

呼图壁县公交车成本规制费项目

绩效评价报告

项目名称：呼图壁县公交车成本规制费项目

实施单位：呼图壁县交通运输局

委托单位：呼图壁县财政局

评价机构：新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所



目	录	页码
呼图壁县公交车成本规制费项目绩效评价报告		
摘要		1
一、基本情况		6
（一）项目概况		6
1. 项目立项的背景及目的		6
2. 项目实施主体		7
3. 项目主要内容		8
4. 项目实施情况		8
（二）项目资金情况		8
1. 预算情况		8
2. 预算执行情况		8
（三）项目绩效目标情况		9
二、绩效评价组织情况		10
（一）绩效评价目的		10
（二）绩效评价原则		10
（三）绩效评价依据		11
（四）绩效评价工作程序及方法		12
（五）绩效评价指标体系及标准		17
三、绩效评价综合情况及结论		17
（一）绩效评价综合结论		17

(二) 绩效目标实现情况	18
四、 绩效评价情况分析	18
(一) 项目决策情况	19
1. 项目立项	19
2. 绩效目标	20
3. 资金投入	21
(二) 项目管理情况	21
1. 资金管理	22
2. 组织实施	23
(三) 项目产出情况	24
1. 产出数量	24
2. 产出质量	24
3. 产出时效	24
4. 产出成本	25
(四) 项目效益情况	25
1. 社会效益	25
2. 服务对象满意度	26
五、 主要经验及做法、存在的问题及原因分析	27
(一) 主要经验及做法	27
(二) 存在的问题	27
六、 有关建议	28
七、 其他需说明的问题	29



摘 要

一、项目概述

（一）项目背景及目的

为更加有效和合理地管理公共交通服务，根据《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》（国发〔2012〕64号）等相关规定和指导意见，运营企业应通过提高效率、降低成本、提高服务质量来保证公共交通的运营质量，公共交通企业必须控制成本，尤其是降低能源消耗和运行成本；加强筹划、技术分析、预算和计划等管理措施；强化安全管理；优化组织机构，提高服务能力；积极推进改革，改善企业管理水平。最终，政府有权定价，根据市场情况和企业运营成本调整车费等问题，以期实现公共交通服务的公平、合理和高效。

为贯彻落实公交优先战略，保持公交行业科学、稳定、可持续发展，规范公交企业的成本核算和营运收入，进一步提高公交服务水平，呼图壁县交通运输局启动了呼图壁县公交车成本规制费项目。

（二）项目实施情况

2018年6月5日，呼图壁县财政局、呼图壁县发展和改革委员会、呼图壁县国有资产监督管理局及呼图壁县交通运输局以《关于印发〈呼图壁县城市公交成本与收入规制实施办法〉和〈呼图壁县城市公交成本制度取值表〉的通知》（呼财字〔2018〕44号）批复了该项



目，取得立项批复后，呼图壁县交通运输局部署开展项目前期工作，落实项目建设资金。

该项目于 2022 年 1 月开始实施，截止 2022 年 12 月 31 日，呼图壁县 62 辆公交车运营成本的补助已全部支付完成。

（三）绩效目标

1. 总目标

完成 62 辆公交车运营成本补助

2. 年度绩效目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）的规定，结合项目相关信息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，将年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与预算单位沟通后，最终确定该项目个性指标如下：

总体目标		年度目标		
完成 62 辆公交车运营成本补助		完成 62 辆公交车运营成本补助		
一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	说明
产出指标	数量指标	补助公交车数量	=62 辆	补助公交车数量为 62 辆
	质量指标	公交车运营成本补助完成率	=100%	公交车运营成本补助完成率达到 100%
	时效指标	补助资金支付及时率	=100%	补助资金支付及时率达到 100%
	成本指标	公交车运营补助成本	≤ 600 万元	公交车运营补助成本不超过 600 万元

电话：0994-2340071 传真：0994-2347950

地址：新疆乌鲁木齐市新华北路 108 号红山新世纪 22 楼 E—mail: hccpa-cj@xj.cninfo.net



		项目成本控制率	=100%	项目成本控制率达到 100%
效益指标	社会效益指标	保障公共交通工具正常运行	有效保障	项目实施后是否能够有效保障公共交通工具正常运行
		提高群众出行的便利性	有效提高	项目实施后是否能够有效提高群众出行的便利性
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥ 95%	受益群众满意度大于等于 95%

二、绩效评价情况

（一）评价结论

运用由评价组研发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及项目单位提供的资料，评价组对呼图壁县公交车成本规制费项目进行了独立客观的评价，最终评分结果为 95 分，评价等级为“优”。

（二）预算执行情况

2022 年呼图壁县公交车成本规制费项目预算资金 600 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，实际支出 600 万元，预算执行率 100%，主要用于呼图壁县 62 辆公交车运营成本补助支出。

（三）项目绩效情况

该项目于 2022 年 1 月开始实施，截止 2022 年 12 月 31 日，呼图壁县 62 辆公交车运营成本的补助已全部支付完成。通过项目的实施，有效保障了公共交通工具正常运行，有效提高了群众出行的便利性。



三、问题和建议

(一) 存在的问题

1. 部分项目绩效指标设置不清晰。

该项目实施单位前期已根据项目内容设置了较明确的绩效目标，绩效目标的设置符合量化的要求，但仍有少部分指标偏定性或难以衡量，有待进一步量化，例如：原可持续影响指标为“补助持续发挥作用期限”，预期指标值为“=5年”，指标设置不明确，本年度难以衡量指标值是否达成。

2. 项目管理制度不健全。

该项目实施单位沿用本单位的各项内控制度，具有相应的财务和项目管理制度，各项管理制度合法、合规、完整，但未依据本建设项目的功能特性就规范该项目建设及管理制定专门的内控管理措施。

3. 未执行项目绩效监控工作。

呼图壁县交通运输局未按要求在项目执行过程中开展绩效运行监控管理工作。

(二) 建议和改进措施

1. 根据工作计划和工作内容，进一步完善绩效目标和指标。

绩效目标是预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果，应与其项目的实施计划相一致，建议项目实施单位在今后细化绩效目标的过程中，应根据项目的实施内容设置项目的产出目标和效果目标，使目标值与年度任务数或计划数相对应。同时根据设定的绩效



