

沙湾市交通运输局 2023 年度农村客运 成品油价格改革财政补贴 公交车运营 补贴项目

绩效评价报告

委托单位：沙湾市财政局

主管单位：沙湾市交通运输局

评价机构：北京用友政务软件股份有限公司

报告时间：2024 年 7 月 20 日



项目名称：2023 年度农村客运成品油价格改革财政补贴、
公交车运营补贴项目

委托单位：沙湾市财政局

评价机构：北京用友政务软件股份有限公司

机构负责人：柯敏

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区红山路 16 号时代广场
小区 C 座 17 楼

评价小组成员

主评人：史敏

A handwritten signature in black ink, appearing to read '史敏' (Shi Min), written in a cursive style.

质量复核人员：周扬

报告撰写人员：柳云飞

项目组成员：王骥伟、王瑞桃

摘要

一、项目概述

（一）项目概述

项目名称：2023 年度农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目（以下简称“该项目”或“项目”）。

项目背景：

农村客运行业、公交车行业作为国民经济的重要组成部分，对于满足人民群众的出行需求、促进经济发展和维护社会稳定起着重要作用。成品油价格改革财政补贴资金对农村客运燃油消耗进行补助，该项目的实施改善农村客运运营状况，鼓励农村客运企业积极承担社会义务，切实减轻企业运行负担和地方财政压力，让人民群众共享交通运输改革发展成果，推动运输服务高质量发展。

通过给予对公交车节能与新能源、运营补助，可以降低运营成本，通过补助可以促进公交企业更好地投入运营管理、车辆维护、服务水平提升，提高公交出行的安全性和便捷性，满足市民的出行要求。

项目内容：该项目计划对符合条件的农村客运成品油和公交车运营补贴。

（二）项目实施情况

根据地区财政局《关于下达 2022 年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（塔地财建〔2023〕101 号）、

《关于下达 2022 年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（沙财建〔2023〕39 号）及《沙湾市人民政府办公室关于印发<沙湾市城乡公交一体化运营财政补贴资金管理办法>的通知》（沙政办规字〔2022〕2 号）的要求，下达沙湾市交通运输局农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金预算指标 577.78 万元。

本项目实施内容为：补贴农村客运车辆 176 辆，补贴节能与新能源公交车 30 辆。本项目于 2023 年 1 月开始实施，截至 2023 年 12 月 25 日，该项目已实施完成。通过本项目的实施，改善了农村客运运营状况，鼓励农村客运企业积极承担社会义务，切实减轻企业运行负担和地方财政压力，让人民群众共享交通运输改革发展成果，推动运输服务高质量发展的效果。

（三）绩效目标

1.总目标

农村客运油价补贴的目的主要是为了加强城乡道路客运成品油价格补助专项资金的管理，确保补助资金能够合理、有效地使用。促进城乡道路客运的健康发展，通过补贴减轻因成品油价格调整而增加的成本负担，保障城乡道路客运服务的稳定。保障国家成品油价格和税费改革顺利实施，通过补贴机制帮助城乡道路客运运营者应对油价变动带来的经营压力。确保农村客运服务的可持续性和可负担性，同时支持国家在成品油价格和税费改革方面的政策实施。全年项目计划实现目标如下：“目标 1：补贴农村客运车辆 176 辆，鼓励农村客运企业积极承担社会义务，切实

减轻企业运行负担和地方财政压力，让人民群众共享交通运输改革发展成果，推动运输服务高质量发展；目标 2：补贴公交车成品油价格补贴车辆 30 辆，通过补助可以促进公交企业更好地投入运营管理、车辆维护、服务水平提升，提高公交出行的安全性和便捷性，满足市民的出行要求”。

2.年度绩效目标

根据《中华人民共和国预算法》《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）、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）、《塔城地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（塔地财预〔2018〕114 号）等文件要求，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值
产出指标	数量指标	农村客运补贴车辆数量（辆）	=176 辆
		公交车成品油价格补助车辆数量（辆）	=30 辆
	质量指标	补助资金符合政策合格率（%）	=100%
	时效指标	补贴发放时限	2023 年 12 月 25 日前
成本指标	经济成本指标	农村客运车辆补贴成本（万元/辆）	≤1.94 万元/辆
		公交车运营补贴成本（万元/辆）	≤7.86 万元/辆
效益指标	社会效益指标	提高群众交通出行便利	有效提高
满意度指标	满意度指标	受益群众满意度（%）	≥95%

二、绩效评价情况

（一）评价结论

通过对该项目进行绩效评价，该项目最终评价得分为 94 分，评价等级为“优”。其中，项目决策类指标权重为 15 分，得分为 14 分，得分率为 93.33%；项目过程类指标权重为 25 分，得分 21 分，得分率为 84%；项目产出类指标权重为 40 分，得分为 39 分，得分率为 97.5%；项目效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。

（二）预算执行情况

该项目预算资金总额为 577.78 万元，其中：财政资金 577.78 万元，其他资金 0.00 万元；实际到位资金 577.78 万元，其中：财政资金 577.78 万元，其他资金 0.00 万元，资金到位率为 100.00%；截至 2023 年 12 月 31 日，该项目实际支出资金总额为 577.78 万元，预算资金执行率为 100.00%。

（三）项目绩效情况

通过该项目的实施，一是促进了城乡道路客运的健康发展，保障了城乡道路客运服务的稳定。保障了国家成品油价格和税费改革顺利实施，通过补贴机制帮助了城乡道路客运经营者应对油价变动带来的经营压力。二是确保了农村客运服务的可持续性和可负担性，同时支持国家在成品油价格和税费改革方面的政策实施。三是通过项目的实施可以促进公交企业更好地投入运营管理，车辆维护、服务水平提升，提高公交出行的安全性和便捷性，满足了市民的出行要求。

三、经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

1.坚持问题导向，加强执行监控，提高资金效益

紧抓预算执行动态监控，提高资金使用效益。检查以问题为导向，以财政部门的绩效监控为契机，通过资料审核对资金执行进度及绩效目标实现程度开展审核，对绩效监控中发现的问题及时整改，强化资金使用过程管理，有效降低了资金偏离政策目标的风险，提高了资金使用的效益。

2.加强监督和管理

一是建立健全补贴资金监管机制，定期对补贴资金使用情况进行审计和检查，防止资金被挪用或侵占。二是加强对补贴发放工作的监督，确保补贴资金按时足额发放到受益人手中，防止出现拖欠现象。三是设立举报渠道，鼓励社会各界对补贴发放工作进行监督，及时发现和纠正违规行为。

