**赣州蓉江新区2022年公路养护和道路隐患整治经费项目支出绩效评价报告**

国众联咨报字﹝2024﹞第5-0029号

项目名称：赣州蓉江新区2022年公路养护和道路隐患整治经费

项目单位：赣州蓉江新区经济发展局

委托单位：赣州蓉江新区财政局

评价机构：国众联资产评估土地房地产估价有限公司

报告日期：二零二三年十二月

**摘 要**

**一、项目实施概况**

赣州蓉江新区2022年公路养护和道路隐患整治经费项目主要内容为：负责全区公路路产路权管理和保护；负责组织超载超限运输治理工作。进一步夯实国省道和农村公路交通设施建设，有效提升公路安全通行力，治理我区农村公路交通安全隐患，含道路破损修补，警示牌设立等，预防和减少重特大交通事故发生。

项目调整后的预算为206.36万元，全部到位，实际支出122.47万元，用于赣州蓉江新区农村公路养护大中修工程和生命安防设施工程等。

**二、评价结果**

本次评价在资料查阅、现场调研及访谈基础上，对赣州蓉江新区2022年公路养护和道路隐患整治经费项目绩效进行逐项打分、客观评价，等级设为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中等、60分以下为差。最终评分结果：总得分为91分，绩效评级为“优”。

**项目绩效评分汇总表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标 | A.决策性指标 | B.管理性指标 | C.产出性指标 | D.效果性指标 | 合计分值 |
| 权重 | 15 | 25 | 32 | 28 | 100 |
| 分值 | 14 | 20 | 32 | 25 | 91 |
| 得分率 | 93.33% | 80% | 100% | 89.29% | 91% |

**三、存在的问题和建议**

**（一）存在的问题**

1、预算绩效管理工作方面存在不足。绩效目标管理工作有待改善。项目没有设置成本、时效等关键性，对于在什么期限内、花费多少成本实现绩效产出的目标不够明确。

2、项目实施管理方面存在不足。项目实施的制度建设有待完善，没有根据项目特点和自身情况建立切合实际的专项管理制度体系。

**（二）改进措施和建议**

1、加强预算绩效管理工作、提高绩效管理水平。严格按照《预算法》等相关文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责。

2、提高项目管理水平、完善制度体系建设。建立健全项目管理体制，切实加强项目管理，以保障项目实施的有序性，提升资金效能。

**目 录**

1、项目概述................................................1

1.1项目基本情况.......................................1

1.2项目实施情况.......................................3

2、绩效评价工作情况........................................4

2.1绩效评价目的.......................................4

2.2绩效评价工作方案制定过程.................. .......4

2.3绩效评价原则、评价方法、评价依据等.................5

3、具体绩效分析..... .....................................8

3.1项目决策性指标类..................................8

3.2项目管理性指标类..................................10

3.3项目产出性指标类..................................13

3.4项目效果性指标类..................................14

4、绩效评价结果...........................................16

5、存在的问题.................................. ..... ...17

6、改进措施和建议.................................... ....17

7、其他事项说明....................................... ...17

**赣州蓉江新区2022年公路养护和道路隐患整治经费项目支出绩效评价报告**

国众联咨报字﹝2024﹞第5-0029号

**赣州蓉江新区财政局**：

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《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）等文件要求，受贵单位的委托，国众联资产评估土地房地产估价有限公司以第三方社会机构的身份，承担了赣州蓉江新区2022年公路养护和道路隐患整治经费项目（以下简称“项目”或“该项目”）的绩效评价工作。本次绩效评价工作严格依照相关法律法规的规定，遵循“独立、客观、公正、科学”的原则进行。

国众联资产评估土地房地产估价有限公司接受委托任务后于2023年12月开始，抽调精干人员力量组成绩效评价组，精心制定绩效评价方案，通过访谈、查阅文件文献、问卷调查、现场调研等方式，充分了解和掌握了评价对象的相关情况后，按照绩效评价指标体系，对项目取得的成效与经验、项目存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议，得出评价结果。

