

## 福鼎市财政支出绩效评价报告

福鼎市人民政府办公室：

为深入贯彻落实《预算法》，加强财政支出绩效管理，提高财政资金使用效率和效益，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）、《中共福建省委 福建省人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（闽委发〔2019〕5号）、《福建省财政厅关于印发全面实施预算绩效管理若干措施的通知》（闽财绩〔2019〕2号）、《福鼎市委 市政府关于印发的〈关于全面实施预算绩效管理的通知〉》（鼎委发〔2019〕10号）等有关文件的精神，做好2020年度绩效评价管理工作，进一步规范和加强财政支出管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益。依据《福鼎市财政局关于开展2020年度财政支出项目重点绩效评价工作的通知》（鼎财绩〔2021〕4号）的要求对你单位实施的“福鼎市公车平台管理补助经费”项目（以下简称该项目）开展财政支出绩效评价工作。我们结合该项目的实际情况，对该项目绩效评价工作采取单位自评申报统计与部分现场评价核实等方式，在收集该项目资料的基础上，现场查阅相关的凭证、账簿、报表及有关的台

账制度等，现将有关情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目背景

#### 1. 立项背景

依据中央车改精神，坚持市场化、社会化的改革方向，根据“创新制度、保障公务，统筹协调、平稳衔接，统一部署、分步推进”的原则，努力实现公务出行便捷合理、交通费用节约可控、公车管理规范透明、监管问责科学有效，基本形成符合国情省情的新型公务用车制度，2015年12月8日，福建省委办公厅、省政府办公厅印发了《福建省全面推进公务用车制度改革总体方案》和《福建省省直机关公务用车制度改革实施方案》。

2016年，根据《中共宁德市委办公室、宁德市人民政府办公室关于印发〈宁德市全面推进公务用车制度改革实施方案〉的通知》（宁委办发〔2016〕14号），结合实际，福鼎市制定了《全面推进公务用车制度改革实施方案》（鼎委办发〔2016〕21号），明确提出完善公务交通保障机制，建立跨部门的执法用车、公务用车综合服务平台，利用车辆定位信息系统，实行统一管理。

#### 2. 立项依据

为进一步做好公务用车制度改革保障工作，提高车辆使用效能，车改工作要因地制宜，确保公务用车改革按质完成，按照上级部署结合我市实际，指导服务平台运营管理，留用车辆全部纳入平台调度、实行“两定一统”，同时要充分考虑各单位公务保障和应急情

况，对车辆定点停放要科学合理。为保障公车平台的工作人员和驾员工资及补贴，平台车辆的维修、保养、年检、燃油、保洁等运行维护费，你单位依据“市政府专题会议纪要【2018】79号”提出了“公车平台管理补助经费”项目

## （二）项目主要内容及实施情况

### 1. 项目主要内容

2017年12月，为落实福鼎市公务用车制度改革工作、确保我市公务出行安全，优质，便捷，你单位与福鼎市国联公交发展有限公司（以下简称国联公司）签订《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》。该协议约定，你单位将其权属的公务车委托国联公司管理；你单位承担公务车正常大修、保险费用、管理费用、平台工作人员、司勤人员固定薪酬等托管费用，费用交由国联公司管理。

2018年3月14日，福鼎市人民政府专题会议纪要《关于研究我市公务用车制度改革有关事宜的纪要》[2018]79号，会议同意《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》设定的标准，市财政局从2018年起将市直单位平台托管费用纳入财政预算，同时要求市财政局、审计局要加强资金监管，以年终审计结果对托管费用予以核销。

2020年1月1日，你单位与国联公司续签了《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》，合同预估2020年管理费合计557.897万元。其中，2020年平台工作人员10人，每人年工资待遇4.5万元（含五险一金），计45万元；司勤人员70人，每人年工资待遇4.5万元（含五险一金），每人年出车补贴0.6万元，合计357万元；

