

定制公交运营费用资金绩效评价报告

为贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）以及《中共新乡市委办公室新乡市人民政府办公室关于贯彻落实豫发〔2019〕10号精神全面实施预算绩效管理的通知》（新办文〔2020〕10号）等文件精神，加强财政资金绩效管理，提高资金使用效益，经开区财政局成立绩效评价工作组，遵循客观、公正、科学的评价原则，对经开区住房和城乡建设局定制公交运营费用资金进行了绩效评价，现将有关情况报告如下。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为切实满足全区所有企业、群众出行需求，经开区住房和城乡建设局将定制公交服务项目作为保障基本民生需求的重要项目，联合公交企业深入企业、社区开展市民需求调研，根据市民乘车需求开通定制公交线路。

因经开区距离新乡市主城区有一定距离，为了保障公交正常运转，长期以来市公交公司将经开区公交票价定价为2元。为切实让市民享受同等公交服务、减轻出行负担，经开

区住房和城乡建设局主动与市公交公司对接，实施定制公交服务项目。

2. 主要内容及实施情况

共调整优化了 58、126、146 路运营路线，覆盖了辖区企业、住宅小区、经开区行政服务中心、新乡高铁东站等重点场所，并增加车辆投入、加密车辆班次、缩短候车时间，年度增加运营里程数 10.5 万公里。

测算后对公交公司每年补贴 336 万元，将 51、58、126、146 路公交票价由 2 元优惠调整至 1 元，实行“政府买单、群众受惠”，实现了经开区与市主城区连通出行 1 元钱到达。

3. 资金投入和使用情况

2021 年定制公交运营费用共安排预算 168 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，实际支出 168 万元，执行率为 100%。

（二）项目绩效目标

按照机构设置及工作职责，做好经开区定制公交运营工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价的目的

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，同时将绩效评价结果与项目预算挂钩，为以后年度专项资金的使用提供决策参考，进一步提高专项资金的使用效益及配置效率，

实现财政资源配置效益与效率最大化。

2. 评价对象及范围

本次绩效评价对象是定制公交运营费用，共计 168 万元。
评价范围为经开区住房和城市建设局。

（二）绩效评价原则、方法和标准及指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学公正。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）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由预算单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价分别由预算部门和财政部门组织实施，必要时可委托第三方机构。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，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。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

（1）相关性原则。绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。绩效评价指标应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果相互比较。

（4）系统性原则。绩效评价指标应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

3. 评价方法

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）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。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

4. 评价标准

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

（三）绩效评价工作过程。

1. 准备阶段

（1）确定评价对象和范围。评价对象和范围由财政部门 and 预算部门根据预算管理的要求确定。

（2）下达绩效评价通知。实施评价前，评价组织者应向被评价的部门或单位下达评价通知。通知内容主要包括评价目的、内容、任务、依据、评价时间和要求等。

（3）成立评价工作组。财政部门 and 预算部门根据工作需要单独或联合成立绩效评价工作组，具体负责实施绩效评价。

（4）制定绩效评价工作方案。绩效评价工作方案内容包括：评价工作的计划安排；拟采用的绩效评价指标和评价标准；拟采用的评价方法；评价依据。绩效评价工作方案报评价组织者审定。

（5）明确评价具体内容。评价工作组与被评价部门或单位就绩效评价流程、绩效评价目标、绩效评价指标、评价标准和评价方法等具体内容进行充分沟通。

2. 实施阶段

（1）收集、审核资料。评价工作组要在全面收集资料的基础上，根据评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审核和分析。

（2）现场核查。根据评价对象的特点和项目承担单位提供的资料，评价工作组可采取现场调研、座谈交流、查验访问等方式进行实地验证核实。

（3）综合评价。评价工作组根据评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成初步评价结论。

（4）交换意见。评价工作组就绩效评价工作开展情况及初步评价结论与被评价部门或单位交换意见。

3. 撰写和提交评价报告阶段

（1）撰写报告。评价工作组按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告。

（2）提交报告。评价工作组在规定的时间内向评价组织者提交初步的绩效评价报告，经评审后修改完善并提交正式绩效评价报告。

（3）建立档案。评价工作结束后，评价工作组应妥善保管工作底稿和评价报告等有关资料，建立绩效评价档案。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