目标进一步完善修改绩效指标，确保各类指标清晰、量化、可衡量。

2. 进一步建立健全预算绩效业务管理制度，强化资金过程监督和现场核查。

建议项目实施单位建立健全预算绩效管理制度，完善项目的跟踪管理机制，进一步强化资金过程监督，在自治区绩效监控、绩效自评的时间节点开展数据采集、核对、校验和复核工作，确保上报数据准确，同时要对项目资金执行情况进行定期的现场核查。通过定期检查，及时掌握资金执行金额、实施效果，为预算调整、管理优化、政策调整等提供决策依据。

3. 加强对业务部门负责人和重要岗位成员的培训。

建议项目实施单位将绩效管理培训与业务培训相融合，不断提高职工的预算约束及资金使用效益意识，强化各业务流程贯彻绩效管理的执行力，全面优化绩效管理环境，从而确保单位绩效管理水平能够得到充分的提高。

4. 强化绩效目标管理，提升绩效管理水平。

通过将绩效业绩指标化，获取具有针对性的业绩值，为开展绩效评价工作提供基础。绩效评价指标应当充分体现和真实反映项目的绩效、绩效目标的完成情况及评价的政策需要。建议项目实施单位在设置绩效指标时可根据相关政策文件要求，设置的指标需指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配。



呼图壁县公交车成本规制费项目 绩效评价报告

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）、《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）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）系列文件的要求，受呼图壁县财政局的委托，新疆宏昌天圆有限责任公司以第三方社会评价机构的身份，承担了呼图壁县公交车成本规制费项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项的背景及目的

为更加有效和合理地管理公共交通服务，根据《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》（国发〔2012〕64号）等相关规定和指导意见，运营企业应通过提高效率、降低成本、提高服务质



量来保证公共交通的运营质量，公共交通企业必须控制成本，尤其是降低能源消耗和运行成本；加强筹划、技术分析、预算和计划等管理措施；强化安全管理；优化组织机构，提高服务能力；积极推进改革，改善企业管理水平。最终，政府有权定价，根据市场情况和企业运营成本调整车费等问题，以期实现公共交通服务的公平、合理和高效。

为贯彻落实公交优先战略，保持公交行业科学、稳定、可持续发展，规范公交企业的成本核算和营运收入，进一步提高公交服务水平，呼图壁县交通运输局启动了呼图壁县公交车成本规制费项目。

2. 项目实施主体

该项目实施主体为呼图壁县交通运输局。主要职责为：依据国家和自治区的有关法律、法规和政策，组织、指导本辖区农村公路行政审批许可事项；组织实施一般农村公路及相关附属工程的建设立项、审批、招投标及安全施工工作，参与公路工程日常监管、交、竣工验收，确保上级专项及县自筹资金按计划落实到位并实施；负责公路超限运输有关法律法规、政策的咨询和服务工作，做好超限超载车辆隐患巡查治理工作；负责做好农村公路养护普查、组织实施农村公路养护工程及监督检查工作；做好对各种挖掘公路和公路用地以及在建筑控制区内埋设管线行为的管理，依法进行勘查认定，对实施情况进行监督、竣工工程进行验收；负责全县城市公交、出租车、班线客车、货运、危险化学品等企业的运营管理、驾驶人员业务及素质培训；负责全县交通领域安全生产、维护稳定等工



作实施及检查监督；对县域内重大公路建设项目做好摸底、征地等项目协调工作等。

3. 项目主要内容

该项目的主要内容为完成呼图壁县 62 辆公交车运营成本的补助。

4. 项目实施情况

2018年6月5日，呼图壁县财政局、呼图壁县发展和改革委员会、呼图壁县国有资产监督管理局及呼图壁县交通运输局以《关于印发〈呼图壁县城市公交成本与收入规制实施办法〉和〈呼图壁县城市公交成本制度取值表〉的通知》（呼财字[2018]44号）批复了该项目，取得立项批复后，呼图壁县交通运输局部署开展项目前期工作，落实项目建设资金。

该项目于 2022 年 1 月开始实施，截止 2022 年 12 月 31 日，呼图壁县 62 辆公交车运营成本的补助已全部支付完成。

（二）项目资金情况

1. 预算情况

该项目预算资金总额为 600 万元，全部为县级财政预算资金。2022 年实际到位资金 600 万元，资金到位率为 100%。

2. 预算执行情况

该项目 2022 年实际支出资金总额 600 万元，预算资金执行率为 100%。详细资金支出明细见“附件 2：2022 年呼图壁县公交车成本规制费项目资金支付明细表”。



(三) 项目绩效目标情况

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）的规定，结合项目相关信息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，将年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与预算单位沟通后，最终确定该项目个性指标如下：

表1 绩效目标表

总体目标		年度目标		
完成 62 辆公交车运营成本补助		完成 62 辆公交车运营成本补助		
一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	说明
产出指标	数量指标	补助公交车数量	=62 辆	补助公交车数量为 62 辆
	质量指标	公交车运营成本补助完成率	=100%	公交车运营成本补助完成率达到 100%
	时效指标	补助资金支付及时率	=100%	补助资金支付及时率达到 100%
	成本指标	公交车运营补助成本	≤ 600 万元	公交车运营补助成本不超过 600 万元
		项目成本控制率	=100%	项目成本控制率达到 100%
效益指标	社会效益指标	保障公共交通工具正常运行	有效保障	项目实施后是否能够有效保障公共交通工具正常运行
		提高群众出行的便利性	有效提高	项目实施后是否能够有效提高群众出行的便利性
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥ 95%	受益群众满意度大于等于 95%

电话：0994-2340071 传真：0994-2347950

地址：新疆乌鲁木齐市新华北路 108 号红山新世纪 22 楼 E—mail: hccpa-cj@xj.cninfo.net



二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

本次将运用科学规范的评价指标、评价标准和评价方法，对呼图壁县公交车成本规制费项目从决策、管理和绩效三个方面进行客观、公正的综合评价，形成评价结论。

通过开展绩效评价，了解呼图壁县公交车成本规制费项目目标设定情况、资金分配、使用及管理情况，为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等、资金使用效果和绩效目标完成情况，项目实施后的经济效益、社会效益和可持续性影响等情况，收集整理客观真实的基础数据，为呼图壁县公交车成本规制费项目管理提供决策依据。同时，及时总结经验，分析存在问题，采取相应措施进一步改进和加强财政支出项目管理，切实提高财政性资金使用效益。

