

# 宣城市 2024 年度车辆购置税收入补助地方资金绩效自评报告

## 一、绩效目标分解下达情况

### （一）下达车购税转移支付预算和绩效目标情况

#### 1. 中央财政资金

2024 年度，上级财政下达宣城市（含广德市，下同）车购税转移支付预算资金合计 113,714.05 万元，按照预算资金绩效管理要求，绩效目标随资金同步下达。资金下达情况如下：

（1）《安徽省财政厅 安徽省交通运输厅关于提前下达 2024 年车购税收入补助地方资金预算（第一批、第三批）的通知》（皖财建〔2023〕1382 号）下达项目法车购税资金 76,945.00 万元；

（2）《安徽省财政厅 安徽省交通运输厅关于提前下达 2024 年政府还贷二级公路取消收费后补助资金和车购税“以奖代补”资金（第一批）的通知》（皖财建〔2023〕1454 号）下达车购税“以奖代补”资金 21,563.98 万元，其中用于普通省道新改建的 6,909.00 万元，用于省道三项工程的 2,103.00 万元，用于农路提质改造、村道安防、危桥改造的 12,551.98 万元；

（3）《安徽省财政厅 安徽省交通运输厅关于下达 2024 年车购税收入补助地方资金（第三批）重点项目预算的通知》

（皖财建〔2024〕423号）下达项目法车购税 3,388.00 万元；

（4）《安徽省财政厅 安徽省交通运输厅关于下达 2024 年车购税收入补助地方预算（第三批）“以奖代补”资金的通知》（皖财建〔2024〕471号）下达车购税“以奖代补”资金 11,627.07 万元，其中用于省道三项工程 831.00 万元，用于农村公路建设 10,516.07 万元，用于县级客运站和乡镇综合运输服务站建设 280.00 万元；

（5）《安徽省财政厅 安徽省交通运输厅关于下达 2024 年车购税收入补助地方资金（第七批）的通知》（皖财建〔2024〕660号）下达车购税资金 190.00 万元，用于普通国省道、农村公路水毁恢复重建。

## 2. 地方财政资金

（1）《安徽省财政厅 安徽省交通运输厅关于提前下达 2024 年成品油价格和税费改革市县增量资金及省级交通运输专项资金（第一批）的通知》（皖财建〔2023〕1345号）下达省级专项资金 9,492.78 万元，用于农村公路建设。

（2）《安徽省财政厅 安徽省交通运输厅关于下达 2024 年中央财政成品油税费改革市县增量资金的通知》（皖财建〔2024〕491号）下达增量资金 1,438.22 万元，用于农村公路提质改造、安防、危桥改造工程。

## （二）资金安排、分解下达预算和绩效目标情况

## 1. 中央财政资金

2024 年宣城市收到车购税资金 113,714.05 万元。资金安排、分解下达预算和绩效目标情况如下。

资金安排方面，根据下达的各类计划文件，安排 23,348.05 万元用于“四好农村路”项目，其中农村公路建设 23,068.05 万元，乡镇综合服务站补助 280.00 万元；安排 17,385.00 万元用于国省干线公路建设项目，其中普通国道新改建 10,476.00 万元，普通省道新改建 6,909.00 万元；安排 4,891.00 万元用于国省干线公路养护项目，其中国道三项工程 1,957.00 万元，省道“三项工程”2,934.00 万元；安排 67,900.00 万元用于高速公路建设；安排 190.00 万元用于交通应急（公路应急抢通）。

分解下达预算方面，所有资金均及时下达至局本级、局属单位及各县市区交通运输部门。其中下达市本级 71,898.00 万元，下达宣州区 13,229.07 万元，下达郎溪县 1,325.55 万元，下达广德市 5,342.80 万元，下达宁国市 14,423.47 万元，下达泾县 607.18 万元，下达绩溪县 3,940.85 万元，下达旌德县 2,947.13 万元。