绩效评价组以绩效评价指标体系要求为基础进行资料收集，收集了项目实施过程中的各项资料，对项目实施单位相关负责人进行访谈、开展项目的满意度调查工作等，在此基础上形成《赣州蓉江新区2022年公路养护和道路隐患整治经费项目支出绩效评价报告》。

**1、项目概述**

**1.1项目基本情况**

**1.1.1项目主要内容**

赣州蓉江新区2022年公路养护和道路隐患整治经费项目主要内容为：负责全区公路路产路权管理和保护；负责组织超载超限运输治理工作。进一步夯实国省道和农村公路交通设施建设，有效提升公路安全通行力，治理我区农村公路交通安全隐患，含道路破损修补，警示牌设立等，预防和减少重特大交通事故发生。

**1.1.2项目预算及资金来源**

该项目2022年初预算金额250万元，预算调减43.64万元，调整后的预算金额为206.36万元，全部由区财政安排预算资金。

**1.1.3项目实施主体**

该项目实施主体为赣州蓉江新区经济发展局，以下简称“区经发局”。

**1.1.4项目绩效目标**

区经发局设立项目总目标：对我区农村公路交通安全隐患治理，含道路破损修补，警示牌设立等工作，预防和减少重特大交通事故发生。

区经发局设立的项目绩效年度目标：

数量指标---整治隐患道路≥5公里、修补坑槽≥30处、安装标识牌等≥25个；

质量指标---质量验收达标；

时效指标---未设置；

成本指标---未设置；

经济效益指标---减少道路交通事故带来的经济损失≥20%；

社会效益指标---提升群众出行安全度≥5%；

生态指标---修补槽坑及安装标识牌等对城市起一定美化作用，目标值为较大改变；

可持续影响指标---持续提升居民出行安全；

满意度指标---辖区内居民对出行安全满意度≥95%。

**1.2项目实施情况**

**1.2.1本年度实施起止时间**

2022年1月1日—2022年12月31日

**1.2.2具体实施流程**

按计划开展道路隐患排查、根据排查情况进行整治工作。

**1.2.3资金落实及支出情况**

本年度项目落实到位资金206.36万元，由区财政拨付资金。

2022年公路养护和道路隐患整治经费项目实际支出122.47万元。

**1.2.4制度建设及执行情况**

区经发局未制定专门的项目管理相关制度，对项目专项资金的审核、管理、使用主要遵循日常工作流程和部门的财务管理制度。

**2、绩效评价工作情况**

**2.1绩效评价目的**

通过本次绩效评价，跟踪赣州蓉江新区2022年公路养护和道路隐患整治经费项目的实施情况，评价项目专项资金的使用情况，项目的决策、管理过程，以及项目实施的产出和效果，并总结项目实施取得的成果及存在问题，提高财政资金的使用质量与效率。

**2.2绩效评价工作方案制定过程**

**2.2.1前期调研**

在受托对项目开展绩效评价后，项目组及时与区经发局项目负责人进行沟通，了解项目的基本情况：包括项目实施背景、计划实施内容、组织实施流程、项目验收等，并收集明细账、合同等相关文件资料。

**2.2.2研究文件**

在对项目概况初步了解后，组织项目组成员对收集到的文件资料进行研读，并查阅与项目实施密切相关的规章制度、文件规定，力求获取对项目全方位的了解。根据赣州蓉江新区财政局的要求，结合项目特点，形成项目评价的总体思路。

**2.2.3绩效评价指标体系及工作方案设计**

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目计划实施内容，形成方案初稿，并就方案的可行性、合理性向项目实施单位征求意见，根据反馈意见修改后形成最终的项目绩效评价方案。

**2.3绩效评价原则、评价方法、评价依据等**

**2.3.1绩效评价原则**

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

**2.3.2评价方法**

本项目进行绩效评价时采用比较法等方法。

（1）比较法：充分运用项目预算资料、国家、赣州市发布的有关赣州蓉江新城控制性详细规划编修工作的各项法律规章制度，对比项目实际情况，找出差异与不足，对项目的各项绩效目标进行分析与评价。

（2）因素分析法：综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法：通过对服务对象发布公众问卷及抽样调查等对项目支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度和对象的满意度。