（二）存在问题与不足

1.制度不健全

沙湾市交通运输局未制定农村客运成品油价格改革补贴、公交车运营补贴项目资金管理制度及项目实施管理制度，未在有关制度中作出明确规定。

2.绩效预算认识不够充分，绩效理念有待进一步强化

预算单位绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效水平不高，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，

工作推动机制不全，业务人员能力和素质还有待进一步提升。

（三）建议和改进措施

1.建立健全管理制度

一是市级财政部门、行业主管部门及项目实施单位，进一步强化预算绩效管理主体责任，应结合工作实际，建立健全预算绩效管理、项目管理、资金管理和内控制度，让工作有规可循、有据可依，为加强预算绩效管理，统筹项目实施，资金拨付提供保障。二是行业主管部门要切实履行监督管理的责任，促使项目实施单位严格规范执行各项制度。三是项目管理人员和财务人员要切实加强对业务知识的学习，提高业务水平。严格按照管理制度等相关要求，在付款依据真实充分、审批审核程序合规的情况下支付项目资金，确保项目资金使用安全。

2.提高绩效目标编制水平和绩效管理工作水平

针对项目支出绩效目标、绩效指标编制合理性不足的问题，建议交通运输局加强对项目支出目标及对象的研究，提升绩效目标和指标的设置水平。在设置绩效指标时，应从绩效目标中概括、提炼出最能反映绩效目标预期实现程度的关键性指标，并将其确定为相应的绩效指标。

目录

一、基本情况	2
(一) 项目概况	2
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等	5
(三) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	10
(一) 绩效评价综合结论	10
(二) 绩效目标实现情况	11
四、绩效评价指标分析	12
(一) 项目决策情况	12
(二) 项目过程情况	15
(三) 项目产出情况	18
(四) 项目效益情况	21
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	22
(一) 主要经验及做法	22
(二) 存在的问题及原因分析	22
六、相关建议	23
(一) 建立健全管理制度	23

(二) 提高绩效目标编制水平和绩效管理工作水平	23
七、其他需要说明的问题	24
(一) 关于评价责任的说明	24
(二) 本次绩效评价的局限性	24
八、绩效评价结果应用建议	24
附件	25

沙湾市交通运输局 2023 年度农村客运成品油 价格改革财政补贴 公交车运营补贴项目 绩效评价报告

沙湾市财政局：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）等系列文件的要求，受沙湾市财政局的委托，北京用友政务软件股份有限公司以第三方社会评价机构的身份，承担了沙湾市交通运输局 2023 年度农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目支出绩效评价报告，沙湾市交通运输局负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合

法、准确和完整。经综合评价，该项目总体得分为 94 分，评价结果等级为“优”，现将项目绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

农村客运行业、公交车行业作为国民经济的重要组成部分，对于满足人民群众的出行需求、促进经济发展和维护社会稳定起着重要作用。成品油价格改革财政补贴资金对农村客运燃油消耗进行补助，该项目的实施改善农村客运运营状况，鼓励农村客运企业积极承担社会义务，切实减轻企业运行负担和地方财政压力，让人民群众共享交通运输改革发展成果，推动运输服务高质量发展。

通过给予对公交车节能与新能源、运营补助，可以降低运营成本，通过补助可以促进公交企业更好地投入运营管理、车辆维护、服务水平提升，提高公交出行的安全性和便捷性，满足市民的出行要求。

2.主要内容及实施情况

该项目计划为符合条件的农村客运车辆和新能源车辆发放补助。截至 2023 年 12 月 31 日，已完成补贴农村客运车辆 176 辆，补贴节能与新能源公交车 30 辆。

3.资金投入和使用情况

该项目预算资金总额为 577.78 万元，其中：财政资金 577.78 万元，其他资金 0.00 万元；实际到位资金 577.78 万元，其中：

财政资金 577.78 万元，其他资金 0.00 万元，资金到位率为 100.00%；截至 2023 年 12 月 31 日，该项目实际支出资金总额为 577.78 万元，预算资金执行率为 100.00%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

农村客运油价补贴的目的主要是为了加强城乡道路客运成品价格补助专项资金的管理，确保补助资金能够合理、有效地使用。促进城乡道路客运的健康发展，通过补贴减轻因成品油价格调整而增加的成本负担，保障城乡道路客运服务的稳定。保障国家成品油价格和税费改革顺利实施，通过补贴机制帮助城乡道路客运运营者应对油价变动带来的经营压力。确保农村客运服务的可持续性和可负担性，同时支持国家在成品油价格和税费改革方面的政策实施。全年项目计划实现目标如下：“目标 1：补贴农村客运车辆 176 辆，鼓励农村客运企业积极承担社会义务，切实减轻企业运行负担和地方财政压力，让人民群众共享交通运输改革发展成果，推动运输服务高质量发展；目标 2：补贴公交车成品油价格补贴车辆 30 辆，通过补助可以促进公交企业更好地投入运营管理、车辆维护、服务水平提升，提高公交出行的安全性和便捷性，满足市民的出行要求”。

2.阶段性目标

根据《中华人民共和国预算法》《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）、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）、《塔

城地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（塔地财预〔2018〕114号）等文件要求，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：

表 1 2023 年度农村客运成品油价格改革财政补贴 公交车运营补贴项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值
产出指标	数量指标	农村客运补贴车辆数量（辆）	=176 辆
		公交车成品油价格补助车辆数量（辆）	=30 辆
	质量指标	补助资金符合政策合格率（%）	=100%
	时效指标	补贴发放时限	2023 年 12 月 25 日前
成本指标	经济成本指标	农村客运车辆补贴成本（万元/辆）	≤1.94 万元/辆
		公交车运营补贴成本（万元/辆）	≤7.86 万元/辆
效益指标	社会效益指标	提高群众交通出行便利	有效提高
满意度指标	满意度指标	受益群众满意度（%）	≥95%

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

通过对 2023 年度农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目开展绩效评价，旨在从决策、过程、产出和效益四个维度，对该项目资金使用、项目实施、监督管理、绩效目标实现程度以及服务对象的满意度等进行综合分析评价，及时总结经验、查找和分析存在的问题及原因，有针对性提出优化改进建议，促进主管部门和项目实施单位改进工作、提高履职效率，同