绩效目标方面，按照预算资金绩效管理要求，绩效目标随资金同步下达。该项目共设置产出指标 19 个，其中数量指标 13 个，质量指标 3 个，时效指标 2 个，成本指标 1 个；设置效益指标 5 个，其中经济效益指标 1 个，社会效益指标

2 个，生态效益指标 1 个，可持续影响指标 1 个；设置满意度指标 1 个，其中服务对象满意度指标 1 个。

## 2. 地方财政资金

2024 年宣城市车购税对应项目地方财政资金预算数 20,867.42 万元，其中：

省级资金预算数 10,931.00 万元，均用于农村公路建设，下达宣州区 1,766.50 万元，下达郎溪县 693.00 万元，下达广德市 2,913.45 万元，下达宁国市 3,253.05 万元，下达泾县 710.84 万元，下达绩溪县 425.49 万元，下达旌德县 1,168.67 万元。

市（县区）配套的财政资金预算数 9,936.42 万元，其中宣州区 685.35 万元，郎溪县 314.43，广德市 1,568.84 万元，宁国市 1,500.00 万元，泾县 367.80 万元，绩溪县 5,000.00 万元，旌德县 500.00 万元。

## 3. 其他资金

2024 年宣城市车购税项目其他资金预算数 477,693.49 万元，其中市本级 G50 沪渝高速公路广德至宣城段改扩建项目社会资金 472,100.00 万元，广德市 4,700.00 万元，泾县 893.49 万元。

# 二、绩效目标完成情况分析

## （一）资金投入情况分析。

### 1. 项目资金到位情况分析

同上文“资金安排、分解下达预算和绩效目标情况”。

## 2. 项目资金执行情况分析。

### （1）中央财政资金

2024 年宣城市合计执行车购税资金 110,924.69 万元，执行率为 97.55%。其中未执行完毕资金情况如下：

部分国省道三项工程项目资金 956.00 万元未达到支付条件；

宣州区农村公路建设等项目资金 1612.85 万元未执行完毕，已提交支付申请，待财政审核通过后支付；

郎溪县农村公路灾毁应急抢修资金 15.00 万元尚未达到支付条件；

泾县农村公路灾毁应急抢修资金 50.00 万元已提交支付用款计划，待财政审核通过后支付；

旌德县国道三项工程危旧桥梁改造资金 105.51 万元已提交支付用款计划，待财政审核通过后支付；农村公路灾毁应急抢修资金 50.00 万元尚未达到支付节点。

### （2）地方财政资金

2024 年宣城市车购税项目地方财政预算数 20,867.42 万元，执行数 15,431.99 万元，执行率 73.95%，其中：

省级资金预算数 10,931.00 万元，执行数 7,546.30 万元，执行率 69.04%，省级资金未执行完毕原因主要为：宁国市部分农村公路建设项目为跨年项目导致 2637.93 万元省级

资金未执行完毕，绩溪县部分建设项目为跨年项目导致 190.40 万元省级资金未执行完毕，泾县、旌德 556.37 万元省级资金已提交支付用款计划，待财政审核通过后支付；

市（县区）配套的财政资金预算数 9,936.42 万元，执行数 7,885.69 万元，执行率 79.36%，配套财政资金未执行完毕原因主要为：绩溪县部分建设项目为跨年项目导致 1,700.00 万元配套资金来年需按照工程进度支付，泾县、旌德配套财政资金指标尚未下达或尚在审核，待财政审核通过后支付。

### （3）其他资金

2024 年宣城市车购税项目其他资金预算数 477,693.49 万元，执行数 477,439.82 万元，执行率 99.95%（主要为市本级 G50 沪渝高速公路广德至宣城段改扩建项目社会资金 472,100.00 万元，已执行 472,100.00 万元）。

### 3. 项目资金管理情况分析

项目资金管理方面，严格按照车购税资金管理办法及相关制度要求把控资金执行合规性。各项目单位建立了业务管理制度及规范的项目管理流程；相关业务管理制度及项目管理流程合法、合规、完整，具有实用性；按照基建会计及政府会计制度核算；资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不

