**历年陈欠工程项目（2）支出绩效评价报告**

**项目名称：历年陈欠工程项目（2）**

**实施单位：阜康市住房和城乡建设局**

**主管部门：阜康市住房和城乡建设局**

**目录**

**[一、基本情况 1](#_Toc17540)**

[（一）项目概况 1](#_Toc18966)

[（二）项目绩效目标 8](#_Toc2879)

**[二、绩效评价工作开展情况 9](#_Toc2549)**

[（一）绩效评价的目的、对象和范围 9](#_Toc21778)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准 10](#_Toc15902)

[（三）绩效评价工作过程 14](#_Toc1070)

**[三、综合评价情况及评价结论 16](#_Toc1100)**

**[四、绩效评价指标分析 17](#_Toc9421)**

[（一）项目决策情况 17](#_Toc15355)

[（二）项目过程情况 19](#_Toc11361)

[（三）项目产出情况 21](#_Toc16268)

[（四）项目效益情况 22](#_Toc18446)

**[五、预算执行进度与指标偏差 23](#_Toc19962)**

**[六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 23](#_Toc29934)**

[（一）主要经验及做法 23](#_Toc13160)

[（二）存在的问题及原因分析 24](#_Toc9582)

**[七、有关建议 24](#_Toc5230)**

**[八、其他需要说明的问题 24](#_Toc15618)**

**历年陈欠工程项目（2）支出绩效评价报告**

# **一、基本情况**

## （一）项目概况

### 1.项目背景

**（1）2016年棚户区改造项目**

党的十六届四中全会提出全面构建和谐社会，按照民主法治、科学发展、安定有序的方针，加快推进和谐社会建设。加快城市和国有工矿棚户区以及农场、林场、牧场危旧房的改造，是保障性安居工程建设的重要内容。是扩内需、保增长、惠民生的重要措施。加快棚户区改造步伐，尽快改善棚户区居民的居住条件，对进一步改善低收入居民的住房条件，保障居民生命财产安全，提高城市抗震防灾综合能力，改善城市风貌，促进经济和社会各项事业又快又好发展具有重大的现实意义。

从2007年以来，中央加大了对中西部地区城市住房保障工作的支持力度，各地区高度重视、抓住机遇、认真研究政策，做到保障项目贯彻落实、资金足额投入，争取得到国家城市住房保障投资和补助资金；税收、金融等部门研究制定相关政策，支持自治区城市住房保障制度建设。同时，发改、财政、建设、国土、民政等部门加强协调沟通，共同做好中央预算内投资补助中央财政住房保障专项补助资金的申报落实工作。

自实施住房制度改革以来.新疆维吾尔自治区城市住房建设持续快速发展，以经济适用住房（安居工程）、公共租赁住房、解危解困住房、住房公积金等为主要内容的住房保障制度建设力度不断加大，保障水平进一步提高，城市居民住房条件得到明显改善。但是城市住房保障制度建设相对滞后，主要是公租住房保障范围小、覆盖面低，城市低收入家庭住房仍然比较困难，为了贯彻《国务院关于解决城市低收入家庭住房困难的若干意见》国发［2007］24号）的精神，自治区人民政府发布了《贯彻国务院关于解决城市低收入家庭住房困难若干意见的实施意见》（新政发［2007］73号），切实解决城市低收入家庭住房困难问题，加快建立和完善城市住房保障体系，满足城市低收入家庭住房基本要求，全面建设小康社会和构建和谐新疆。

新疆维吾尔自治区在“十二五”期间开始全面推进棚户区的改造，决心大，气魄大，投入力度也越来越大。通过近两年多来的扎实工作，“政府主导、先征后拆、连片开发”的棚户区改造已取得突破性的进展，改变了一大批困难群众恶劣的居住和生活条件，显著提高了他们的生活质量。在推进棚户区的改造中，探索出许多值得借鉴的好经验、好做法，得到了棚户区居民的肯定，如：先安置，后拆迁，最大限度节约搬迁户的生活成本；把棚户区改造与基础设施建设、环境治理结合起来；召开听证会，问计于民，使以人为本的理念体现在棚户区改造的每个环节；努力创造宜居环境，实现现代人与现代居住环境的一体化。自治区还要组织开展棚户区改造的住房制度的检查，重点检查工作规划和制度的制定实施情况。许多棚户区在改造前，开门就是垃圾堆，污水横流，苍蝇蚊子成群，重建后的社区，不仅市容环境发生了翻天覆地的变化，人们的精神风貌也不可同日而语。

目前阜康市城区依然存在大量的棚户区，房屋基础设施较为落后，多数房屋由于使用年限久，建设标准低，年久失修，基本上已成为危旧房，存在居住安全隐患；多数房屋户均面积狭小，不成套，基本没有排水设施，没有集中供暖，没有卫生间，生活条件简陋，居住环境较为恶劣，排水不畅、阴暗潮湿、乱搭乱建、乱堆垃圾，烧饭取暖用煤，冬不保暖，夏不挡风遮雨，环境污染十分严重；道路狭窄，无法硬化，雨天泥泞不堪；给阜康市各族人民群众生活带来严重威胁和隐患。

