

# 2022 年车辆购置税收入补助地方资金预算 (第一批)项目支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

“2022 年车辆购置税收入补助地方资金预算(第一批)”项目资金，主要用于金寨县 G529 金叶路升级改造工程，该工程项目起点位于金寨县与叶集区交界处，终点位于金寨经济开发区，与白马峰路平面交叉处，全长 8.501km，新建公路桥梁二座。

主体工程于 2020 年 11 月开工建设，2021 年 11 月建成通车，2021 年 12 月 16 日完成交工验收。2021 年 11 月，依据县水利局及六安市水利规划设计院出具的史河总干渠整治方案，对原老桥拆除重建，新桥于 2022 年 5 月 15 日建成通车。

### (二) 项目绩效目标

根据相关要求和单位实际情况，本单位建立指标体系，包括产出、效益和满意度三部分内容，由三级指标构成。其中一级指标和二级指标参考《金寨县财政预算绩效指标库》设置，三级指标针对部门特点和实际情况进行了针对性、个性化设计。

1、产出指标从数量指标、质量指标、时效指标、成本

指标四个方面，设置具体三级指标，对实际开展的工作进行评价。

2、效益指标分为经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响指标。主要考察项目对经济、社会、生态及可持续发展方面产生的影响。

3、满意度指标是通过对项目服务对象、群众进行调查问卷，对项目进行满意度进行考评。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价的目的、对象和范围。

加强财政预算资金管理，提高财政资金支出使用效益，对2022年车辆购置税收入补助地方资金预算(第一批)支出开展绩效评价工作。

### （二）绩效评价原则

以项目绩效产出及效益为侧重，运用科学合理的方法，按规范程序对项目绩效进行客观、公正反映，并与项目预算安排、政策调整、改进管理实质性相挂钩，根据评价结果进行奖优罚劣，评价结果依法依规公开，接受社会监督。

### （三）评价指标体系

指标类型	分值	备注
项目决策	20%	主要对项目立项、绩效目标、资金投入等方面评价
项目过程	20%	主要对项目资金管理、组织实施等方面评价
项目产出	20%	主要对项目产出数量、质量、时效、成

		本等方面进行评价
项目效益	40%	主要对项目社会效益、经济效益、生态效益及服务对象满意度等方面进行评价

#### **(四) 评价方法**

采用定量与定性评价相结合的比较法。

#### **(五) 评价标准**

采用的标准形式为计划标准和历史标准。

#### **(三) 绩效评价工作过程**

- 1、成立评价工作小组，拟定绩效评价工作方案；
- 2、了解、收集相关基础信息资料；
- 3、制定财政支出项目绩效评价指标体系；
- 4、根据项目实施情况和评价指标体系的要求进行评分；
- 5、评价工作小组根据现场调查，补充和核实相关信息；
- 6、撰写评价报告并提交评价报告。

### **三、综合评价情况及评价结论**

本次绩效评价，采取定性和定量分析比较的方法，对各项指标逐项评价，在项目资金使用、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面进行综合评价。我们认为，该项目立项依据充分，资金到位及时。该项财政支出对大大增加了交通通达度，改善了群众出行条件，带动了区域经济的发展，提高了交通服务水平，促进了社会稳定和谐，自评 100 分。

### **四、绩效评价指标分析**

## **(一) 项目决策情况**

1、项目立项-立项依据充分性：该项目依据皖财建【2021】1205号文，立项体符合上述文件内容和要求。

2、项目立项-立项程序规范性：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；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

3、绩效目标-绩效目标合理性：该项目绩效指标设置与部门职能、实际工作内容具有较强相关性，基本符合项目业绩水平，与项目资金量相匹配。

4、绩效目标-资金分配合理性：该项目资金分配合理，并经过县财政审批、监督。

## **(二) 项目过程情况**

1、资金管理-资金到位率：该项目预算 7675 万元，实际资金到位 7675 万元，到位率 100%。

2、资金管理-预算执行率：该项目到位资金 7675 万元，已全额支出，支出率 100%。

3、资金管理-资金使用合规性：经评价抽查，该项目资金的使用符合法规、财务管理及资金管理规定的规定，资金拨付均有完备程序和手续。

4、组织实施-管理制度健全性：项目单位制定工作方案和管理制度。

5、组织实施-制度执行有效性：经考核评价，该项目资金调整和支出手续完备，评价小组及时组织并根据绩效评价工作方案开始评价工作，绩效评价成果已对社会公开。

### **(三) 项目产出情况**

本次评价项目产出方面共设置 20 分，得 20 分，具体如下：

1、数量指标-项目总金额：该项目总金额共计 7675 万元，实际 7675 万元，该指标满分 5 分，得 5 分。

2、质量指标-资金使用合规性：该项目资金的使用符合法规、财务管理及资金管理规定的规定。该指标满分 5 分，得 5 分。

3、时效指标-资金拨付及时率：该项目资金根据工程量，均按时拨付，未出现拖欠延迟情况。该指标满分 5 分，得 5 分。

4、成本指标-总成本：项目实际总成本 7675 万元，未超过预算，其中 3600 万元由财政追减。该指标满分 5 分，得 5 分。

### **(四) 项目效益情况。**

本次评价项目效益方面共设置 40 分，得 40 分，具体如下：

1、经济效益：建设交通基础设施，带动经济发展。经考核，效果明显，达到目标。该指标满分 10 分，得 10 分。

2、社会效益：加快交通基础设施建设，提高生活质量，促进社会和谐。经考核，项目提高了交通通达度，方便了群众出行，促进了社会和谐稳定。该指标满分 10 分，得 10 分。

3、生态效益不适用。

4、可持续影响指标：建设公路项目使用未来一定时期内交通需求。经考核该项目满足未来10年以上的交通需求。该指标满分10分，得10分。

5、服务对象满意度：通过问卷调查，满意度为98%。该指标满分10分，得10分。

## **五、主要经验及做法**

绩效自评工作的开展中，应注意以下两点：一是专项资金预算下拨后，主要领导和分管领导高度重视，落实责任分工，确保项目顺利进行；二是建立完善科学规范的指标体系，不断提高绩效管理工作水平。

## **六、存在问题及原因分析**

无。

## **七、有关建议**

一是项目实施过程中要加强质量、安全、进度等管控，发现问题及时整改、完善，保证项目顺利实施，达到绩效目标；二是完善配套的规章制度和项目管理体系，为项目实施提供制度保障。

金寨县交通运输局

2023年5月8日