 5000) / 5000] \times 100\% = 0 / 5000 \times 100\% = 0$ 。依据评分标准得 6 分。

#### （四）项目效益情况（满分 30 分，得分 29 分）

### 1. 项目效益（满分 30 分，得分 29 分）

#### （1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

公交公司运营补贴项目是与人民群众生产生活息息相关的社会公益事业，通过项目的实施，可以有效的改善人民群众出行难、出行贵的现实困境、缓解交通压力，既方便了市民出行、又推进了低碳环保。切实为人民群众提供了绿色、安全、便捷、舒适、经济的公共交通服务，从而将蒙城公交

打造成文明城市的示范性窗口，社会效益明显。依据评分标准得 8 分。

（2）经济效益（满分 6 分，得分 6 分）

随着蒙城县对外开放和招商引资力度的加大，蒙城县的经济得以快速发展。通过项目的实施，可以为所在地群众出行节约成本，减少人民群众因出行而增加的开支，减轻经济负担，促进了蒙城县社会经济发展，提高了蒙城县县域经济竞争力，经济效益作用较好。依据评分标准得 6 分。

（3）可持续影响（满分 6 分，得分 6 分）

通过项目的实施，进一步体现了政策导向，发挥蒙城县交通运输局专业优势，有效推进蒙城县公交系统发展，解决人民群众的出行需求，使绿色出行、节能减排深入人心，可持续影响显著。依据评分标准得 6 分。

（4）社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 7 分）

本次共随机发放调查问卷 10 份，其中：对公交运营企业补贴工作的感受和整体评价满意的有 9 份，评价一般的有 1 份，满意度 90%。依据评分标准扣 1 分，得 7 分。

（5）评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

蒙城县交通运输局指定李谦专门负责协调，能够根据评价进度及时提供评价所需的材料；材料真实准确，未发现与评价组已掌握的数据不符的现象。依据评分标准得 2 分。

## 五、存在的问题

通过评价发现，城乡公交车运营补助实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

1. 绩效指标设置不够科学，未能正确区分产出和效益指标，不利于充分发挥其导向性作用。

2. 绩效指标设置不够完整。缺少对服务质量信誉情况、公共交通发展补贴项目成本控制等情况的考核。

3. 市民满意度未达预期，候车时间较长等问题突出，一定程度上影响了市民乘坐体验。

4. 未及时开展满意度调查工作，缺少满意度指标材料；候车时间长，市民满意度未达预期。

## 六、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

（一）强化绩效目标管理，科学合理设置绩效目标指标，充分发挥其导向性作用，提高服务质量和信誉，合理科学的控制成本。

（二）定期开展满意度调查工作，积极推动改善公共交通服务，进一步提高市民满意度。