近年来，阜康市经济和社会发展速度加快，城市建设日新月异。但是在城市还有相当一部分群众却始终多年生活在恶劣的条件下，与绝大多数群众日益提高的生活水平特别是居住水平反差极大。同时这些危旧房的存在，与城市整体形象、文明档次极不协调，使城市人居环境大打折扣。所以本次项目建设作为阜康市城镇保障性安居工程的一个重要组成部分，已经势在必行。

**（2）2017年棚户区改造项目**

十八大以来，党和国家按照民主法治、科学发展、安定有序的方针，加快推进和谐社会建设。加快城市和国有工矿棚户区以及农场、林场、牧场危旧房的改造，是保障性安居工程建设的重要内容。是扩内需、保增长、惠民生的重要措施。加快棚户区改造步伐，尽快改善棚户区居民的居住条件，对进一步改善低收入居民的住房条件，保障居民生命财产安全，提高城市抗震防灾综合能力，改善城市风貌，促进经济和社会各项事业又快又好发展具有重大的现实意义。

从2007年以来，中央加大了对中西部地区城市住房保障工作的支持力度，各地区高度重视、抓住机遇、认真研究政策，做到保障项目贯彻落实、资金足额投入，争取得到国家城市住房保障投资和补助资金；税收、金融等部门研究制定相关政策，支持自治区城市住房保障制度建设。同时，发改、财政、建设、国土、民政等部门加强协调沟通，共同做好中央预算内投资补助中央财政住房保障专项补助资金的申报落实工作。

自实施住房制度改革以来.新疆维吾尔自治区城市住房建设持续快速发展，以经济适用住房（安居工程）、公共租赁住房、解危解困住房、住房公积金等为主要内容的住房保障制度建设力度不断加大，保障水平进一步提高，城市居民住房条件得到明显改善。但是城市住房保障制度建设相对滞后，主要是公租住房保障范围小、覆盖面低，城市低收入家庭住房仍然比较困难，为了贯彻《国务院关于解决城市低收入家庭住房困难的若干意见》国发［2007］24号）的精神，自治区人民政府发布了《贯彻国务院关于解决城市低收入家庭住房困难若干意见的实施意见》（新政发［2007］73号），切实解决城市低收入家庭住房困难问题，加快建立和完善城市住房保障体系，满足城市低收入家庭住房基本要求，全面建设小康社会和构建和谐新疆。

新疆维吾尔自治区在“十三五”期间开始全面推进棚户区的改造，决心大，气魄大，投入力度也越来越大。通过近两年多来的扎实工作，“政府主导、先征后拆、连片开发”的棚户区改造已取得突破性的进展，改变了一大批困难群众恶劣的居住和生活条件，显著提高了他们的生活质量。在推进棚户区的改造中，探索出许多值得借鉴的好经验、好做法，得到了棚户区居民的肯定，如：先安置，后拆迁，最大限度节约搬迁户的生活成本；把棚户区改造与基础设施建设、环境治理结合起来；召开听证会，问计于民，使以人为本的理念体现在棚户区改造的每个环节；努力创造宜居环境，实现现代人与现代居住环境的一体化。自治区还要组织开展棚户区改造的住房制度的检查，重点检查工作规划和制度的制定实施情况。许多棚户区在改造前，开门就是垃圾堆，污水横流，苍蝇蚊子成群，重建后的社区，不仅市容环境发生了翻天覆地的变化，人们的精神风貌也不可同日而语。

目前阜康市城区依然存在大量的棚户区，房屋基础设施较为落后，多数房屋由于使用年限久，建设标准低，年久失修，基本上已成为危旧房，存在居住安全隐患；多数房屋户均面积狭小，不成套，基本没有排水设施，没有集中供暖，没有卫生间，生活条件简陋，居住

环境较为恶劣，排水不畅、阴暗潮湿、乱搭乱建、乱堆垃圾，烧饭取暖用煤，冬不保暖，夏不挡风遮雨，环境污染十分严重；道路狭窄，无法硬化，雨天泥泞不堪；给阜康市各族人民群众生活带来严重威胁和隐患。

近年来，阜康市经济和社会发展速度加快，城市建设日新月异。但是在城市还有相当一部分群众却始终多年生活在恶劣的条件下，与绝大多数群众日益提高的生活水平特别是居住水平反差极大。同时这些危旧房的存在，与城市整体形象、文明档次极不协调，使城市人居环境大打折扣。所以本次项目建设作为阜康市城镇保障性安居工程的一个重要组成部分，已经势在必行。