时为沙湾市财政部门今后加强对项目资金的管理提供重要的参考依据。

2.绩效评价对象和范围

本次绩效评价的对象为 2023 年度农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目资金，该笔资金来源为自治区配套资金及市级配套资金，资金金额为 577.78 万元，资金用途为发放符合条件的农村客运成品油和公交车运营补贴。评价范围主要包括以下四个方面：项目决策情况、项目过程管理情况、项目实现的产出情况、取得的效益情况等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.评价原则

依据《中华人民共和国预算法》《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、系列文件的要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合项目资金实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，本次绩效评价遵循的原则包括：

（1）绩效评价应当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）在数据收集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（3）保证评价结果的独立性、真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（4）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2.评价指标体系

2023 年农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目绩效评价指标体系设置一级指标共 4 个，包括决策指标、过程指标、产出指标、效益指标四类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。包括 4 个一级指标、11 个二级指标、21 个三级指标。具体指标分类如下：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、实施管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、满意度。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金分解下达及时性、预算执行率、资金使用合规性、制度健全性、管理规范性和绩效管理规范性、农村客运补贴车辆数量、公交车成品油价格补助车辆数量、补助资金符合政策合格率、补贴发放时限、农村客运车辆补贴成本、公交车运营补贴成本、提高群众交通出行便利、受益司机满意度、受益群众满意度。

绩效评价得分采用百分制，满分为 100 分。

3.评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，采取定量与定性评价相结合的方式，选用比较法、公众评判法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效，总分由各项指标得分汇总形成。

比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。

三级指标分析环节：总体采用比较法、公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析，全面客观反映林业草原生态保护恢复资金使用绩效。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过文献查阅、问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

（三）绩效评价工作过程

为确保绩效评价工作的客观公正，评价工作组严格按照绩效评价工作程序组织实施绩效评价工作，绩效评价工作过程主要分

为前期准备、评价实施、评价总结和评价资料归档四个阶段。各阶段工作内容如下：

1.前期准备阶段（2024年6月20日-2024年6月25日）

成立项目绩效评价小组，明确每名成员的职责及分工，并对全体参与人员进行了内部培训。通过对被评价单位进行前期调研及座谈，确定评价指标体系，制定评价工作方案，确定评价重点、评价方法、评价指标体系框架和评分方法，明确了评价风险识别及应对措施。

2.评价实施阶段（2024年6月25日-2024年7月5日）

北京用友政务软件股份有限公司负责完成评价工作，公司高度重视此次沙湾市财政局对重点评价工作的要求，配备专门人力，重视质量效益评价。组织人力进行前期调查、研究讨论、制定工作方案。具体人员名单如下：

序号	姓名	本评价工作中角色	工作职责
1	蒋秀兰	项目负责人	负责项目评价方案、项目报告等重点工作的质量控制，技术指导
2	周扬	项目组长	负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、撰写工作方案及评价报告并对评价报告进行负责
3	柳云飞	项目组员	负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等
4	王瑞桃	项目组员	负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等

3.工作总结阶段（2024年7月5日-2024年7月19日）

评价小组对收集到的相关资料进行整理、分析并进行统计，将分析、统计结果与既定的绩效目标指标进行定量、定性比较，

进而对绩效指标进行评分，对绩效目标未完成的原因进行综合分析。根据评分结果和掌握的相关资料撰写绩效评价报告初稿，针对主要问题提出初步建议，并以书面形式向被评价单位及其主管部门征求意见，对被评价单位及其主管部门反馈的意见逐一核实，逐条说明采纳或不予采纳的理由，并根据反馈的有效意见对绩效评价报告初稿进行修改和完善，形成绩效评价报告终稿。

4.出具报告及资料归档阶段（2024 年 7 月 20 日）

绩效评价报告终稿经过内部三级审核后，由该项目主评人签名并加盖机构公章形成正式报告，在规定时间内提交沙湾市财政局。同时，按照《中华人民共和国档案法》《中华人民共和国保守国家秘密法》等法律法规的要求，评价小组及时对评价业务资料进行建档、存放、保管管理，确保档案资料的原始、完整和安全。

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效评价综合结论

运用由评价组按相关规定编制并通过主管单位确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据填报、问卷调查和访谈获取的数据，评价组对该项目进行了独立客观的评价，最终评分结果为 94 分，评价等级为“优”。各部分得分情况详见表 2。评分过程详见附件一。

表 2 项目综合绩效评价得分情况表

评价指标	权重（%）	评价得分	评价分值占比
1.决策	15	14	93.33%
2.过程	25	21	84.00%
3.产出	40	39	97.50%
4.效益	20	20	100.00%
综合绩效	100	94	94.00%

（二）绩效目标实现情况

评价小组根据项目实际情况，对绩效目标表中个别不合理的指标进行了修改和完善，在此基础上对绩效目标、绩效指标以及预期指标值进行评价打分。本项目绩效目标与绩效指标实际完成情况如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	预期指标值	实际完成值	指标得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	3	充分	充分	3	100%
		立项程序规范性	2	规范	规范	2	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	合理	部分不合理	2	66.67%
		绩效指标明确性	2	明确	明确	2	100%
	资金投入	预算编制科学性	3	科学	科学	3	100%
		资金分配合理性	2	合理	合理	2	100%
过程	资金管理	资金分解下达及时性	5	=100%	100%	5	100%
		预算执行率	5	=100%	100%	5	100%
		资金使用合格性	6	合规	合规	6	100%
	实施管理	制度健全性	3	健全	未健全	0	0%
		制度执行有效性	3	有效	有效	3	100%
		绩效管理规范性	3	规范	规范	2	66.67%
产出	数量指标	农村客运补贴车辆数量	7	=176 辆	176 辆	7	100%

		公交车成品油价格补助车辆数量	3	=30 辆	30 辆	3	100%
	质量指标	补助资金符合政策合格率	10	=100%	100%	10	100%
	时效指标	补贴发放时限	10	2023 年 12 月 25 日前	2023 年 12 月 26 日	9	90%
	经济成本指标	农村客运车辆补贴成本	7	≤488.43 万元	488.43 万元	7	100%
		公交车运营补贴成本	3	≤89.35 万元	89.35 万元	3	100%
效益	社会效益指标	提高群众交通出行便利	10	有效提高	基本达成目标	10	100%
	满意度指标	受益司机满意度（%）	5	≥95%	95.17%	5	100%
		受益群众满意度（%）	5	≥95%	95.21%	5	100%
合计			100			94	94%

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策指标从项目立项、绩效目标编制、资金投入三个方面考察评价项目前期准备情况,指标分值 15 分,评价得分 14 分,得分率为 86.67%。详见表 3。