（4）其他评价方法。

**2.3.3评价依据**

《关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）；

《中共赣州蓉江新区工作委员会 赣州蓉江新区管理委员会关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣蓉党发〔2020〕1号）；

赣州蓉江新区财政局关于印发《推进赣州蓉江新区预算绩效管理提质增效工作方案的通知》（赣蓉财预字〔2022〕13号）。

**2.3.4数据收集与绩效评价实施过程**

评价小组在工作方案指导下，开展绩效评价工作。广泛收集项目资料并分析项目情况，采用访谈方法收集一手数据，通过对资料分析、研究、总结，对指标体系评分，得出项目取得的成绩，指出项目存在的问题，提出相关建议。

（1）工作方案策划

首先与委托方、项目实施单位等部门进行充分沟通与交流，制定绩效评价工作方案。

（2）资料收集

绩效评价组以绩效评价指标体系要求为基础进行资料收集，收集了项目实施的各项资料，包括预算编制、实施计划、实施内容、实施流程、管理制度、检查监督、档案管理等。

（3）访谈

为更进一步了解项目实施的各项情况，我们开展访谈，对项目有关人员进行情况了解。

（4）分析研究

按照制定的绩效评价指标体系，根据以上收集的文献资料、访谈等，对各项绩效评价指标进行分析与评价。

（5）归纳总结

在充分调研、分析的基础上，对项目取得的成效与经验、项目存在的问题进行归纳总结，并提出相关建议。

（6）形成报告

在资料收集、访谈、分析研究、归纳总结的基础上，编制报告初稿，并按照委托方的意见对报告进行修改，形成绩效评价最终报告。

**3、具体绩效分析**

**3.1项目决策性指标类**

决策性指标类由3个二级指标和5个三级指标构成，权重分为15分，实际得分14分，得分率93.33%。

**A.决策性指标**

主要考察项目预算的编制、决策依据、决策程序，目标设立是否细化、量化、明确，决策依据是否充分，决策程序是否规范。

各指标业绩值和实际得分详见表3-1

**表3-1 决策性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标权重 | 业绩值 | 实际得分 |
| A1 绩效目标 |  |  |  |
| A1.1绩效指标明确性 | 3 | 明确性不足 | 2 |
| A1.2绩效指标科学合理性 | 3 | 达标 | 3 |
| A2 决策过程 |  |  |  |
| A2.1决策依据 | 3 | 达标 | 3 |
| A2.2决策程序 | 3 | 达标 | 3 |
| A3 资金分配 |  |  |  |
| A3.1分配办法 | 3 | 达标 | 3 |
| 小计 | 15 |  | 14 |

A1 绩效目标

A1.1绩效指标明确性

区经发局提供了该项目支出绩效自评表，自评表共设置3个一级指标、7个二级指标和9个三级指标。9个三级指标中有量化指标6个，实现了大部分指标可清晰衡量的要求；指标按三级进行设置，基本细化；但未设置成本、时效等关键性指标，产出成本、时效目标不明确。因此，评价认为项目绩效指标明确性目标值未完全实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得2分。

A1.2绩效指标科学合理性

绩效目标设置依据基本充分、与预算资金基本匹配和对应。因此，评价认为项目绩效指标科学合理性目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

A2 决策过程

A2.1 决策依据

项目立项根据市公安局、市交通运输局《关于联合开展国省道及农村公路交通安全隐患排查治理工作的通知》要求，进一步夯实国省道和农村公路交通设施建设，有效提升公路安全通行能力，治理我区农村公路交通安全隐患，符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。因此，评价认为决策依据指标实现目标值。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

A2.2 决策程序

项目申报、批复、调整程序符合相关管理办法。因此，评价认为项目决策程序合法合规，预期目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

A3 资金分配

A3.1 资金分配办法

项目资金测算依据相关文件精神、资金额度分配合理、与实际相适应。因此，评价认为项目资金分配办法目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

