益阳市赫山区交通运输局2021年度项目支出

绩效评价报告

为进一步规范财政资金管理，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益，根据《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）、《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）和《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘政发〔2019〕10号）、《益阳市赫山区财政局关于做好2021年度预算绩效自评工作的通知》（益赫财绩〔2022〕1号）等有关文件精神，本着独立、客观、公正、科学的原则，按照公认的绩效评价方法，我局积极组织，对2021年度本单位整体支出进行了绩效自评，现将具体绩效评价情况报告如下：

1. **预算支出基本情况**

**（一）预算支出概况**

为提升区域路网运行效率，加速新型城镇化发展，优化我市路网布局，我单位积极推进公路项目建设。2021年我单位共收到三笔项目资金，三笔分别为：2021年车辆购置税收入补助地方资金（第一批）657万、2021年第一批车辆购置税收入补助地方资金（G234赫山区谢林港至桃花江石洞公路段）3425万元、2021年车辆购置税补助地方资金（第一批）乡镇通三级公路及旅游资源产业路371万。该三笔资金分别用于G5517长益复线高速朱良桥互通-赫山区S221公路（益阳段）、G234赫山区谢林港至桃江石洞公路段、X013线和X002线项目建设。三笔项目资金均已全额拨付至城投公司。

1. **预算资金使用管理情况**

我单位建立了预算资金和项目资金财务管理制度，财务会计和出纳按岗位分设、印鉴分设管理，账务处理及时、会计核算规范，符合会计管理要求，项目资金拨付及时。项目的立项申报符合上级文件精神，严格落实项目法人制、招投标制、工程监理制和合同管理制，确保项目建设管理规范、有序；严格执行技术交底和技术代表制度，加强设计后续动态管理；严格贯彻安全生产责任制，落实安全经费和安全措施，保证安全高效完成项目建设。

1. **预算资支出绩效目标完成程度**

1.G5517长益复线高速朱良桥互通-赫山区S221公路（益阳段）。

该项目合同金额3031.4648万元，已完成投资3013.9万元，2021年已将将收到的2021年车辆购置税收入补助地方资金（第一批）657万全额拨付。已通过了竣工验收并投入使用。实施路网有效衔接建设工程3.948公里，日常养护达标率100%，实现了公路线路全绿化；在质量和时效上，加强工程质量和进度的监督管理，保证了工程保质保量按期完成，工程质量评定达到合格及以上标准。通过工程的实施，促进了沿线经济的发展，改善沿线居民的出行条件，提高居民的生活质量、收入水平。

2.G234赫山区谢林港至桃江石洞公路段

G234项目已将2021年第一批车辆购置税收入补助地方资金（G234赫山区谢林港至桃花江石洞公路段）3425万元拨付至城投公司，该项目计划建设质量达标里程数15.07公里，现已完成招投标，已局部开工，在质量和时效上，将加强工程质量和进度的监督管理，确保工程保质保量按期完成，工程质量评定达到合格及以上标准。预计通过工程的实施，将保持促进城乡之间、区域之间的运输通达，促进沿线经济的发展，改善沿线居民的出行条件，提高居民的生活质量、收入水平。

3.X013线和X002线

2021年已将2021年车辆购置税补助地方资金（第一批）乡镇通三级公路及旅游资源产业路371万拨付到位，现已完工。项目已完成旅游资源产业路建设工程合计15.944公里，在质量和时效上，加强工程质量和进度的监督管理，确保工程保质保量按期完成，工程质量评定达到合格及以上标准。同时做到水土保持率100%，道路复垦率100%，公路线路绿化情况实现全线绿化。通过工程的实施，促进了沿线经济的发展，改善沿线居民的出行条件，提高居民的生活质量、收入水平。

二、绩效评价工作情况

对于资金我单位根据文件积极与财政局对接工作，保证资金能按时到账，同时保存好文件和入账通知单备查。相关工程项目资金，财务股做到资金到账及时汇报领导、通知业务股室，对递交至财务股的原始凭证审慎检查、反复核对，保障票据真实、合法，程序合规后及时拨付项目资金，不滞留项目资金，保证工程项目资金链完整。