（二）绩效评价原则

1. 科学公正、客观、真实原则。

严格执行财政部门规定的程序，以项目实际情况为主，选用操作性较强的评价方法进行独立、客观、公正的评价，标准统一、依据充分。

2. 经济性、效率性、效益性、公平性原则。

即把财政支出行为及其过程的实际情况，通过对其经济性、效率性、效益性、公平性的比较和评价分析，判断支出的行为过程和执行的业绩、效果优劣。

3. 定量分析和定性分析相结合的原则。



定量分析建立在支出项目的资金决策和资金执行后的产出上，主要通过对项目产出量化指标的统计分析进行评价。定性分析主要是根据绩效评价材料及有关信息数据，结合专家评审意见，以更全面、合理、准确地反映支出的实际效益。

（三）绩效评价依据

1. 财政部关于贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（财预〔2018〕167号）；

2. 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）；

3. 财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53号）；

4. 《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）；

5. 关于印发《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》的通知（新财预〔2018〕158号）；

6. 关于印发《自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕148号）；

7. 关于印发《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕189号）；

8. 关于印发《自治区实施预算绩效管理工作考核暂行办法》的通知（新财预〔2018〕192号）；

9. 呼图壁县交通运输局提交的绩效自评报告及自评表；



10. 呼图壁县交通运输局提交的项目申请、立项批复、招投标、合同、发票、财政资金支付凭证、验收及内控制度等项目基础资料；

11. 适用于该项目的其他法律法规及规章制度。

（四）绩效评价工作程序及方法

1. 绩效评价工作程序

（1）前期准备阶段，包括成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设置绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围等。

（2）成立评价工作组。

（3）开展前期调研。评价人员首先从网络等公开方式对项目基本情况、立项背景、实施内容、业务管理、绩效目标设置等内容进行了解和调查。在对项目了解的基础上与预算单位主管项目人员及绩效评价指导专家沟通和座谈。最终对初期网络等途径调查的资料进行修正。为编制评价方案奠定基础。

（4）明确项目绩效目标。评价人员根据项目立项、绩效考评办法等相关资料以及经与预算单位主管项目人员充分沟通，确定包括数量、质量、时效、效益、满意度等方面的绩效目标。

（5）设计绩效评价指标体系。评价人员经与呼图壁县财政局和预算单位主管项目人员充分沟通，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，科学编制绩效评价体系，以充分体现和真实反映项目的绩效状况和绩效目标的实现程度。



(6) 确定绩效目标评价标准。评价人员根据专项资金相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及项目相关单位意见的基础上，确定绩效评价标准。

(7) 确定指标权重。评价人员根据各指标在整体指标体系中的重要程度选用科学方法，合理设置各指标权重。

(8) 确定评价范围。根据项目承担单位提供的项目相关资料，进行分类、整理、分析，结合对各种公开数据的汇总、分析，就获取的所有文件资料提出评价意见。

(9) 设计资料清单。根据评价项目的基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目承担单位需提交的资料清单，明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目承担单位配合的事项等。

(10) 制定评价实施方案。我们将项目基本情况、设计的绩效评价指标体系、确定的绩效评价标准及评价方法等进行汇总整理，经与预算单位、呼图壁县财政局相关科室以及绩效评价专家充分交流、共同研究，制定包含项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、绩效评价方法、社会调查、组织实施、资料清单等内容的评价实施方案。力求做到方案设计符合主客观条件，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。

(11) 评价方案论证。评价方案初稿编制完成后，评价人员与行业专家首先对评价方案初稿进行论证，然后与预算单位项目主管人员沟通，根据项目承担单位的实际情况，对评价方案、指标体系、资料清单进行多次调整，征求绩效监督指导专家的意见，根据



专家意见修改完善后，征求项目主管部门意见，根据反馈意见再次修改完善，报委托方审核同意后实施。

2、组织实施：包括下达绩效评价通知、资料收集与核查、非现场评价、现场评价、确定绩效评价方法、确定评价范围、形成绩效评价结果等。

（1）下达绩效评价通知。评价人员根据委托方要求和评价实施方案，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排、评价内容、需项目预算单位提供的资料等，通过业务主管部门通知项目预算单位。

（2）资料收集与核查。评价人员对项目预算单位报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开数据资料与项目预算单位提供的资料进行交叉对比和分析，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

（3）非现场评价。对各项目预算单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，并收取问卷调查。通过对被调查对象发放调查问卷的方式，了解相关情况。调查问卷数量适中，基本能够反映社会公众或服务对象的满意程度。

（4）现场评价。组成现场评价工作组对项目进行现场核查评价，主要包括。

a 听取情况介绍。听取项目预算单位对评价对象的目标设定及完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况、财务管理状况、资产管理情况、项目产出和效益等情况介绍。



b 实地考察。对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进行了解。

c 资料核查。根据项目预算单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果通过查阅相关资料等手段，对项目预算单位数据进行检查。采集评价数据、资料以及证明材料经被评价单位加盖公章后，记入评价工作底稿。

d 分析评价。以项目预算单位现场收集资料形成的证明材料、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目预算单位的项目决策、管理和绩效等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在问题，进行相关原因分析。

(5) 形成绩效评价结果。对评价情况进行梳理、汇总的基础上形成项目绩效评价结果。评价小组重点的项目实施、资金使用、资金管理、使用效益等情况进行了认真、扎实的核查和评价。同时，对其自主申报材料进行了认真的复核和分析。对项目完成数量、质量、时效及效果等方面进行了综合考核，全面了解和掌握项目实施进度，了解申报资金的使用、管理及效益情况，确保评价结果的真实性。

3、综合分析及评价报告撰写：包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告、提交其他相关资料等。

(1) 撰写绩效评价报告。按照规定要求和文本格式撰写评价报告。全面阐述评价项目的基本情况，明确项目绩效目标，在全面分析



评价资料的基础上,对绩效目标实现程度,对项目决策、管理、绩效等做出具体分析和评价,对项目绩效与存在问题的分析,力求做到数据真实准确、内容完整、证据充分、分析透彻、结论准确,所提建议具有针对性。

(2) 征求意见。评价报告初稿撰写完成后,评价小组与预算单位进行沟通,征询其意见,此并非预算单位干涉工作组的职业判断,而是从预算单位获取可能的解释和补充资料。综合反馈信息后起草绩效评价报告初稿,上报委托单位。