**3.2项目管理性指标类**

管理性指标类由3个二级指标和9个三级指标构成，权重分为25分，实际得分20分，得分率80%。

**B.管理性指标**

主要考察是否根据批复的预算和用途使用项目资金。项目实施过程中的管理、监督和核算是否符合相关规定。

各指标业绩值和实际得分详见表3-2

**表3-2 管理性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标权重 | 业绩值 | 实际得分 |
| B1 资金落实 |  |  |  |
| B1.1资金到位率 | 3 | 100% | 3 |
| B1.2预算执行率 | 3 | 59.35% | 0 |
| B2 资金管理 |  |  |  |
| B2.1资金使用 | 6 | 达标 | 6 |
| B2.2财务管理 | 3 | 达标 | 3 |
| B3 组织实施 |  |  |  |
| B3.1组织机构 | 2 | 达标 | 2 |
| B3.2 管理制度 | 2 | 未建立 | 0 |
| B3.3资金拨付及时性 | 2 | 及时 | 2 |
| B3.4 公示情况 | 2 | 达标 | 2 |
| B3.5 监督检查 | 2 | 达标 | 2 |
| 小计 | 25 |  | 20 |

B1 资金落实

B1.1 资金到位率

年内项目资金实际到位206.36万元。资金到位率100%。因此，评价认为项目资金到位率指标目标值实现。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

B1.2 预算执行率

项目年度到位资金206.36万元，实际执行金额为122.47万元。 预算执行率=项目执行数/到位资金数×100%=122.47万元/206.36万元×100%=59.35%。因此，评价认为预算执行率指标未实现目标值。

该项指标满分3分，根据评分标准得0分。

B2 资金管理

B2.1 资金使用

资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合批复规定的用途。因此，评价认为项目资金使用指标目标值实现。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

B2.2 财务管理

项目核算按适用的会计制度或会计准则进行会计核算和账务处理，区经发局专门制定了《赣州蓉江新区经济发展局财务制度》，对资金管理、费用支出做出了相应规定。因此，评价认为项目财务管理指标实现目标值。

该项指标满分3分，根据评分标准得3分。

B3 组织实施

B3.1 组织机构

区经发局交通运输科负责项目具体实施，进行了相应的权责分工。因此，评价认为项目组织机构指标实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3.2 管理制度

区经发局没有制订专门的项目管理制度或专项资金管理办法。因此，评价认为项目管理制度指标未实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得0分。

B3.3 资金拨付及时性

根据现有资料，项目资金拨付及时。因此，评价认为项目资金拨付及时性指标实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3.4 公示情况

项目绩效评价情况进行了公示，未见不合规情况。因此，评价认为项目公示情况指标实现目标值。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

B3.5 监督检查

根据访谈，项目具体实施相应内容后，均按照规定组织进行了检查验收。因此，评价认为项目监督检查指标目标值实现。

该项指标满分2分，根据评分标准得2分。

**3.3项目产出性指标类**

产出性指标类由4个二级指标和4个三级指标构成，权重分为32分，实际得分32分，得分率100%。

**C.产出性指标**

主要考察项目实施后从数量、质量、时效和成本四个维度的达标情况，实现项目既定目标的程度。

各指标业绩值和实际得分详见表3-5

**表3-5 产出性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际  得分 |
| C1数量指标 |  |  |  |
| C1.1消除隐患 | 8 | 100处 | 8 |
| C2质量指标 |  |  |  |
| C2.1验收合格性 | 8 | 合格 | 8 |
| C3时效指标 |  |  |  |
| C3.1实施及时性 | 8 | 及时 | 8 |
| C4成本指标 |  |  |  |
| C4.1成本控制率 | 8 | 100% | 8 |
| 小计 | 32 |  | 32 |

C1 数量指标

C1.1消除隐患

项目拟通过隐患排查和整治，消除安全隐患≥80处，实际整治消除隐患100处有余。因此，评价认为项目数量指标实现目标值。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

C.2质量指标

C2.1验收合格性

区经发局对项目实施组织的验收结果为全部合格。因此，评价认为项目成果合格性指标实现目标值。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

C3 时效指标

C3.1实施及时性

项目在要求的时限内启动、实施、验收完毕，无超时、延时情况。因此，评价认为项目实施及时，指标目标值实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