车辆固定费用 2.153 万元 / 年，70 辆车年费用 150.71 万元；停运车辆固定费用 0.247 万元/辆，21 辆车计 5.187 万元。

## 2. 项目实施单位基本情况

国联公司于 2014 年 03 月 05 日经福鼎市工商局注册成立的有限责任公司；统一社会信用代码：91350982092695806U；法定代表人：陈启寿；注册资本：2000 万人民币；股东福建省福鼎市公共交通有限公司（国有独资企业）出资 2000 万元，占比 100%；经营范围：许可项目：汽车租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：单位后勤管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 3. 具体实施情况

2020 年，国联公司在职职工 90 人，其中：行政及后勤管理人员 13 人，公车服务平台驾驶员 77 人；运营车辆 106 辆，其中：国联公司自有车辆 31 辆，托管公务用车 75 辆。

2020 年度公车服务平台共服务全市车改单位 148 个，累计公务出车 11511 车次，行驶里程 125 万公里。

2020 年度政府公务车辆委托经营管理实现经营收入 183 万元、营业外收入 8.39 万元；发生营业成本 688.07 万元、管理费用 7.13 万元、财务费用-0.46 万元。2020 年，实际发生公车平台托管费用 503.35 万元。

## （三）项目资金情况

为保持该项目的可持续稳定运行，根据《福鼎市财政局关于批复 2020 年部门预算的通知》（鼎财行【2020】4 号）文件预算安排项目资金 600 万元，实际申请并下达预算资金 557.897 万元，实际拨付项目实施单位国联公司项目资金 557.897 万元，本年度项目资金结余 0.00 元。

#### （四）项目组织及财务管理情况

##### 1. 项目组织

###### （1）建立项目责任制

你单位成立项目绩效管理工作领导小组，分管副主任担任组长，相关业务科室人员为成员，负责具体项目实施，由办公室及财务室共同协调配合，负责跟踪、监督、报送绩效材料等。

###### （2）加强项目运行管理

你单位根据《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》等规定，加强项目实施管理，明确目标，落实责任，有效控制项目实施质量，确保项目运行平稳有序。

国联公司结合工作实际，于 2018 年 1 月制定了《福鼎市公务用车服务平台建设及公务出行保障方案》和《福鼎市国联公交发展有限公司公务用车服务平台管理制度》等，规范公务出行车辆管理，提高公务车辆使用效益，确保公务出行得到有效保障，实现“便捷、安全、节约、可控”的公务出行用车管理。

##### 2. 财务管理

你单位根据《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》约定，依据《“三重一大”事项决策实施细则》和《机关财务管理制度》等规定，使用和下拨资金。

### **（五）项目绩效目标**

1. 项目绩效总体目标：合理配置公务用车资源，切实保障市委市政府及市直部门参改单位公务出行，有效降低行政成本。

#### 2. 2020 年绩效目标

（1）产出目标：资金到位时间为 2020 年 12 月底前；司勤人员经费支出 370 万元；车辆运行维护费支出 190 万元；平台日常工作经费支出 36 万元；停运车辆固定费用 4 万元；司勤人员数量 75 人；运行维护车辆数量为 75 辆；平台管理人员数量为 8 人；停运车辆数量 16 辆；每次收到有效派车申请及时出车率 96%。