表 3 项目决策指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重 (%)	得分	得分率
项目决策	项目立项	立项依据充分性	3	3	100.00%
		立项程序规范性	2	2	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	2	66.66%
		绩效指标明确性	2	2	100.00%
	资金投入	预算编制科学性	3	3	100.00%

		资金分配合理性	2	2	100.00%
小计			15	14	93.33%

1.项目立项

该指标涉及 2 个三级指标，分值 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。

（1）立项依据充分性

本项目依据《关于调整农村客运、出租车油价补贴政策的通知》（财建〔2022〕号）、《关于印发<新疆维吾尔自治区农村客运补贴资金城市交通发展奖励资金管理办法>的通知》（新财规〔2023〕4号）、《关于调整下达农村客运补贴资金及城市交通发展奖励资金预算的通知》（新财建〔2023〕110号）等文件精神要求。由沙湾市交通运输局实施农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营项目。因此，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；且项目立项符合行业发展规划和政策要求，项目立项与主管部门职责范围相符，属于部门履职所需。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准 3 分。

（2）立项程序规范性

评价发现，沙湾市根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与部门市政府分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案。项目申请、设立过程符合相关要求。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分。

2.绩效目标

该指标涉及 2 个三级指标，分值 5 分，评价得分 4 分，得分率为 80%。

（1）绩效目标合理性

①经核查根据《关于下达 2022 年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（沙财建〔2023〕39 号）文件，该项目设立了总目标和年度目标。②未按文件要求设置绩效目标。如：文件中明确指出公交车成品油价格补助数量 30 辆，补助资金为 89.35 万元。通过计算平均每辆补贴为 2.98 万元。而绩效目标表中设置为每辆补助 7.86 万元。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 2 分。

（2）绩效指标明确性

经查验，根据《项目支出绩效目标表》，本项目共设立一级指标 4 个，二级指标 6 个，三级指标 8 个，预算单位已将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；该项目共设置三级指标 8 个，其中定量指标 6 个，定性指标 2 个，指标量化率为 75%，指标量化率大于 70%，该项目绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现；根据《项目支出绩效目标表》，本项目绩效目标表、监控表、自评表，指标已细化为具体的绩效指标，包括农村客运补贴车辆数量和公交车成品油价格补助车辆数量，项目指标与项目目标任务数相对应。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分。

3.资金投入

该指标涉及 2 个三级指标，分值 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。

（1）预算编制科学性

本项目是根据《关于提前下达 2023 年农村客运补贴资金及城市交通发展奖励金的通知》（新财建〔2022〕199 号）、《关于下达 2022 年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（新财建〔2023〕101 号）、《沙湾市人民政府办公室关于印发〈沙湾市城乡公交一体化运营财政补贴资金管理办法的通知〉》（沙政办规字〔2022〕2 号）等相关文件的精神和要求组织开展实施。由沙湾市交通运输局统一开展工作。故本项目预算编制是经过科学论证的，项目预算内容与项目内容相匹配。

本项目是根据上述文件的精神和要求组织开展实施。故本项目预算额度测算依据充分，按照标准编制。本项目 2023 年计划总投资 577.79 万元，其中：自治区财政资金 431.78 万元，市本级财政资金 146.01 万元。综上，共需要项目资金 577.79 万元，故本项目投资额与工作任务相匹配。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分。

（2）资金分配合理性

经评价，沙湾市资金分配符合资金管理办法，资金分配额度合理，与相关工作任务相适应。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分。

（二）项目过程情况

项目管理指标从资金管理和组织实施两个方面考察项目实

施管理过程，指标分值 25 分，评价得分 21 分，得分率为 84.00%。
详见表 4。

表 4 项目过程指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	得分	得分率
项目过程	资金管理	资金分解下达及时性	5	5	100.00%
		预算执行率	5	5	100.00%
		资金使用合规性	6	6	100.00%
	组织实施	制度健全性	3	0	0.00%
		制度执行有效性	3	3	100.00%
		绩效管理规范性	3	2	66.67%
小计			25	21	84.00%

1.资金管理

该指标涉及 3 个三级指标，分值 16 分，评价得分 16 分，得分率为 100%。

（1）资金分解下达及时性

评价发现。2023 年 9 月 26 日，塔城地区财政局下达 2022 年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金 2174.09 万元（沙湾市 431.78 万元）。2023 年 9 月 28 日，沙湾市财政局下达 2022 年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金 431.78 万元（此项目涉及资金共计 577.79，其中 431.78 万元为自治区资金，市本级财政资金 146.01 万元，已于 2023 年年初及时下达预算单位），与地区下达时间相隔 2 天。

综上所述，该指标分值 5 分，根据评分标准得 5 分。

（2）预算执行率

经核查，本次绩效评价核查的资金为 577.79 万元，根据项目国库集中支付凭证及记账凭证可知，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目实际发放补贴金额 577.79 万元，资金执行率 100%。

综上所述，该指标分值 5 分，根据评分标准得 5 分。

（3）资金使用合规性

经核查，本项目资金的支付严格按照《关于调整下达农村客运补贴资金及城市交通发展奖励资金预算的通知》执行，会计核算准确，符合国家财经法规和财务管理制度等相关管理办法的规定；且资金的拨付和支付的审批手续完整；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准 为 6 分。

2.组织实施

该指标涉及 3 个三级指标，分值 9 分，评价得分 5 分，得分为 55.55%。

（1）管理制度健全性

经查验，沙湾市交通运输局未制定农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金管理制度，也未在有关制度中作出明确规定。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准扣 3 分，得 0 分。

（2）制度执行有效性

经核查，沙湾市交通运输局虽未制定相关项目管理制度，但①沙湾市交通运输局严格遵守《关于调整下达农村客运补贴资金及城市交通发展奖励资金预算的通知》（新财建〔2023〕110号）、《关于下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（塔地财建〔2023〕101号）等文件规定执行，故本项目遵守相关法律法规和相关文件规定；②本项目支付凭证及补贴发放明细表已及时归档，单位提供资料齐全。

综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分。

（3）绩效管理规范性

沙湾市交通运输局按要求组织开展绩效目标管理和绩效自评工作。但自评质量不高，自评报告中实际完成时限较为笼统，如：自评报告中“‘补贴发放时限’，预期指标值为‘2023年12月25日前’，根据资金支付凭证显示，补贴资金已于2023年12月全部发放”。经核查项目补贴资金发放实际时间为2023年12月26日。

综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得2分。

（三）项目产出情况

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面考察项目产出实现情况，指标分值40分，评价得分39分，得分率为97.50%。详见表5。