总体看，引才引智专项资金绩效目标基本完成，取得了一定的社会效益。进一步保障了我区相关单位及部门各项工作高效有序运转，夯实了人才队伍力量。

（二）评价结论

评价组结合基础数据采集、现场调研、访谈等情况，运用评价指标体系及评分标准，对该项目进行了评价打分。综合评价项目得分为 96.5 分，项目绩效评级为：优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1. 项目立项

指标分值 4 分，得 4 分，其中立项依据充分性 2 分，立项程序规范性 2 分。

2. 绩效目标

指标分值 7 分，得 7 分，其中绩效目标合理性得 4 分，绩效目标明确性得 3 分。

3. 资金投入

指标分值 4 分，得 4 分，其中预算编制科学性 2 分，资金分配合理性 2 分。

（二）项目过程情况。

1. 资金管理

指标分值 12 分，得 12 分。其中资金到位率得 5 分；预算执行率得 5 分；资金使用合规性得 2 分。

2. 组织实施

指标分值 10 分，得 9 分。其中管理制度健全性得 5 分；制度执行有效性得 4 分。

（三）项目产出情况。

1. 产出数量

指标分值 6 分，得 6 分。其中公交线路新增数完成率得 3 分；公交线路优化完成率得 3 分。

2. 产出质量

指标分值 12 分，得 11 分。其中公交运营失误率率得 6 分；优化后公交线路对辖区人口密集地区覆盖率率得 5 分。

3. 产出时效

指标分值 8 分，得 7.5 分。其中公交线路优化及时率得 4 分；公交车到站及时率得 3.5 分。

4. 产出成本

指标分值 4 分，得 4 分。其中增加公交线路经费得 2 分；公交运营补助得 2 分。

（四）项目效益情况。

1. 社会效益

指标分值 13 分，得 13 分。其中提高我区居民出行效率得 4 分；提高我区办事效率得 4 分；我区居民幸福感提升得 5 分。

2. 可持续发展

指标分值 12 分，得 11 分。

3. 满意度

指标分值 8 分，得 8 分。其中项目主管部门满意度得 4 分，辖区居民满意度 4 分。

五、存在的问题及原因分析

（一）项目预期目标与实际支出会有微小出入，因在实际工作中不断会产生新的任务需求，进而会影响到支出需求，发生支出进度缓慢，支出范围过广等问题

（二）绩效目标设立不够明确、细化和量化。虽然设立了整体支出绩效目标，但目标不够明确、细化和量化。

（三）资金使用效益有待进一步提高。

六、有关建议

（一）强化绩效管理理念，合理设置绩效目标

项目单位加强预算绩效管理，根据项目规划和计划工作任务，科学、合理设置绩效目标，绩效目标要经过调查研究和科学论证，明确调整绩效目标的时间、审核、审批等程序，年度项目任务调整，适时调整绩效目标，发挥绩效目标对项目实施的引导、考核作用。

（二）加强和改进金支付管理，提高预算执行效率

项目单位根据项目实施进度和支付管理规定，将资金计划及时上报财政部门；财政部门加强和改进财政专项资金支付管理，提高预算执行效率，制定项目资金管理办法，将资

金支付时间通过资金管理办法予以明确。

（三）推进全面绩效管理，加强绩效监控

建设事前有目标、事中有监控、事后有评价的管理体系；做好预算绩效管理宣传培训及工作推进，不断提升预算绩效管理理念；项目有关主管部门进一步加强预算绩效管理，从绩效目标完成情况、项目实施情况、预算执行情况、财务管理情况等方面对绩效目标实现程度和预算执行进度实行跟踪管理和督促检查，及时发现问题并采取有效措施予以纠正。