（2）效益目标：成本节约率 5%。

（3）满意度目标：服务对象满意度不低于 95%。

### **（六）项目绩效目标的完成情况**

评价内容		绩效内容	指标解释	参考标准	绩效目标值	实际完成值	目标值完成比例	
产出目标	时效目标	目标 1	资金到位时间	2020 年 12 月底前到位	2020 年 12 月底前	2020 年 12 月底前	2020 年 8 月底前到位	100.00%
	成本目标	目标 1	司勤人员经费	每人每年工资待遇在 4.5 万元内的得满分, 每增加 1 个百分点扣 1 分, 扣完为止。	395 万元(计划标准)	370 万元	344.01 万元	92.98%
		目标 2	车辆运行维护费	每车每年运行维护费在 2.5 万元内的得满分, 每增加 1 个百分点扣 1 分, 扣完为止。	200 万元(计划标准)	190 万元	181.73 万元	95.65%
		目标 3	平台日常管理工作经费	每人每年工资待遇在 4.5 万元内的得满分, 每增加 1 个百分点扣 1 分, 扣完为止。	45 万元(计划标准)	36 万元	47.73 万元	132.58%
		目标 4	停运车辆固定费用	每车每年运行维护费在 0.25 万元内的得满分, 每增加 1 个百分点扣 1 分, 扣完为止。	5 万元(计划标准)	4 万元	4 万元	100.00%
	数量目标	目标 1	司勤人员数量	司勤人员数量在 80 人以内得满分, 每增加 1 人扣 1 分, 扣完为止。	80 人(计划标准)	75 人	77 人	102.67%
		目标 2	运行维护车辆数量	运行维护车辆数量在 80 辆以内的得满分, 每增加 1 辆扣 1 分, 扣完为止。	80 辆(计划标准)	75 辆	106 辆	134.67%
		目标 3	平台管理人员数量	平台管理人员数量在 10 人以内的得满分, 每增加 1 人扣 1 分, 扣完为止。	10 人(计划标准)	8 人	13 人	162.50%
		目标 4	停运车辆数量	停运车辆数量在 20 辆以内的得满分, 每增加 1 辆扣 1 分, 扣完为止。	20 辆(计划标准)	16 辆	5 辆	31.25%

评价内容		绩效内容	指标解释	参考标准	绩效目标值	实际完成值	目标值完成比例	
	质量目标	目标 1	每次收到有效派车申请及时出车率	每次收到有效派车申请及时完成派车的得满分，每申请派车减少 1 次的扣 1 分，扣完为止。	95%(计划标准)	96%	100%	104.17%
效益目标	经济效益目标	目标 1	成本节约率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%，项目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成本得满分，项目实施单位未如期保质保量完成既定工作目标，酌情扣分。	10%(计划标准)	5%	9.63%	192.60%
满意度目标	服务对象满意度	目标 1	服务对象满意率	服务对象对项目实施单位服务满意度达 90%以上的得满分，每降低 1 个百分点扣 1 分，扣完为止。	90%(计划标准)	95%	96.78%	100.00%



## 1. 产出目标完成情况

(1) 项目资金到位时间绩效目标是 2020 年 12 月底前资金到位 100%，2020 年实际申请的项目资金 557.897 万元于 2020 年 8 月底前全部到位，目标完成率 100%。

(2) 司勤人员经费支出绩效目标是 370 万元，2020 年实际发生司勤人员工资 3,037,300.21 元、五险一金 402,787.16 元，合计 3,440,087.37 元，目标完成率 92.98%。

(3) 车辆运行维护费支出绩效目标是 190 万元，2020 年实际发生车辆运行维护费 181.73 万元，目标完成率 95.65%。

(4) 平台日常工作经费支出绩效目标为 36 万元。2020 年实际发生平台日常工作经费 47.73 万元，目标完成率 132.58%。

(5) 停运车辆固定费用支出绩效目标 4 万元。2020 年实际发生停运车辆固定费用 4 万元，目标完成率 100%。

(6) 司勤人员数量绩效目标达到 75 人。2020 年实际司勤人员达到 77 人，目标完成率 102.67%。

(7) 运行维护车辆数量绩效目标要求提供 75 辆。2020 年投入运营的车辆共 106 辆，其中：国联公司自有车辆 31 辆，托管公务用车 75 辆，目标完成率 134.67%。