C4 成本指标

C4.1成本控制率

根据现有资料，未见超标准、超预算支出情况。成本控制率=实际支出金额/计划支出金额×100%=100%。

因此，评价认为项目成本控制率指标目标值实现。

该项指标满分8分，根据评分标准得8分。

**3.4项目效果性指标类**

效果性指标类由2个二级指标和4个三级指标构成，权重分为28分，实际得分25分，得分率89.29%。

**D.效果性指标**

主要考察项目实施产生的经济效益和社会效益，受助对象的获益程度和满意度，评价项目的可持续影响。

各指标业绩值和实际得分详见表3-6

**表3-6 效果性指标评分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标名称 | 指标  权重 | 业绩值 | 实际  得分 |
| D1 项目效益 |  |  |  |
| D1.1经济效益 | 6 | 是 | 6 |
| D1.2社会效益 | 6 | 是 | 6 |
| D1.3可持续影响 | 6 | 管养机制待完善 | 3 |
| D2 满意度 |  |  |  |
| D2.1 服务对象满意度 | 10 | - | 10 |
| 小计 | 28 |  | 25 |

D1 项目效益

D1.1 经济效益

通过项目实施，进一步夯实了国省道和农村公路交通设施建设，有效提升公路安全通行能力，为区域经济发展提供了基础设施保障；对道路破损修补，设立警示牌等，减少了道路安全事故发生造成的经济损失。因此，评价认为项目经济效益指标实现目标值。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

D1.2 社会效益

通过项目实施，消除了公路交通安全隐患，提高了出行的便利性，保障了人民群众的出行安全。因此，评价认为项目社会效益指标实现目标值。

该项指标满分6分，根据评分标准得6分。

D1.3 可持续影响

项目实施完善了区域基础设施，提升了区域竞争能力；但目前尚未建立健全现代化农村公路管养机制，辖区农村公路暂无专业养护队伍，单靠目前村保洁人员不能满足公路现代化管养要求。因此，评价认为项目可持续影响指标未完全实现目标值。

该项指标满分6分，根据评分标准得3分。

D2满意度

D2.1辖区内居民对出行安全满意度

辖区内居民对出行安全满意度设定为90%，实际满意度为95%。因此，评价认为项目满意度指标实现目标值。

该项指标满分10分，根据评分标准得 10分。

**4、 绩效评价结果**

本次评价在资料查阅、现场调研及访谈基础上，对赣州蓉江新区2022年公路养护和道路隐患整治经费项目绩效进行逐项打分、客观评价，等级设为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中等、60分以下为差。最终评分结果：总得分为91分，绩效评级为“优”。

**项目绩效评分汇总表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 指标 | A.决策性指标 | B.管理性指标 | C.产出性指标 | D.效果性指标 | 合计分值 |
| 权重 | 15 | 25 | 32 | 28 | 100 |
| 分值 | 14 | 20 | 32 | 25 | 91 |
| 得分率 | 93.33% | 80% | 100% | 89.29% | 91% |

**5、存在的问题**

**5.1预算绩效管理工作方面存在不足。**

绩效目标管理工作有待改善。项目没有设置成本、时效等关键性，对于在什么期限内、花费多少成本实现绩效产出的目标不够明确。

**5.2项目实施管理方面存在不足**

项目实施的制度建设有待完善，没有根据项目特点和自身情况建立切合实际的专项管理制度体系。

**6、改进措施和建议**

**6.1加强预算绩效管理工作、提高绩效管理水平**

严格按照《预算法》等相关文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责。

**6.2提高项目管理水平、完善制度体系建设**

建立健全项目管理体制，切实加强项目管理，以保障项目实施的有序性，提升资金效能。

**7、其他事项说明**

7.1本绩效评价报告是在项目实施单位提供资料的基础上形成的。

7.2本绩效评价报告仅供赣州蓉江新区财政局开展“赣州蓉江新区2022年公路养护和道路隐患整治经费项目”绩效评价相关工作使用，不作他用。

国众联资产评估土地房地产估价有限公司

2023年12月31日