表5 项目产出指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重(%)	得分	得分率
项目产出	产出数量	农村客运补贴车辆数量	7	7	100.00%

		公交车成品油价格补助车辆数量	3	3	100.00%
	产出质量	补助资金符合政策合格率	10	10	100.00%
	产出时效	补贴发放时限	10	9	90.00%
	产出成本	农村客运车辆补贴成本	7	7	100.00%
		公交车运营补贴成本	3	3	100.00%
小计			40	39	97.50%

1.产出数量

该指标涉及 2 个三级指标，分值 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。

（1）农村客运补贴车辆数量

“农村客运补贴车辆数量”指标预期指标值为=176 辆，截至 2023 年 12 月 31 日，实际农村客运补贴车辆数为 176 辆，指标实际完成值达到预期指标。

综上所述，该指标分值 7 分，根据评分标准得 7 分。

（2）公交车成品油价格补助车辆数

“公交车成品油价格补助车辆数”指标预期指标值为=30 辆，截至 2023 年 12 月 31 日，实际公交车成品油价格补助车辆数为 30 辆，指标实际完成值达到预期指标。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分。

2.产出质量

该指标涉及 1 个三级指标，分值 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。

“补助资金符合政策合格率”指标预期指标值为=100%，根据资金支付回单、农村客运油价补贴发放登记表、农村客运 补贴发放明细表、支付凭证等材料，补助资金发放手续完整、符合政策，指标实际完成值达到预期指标。

综上所述，该指标分值 10 分，根据评分标准得 10 分。

3.产出时效

该指标涉及 1 个三级指标，分值 10 分，评价得分 9 分，得分率为 90%。

“补贴发放时限”指标预期指标值为 2023 年 12 月 25 日前，经核查资金支付回单、支付凭证、补贴发放登记表、补贴发放明细表可知，该项目于 2023 年 12 月 26 日支付完成。

综上所述，该指标分值 10 分，根据评分标准扣 1 分，得 9 分。

4.产出成本

该指标涉及 2 个三级指标，分值 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。

（1）农村客运车辆补贴成本

截至 2024 年 7 月 20 日，现场评价 2023 年度农村客运车辆补贴资金预算 577.79 万元，实际支付 577.79 万元，无超预算现象。

综上所述，该指标分值 7 分，根据评分标准得 7 分。

（2）公交车运营补贴成本

截至 2024 年 7 月 20 日，现场评价 2023 年度农村客运车辆

补贴资金预算 89.35 万元，实际支付 89.35 万元，无超预算现象。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标从社会效益和服务对象满意度 2 个方面考察项目实施后达到的效果，指标分值 20 分，评价得分 20 分，得分率为 100%。详见表 6。

表 6 项目效益指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	得分	得分率
项目效益	社会效益	提高群众交通出行便利	10	10	100.00%
	服务对象满意度	受益司机满意度	5	5	100.00%
		受益群众满意度	5	5	100.00%
小计			20	20	100.00%

1.效益指标

该指标涉及 1 个三级指标，分值 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%

（1）提高群众交通出行便利

根据回收的有效问卷统计结果，100 名（30 名受益司机，70 名受益群众）参与调查的受益对象均对农村客运油价补改革财政补贴、公交车运营补贴项目均表示满意，认为该项目有效提高了群众交通出行的便利。

综上所述，该指标分值 10 分，根据评分标准得 10 分。

2.满意度指标

该指标涉及 2 个三级指标，分值 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%

根据回收的有效问卷统计结果，30 名受益司机，70 名受益群众参与调查的受益对象。其中受益司机满意度为 95.17%；受益群众满意度为 95.21%。详见附件 4。

综上所述，该指标分值 10 分，根据评分标准得 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.坚持问题导向，加强执行监控，提高资金效益

紧抓预算执行动态监控，提高资金使用效益。检查以问题为导向，以财政部门的绩效监控为契机，通过资料审核对资金执行进度及绩效目标实现程度开展审核，对绩效监控中发现的问题及时整改，强化资金使用过程管理，有效降低了资金偏离政策目标的风险，提高了资金使用的效益。

2.加强监督和管理

一是建立健全补贴资金监管机制，定期对补贴资金使用情况进行审计和检查，防止资金被挪用或侵占。二是加强对补贴发放工作的监督，确保补贴资金按时足额发放到受益人手中，防止出现拖欠现象。三是设立举报渠道，鼓励社会各界对补贴发放工作进行监督，及时发现和纠正违规行为。

（二）存在的问题及原因分析

1.制度不健全

沙湾市交通运输局未制定农村客运成品油价格改革补贴、公

交车运营补贴项目资金管理制度及项目实施管理制度，未在有关制度中作出明确规定。

2.绩效预算认识不够充分，绩效理念有待进一步强化

预算单位绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效水平不高，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全，业务人员能力和素质还有待进一步提升。

六、相关建议

（一）建立健全管理制度

一是市级财政部门、行业主管部门及项目实施单位，进一步强化预算绩效管理主体责任，应结合工作实际，建立健全预算绩效管理、项目管理、资金管理和内控制度，让工作有规可循、有据可依，为加强预算绩效管理，统筹项目实施，资金拨付提供保障。二是行业主管部门要切实履行监督管理的责任，促使项目实施单位严格规范执行各项制度。三是项目管理人员和财务人员要切实加强对业务知识的学习，提高业务水平。严格按照管理制度等相关要求，在付款依据真实充分、审批审核程序合规的情况下支付项目资金，确保项目资金使用安全。

（二）提高绩效目标编制水平和绩效管理工作水平

针对项目支出绩效目标、绩效指标编制合理性不足的问题，建议交通运输局加强对项目支出目标及对象的研究，提升绩效目标和指标的设置水平。在设置绩效指标时，应从绩效目标中概括、提炼出最能反映绩效目标预期实现程度的关键性指标，并将其确

定为相应的绩效指标。

七、其他需要说明的问题

（一）关于评价责任的说明

1.预算单位及各具体项目负责实施单位提供了绩效评价报告相关的大部分基础工作材料和资金财务资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。绩效评价结论的可靠性基于相关部门和单位提供资料真实性、完整性，评价小组已尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，评价小组只能在上述单位提供现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

2.我公司与委托方、预算单位和各具体项目负责实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价小组成员在开展绩效评价过程中恪守了职业道德规范。

（二）本次绩效评价的局限性

1.本次绩效评价采用“定量指标体系的打分评价”+“定性调查信息的归纳和提炼”两种方式互相补充，来构成对本次项目的完整评价。评价指标体系的设计与评价指标设置的完整性、科学合理程度会影响评价结果的全面性。