(8) 平台管理人员数量绩效目标要求达到 8 人。2020 年实际平台管理人员达到 13 人，目标完成率 162.50%。

(9) 停运车辆数量绩效目标要求达到 16 辆，2020 年实际停运车辆有 5 辆，目标完成率 31.25%。

(10) 及时出车率绩效目标要求达到 96%，2020 年未发生延缓出车的情况，因此目标完成率为 104.17%。

## 2. 效益目标完成情况

(11) 成本节约率绩效目标为 5%，2020 年实际发生成本节约率 9.63%，则目标完成率为 192.60%。

## 3. 满意度目标完成情况

(12) 服务对象满意率绩效目标要求达到 95%，经调查满意度达到 96.78%，目标完成率 100%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 项目评价主体

福鼎市财政局自行组织与第三方评价相结合。

### (二) 绩效评价目的

一是通过全面评价 2020 年“[公车平台管理补助经费](#)”财政支出项目绩效评价，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为后期强化预算绩效管理提供重要依据。通过绩效评价，可以从效率的角度分析，准确掌握项目年度绩效目标的完成情况、资金安排使用的运行情况、政策措施落实情况等，发现目标与现实之间的差异程度，总结项目管理中的经验和教训，为后续项目管理提供有益借鉴。

二是通过对项目绩效评价，督促项目实施单位提升项目实施水平。一方面通过考核项目绩效目标的完成程度，增强项目实施单位对财政资金使用的责任感，规范资金管理，确保资金安全与高效使

用。另一方面考核评价项目管理工作的运行绩效，考察和反映项目资金产生的实际效益，分析资金使用后对**公车平台管理补助**的影响，对后续项目建设提供及时、有效的信息和决策依据；第三通过对预算资金的产出和结果进行评价，发现预算执行、资金使用管理中存在的问题，优化资金资源，提高资金使用效率，为下一年度预算安排提供参考依据。

### （三）绩效评价对象和范围

本次绩效评价依据你单位使用本级预算资金开展的**2020年“公车平台管理补助经费”**项目，围绕项目立项情况、资金的管理和使用、项目相关管理制度办法的健全性及执行状况、绩效目标的实现程度、项目执行的产出和取得效益等方面进行相应评价。

### （四）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

#### 1. 绩效评价原则

（1）严谨科学。绩效评价严格执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合、共性和个性指标相结合、书面审核和现场核查相结合的方法，准确、合理地进行评价。

（2）公平公正。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受社会监督。

（3）分类实施。绩效评价在对项目资金进行合理分类的基础上组织实施。

（4）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系。

#### 2. 绩效评价指标体系

根据本次绩效评价的目的和项目实际情况设计评价指标体系，指标体系包括决策（分值 15%）、项目实施过程（分值 20%）、项目产出（分值 50%）、项目效益（分值 10%）、满意度（5%）五个方面，满分 100 分。将绩效评价指标体系 5 个一级指标，细化为项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益、服务对象满意度 11 个二级指标。同时，根据该项目特点，设计符合本项目情况的 25 个三级指标。设置立项程序规范性、立项依据的充分性，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、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、驾驶员服务人数、行政及后勤管理人员人数、运营服务车辆数量、服务车改单位数量、公务出车次数、公务车辆行驶里程数、行车安全率、派车申请及时出车率、任务完成及时性、成本节约率、社会效益（托管公车使用率）、经济效益（公车托管成本）、可持续影响和服务对象满意度等 25 个指标，既符合财政厅的要求，同时也结合了“[公车平台管理补助](#)”项目的特点。这三级指标构成完整的绩效评价指标体系。

### 3. 评价方法

本项目评价采取的方法主要有以下几种方法：

（1）比较分析法：通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标的实现程度评价方法。

(2) 成本效益分析法：将一定时期内的支出与效益进行对比分析评价绩效目标的实现程度的评价方法。

(3) 因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度的评价方法。

(4) 最低成本法：指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标的实现程度的评价方法。

(5) 专家（公众）评议法：指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度的一种评价方法。

针对项目实际情况，通过部分现场核查、查阅项目管理制度、财务管理制度等资料的形式，主要采用比较分析法，因素分析法，辅以公众评判法对本项目专项资金使用情况进行绩效评价。