(3) 提交报告。根据各方提出的合理意见,对评价报告进行修改完善。在规定时间内将各单位书面反馈意见及评价报告终稿,含摘要,提交委托方。

4. 评价方法

正确的评价方法是评价评价工作顺利开展保障,在实际项目结合经验的情况下,评价小组采取的方法包括但不限于:比较法、因素分析法、公众评判法。详细方法应用如下:

在指标分析环节:总体采用比较法,同时辅以公众评判法。定量指标分析环节:主要采用对比指标预期指标值和指标截止评价日的完成情况,综合分析绩效目标实现程度;定性指标分析环节:主要采用问卷及抽样调查等手段评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

指标得分阐述环节:采用因素分析法,即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素,确



定指标得分情况。内部因素包括：人员配备、组织建设、制度保障及执行情况等，外部因素包括：自然不可抗力等。

（五）绩效评价指标体系及标准

通过对该项目相关资料进行分析研究，评价小组参考财政部、自治区财政厅以及呼图壁县财政局相关绩效管理规范性文件当中的评价指标体系框架，结合科学性、适用性、定性和定量相结合的原则，从项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，围绕项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织管理、产出数量、产出时效、产出质量、产出成本、效益实现情况、可持续影响性、服务对象满意度等具体指标客观分析评价，体现从决策到产出结果和影响力因素的绩效逻辑路径。评价指标体系包括评价指标、权重、指标解释、评分标准及扣分原因，完整的绩效评价指标体系及评分过程详见附件 1。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

通过对呼图壁县公交车成本规制费项目进行绩效评价，该项目最终评价得分为 95 分，评价等级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表所示：

表 2 项目评价指标得分情况汇总表

评价指标	权重	得分	得分率
项目决策	15	14	93.33%
项目管理	25	21	84.00%



评价指标	权重	得分	得分率
项目产出	30	30	100%
项目效益	30	30	100%
合计	100	95	95.00%

（二）绩效目标实现情况

通过对重新梳理后设置的绩效目标、指标及预期指标值进行评价打分。呼图壁县公交车成本规制费项目的绩效目标与绩效指标实际完成情况列表如下：

表 3 项目绩效目标与绩效指标实际完成情况表

2022 年年度目标			2022 年年度目标完成情况	
完成 62 辆公交车运营成本补助			已完成 62 辆公交车运营成本补助支付	
一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	实际完成值
产出指标	数量指标	补助公交车数量	=62 辆	62 辆
	质量指标	公交车运营成本补助完成率	=100%	100%
	时效指标	补助资金支付及时率	=100%	100%
	成本指标	公交车运营补助成本	≤ 600 万元	600 万元
		项目成本控制率	=100%	100%
效益指标	社会效益指标	保障公共交通工具正常运行	有效保障	100%
		提高群众出行的便利性	有效提高	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度	≥ 95%	100%

四、绩效评价情况分析

电话：0994-2340071 传真：0994-2347950

地址：新疆乌鲁木齐市新华北路 108 号红山新世纪 22 楼 E—mail: hccpa-cj@xj.cninfo.net



(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 93.33%。

表 4 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%
		立项程序规范性	2	2	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	2	1	50%
	资金投入	预算编制科学性	3	3	100%
		资金分配合理性	2	2	100%
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

指标分值 3 分，评价得分 3 分。该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划及相关事业发展政策，项目实施内容与预算单位部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目支出符合公共财政要求



和财政供给范围，项目已取得呼图壁县财政局、呼图壁县发展和改革委员会、呼图壁县国有资产监督管理局及呼图壁县交通运输局的批复，立项依据比较充分。

(2) 立项程序规范性

指标分值 2 分，评价得分 2 分。该项目支出预算按照规定的程序申请，项目预算单位编制了项目支出绩效目标表和事前绩效评估报告，项目实施取得有关行政部门的审批且符合相关预算管理要求。

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

指标分值 3 分，评价得分 3 分。项目预算单位按照自治区、呼图壁县财政部门关于绩效管理的相关要求填报了《项目支出绩效目标表》，为该项目在本年度所计划达到的产出和效果设定了目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，绩效目标金额与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，绩效目标具备合理性。

(2) 绩效指标明确性

指标分值 2 分，评价得 1 分。项目预算单位在设定绩效指标时，大部分指标都明确清晰、可衡量，如补助公交车数量等。但仍有少部分指标设置不明确或难以衡量，有待进一步量化，例如：原



可持续影响指标为“补助持续发挥作用期限”，预期指标值为“=5年”，指标设置不明确，本年度难以衡量指标值是否达成。

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

指标分值3分，评价得分3分。该项目预算编制经过科学论证，预算支出内容与项目实施内容相匹配，预算额度测算依据基本充分，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，且预算支出与其他项目之间不存在交叉重复，预算实际执行未超出预算编制金额。

(2) 资金分配合理性

指标分值2分，评价得分2分。该项目预算资金分配依据项目可行性研究报告、立项批复以及合同确定，资金分配额度合理，与项目实际需求相适应。

(二) 项目管理情况

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%。

表5 项目管理指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重 (%)	得分	得分率
项目管理	资金管理	资金到位率	4	4	100%
		年度预算执行率	5	5	100%



一级指标	二级指标	三级指标	权重 (%)	得分	得分率
		资金使用合规性	4	4	100%
	组织实施	管理制度健全性	4	2	50%
		制度执行有效性	4	4	100%
		绩效监控有效性	2	0	0%
		自评报告规范性与整改 反馈及时性	2	2	100%
		小计		25	21

1. 资金管理

该指标涉及 3 个三级指标，分值 13 分，评价得分 13 分，得分率为 100%。

(1) 资金到位率

呼图壁县公交车成本规制费项目 2022 年度下达资金总额 600 万元，实际到位 600 万元，资金到位率为 100%。指标分值 4 分，根据评分标准该指标评价得分 4 分。

(2) 年度预算执行率

截止 2022 年 12 月 31 日，呼图壁县公交车成本规制费项目实际支出资金总额为 600 万元，预算资金执行率为 100%。指标分值 5 分，根据评分标准该指标评价得分 5 分。

(3) 资金使用合规性

指标分值 4 分，评价得分 4 分。通过查看预算单位财务资料，该项目资金使用基本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规定的开支范围，资金的拨付拥有完整的审批程序