八、绩效评价结果应用建议

一是强化预算关联。建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、

改进预算管理。对项目绩效好、支出进度快的优先考虑安排预算资金，对项目绩效差、支出进度慢的相应减少部门专项业务经费预算安排，并将项目支出绩效评价结果纳入年度考核。二是强化整改落实。根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由被评价单位及时研究制定整改措施，积极落实整改，进一步提高资金使用效率和使用效益。三是强化信息公开。按照政府信息公开有关规定，由沙湾市财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

附件

1.沙湾市农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目绩效评价评分表

2.农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目资金发放明细表

3.农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目满意度调查问卷分析报告

4.农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目满意度调查问卷情况统计表

5.绩效评价报告预算单位意见反馈表

6.绩效评价报告财政部门意见反馈表

北京用友政务软件股份有限公司

2024年7月20日



附件1:

沙湾市农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目绩效评价评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标值	评价要点	完成值	材料来源	得分	扣/得分原因
		项目立项	5	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分）； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复（0.5分）。	充分	关于调整农村客运、出租车油价补贴政策的通知》（财建〔2022〕号）、《关于印发<新疆维吾尔自治区农村客运补贴资金城市交通发展奖励资金管理办法>的通知》（新财规〔2023〕4号）、《关于调整下达农村客运补贴资金及城市交通发展奖励资金预算的通知》（新财建〔2023〕110号）	3	本项目依据《关于调整农村客运、出租车油价补贴政策的通知》（财建〔2022〕号）、《关于印发<新疆维吾尔自治区农村客运补贴资金城市交通发展奖励资金管理办法>的通知》（新财规〔2023〕4号）、《关于调整下达农村客运补贴资金及城市交通发展奖励资金预算的通知》（新财建〔2023〕110号）等文件精神要求。由沙湾市交通运输局实施农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营项目。因此，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；且项目立项符合行业发展规划和政策要求，项目立项与主管部门职责范围相符，属于部门履职所需。
				立项程序规范性	2	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。	规范	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（0.5分）； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（0.5分）。	规范	《关于下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（塔地财建〔2023〕101号）、《关于下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（塔沙财建〔2023〕39号）	2	评价发现，沙湾市根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与部门市政府分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案。项目申请、设立过程符合相关要求。依据评分规则得2分。
				绩效目标合理性	3	设定的绩效目标是否与上级下达的绩效目标充分相关，是否符合客观实际，用以反映和评价绩效目标是否合理。	合理	评价要点： ①是否根据上级下达的绩效目标，结合本地特点编制绩效目标（1分）； ②目标内容与上级下达的绩效目标及实际建设内容是否充分相关（1分）； ③年度总体目标是否明确产出与效果（0.5分）； ④是否与预算确定的投资额或资金量相匹配（0.5分）。	部分不合理	农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目绩效表	2	①经核查根据《关于下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（沙财建〔2023〕39号）文件，该项目设立了总目标和年度目标。 ②未按文件要求设置绩效目标。如:文件中明确指出公交车成品油价格补助数量30辆，补助资金为89.35万元。通过计算平均每辆补贴为2.98万元。而绩效目标表中设置为每辆补助7.86万元。 综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得2分。

决策	15	绩效目标	5	绩效指标明确性	2	绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和评价绩效目标质量。	明确	评价要点： ①是否将区域绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②绩效指标是否指向明确、细化量化，难以量化的定性表述是否具有可衡量性（0.5分）； ③绩效指标与目标任务数或计划数是否相对应（0.5分）。	明确	农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目绩效表	2	经查验，根据《项目支出绩效目标表》，本项目共设立一级指标4个，二级指标6个，三级指标8个，预算单位已将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；该项目共设置三级指标8个，其中定量指标6个，定性指标2个，指标量化率为75%，指标量化率大于70%，该项目绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现；根据《项目支出绩效目标表》，本项目绩效目标表、监控表、自评表后，指标已细化为具体的绩效指标，包括农村客运补贴车辆数量和公交车成品油价格补助车辆数量，项目指标与项目目标任务数相对应。 综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分。
		资金投入	5	预算编制科学性	3	预算编制是否经过科学论证、测算依据是否充分，资金额度与工作任务是否相适应，用以反映和评价预算编制的科学合理情况。	科学	评价要点： ①预算编制是否经过论证（1分） ②预算内容与建设内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照测算依据标准测算（0.5分）； ④预算确定的投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.5分）。	科学	《关于提前下达2023年农村客运补贴资金及城市交通发展奖励金的通知》（新财建〔2022〕199号）、《关于下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（新财建〔2023〕101号）、《沙湾市人民政府办公室关于印发<沙湾市城乡公交一体化运营财政补贴资金管理办法的通知>（沙政办规字〔2022〕2号）	3	评价发现，沙湾市交通运输局预算编制经过科学论证、测算依据充分，资金额度与工作任务相适应。依据评分规则得2分。
				资金分配合理性	2	资金分配是否符合资金管理办法，与补助单位或地方实际相适应，用以反映和评价预算资金分配的合理情况。	合理	评价要点： ①地区资金分配是否按照自治区资金管理办法或自治区资金管理实施细则要求进行分配（2分）； ②地区是否按照自治区下拨资金文件要求，资金分配额度合理，与相关工作任务是否相适应（2分）。	合理	《关于下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（塔地财建〔2023〕101号）、《关于下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（沙财建〔2023〕39号）	2	经评价，沙湾市交通运输局资金分配符合资金管理办法，资金分配额度合理，与相关工作任务相适应。依据评分规则得2分。