存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

资金分配方面，严格按照转移支付管理制度以及资金管理办法规定的范围和标准分配资金。

资金下达方面，严格按照预算法及其实施条例、转移支付管理制度规定以及资金管理办法规定的时限要求分解下达。

资金拨付方面，严格按照直达资金使用要求、国库集中支付制度有关规定支付资金，直达资金直接拨付至施工单位，未出现违规将资金从国库转入财政专户或支付到预算单位实有资金账户等问题。

资金使用方面，严格按照下达预算的科目和项目执行，未出现截留、挤占、挪用或擅自调整等问题。

资金执行方面，按照上级下达金额执行，不存在执行数偏离预算数较多的问题。

预算绩效管理方面，在细化下达预算时同步下达绩效目标，将有关资金纳入对上转移支付绩效管理，开展绩效监控。

支出责任履行方面，按照支出责任划分有关规定，足额安排资金履行本级支出责任。

## （二）总体绩效目标完成情况分析

宣城市总体绩效目标完成情况较好，完成了各类项目的2024年度建设、养护任务，达成了“十四五”现代综合交通运输体系发展规划范围内的综合交通、公路等年度建设任务

目标。

高速公路建设方面，完成了 G50 沪渝高速公路广德至宣城段改扩建工程年度任务。国省干线公路建设方面，完成了 G329 孙埠至大汪村段一级公路改建工程、G329 小汪村及梅林段一级公路建设工程年度建设任务、普通省道新改建项目年度任务。国省干线公路养护方面，完成了国道、省道三项工程年度任务。农村公路方面，按时按质完成农村公路建设及乡镇综合服务站建设任务。满足了广大人民群众出行需求，提升了交通基础设施水平。