对于留存在账上未拨付的资金，财务股积极联系相关业务股室，对于不能提供支付凭证和手续不完善的票据不予支付，坚持专款专用的原则，不挪用项目资金。

三、预算支出主要绩效及评论结论

G5517长益复线高速朱良桥互通-赫山区S221公路（益阳段）、X013线和X002线项目均已完工，项目实行“政府监督，法人管理，社会监理，企业自检”的质量保证体系，交通安全设施符合规范，沿线设施符合标准，绿化工程及环境保护措施方案基本符合《公路环境保护设计规范》（JTG B04-2010）、《公路绿色通道绿化工程建设技术规范》（DB43/T619-2011）等要求。

G234赫山区谢林港至桃江石洞公路段已完成招投标工作，局部已动工建设。项目的申请、设立过程符合相关要求，设定的绩效目标合理，绩效指标细化、明确、清晰、可衡量。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

三笔专项资金均已拨付至城投公司。

**（二）预算执行过程情况**

G5517长益复线高速朱良桥互通-赫山区S221公路（益阳段）已完成全线所有的交工检测任务，专家组评定为合格工程；X013线和X002线已完成全线所有的交工检测任务，专家组评定为合格工程；G234赫山区谢林港至桃江石洞公路段已完成招投标工作，已局部开工。

**（三）预算支出效益情况**

G5517长益复线高速朱良桥互通-赫山区S221公路（益阳段）和X013线和X002线项目持续发挥作用期限为长期，对生物、水、声等环境影响极小，通过工程的实施，促进了沿线经济的发展，改善沿线居民的出行条件，提高居民的生活质量、收入水平，公众满意度高。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

相关业务部门未按时递交资料，影响资金的拨付；项目实施前期工作效率有待提高。

应加强部门配合，推进项目进程，保证资金及时支付。充分发挥各职能部门的积极性和自觉性，形成合力共同推进工程建设。加强工程建设管理，确保工程质量。从各个环节严把工程建设的质量关，严格落实各项管理制度，规范工程建设。

六、有关建议

1.建议加大项目的资金筹措力度，争取上级专项资金，保障项目的顺利实施。

2.应统筹协调各相关职能部门，及时递交支付所需的资料，保证项目资金链的完整。

3.在规划编制、施工图设计审查、建设项目施工、监理、竣工验收等环节加强监督，确保项目建设相关目标与指标的有效落实。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：2021年度项目支出绩效自评指标计分表

2021年度项目支出绩效自评指标计分表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **自评分** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（20分） | 预算支出决策（项目立项）（8分） | 预算支出决策（项目立项）依据充分性（4分） | 4 | 预算支出决策（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，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。 | 评价要点：①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求；③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④预算支出是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 |
| 决策(立项）程序规范性(4分) | 4 | 预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。 | 评价要点：①预算支出是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；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。 |
| 绩效目标（6分） | 绩效目标合理性（3分） | 3 | 预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。 | 评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）①预算支出是否有绩效目标；②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。 |
| 绩效指标明确性（3分） | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入（6分） | 预算编制科学性（3分） | 3 | 预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与支出内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配合理性（3分） | 3 | 预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程（20分） | 资金管理（12分） | 资金到位率（4分） | 4 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对预算支出实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 |
| 预算执行率（4分） | 4 | 预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 |
| 资金使用合规性（4分） | 4 | 预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。 | 评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虐列支出等情况。 |
| 组织实施（8分） | 管理制度健全性（4分） | 4 | 预算支出实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对预算支出顺利实施的保障情况。 | 评价要点：①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行有效性（4分） | 3 | 预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | 评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②预算支出调整及支出调整手续是否完备；③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产出（40分） | 产出数量（10分） | 实际完成率（10分） | 9 | 预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出质量（10分） | 质量达标率（10分） | 10 | 预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 产出（40分） | 产出时效（10分） | 完成及时性（10分） | 10 | 预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。 |
| 产出成本（10分） | 成本节约率（10分） | 10 | 完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。 |
| 效益（20分） | 预算支出效益（20分） | 实施效益（10分） | 10 | 预算支出实施所产生的效益。 | 预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。 |
| 社会公众或服务（10分）对象满意度 | 10 | 社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |
| 总分 | 100 |  | 98 |  |  |