和手续，项目支出符合项目预算批复或合同规定的用途，财政直接支付凭证金额与审核金额和发票金额一致。

2. 组织实施

该指标涉及 4 个三级指标，分值 12 分，评价得分 8 分，得分率为 66.67%。

(1) 管理制度健全性

指标分值 4 分，评价得分 2 分。预算单位沿用呼图壁县交通运输局的各项内控制度，具有相应的财务和项目管理制度，各项管理制度合法、合规、完整，但未依据本建设项目的功能特性就规范该项目建设及管理制定专门的内控管理措施。

(2) 制度执行有效性

指标分值 4 分，评价得分 4 分。该项目在项目建设领导小组的统筹协调下，严格执行本单位的各项项目和财务管理制度以及国家相关法律法规。相关人员、设备落实到位，资料齐全并归档及时。

(3) 绩效监控有效性

指标分值 2 分，评价得分 0 分。呼图壁县交通运输局未按要求在项目执行过程中开展绩效运行监控管理工作。

(4) 自评报告规范性与整改反馈及时性

指标分值 2 分，评价得分 2 分。预算单位按照财政部门及预算资金使用要求，及时开展项目支出绩效自评，绩效自评报告格式规范、内容清晰。



(三) 项目产出情况

项目产出指标从项目实施后的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面考察项目实施后的产出情况，指标分值 30 分，评价得分 30 分，得分率为 100%。

表 6 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	补助公交车数量	6	6	100%
	产出质量	公交车运营成本补助完成率	6	6	100%
	产出时效	补助资金支付及时率	6	6	100%
	产出成本	公交车运营补助成本	6	6	100%
		项目成本控制率	6	6	100%
小计			30	30	100%

1. 产出数量

该指标涉及 1 个三级指标，指标分值 6 分，评价得分 6 分。根据对成本规制费车辆明细表、财政支付凭证等资料进行核对，截止 2022 年 12 月 31 日，该项目共完成 62 辆公交车运营成本补助支付，完成设定绩效指标。

2. 产出质量

该指标涉及 1 个三级指标，指标分值 6 分，评价得分 6 分。根据对成本规制费车辆明细表、财政支付凭证等资料核对，该项目现已完成补助支付工作，完成率达到 100%，完成设定绩效指标。

3. 产出时效



该指标涉及 1 个三级指标，指标分值 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%。根据对项目立项批复、合作协议、项目资金下达文件、财政支付凭证等资料进行核对，该项目补助资金支付及时率达到 100%，完成设定绩效指标。

4. 产出成本

该指标涉及 2 个三级指标，指标分值 12 分，评价得分 12 分，得分率 100%。通过与项目预算申请资料、合作协议、财政资金支付凭证进行核对，该项目年度投资成本 600 万元，成本控制率达到 100%，完成设定绩效指标。

（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两个方面考察项目实施后达到的效果，指标分值 30 分，评价得分 30 分，得分率为 100%。

表 7 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	保障公共交通工具正常运行	10	10	100%
		提高群众出行的便利性	10	10	100%
	服务对象满意度	受益群众满意度	10	10	100%
小计			30	30	100%

1. 社会效益



该指标涉及 2 个三级指标，分值 20 分，得分 20 分，得分率 100%。根据调查问卷结果统计分析，本次共对项目周边受益群众发放并收回调查问卷 31 份。

调查问卷中关于“您认为该项目的实施，对保障公共交通工具正常运行是否有帮助？”的统计情况，其中，选择“显著帮助”的人数为 31 人，选择“有效帮助”的人数为 0 人，选择“一般”的人数为 0 人，选择“没有帮助”的人数为 0 人，根据计算公式：指标完成率 = Σ 样本数（“显著帮助” × 1 + “有效帮助” × 0.8 + “一般” × 0.6 + “没有帮助” × 0.3） / 总样本数 × 100%，本指标完成率 = $(31 \times 1 + 0 \times 0.8 + 0 \times 0.6 + 0 \times 0.3) / 31 = 100\%$ ，大于 95%，完成设定绩效指标。

调查问卷中关于“您认为该项目的实施，是否能够提高群众出行的便利性？”的统计情况，其中，选择“显著提高”的人数为 31 人，选择“有效提高”的人数为 0 人，选择“一般”的人数为 0 人，选择“没有提高”的人数为 0 人，根据计算公式：指标完成率 = Σ 样本数（“显著提高” × 1 + “有效提高” × 0.8 + “一般” × 0.6 + “没有提高” × 0.3） / 总样本数 × 100%，本指标完成率 = $(31 \times 1 + 0 \times 0.8 + 0 \times 0.6 + 0 \times 0.3) / 31 = 100\%$ ，大于 95%，完成设定绩效指标。

2. 服务对象满意度

该指标涉及 1 个三级指标，分值 10 分，得分 10 分，得分率 100%。根据调查问卷结果统计分析，本次共对项目周边受益群众发放并收回调查问卷 31 份，调查问卷中关于“您对该项目的实施满意度如何？”的统计情况，其中，选择“非常满意”的人数为 31 人，选择“比较满意”的人数为 0 人，选择“一般”的人数为 0 人，选



择“不满意”的人数为 0 人，根据计算公式：指标完成率=Σ 样本数（“非常满意”×1+“比较满意”×0.8+“一般”×0.6+“不满意”×0.3）/总样本数×100%，本指标完成率=（31×1+0×0.8+0×0.6+0×0.3）/31=100%，大于 95%，完成设定绩效指标。

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. 合理规划，全面实施。

项目实施单位根据项目实施方向、内容和要求，结合绩效目标，开展科学合理的规划设计，并按规划设计全面推进实施，并严格控制项目质量。

2. 强化监督，健全工作机制，确保建设质量。

项目实施单位为加强项目建设的质量管理，提高项目成效，规范资金使用，形成激励机制，为了保障战略目标的顺利实现，组成了项目建设的督查组，开展“事前、事中、时候”工作督促指导，确保了项目建设的规范、有序、稳步、快速地推进

（二）存在的问题

1. 部分项目绩效指标设置不清晰。

该项目实施单位前期已根据项目内容设置了较明确的绩效目标，绩效目标的设置符合量化的要求，但仍有少部分指标偏定性或难以衡量，有待进一步量化，例如：原可持续影响指标为“补助持