## **（五）绩效评价工作过程**

### **1、前期准备阶段**

根据福鼎市财政局绩效评价工作要求结合实施绩效评价项目的特点，绩效评价组通过向预算部门和资金使用部门收集相关资料对项目深入研究、反复研讨，针对项目的特性设计相关表格进行了统计、分析、核实，作为项目评价信息并设计评价方案。

### **2. 实地了解**

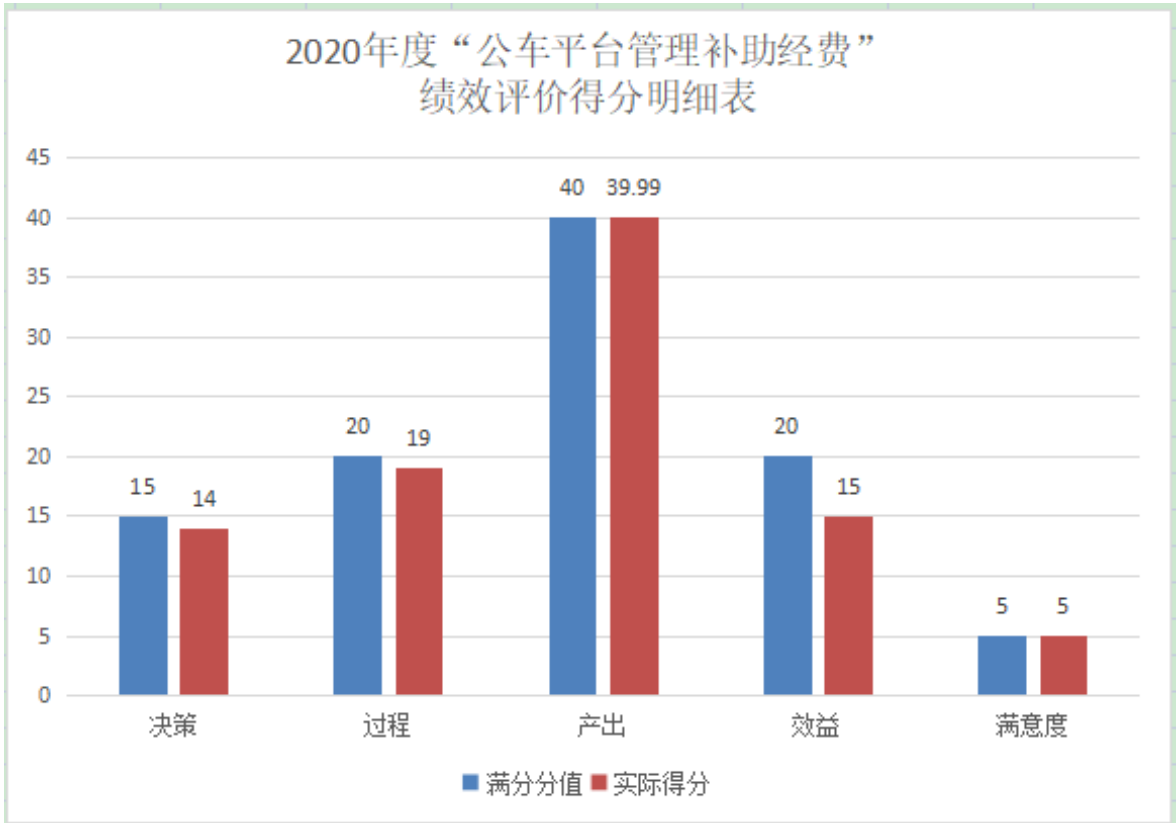
为保证本次绩效评价结果的客观、公正、科学，评价小组进行实地考察、访问听取项目情况介绍，考察、了解项目开展、执行、管控以及财务管理等方面情况，并进行问卷调查及开放式提问，以获取绩效评价业务需要的基础资料。