### （三）绩效目标完成情况分析

#### 1. 产出指标完成情况分析。

##### （1）数量指标。

完成了本年度建设、养护任务，达成预先设定数量指标。

指标 1：项目法车购税资金支持高速公路改扩建 G50 沪渝高速公路广德至宣城段改扩建项目里程（公里）91.2 公里，实际完成情况：91.2 公里；

指标 2：项目法车购税资金支持普通国道建设 G329 孙埠至大汪村段一级公路改建工程里程（公里）20.2 公里，实际完成情况：20.2 公里；

指标 3：项目法车购税资金支持危旧桥改造 G235 施家滩桥、G329 冷渡桥、G330 徽水河大桥个数（个）3 个，实际完成情况 3 个；

指标 4: 项目法车购税资金支持普通国道建设 G329 小汪村及梅林段一级公路建设工程里程（公里）9.6 公里，实际完成情况 9.6 公里；

指标 5: 项目法车购税资金支持公路安全设施精细化提升工程项目 G330（K603.079-K621.820）安全提升个数（个）1 个，实际完成情况 1 个；

指标 6: 项目法车购税资金支持危旧桥梁改造工程项目个数（个）6 个，实际完成情况 6 个；

指标 7: 年度新改建普通省道里程（公里）310.039 公里，实际完成情况 310.039 公里；

指标 8: 普通省道建设项目个数 14 个（个），实际完成情况 14 个；

指标 9: 支持普通省道三项工程项目个数（个）16 个，实际完成情况 16 个；

指标 10: 农村公路提质改造里程（公里）435.583 公里，实际完成情况 435.583 公里；

指标 11: 农村公路村道安防里程（公里）500.424 公里，实际完成情况 500.424 公里；

指标 12: 农村公路危桥改造座数（座）34 座，实际完成情况 34 座；

指标 13: 支持乡镇综合运输服务站项目（个）7 个，实际完成情况 7 个。

## （2）质量指标。

严格管控工程质量，达成预先设定质量指标。

指标 1：资金使用合规性，实际完成情况：合规；

指标 2：完工项目验收合格率 100%，实际完成情况：100%；

指标 3：实施路段技术状况水平提升，实际完成情况：  
提升。

## （3）时效指标。

严格项目时效性，达成预先设定时效指标。

指标 1：按期完成投资，实际完成情况：是；

指标 2：资金拨付时效性，实际完成情况：及时。

## （4）成本指标。

精细控制项目成本，达成预先设定成本指标。

指标 1：项目支出符合概算批复的标准，，实际完成情况：  
符合。

## 2. 效益指标完成情况分析。

### （1）经济效益。

指标 1：对经济发展的促进作用明显，实际完成情况：  
明显。

### （2）社会效益。

指标 1：基本公共服务水平提升，实际完成情况：提升；

指标 2：公路安全水平，实际完成情况：提升。

### （3）生态效益。

指标 1: 交通建设符合环评审批要求, 实际完成情况: 符合。

#### (4) 可持续影响。

指标 1: 新改建公路项目适应未来一定时期内交通需求, 实际完成情况: 符合。

#### 3. 满意度指标完成情况分析。

指标 1: 改善通行服务水平群众满意度  $\geq 85\%$ , 实际完成情况: 90%。

### 三、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

包括总体绩效目标和绩效指标未完成原因, 下一步改进措施, 政策执行或项目实施中存在的问题、原因和改进措施。

#### 1. 偏离绩效目标: 资金执行率未达 100%

该项目本年度资金执行率未达到 100%, 偏离预设的绩效目标。主要原因为部分项目未达到支付条件或预算用款计划尚在审核中。

下一步改进措施: 尽快完成决算、审计等后续工作, 加强与同级财政对接, 尽早开展申请用款工作, 尽快将剩余资金执行完毕。日后在工作中进一步精细管理, 合理安排项目节奏进度, 确保当年将项目资金执行完毕。

#### 2. 存在问题

随着公路建设要求越来越高, 资金需求也越大, 同时县级交通部门反映当前基层财政财力状况仍较为紧张, 县级财

政配套资金能否及时到位是较大的问题，如不能到位会造成资金缺口，项目资金支付存在一定的困难。

改进措施：做好与县政府及财政部门汇报沟通，确保项目资金配套到位，从而保证交通公路建设顺利开展。

#### **四、绩效自评结果拟应用和公开情况**

通过绩效自评，我市交通运输部门进一步掌握了交通专项补助资金使用情况和取得的效果，总结了资金管理经验，为下一年提高资金的使用绩效，加强财政支出的规范管理，健全、完善支出项目和资金使用管理办法，完善预算编制和加强绩效目标管理等工作提供重要的参考依据。

绩效自评结果公开方面，拟于 2025 年 4 月 20 日前将自评结果按要求在政府门户网站向社会公开，接受社会监督。

#### **五、其他需要说明的问题**

财政部在开展 2024 年第二季度预算执行监控时，发现宣城市在使用 2024 年度车购税资金中存在违规拨付情况。我局高度重视，针对相关问题进行了认真核实并及时整改到位，具体情况如下：

##### **（一）违规拨付财政资金问题：**

1、2024 年 5 月 14 日，宣城市交通运输局将 2024 年车辆购置税收入补助地方资金 3,043.41 万元支付给宣城市加快推进高速公路建设指挥部，用于广德市、宣州区改沟改路占压房屋的拆迁补偿款。

2、2024年6月6日，宣城市交通运输局将2024年车辆购置税收入补助地方资金289.79万元支付给宣城市加快推进高速公路建设指挥部，用于宣城市市本级及项目沿线市区指挥部2023年4月-2024年4月工作经费。

（二）整改措施及整改结果：

8月22日，市交通运输局书面通知了宣城市加快推进高速公路建设指挥部和安徽交控集团广宣改扩建项目办公室，要求上述单位协助办理资金退库。8月23日，在宣城市财政局和工商银行宣城分行的协助下，完成3333.1987万元车购税资金退库。

我市将以此次审计整改为契机，认真总结，举一反三，健全和完善各项内控制度，严格执行国家有关规定，进一步规范资金管理，提升资金使用绩效，杜绝类似情况再次发生。