续发挥作用期限”，预期指标值为“=5年”，指标设置不明确，本年度难以衡量指标值是否达成。

2. 项目管理制度不健全。

该项目实施单位沿用本单位的各项内控制度，具有相应的财务和项目管理制度，各项管理制度合法、合规、完整，但未依据本建设项目的功能特性就规范该项目建设及管理制定专门的内控管理措施。

3. 未执行项目绩效监控工作。

呼图壁县交通运输局未按要求在项目执行过程中开展绩效运行监控管理工作。

六、有关建议

1. 根据工作计划和工作内容，进一步完善绩效目标和指标。

绩效目标是预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果，应与其项目的实施计划相一致，建议项目实施单位在今后细化绩效目标的过程中，应根据项目的实施内容设置项目的产出目标和效果目标，使目标值与年度任务数或计划数相对应。同时根据设定的绩效目标进一步完善修改绩效指标，确保各类指标清晰、量化、可衡量。

2. 进一步建立健全预算绩效业务管理制度，强化资金过程监督和现场核查。

建议项目实施单位建立健全预算绩效管理制度，完善项目的跟踪管理机制，进一步强化资金过程监督，在自治区绩效监控、绩效



自评的时间节点开展数据采集、核对、校验和复核工作，确保上报数据准确，同时要对项目资金执行情况进行定期的现场核查。通过定期检查，及时掌握资金执行金额、实施效果，为预算调整、管理优化、政策调整等提供决策依据。

3. 加强对业务部门负责人和重要岗位成员的培训。

建议项目实施单位将绩效管理培训与业务培训相融合，不断提高职工的预算约束及资金使用效益意识，强化各业务流程贯彻绩效管理的执行力，全面优化绩效管理环境，从而确保单位绩效管理水平能够得到充分的提高。

4. 强化绩效目标管理，提升绩效管理水平。

通过将绩效业绩指标化，获取具有针对性的业绩值，为开展绩效评价工作提供基础。绩效评价指标应当充分体现和真实反映项目的绩效、绩效目标的完成情况及评价的政策需要。建议项目实施单位在设置绩效指标时可根据相关政策文件要求，设置的指标需指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配。

七、其他需说明的问题

（一）关于评价责任的说明

1. 呼图壁县交通运输局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，评价小组只能在财政部门 and 预算单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做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. 我司与委托方和预算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

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。

附件：

1. 项目绩效评价指标体系及评分表
2. 项目资金支付明细表
3. 问卷调查分析报告
4. 相关负责人访谈
5. 成本规制费车辆明细表

新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所

2023 年 7 月 15 日



附件1：

呼图壁县公交车成本规制费项目支出绩效评价指标体系评分表

评价指标					指标解释	评分标准	得分	得分率	扣分原因	
一级指标		二级指标		三级指标						
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称						权重（%）
项目决策	15	项目立项	5	立项依据充分性	3	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（0.5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，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.5分）； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.5分）。	3	100.00%		
				立项程序规范性	2	①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。	2	100.00%		
		绩效目标	5	绩效目标合理性	3	①项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	3	100.00%		
				绩效指标明确性	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.5分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（0.5分）。	1	50.00%	部分指标偏定性或难以衡量	
	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与考核项目预算编制相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	3	①预算编制是否经过科学论证（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5分）； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.5分）。	3	100.00%			
			资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分（1分）； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1分）	2	100.00%			

呼图壁县公交车成本规制费项目支出绩效评价指标体系评分表

评价指标						指标解释	评分标准	得分	得分率	扣分原因	
一级指标		二级指标		三级指标							
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）						
项目管理	25			资金到位率	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项目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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 ①资金到位率为100%，得满分；②资金到位率在80%—100%之间的，每降低1%扣除对应分值5%的权重分；③资金到位率低于80%，得0分。	4	100.00%		
			资金管理	13	年度预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 该指标得分=预算执行率×指标权重	5	100.00%	
					资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。	4	100.00%	
					管理制度健全性	4	项目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项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。	2	50.00%	未依据本建设项目的功能特性就制定本项目建设制定专门的内控管理措施
					制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）	4	100.00%	
			组织实施	12	绩效监控有效性	2	在项目执行过程中是否进行绩效运行监控管理，是否根据绩效监控结果采取了调整和改进措施。	①是否定期对项目实施绩效运行监控管理（0.5分）； ②是否定期归集相关监控数据、资料（0.5分）； ③是否对偏离项目绩效目标的情况及时采取调整或改进措施（1分）。	0	0.00%	未按要求在项目执行过程中开展绩效运行监控管理工作
				自评报告规范性与整改反馈及时性	2	是否按财政部门要求开展项目支出绩效自评并针对报告中存在的问题进行整改反馈。	①是否及时开展了绩效自评（1分）； ②绩效自评报告格式规范、内容清晰、附件齐全（0.5分）； ③针对存在的问题及时进行了整改反馈（0.5分）。	2	100.00%		

呼图壁县公交车成本规制费项目支出绩效评价指标体系评分表

评价指标					指标解释	评分标准	得分	得分率	扣分原因
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称（%）					
项目产出	30	产出数量		补助公交车数量	6	项目实际产出数量是否到达预期设定绩效指标。 评分标准： ①完成率为100%及以上的，得满分；②完成率在60%—100%之间的。每降低1%扣除对应分值的权重分；③完成率低于60%的，得0分。	6	100.00%	
				产出质量		公交车运营成本补助完成率	6	指标完成率=（实际完成数量/计划完成数量）×100%。 评分标准： ①完成率为100%及以上的，得满分；②完成率在60%—100%之间的。每降低1%扣除对应分值的权重分；③完成率低于60%的，得0分。	6
		产出成本		补助资金支付及时率	6	按照计划时间及时支付的，得满分；未按时支付的，得0分	6	100.00%	
				公交车运营补助成本	6	①项目实际成本符合预期设定的成本指标的，得满分； ②项目实际成本存在调整预算情况，调整原因合理，项目实施过程中采取了一定的成本控制措施的，得2-4分； ③项目实际成本与设定成本指标偏差较大的，得0-2分。	6	100.00%	
项目效益	30	社会效益		项目成本控制率	6	成本控制率=（实际成本/计划完成数量成本）×100%。 评分标准： ①控制率为100%的，得满分；②控制率在60%—100%之间的。每降低1%扣除对应分值的权重分；③控制率低于60%的，得0分。	6	100.00%	
				保障公共交通工具正常运行	10	项目实施后是否能够有效保障公共交通工具正常运行	指标完成率=Σ样本数（“显著帮助”×1+“有效帮助”×0.8+“一般”×0.6+“没有帮助”×0.3）/总样本数×100%，分值95%以上，得满分；低于95%，每下降1%，扣权重3%分值；扣完为止。	10	100.00%
		满意度		提高群众出行的便利性	10	指标完成率=Σ样本数（“显著提高”×1+“有效提高”×0.8+“一般”×0.6+“没有提高”×0.3）/总样本数×100%，分值95%以上，得满分；低于95%，每下降1%，扣权重3%分值；扣完为止。	10	100.00%	
				受益群众满意度	10	指标完成率=Σ样本数（“非常满意”×1+“比较满意”×0.8+“一般”×0.6+“不满意”×0.3）/总样本数×100%，分值95%以上，得满分；低于95%，每下降1%，扣权重3%分值；扣完为止。	10	100.00%	