### 3. 分析评价

根据项目特点，按照绩效评价方案，通过收集资料、对照查证复核、数据汇总分析等工作程序，采用定性指标与定量指标相结合，对自评表数据和附件的相关数据进行了核实，对明显不合理的自评分数，根据附件与自主报告进行调整，若附件无法提供的，进行现场核实确认，进行绩效指标量化打分，经过汇总修正，得出最后评价结论，撰写绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

绩效评价小组按项目决策（分值 15%）、项目实施过程（分值 20%）、产出（分值 50%）、效益（分值 10%）、满意度（分值 5%）等考评指标进行评价，在调查了解、实地考察基础上，逐个指标进行对比分析，并分别打分。在各项目分别评分的基础上，综合得分 92.99 分（满分 100 分）（评价得分明细如下图），绩效评价等级为优秀。



#### 四、绩效评价指标分析

按照绩效评价指标体系划分的 5 个一级指标，细化为 11 个二级指标和 25 个三级指标，针对 25 个三级指标，结合项目实际进行逐项分析评价。

##### （一）决策指标体系

决策指标体系满分 15 分，本次评价得 14 分，其中：

1. 项目立项方面满分 6 分，得 6 分。

（1）项目立项程序规范性指标满分 3 分，得 3 分。你单位依据福鼎市人民政府专题会议纪要《关于研究我市公务用车制度改革有关事宜的纪要》[2018]79 号和 2020 年 1 月 1 日签订的《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》等文件精神，按照规定的程序申请设立，得 1 分；审批文件、材料符合相关要求，得 1 分；事前经过

必要的绩效评估、集体决策等，得 1 分。

(2) 立项依据的充分性指标满分 3 分，得 3 分。依据福鼎市人民政府专题会议纪要《关于研究我市公务用车制度改革有关事宜的纪要》[2018]79 号和 2020 年 1 月 1 日签订的《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》等文件进行立项，该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，得 0.6 分；该项目立项符合行业发展规划和政策要求，得 0.6 分；该项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.6 分；该项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，得 0.6 分；该项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复情况，得 0.6 分。

## 2. 绩效目标方面满分 5 分，得 4 分。

(1) 绩效目标合理性指标满分 2 分，得 2 分。你单位设置 12 个绩效目标，得 0.5 分；设置的项目绩效目标与实际工作内容相关，得 0.5 分；预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分；绩效目标设立与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分。

(2) 绩效指标明确性指标满分 3 分，得 2 分。你单位将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分；你单位设置的 12 个绩效目标部分指标的绩效内容与指标解释存在不能存在矛盾且不能通过清晰、可衡量的指标值予以体现，扣 1 分；设置的绩效目标与项目目标任务数或计划数总体相对应，得 1 分。

## 3. 资金投入方面满分 4 分，得 4 分。

(1) 预算编制科学性指标满分 2 分，得 2 分。预算编制事前经过科学论证，得 0.5 分；预算内容与项目内容相匹配，得 0.5 分；



预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 0.5 分；预算确认的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 0.5 分。

(2) 资金分配合理性指标满分 2 分，得 2 分。预算资金分配根据项目实际情况，依据充分，得 1 分；相应资金分配额度较合理，与项目单位实际相适应，得 1 分。

## (二) 过程指标体系

过程指标体系满分 20 分，本次评价得 19 分，其中：

1. 资金管理方面满分 12 分，得 12 分。

(1) 资金到位率指标满分 4 分，得 4 分。2020 年资金到位率= $(\text{实际到位资金}/\text{预算资金}) \times 100\%$ ，该项目预算“[公车平台管理补助经费](#)”安排资金 600 万元，实际申请项目且到位资金 557.897 万元，资金到位率为 92.98%，得 4 分。

(2) 预算执行率指标满分 4 分，得 4 分。2020 年预算执行率= $(\text{实际支出资金}/\text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。经核实，该项目实际支出资金为 557.897 万元，实际到位资金 557.897 万元，预算执行率为 100%，得 4 分。