过程	25	资金管理	16	资金分解下达及时性	5	用以反映和评价资金分解下达进度对任务实施的总体保障程度。	=100%	评价要点： ①市财政部门是否按要求及时、足额将资金下达至项目实施相关部门，及时下达得满分，否则不得分。（5分）	100%	《关于下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（塔地财建〔2023〕101号）、《关于下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（沙财建〔2023〕39号）	5	2023年9月26日，塔城地区财政局下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金2174.09万元（沙湾市431.78万元）。2023年9月28日，沙湾市财政局下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金431.78万元（此项目涉及资金共计577.79，其中431.78万元为自治区资金，市本级财政资金146.01万元，已于2023年年初及时下达预算单位），与地区下达时间相隔2天。 综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得5分。
				预算执行率	5	预算资金是否按照计划执行，用以反映和评价资金支出进度及预算执行情况。	=100%	评价要点： 预算执行率=执行数/全年预算数×100% 评价要点： ①预算执行率为100%，得满分。 ②预算执行率60%（含）-100，得分为权重×预算执行率。 ③预算执行率小于60%，不得分。	100.00%	资金支付明细账	5	经核查，本次绩效评价核查的资金为577.79万元，根据项目国库集中支付凭证及记账凭证可知，截至2023年12月31日，该项目实际发放补贴金额577.79万元，资金执行率100%。 综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得5分。
				资金使用合规性	6	资金使用是否符合资金管理办法及财务管理规定，用以反映和评价资金的规范使用情况。	合规	评价要点： ①资金使用是否符合相关资金管理办法的规定。（2分） ②资金支付是否严格执行国库集中支付制度。（2分） ③资金支出是否符合实施方案、合同要求。（2分） ④是否存在挤占、截留、挪用、兴的情况。（一票否决）	合规	资金支付凭证	6	经核查，本项目资金的支付严格按照《关于调整下达农村客运补贴资金及城市交通发展奖励资金预算的通知》执行，会计核算准确，符合国家财经法规和财务管理制度等相关管理办法的规定；且资金的拨付和支付的审批手续完整；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 综上所述，该指标分值6分，根据评分标准为6分。

产出	40	数量	10	公交车成品油价格补助车辆数量	3	通过实际完成公交车成品油价格补助车辆数与计划完成车辆数的比率，用以反映和评价项目任务完成情况。	=30辆	评价要点： 截至2023年12月31日，按照绩效目标及实施计划是否完成2023年度公交车成品油价格补助车辆数的预期目标（5分）。	30辆	公交车成品油价格补助数量明细表	3	“公交车成品油价格补助车辆数”指标预期指标值为=30辆，截至2023年12月31日，实际公交车成品油价格补助车辆数为30辆，指标实际完成值达到预期指标。 综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分。
		产出质量	10	补助资金符合政策合格率	10	发放补助车辆资金是否符合政策文件要求，用以反映和评价产出质量目标的实现程度。	=100%	评价要点： 截至2023年12月31日，现场评价2023年补助资金符合政策合格率（10分）。	100%	《关于下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（塔地财建〔2023〕101号）、《关于下达2022年度农村客运等行业成品油价格改革财政补贴资金的通知》（沙财建〔2023〕39号）、补助发放明细表	10	“补助资金符合政策合格率”指标预期指标值为=100%，根据资金支付回单、农村客运油价补贴发放登记表、农村客运补贴发放明细表、支付凭证等材料，补助资金发放手续完整、符合政策，指标实际完成值达到预期指标。 综上所述，该指标分值10分，根据评分标准得10分。
		产出时效	10	补贴发放时限	10	通过农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴任务是否按要求按时完成，反映和评价按期完成情况。	2023年12月25日前	评价要点： 截至2023年12月25日，评价2023年度农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目是否按实施计划及绩效目标计划时间期限完成(10分)。	2023年12月26日	资金支付明细表、原始凭证	9	“补贴发放时限”指标预期指标值为2023年12月25日前，经核查资金支付回单、支付凭证、补贴发放登记表、补贴发放明细表可知，该项目于2023年12月26日支付完成。根据评分规则扣1分。综上所述，该指标分值10分，根据评分标准扣1分，得9分。
		产出成本	10	农村客运车辆补贴成本	7	农村客运车辆补贴是否超预算或超补助标准，反映和评价预算控制程度。	≤488.43万元	评价要点： 项目在预算内完成，得满分。反正不得分（10分）。	488.43万元	资金支付明细表、原始凭证	7	截止2024年7月20日，现场评价2023年度农村客运车辆补贴资金预算577.79万元，实际支付577.79万元，无超预算现象。依据评分规则得7分。 综上所述，该指标分值7分，根据评分标准得7分。
				公交车运营补贴成本	3	通过公交车车辆补贴是否超预算，反映和评价预算控制程度。	≤89.35万元	评价要点： 项目在预算内完成，得满分。反正不得分（5分）。	89.35万元	资金支付明细表、原始凭证	3	截止2024年7月20日，现场评价2023年度农村客运车辆补贴资金预算89.35万元，实际支付89.35万元，无超预算现象。依据评分规则得3分。 综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分。

效益	20	社会效益	10	提高群众交通出行便利	10	通过项目实施提高群众交通出行便利。	有效提高	任务实施后群众交通便利出行的情况是否有所提升（5分）。	基本达成目标	满意度调查问卷	10	根据回收的有效问卷统计结果，100名（30名受益司机，70名受益群众）参与调查的受益对象均对农村客运油价补贴改革财政补贴、公交车运营补贴项目均表示满意，认为该项目有效提高了群众交通出行的便利。 综上所述，该指标分值10分，根据评分标准得10分。
		满意度	5	受益司机满意度	5	反映和评价任务实施后受益司机的满意度。	≥95%	现场评价受益司机对任务实施的满意程度（5分）。	95.17%	满意度调查问卷	5	根据回收的有效问卷统计结果，100名（30名受益司机，70名受益群众）参与调查的受益对象，其中80名非常满意，15名满意，5名较为满意，根据评分规则计算得95%。 综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得5分。
			5	受益群众满意度	5	反映和评价任务实施后任务受益人群的满意度。	≥95%	现场评价市区域内受益群众对任务实施的满意程度（5分）。	95.21%	满意度调查问卷	5	根据回收的有效问卷统计结果，100名（30名受益司机，70名受益群众）参与调查的受益对象，其中80名非常满意，15名满意，5名较为满意，根据评分规则计算得95%。 综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得5分。
合计	100		100	-	100	-					94	

附件2:

农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目资金发放明细表

支付摘要	支付金额	凭证号	支付日期
付公交车运营补贴	25万元	2023.2.6#	2023.2.23
付公交车运营补贴	24万元	2023.3.12#	2023.3.24
付公交车运营补贴	26万元	2023.5.6#	2023.5.15
付公交车运营补贴	25万元	2023.6.6#	2023.6.27
付公交车运营补贴	46万元	2023.7.9#	2023.7.14
新能源公交车油价补贴	45万元	2023.10.13#	2023.10.24
新能源公交车油价补贴	44.35万元	2023.11.2#	2023.11.20
付公交车运营补贴	77.69万元	2023.12.22#	2023.12.26
付公交车运营补贴	264.74万元	2023.12.22#	2023.12.26
合计	577.78万元		

附件 3:

农村客运成品油价格改革财政补贴 公交车运营补贴项目满意度调查 问卷分析报告

本次绩效评价的对象为农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价小组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”的原理，引入“提高群众交通出行便利”、“受益司机满意度”、“受益群众满意度”等效益指标，了解群众对项目的评价情况，对该项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

一、调研对象

本次调研的受益对象为受益群众满意度和受益司机满意度。

二、调研内容

（1）对农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目实施后的满意度，包括对项目情况是否了解、知晓和满意程度等。

（2）对农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

三、调研方法

问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。在全面调研

开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。评价过程中还采用了现场勘查法、档案法、市场比较法获取相应数据。然后采用定量和定性分析评价、处理数据。

四、抽样方式

为确保问卷调研的全面性和代表性，本次调研问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。问卷调查采取分层随机抽样方式，向受益司机发放 30 份，受益群众发放 70 份问卷进行调研。

五、问卷的发放和回收

为充分采集调研对象的真实想法，保证调研的公平性和科学性，本次问卷调研不记名，在沙湾市交通运输局的协调配合下，组织安排线下纸质版问卷的发放与回收。

六、问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价小组实际发放问卷 100 份，回收问卷 100 份，问卷回收率为 100.00%，有效问卷 100 份，有效回收率 100.00%，其中受益司机满意度达到 95.17%，受益群众满意度 95.21，本次调研的整体情况如下：

（一）受益司机调研问卷

（1）您是否了解农村客运成品油价格补贴、公交车运营补贴政策？

选项	反馈数量	占比
完全了解	15	33.33%
比较了解	12	50%
听说过但不太了解	3	16.67%

完全不了解	0	0%
-------	---	----

(2) 您对该项目补贴金额是否满意?

选项	反馈数量	占比
非常满意	26	86.67%
比较满意	3	10%
一般	1	3.33%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%

(3) 您认为农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目对您的出行有何影响?

选项	反馈数量	占比
大幅改善了出行条件	28	93.33%
略微改善了出行条件	2	6.67%
没有明显变化	0	0%
略微恶化了出行条件	0	0%
大幅恶化了出行条件	0	0%

(4) 您认为当前农村客运和公交服务的频率和班次是否满足您的出行需求?

选项	反馈数量	占比
完全满足	26	86.67%
基本满足	4	13.33%
一般	0	0%
不太满足	0	0%
完全不满足	0	0%

(二) 受益群众调研问卷

(1) 您对农村客运和公交服务的准时率是否满意?

选项	反馈数量	占比
非常满意	60	85.72%
比较满意	5	7.14%
一般	5	7.14%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%
非常满意	0	0%

(2) 您对农村客运和公交服务的舒适度是否满意?

选项	反馈数量	占比
非常满意	62	88.57%
比较满意	6	8.57%
一般	2	2.86%
不满意	0	0%
非常不满意	0	0%

(3) 您认为农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目对您的出行有何影响?

选项	反馈数量	占比
大幅改善了出行条件	58	82.86%
略微改善了出行条件	9	12.86%
没有明显变化	3	4.28%
略微恶化了出行条件	0	0%
大幅恶化了出行条件	0	0%

(4) 您认为当前农村客运和公交服务的频率和班次是否满足您的出行需求?

选项	反馈数量	占比
完全满足	50	71.43%
基本满足	15	14.29%

一般	3	11.42%
不太满足	2	2.86%
完全不满足	0	0%

附件4:

农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目满意度调查问卷情况统计表（受益司机）

序号	问题描述	非常满意	满意率	比较满意	满意率	一般	满意率	不满意	满意率	非常不满意	满意率	有效问卷数量	满意度
		数量 (人)	权重：30	数量 (人)	权重：24	数量 (人)	权重：18	数量 (人)	权重：12	数量 (人)	权重：12	120	
1	您认为农村客运和公交服务的准时率是否满意？	15	50.00%	12	40.00%	3	10.00%	0	0.00%	0	0.00%	30	88.00%
2	您对该项目补贴金额是否满意？	26	86.67%	3	10.00%	1	3.33%	0	0.00%	0	0.00%	30	96.67%
3	您认为农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目对您的出行有何影响？	28	93.33%	2	6.67%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	30	98.67%
4	您认为当前农村客运和公交服务的频率和班次是否满足您的出行需求？	26	86.67%	4	13.33%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	30	97.33%
小计		95	316.67%	21	70.00%	4	13.33%	0	0	0	0	120	95.17%
满意度：		79.17%		14.00%		2.00%		0.00%		0.00%		\	95.17%

附件4:

农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目满意度调查问卷情况统计表（受益群众）

序号	问题描述	非常满意	满意率	比较满意	满意率	一般	满意率	不满意	满意率	非常不满意	满意率	有效问卷数量	满意度
		数量 (人)	权重：70	数量 (人)	权重：56	数量 (人)	权重：42	数量 (人)	权重：28	数量 (人)	权重：28	280	
1	您对农村客运和公交服务的准时率是否满意？	60	85.71%	5	7.14%	5	7.14%	0	0.00%	0	0.00%	70	95.71%
2	您认为改造项目在环保方面有哪些显著改进？	62	88.57%	6	8.57%	2	2.86%	0	0.00%	0	0.00%	70	97.14%
3	您认为农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目对您的出行有何影响？	58	82.86%	9	12.86%	3	4.29%	0	0.00%	0	0.00%	70	95.71%
4	您认为当前农村客运和公交服务的频率和班次是否满足您的出行需求？	50	71.43%	15	21.43%	3	4.29%	2	2.86%	0	0.00%	70	92.29%
小计		230	328.57%	35	50.00%	13	18.57%	2	0.028571	0	0	280	95.21%
满意度：		82.14%		10.00%		2.79%		0.29%		0.00%			95.21%

报告名称	沙湾市农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目		
评价实施中介机构	北京用友政务软件股份有限公司	联系人	张平
		联系电话	
部门（单位）名称	沙湾市交通运输局	联系人	魏新梅
		联系电话	
部门（单位）意见	对该项目绩效评价无意见。		
部门（单位）签章确认	部门（单位）签章确认  2024 年 7 月 23 日		

绩效评价报告意见反馈表

报告名称	沙湾市农村客运成品油价格改革财政补贴、公交车运营补贴项目		
评价实施中介机构	北京用友政务软件股份有限公司	联系人	柳云飞
		联系电话	
部门（单位）名称	沙湾市财政局	联系人	吕新梅
		联系电话	6028371
部门（单位）意见	无意见		
部门（单位）签章确认	部门（单位）签章确认  2024年8月19日		