附件2:

2022年呼图壁县公交车成本规制费项目资金支付明细表

单位: 元						
序号	拨付时间	拨付金额	支付时间	支付金额	拨付单位	支付单位
1	2022/1/26	356,200.00	2022/1/26	356,200.00	呼图壁县交通运输局	呼图壁县公共交通有限责任公司
2	2022/1/26	424,700.00	2022/1/26	424,700.00	呼图壁县交通运输局	呼图壁县公共交通有限责任公司
3	2022/2/28	205,500.00	2022/2/28	205,500.00	呼图壁县交通运输局	呼图壁县公共交通有限责任公司
4	2022/5/30	500,000.00	2022/5/30	500,000.00	呼图壁县交通运输局	呼图壁县公共交通有限责任公司
5	2022/7/28	280,000.00	2022/7/28	280,000.00	呼图壁县交通运输局	呼图壁县公共交通有限责任公司
6	2022/10/3	400,000.00	2022/10/3	400,000.00	呼图壁县交通运输局	呼图壁县公共交通有限责任公司
7	2022/10/3	1,000,000.00	2022/10/3	1,000,000.00	呼图壁县交通运输局	呼图壁县公共交通有限责任公司
8	2022/11/25	851,200.00	2022/11/25	851,200.00	呼图壁县交通运输局	呼图壁县公共交通有限责任公司
9	2022/11/25	1,982,400.00	2022/11/25	1,982,400.00	呼图壁县交通运输局	呼图壁县公共交通有限责任公司
合计		6,000,000.00		6,000,000.00		

附件 3：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为呼图壁县公交车成本规制费项目，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”原理，引入“保障公共交通工具正常运行”、“提高群众出行的便利性”、“受益群众满意度”等效益指标，了解群众对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

1. 调研对象

本次调研的受益对象为受益群众。

2. 调研内容

（1）对呼图壁县公交车成本规制费项目实施后的满意度，包括对项目的了解情况、该项目是否能够有效保障公共交通工具正常运行、是否能够提高群众出行的便利性等。

（2）对呼图壁县公交车成本规制费项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

3. 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察、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。

4. 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，以受益群众为对象随机抽取 31 人为样本，发放问卷 31 份。

5. 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，本次问卷调研在呼图壁县交通运输局的协调配合下，组织安排线下纸质问卷的发放与回收。

6. 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 31 份，回收问卷 31 份，问卷回收率为 100%，有效问卷 31 份，有效回收率 100%，本次调研的整体情况如下：

(1) 您认为该项目的实施，对保障公共交通工具正常运行是否有帮助？

选项	反馈数量	占比
显著帮助	31	100%
有效帮助	0	0%
一般	0	0%
没有帮助	0	0%

(2) 您认为该项目的实施，是否能够提高群众出行的便利性？

选项	反馈数量	占比
----	------	----

显著提高	31	100%
有效提高	0	0%
一般	0	0%
没有提高	0	0%

(3) 您对该项目的实施满意度如何？

选项	反馈数量	占比
非常满意	31	100%
比较满意	0	0%
一般	0	0%
不满意	0	0%
合计	31	100%

(4) 您对于该项目的实施是否有问题或者建议？

无。

附件 4： 相关负责人访谈

呼图壁县公交车成本规制费项目访谈报告

一、访谈目的

2022 年呼图壁县交通运输局在各级领导的大力支持下，自 2022 年 1 月开始实施呼图壁县公交车成本规制费项目，项目实施过程中，呼图壁县交通运输局不断摸排梳理存在的问题，统筹计划安排，分步骤分阶段进行。项目的实施，提高了社会稳定水平，有效改善了公交运营状况，降低了群众出行成本。项目持续时间为 2022 年 1 月-12 月。

本次绩效评价旨在通过该项目资金的主管单位进行访谈，了解和评估专项资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为提升呼图壁县公交车成本规制费项目资金使用的公平性和合理性建言献策。

二、访谈对象

预算主管单位：呼图壁县交通运输局

三、访谈内容

呼图壁县公交车成本规制费项目开展情况及必要性、项目资金保障情况、项目开展取得的成效及执行过程中遇到的主要困难和项目的下一步规划。

四、访谈分析

1. 呼图壁县公交车成本规制费项目开展情况及必要性

通过线上访谈了解到，根据《国务院关于城市优先发展公共交通的指导意见》（国发〔2012〕64号）等相关规定和指导意见，为贯彻落实公交优先战略，保持公交行业科学、稳定、可持续发展，规范公交企业的成本核算和营运收入，进一步提高公交服务水平，呼图壁县交通运输局启动了呼图壁县公交车成本规制费项目。

2. 项目资金保障情况

该专项预算每年编制一次。预算年度自每年1月1日起，至12月31日止。预算单位实行“统一领导、集中管理、权责结合”的预算管理体制，是独立核算单位，财务办公室负责预算的组织和实施。主要职责是组织实施已经由呼图壁县财政局审议、批准的年度预算；对预算执行过程实行全方位的控制、监督工作；定期向单位领导汇报预算的执行情况。该专项预算是根据单位各项工作发展计划和年度目标任务编制的年度综合财务收支计划，收入主要是财政拨款，支出为确保项目顺利实施的基本支出。

3. 项目开展取得的成效

该项目于2022年1月开始实施，截止2022年12月31日，呼图壁县62辆公交车运营成本的补助已全部支付完成。通过项目的实施，提高了社会稳定水平，有效改善了公交运营状况，降低了群众出行成本。