(3) 资金使用合规性指标满分 4 分，得 4 分。项目资金在具体使用过程中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，得 1 分；资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分；按照项目预算批复或合同规定的用途使用，得 1 分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。

2. 组织实施方面满分 8 分，得 7 分。

(1) 管理制度健全性指标满分 4 分，得 4 分。你单位依据《福

鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》、《“三重一大”事项决策实施细则》和《机关财务管理制度》等制度执行项目，因此得 4 分。

(2) 制度执行有效性指标满分 4 分，得 3 分。该项目没有根据《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》要求及时从国联公司收回平台管理费节余部分并上缴财政，扣 1 分；项目调整与支出调整按规定执行，手续完备，得 1 分；项目申报资料齐全并能及时按类归档，得 1 分；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑按规定落实到位，得 1 分。

### (三) 产出指标体系

产出指标体系满分 40 分，本次评价得 39.99 分，其中：

1. 产出数量方面满分 24 分，得 24 分。

(1) 驾驶员服务人数指标满分 4 分，得 4 分。2020 年实际配置驾驶员 77 名，没有超过 80 名，则得 4 分。

(2) 行政及后勤管理人员人数指标满分 4 分，得 4 分。该公司 2020 年行政及后勤管理人员 13 名，其中 3 名是公交公司员工，实际在职人员 10 名，因此得 4 分。

(3) 运营服务车辆数量指标满分 4 分，得 4 分。2020 年投入运营的车辆共 101 辆，其中：国联公司自有车辆 31 辆，托管公务用车 75 辆，托管公务用车运行维护车辆数量没有超过 80 辆，因此得 4 分。

(4) 服务车改单位数量指标满分 4 分，得 4 分。2020 年国联公司为 148 个车改单位提供服务，得 4 分。

(5) 公务出车次数指标满分 4 分，得 4 分。2020 年国联公司为公务出车共 11511 车次，得 4 分。

(6) 公务车辆行驶里程数指标满分 4 分，得 4 分。2020 年国联公司为公务出车共行驶 125 万公里，得 4 分。

2. 产出质量方面满分 8 分，得 7.99 分。

(1) 行车安全率指标满分 4 分，得 3.99 分。2020 年国联公司公务出车共 11511 车次，发生交通事故 3 起，行车安全率为 99.97%，得 3.99 分。

(2) 派车申请及时出车率指标满分 4 分，得 4 分。2020 年各车改单位申请派车，国联公司均能及时出车，没有发生因未及时派车而被投诉的事件，因此得 4 分。

3. 产出时效方面满分 4 分，得 4 分。

完成及时性指标满分 4 分，得 4 分。2020 年国联公司均能按要求及时完成出车任务，因此得 4 分。

4. 产出成本方面满分 4 分，得 4 分。

成本节约率指标满分 4 分，得 4 分。《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》，合同预估 2020 年管理费合计 557.897 万元，2020 年实际发生公车平台管理费用 503.35 万元，因此得 4 分。

#### **(四) 效益指标体系**

效益指标体系满分 20 分，本次评价得 15 分，其中：项目效益指标体系满分 20 分，本次评价得 15 分。

1. 社会效益（托管公车使用率）指标满分 5 分，得 2 分。2020 年 70 辆公车行驶 125 万公里，每辆公车年行驶 1.7857 公里，因此

得 2 分。

2. 经济效益（公车托管成本）指标满分 5 分，得 5 分。2020 年公车托管单位公里数成本为 5.36 元，而 2019 年公车托管单位公里数成本为 6.00 元，减少了 0.64 元/公里，因此得 5 分。

3. 可持续影响指标满分 10 分，得 8 分。国联公司 2020 年底累计实现未分配利润 138,293.23 元，经审计 2019 年、2020 年应退还公车平台托管费用 73.57 万元，则实际实现未分配利润为-59.74 万元，因此得 8 分。

### （五）满意度指标体系

满意度指标体系满分 5 分，本次评价得 5 分，其中：服务对象满意度指标体系满分 5 分，本次评价得 5 分。通过对公车改革单位及服务人员的满意度调查，经统计得出的满意度 97.25%，高于 95%，得 5 分。

## 五、项目存在的问题

我们秉着客观、公正、科学的态度，深入了解该项目的实施情况、项目管理和财务管理等，并进行开放提问，以获取绩效评价业务需要的基础资料。经深入了解，现整理列示该项目存在的问题如下：

1. 项目绩效目标设置不清晰。你单位 2020 年设置的绩效目标中绩效内容、指标解释和绩效目标值存在不合理情况。利润，司勤人员经费目标设置为 370 万元，但指标解释为“每人每年工资待遇在 4.5 万元内的得满分，每增加 1 个百分点扣 1 分，扣完为止”，从而

造成有 2 种不同的方式去评价目标完成情况。存在类似情况的目标还有“停运车辆数量”、“平台管理人员数量”等 7 个指标。

2. 公车托管协议没有明确约定项目实施单位可合理保留的企业利润部分。2020 年 1 月 1 日，你单位与国联公司续签的《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》约定：乙方（即国联公司，下同）对甲方（即你单位，下同）支付的托管费用的使用情况以年终审计结算为准。平台实际费用超出甲方支付数，甲方应根据实际情况予以核销；若平台的实际总费用低于甲方支付数，节余部分由甲方收回，甲方适当考虑乙方利益，合理保留企业利润。从目前双方签订的协议等资料看，甲乙双方没有对保留企业利润的比例做出明确约定。

3. 没有及时收回项目节余资金。根据你单位与国联公司签订的《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》，你单位采用按合同暂估的托管费用金额先预拨，待年终审计结果再进行结清。根据 2021 年 5 月 20 日福鼎市审计局出具的《审计报告》（鼎审报[2021]1 号），国联公司收到的公车托管费用 2019 年节余资金为 19.02 万元，2020 年节余资金为 54.55 万元，累计结余 73.57 万元。但截止 2021 年 8 月 31 日，这些款项你单位均未收回。

## 六、下一步改进工作的有关建议

“公车平台管理补助经费”项目的实施符合建设节约型、廉洁型机关的要求，为坚持社会化、市场化方向，转变传统的公务用车运行管理方式，合理有效配置公务用车资源提供了有力保障。针对

上述问题现提出以下相关建议：

1. 准确清晰设置绩效目标。你单位设置项目绩效目标时，应对目标名称、绩效内容和指标解释等表述要一致。绩效内容是目标名称的补充，指标解释是绩效内容的进一步阐述。另外，绩效目标的设置应围绕绩效内容和指标解释，结合项目实施情况进行合理设置。

2. 进一步完善协议约定。为了保证企业持续经营（项目可持续发展），国联公司实现盈利是企业的必要需求。另外，双方签订的《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》对托管费用的承担金额是按约定发生的限额支出，与国联公司实际发生的费用存在一定的出入，若不考虑项目实施利润，很可能导致国联公司出现亏损，长此以往则不利于公司的正常经营。为了避免此种情况的发生，根据《福鼎市公务用车委托管理及经营服务协议》规定的精神，依据相关程序，你单位可与国联公司协商确定公车托管项目实施应给予的利润，并做为计算托管费用的组成部分，同时及时签订补充协议。

3. 尽快收回项目节余资金。你单位应尽快启动程序，与国联公司沟通，依据审计报告的结果收回 2019、2020 年的托管费用的节余资金，并上缴财政。

## 七、结果运用

1. 通过绩效评价，我们了解到公车托管服务运行情况和每年需要承担的费用，这为我们后期合理准确地预算项目资金需求和资金拨款时间提供很好地借鉴作用。

2. 为了保证项目健康有序实施，为项目实施单位预留必要的利

润，这是合理的要求。下一步，你单位应尽快按程序确定应收回的2019年、2020年的项目结余资金并上缴国库。

附件：项目支出绩效评价指标体系