4. 项目执行过程中遇到的主要困难

一是本单位职工对绩效管理参与度不够，对绩效考核分析不到位，

绩效指标分析人员业务素质有待提高，思想认识还需进一步深化。二是对绩效工作认识不到位，绩效工作重视力度不够。

5. 项目的下一步规划。

一是加强绩效工作业务培训，不断提高业务水平。二是提高重视度，加强与单位领导的沟通联系，增加人员，并派专人学习培训，做好绩效评价工作。三是加大对资金的监控力度，每笔资金的走向都要清楚，合理使用每笔资金，细化资金的收支。

附件 5：成本规制费车辆明细表

呼图壁公交车辆信息					
序号	车辆号	车辆类型	燃料类型	车辆识别号	发动机号
1	新B26569	大型普通客车	混合动力（气电）	LZYTBGDS5H1028267	J3EYAH30596
2	新B26576	大型普通客车	混合动力（气电）	LZYTBGDS3H1028266	J3EYAH30595
3	新B26271	大型普通客车	混合动力（气电）	LDYHCS1U8H0005956	6P17H033722
4	新B26353	大型普通客车	混合动力（气电）	LDYHCS1U4H0005954	6P17H033725
5	新B28607	大型普通客车	混合动力（气电）	LDYHCS1U0H0005952	6P17H033726
6	新B28356	大型普通客车	混合动力（气电）	LDYHCS1UXH0005957	6P17F033721
7	新B26595	大型普通客车	混合动力（气电）	LDYHCS1U6H0005955	6P17F033724
8	新B27786	大型普通客车	混合动力（气电）	LDYHCS1U2H0005953	6P17F033720
9	新B26753	大型普通客车	混合动力（气电）	LDYHCS1U9H0005951	6P17F033723
10	新B28087	大型普通客车	混合动力（气电）	LDYHCS1U1H0005958	6P17F025483
11	新B28257	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF4H0000127	NJ28DYC50613
12	新B28737	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF7H0000123	NJ28DYC50616
13	新B26509	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF5H0000136	NJ28DYC50611
14	新B26375	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF9H0000138	NJ28DYC50617
15	新B26101	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF6H0000128	NJ28DYC50624
16	新B25707	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEFXH0000133	NJ28DYC50612
17	新B26591	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF0H0000125	NJ28DYC50610
18	新B28112	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF2H0000126	NJ28DYC50621
19	新B26551	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF9H0000124	NJ28DYC50619
20	新B26063	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF4H0000130	NJ28DYC50625
21	新B28627	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF7H0000137	NJ28DYC50623
22	新B28065	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF3H0000135	NJ28DYC50615
23	新B26212	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF6H0000131	NJ28DYC50622

图片 1：成本规制费车辆明细表（1）

24	新B28522	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF8H0000129	NJ28DYC50618
25	新B28176	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF8H0000132	NJ28DYC50620
26	新B28382	大型普通客车	燃气CNG	L1KBFAEF1H0000134	NJ28DYC50614
27	新B26337	大型普通客车	燃气CNG	L1KACADEXH0000114	EGBOBH00021
28	新B28377	大型普通客车	燃气CNG	L1KACADE5H0000120	EGBOBH00025
29	新B26523	大型普通客车	燃气CNG	L1KACADE3H0000116	EGBOBH00019
30	新B26171	大型普通客车	燃气CNG	L1KACADE1H0000115	EGBOBH00022
31	新B26547	大型普通客车	燃气CNG	L1KACADE9H0000122	EGBOBH00018
32	新B26127	大型普通客车	燃气CNG	L1KACADE7H0000121	EGBOBH00014
33	新B26721	大型普通客车	燃气CNG	L1KACADE9H0000119	EGBOBH00015
34	新B26602	大型普通客车	燃气CNG	L1KACADE7H0000118	EGBOBH00020
35	新B26935	大型普通客车	燃气CNG	L1KACADE5H0000117	EGBOBH00017
36	新B26495	大型普通客车	燃气CNG	L1KACADE8H0000113	EGBOBH00024
37	新B28172	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC96H1028512	EGBYAH00071
38	新B26956	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC97H1028518	EGBYAH00062
39	新B26837	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC97H1028521	EGBYAH00068
40	新B28359	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC9XH1028514	EGBYAH00067
41	新B26278	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC98H1028513	EGBYAH00069
42	新B26546	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC92H1028510	EGBYAH00064
43	新B26092	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC91H1028515	EGBYAH00070
44	新B26381	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC95H1028517	EGBYAH00072
45	新B28361	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC99H1028519	EGBYAH00066
46	新B26227	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC94H1028511	EGBYAH00061
47	新B27595	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC95H1028520	EGBYAH00063
48	新B26176	大型普通客车	燃气CNG	LZYTEGC93H1028516	EGBYAH00065

图片 2：成本规制费车辆明细表（2）

			密级		
49	新B60890	大型普通客车	燃气CNG	LGF1FGJS1EF135205	NF22ERC41714
50	新BB9461	大型普通客车	燃气CNG	LJSKB7CJ7ED003520	NF22ERC41709
51	新B60886	大型普通客车	燃气CNG	LGF1FGJSXEF135204	NF22ERC41712
52	新B60834	大型普通客车	燃气CNG	LGF1FGJS3EF135206	NF22ERC41711
53	新B60887	大型普通客车	燃气CNG	LJSKB7CJ0ED003519	NF22ERC41710
54	新B60885	大型普通客车	燃气CNG	LGF1FGJS5EF135207	NF22ERC41713
55	新B26872D	大型普通客车	纯电	LMEBDG1P2JE003488	MCM18110060
56	新B26858D	大型普通客车	纯电	LMEBDG1P4JE003492	MCM18110066
57	新B26863D	大型普通客车	纯电	LMEBDG1P6JE003493	MCM18110072
58	新B26887D	大型普通客车	纯电	LMEBDG1P4JE003489	MCM18110063
59	新B26846D	大型普通客车	纯电	LMEBDG1P2JE003491	MCM18110065
60	新B26831D	大型普通客车	纯电	LMEBDG1P0JE003490	MCM18110062
61	新B26845D	大型普通客车	纯电	LMEBDG1P0JE003487	MCM18110061
62	新B26869D	大型普通客车	纯电	LMEBDG1P9JE003486	MCM18110067

图片 3：成本规制费车辆明细表（3）