### 2.主要内容及实施情况

### 主要内容：

**（1）2016年棚户区改造项目**

根据《关于印发2016年自治区城镇保障性安居工程建设计划的通知》（新住保办［2016］1号）、《关于将阜康市2016-2017年棚户区改造工程列入全国棚户区改造计划的确认函》（新住保办函［2016］7号），本次棚户区改造计划为2000户。

本次棚户区改造片区占地面积444123.61㎡（666.18亩），征收户数2000户，群众人数7263人；征收房屋总建筑面积305943.00㎡，其中砖混结构201706.10㎡、砖木结构104236.90㎡。

**（2）2017年棚户区改造项目**

根据《自治区实施国有土地上房屋征收与补偿办法》、《关于印发2017年自治区城镇保障性安居工程建设计划的通知》（阜政函［2016］96号）、《关于将阜康市2016-2017年棚户区改造工程列入全国棚户区改造计划的确认函》（阜政函［2016］129号），本次棚户区改造计划为一期2000户及其棚户区红线范围内市政基础设施。

①棚户区房屋征收工程

根据阜康市2017年棚户区改造计划，本项目棚户区改造户数为2000户，安置方式均采用纯货币补偿方式。

本次棚户区改造片区占地面积738666.67㎡，约1108亩，征收群众户数2000户，征收人数7195人，征收房屋总建筑面积289810.00㎡，其中：城市危房改造量为544户／套、老旧棚户为1056户／套，全国重点镇棚户区为200户／套，阜康市已将2017年棚户区一期改造项目列入2017年重点民生项目。

②配套基础设施工程

本项目配套基础设施包括项目区红线内道路及人行道、亮化、绿化工程、供排水、电力、通讯、供热、燃气、绿化灌溉渠道、硬化工程等。达到土地七通一平的建设标准。

### 组织实施：本项目自2016年4月29日，经局党组会议，确定了项目领导小组，明确了责任分工：组长为孔其峰，副组长为杨立勇，项目负责人为任俊新，组员为邵红燕、何刚，其中：孙建荣负责监管工作，杨佳鹏负责项目档案资料，张茜负责资金拨付工作。

### 3.资金投入和使用情况

（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析

历年陈欠工程项目（2）预算安排总额为43457.5万元，其中财政资金43457.5万元，其他资金0万元，2023年实际收到预算资金43457.5万元，预算资金到位率为100%。

（2）项目资金实际使用情况分析

截至2023年12月31日，历年陈欠工程项目（2）实际支付资金43457.5万元，预算执行率100%。结转结余资金0万元，已上缴国库。项目资金主要用于阜康市2016年棚户区改造项目建设资金14397万元。2017年棚户区改造项目政府购买服务费29060.5万元等方面。

## 项目绩效目标

### 1.总体目标

历年陈欠工程项目（2）绩效总体目标为：截至2023年12月31日，本项目完成2个化解债务项目，资金使用合规率、资金支付及时率达到100%，阜康市2016年棚户区改造项目建设资金14397万元。2017年棚户区改造项目政府购买服务费29060.5万元。达到化解单位债务，提升单位和政府形象的效益。

### 2.阶段性目标

根据《预算法》《财政支出绩效评价管理暂行办法》（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）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：

（1）项目产出目标

①数量指标

“化解债务项目数量”指标，预期目标值为=2个；

②质量指标

“资金使用合规率”指标，预期目标值为=100%；

③时效指标

“资金支付及时率”指标，预期目标值为=100%；

“资金支付完成时间”指标，预期目标值为≤2023年8月

（2）成本指标

“阜康市2016年棚户区改造项目建设资金”指标，预期目标值为≤4347万元；

“2017年棚户区改造项目政府购买服务费”指标，预期目标值为≤14521万元；

（3）项目效益目标

①经济效益指标

本项目不涉及经济效益指标

②社会效益指标

“化解单位债务，提升单位和政府形象”指标，预期目标值为有效提升；

③生态效益指标

“完善政府债务化解机制”指标，预期目标值为长期；

④可持续影响

本项目不涉及可持续影响

⑤满意度指标

“改善棚户区居住环境”指标，预期目标值为=100%；

# **本向二、绩效评价工作开展情况**

## 绩效评价的目的、对象和范围

### 1.绩效评价的目的

为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、绩效目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

### 2.绩效评价的对象和范围

此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对2023年度我单位实施的历年陈欠工程项目（2）开展部门绩效评价。

本次绩效评价主要围绕项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该专项资金的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情况以及受益对象的满意度等开展综合评价。

## 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准

### 1.绩效评价原则

依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合历年陈欠工程项目（2）实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2.绩效评价指标体系及绩效评价标准

我单位根据项目的实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，最终形成了项目绩效评价指标体系，指标体系结构如下**（详见上传的附件）**：

**项目绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 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，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价标准：  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；  ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；  ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  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；  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。 |
| 立项程序  规范性 | 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。 | 评价标准：  ①项目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 | 绩效目标  合理性 | 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。 | 评价标准：  （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）  ①项目是否有绩效目标；  ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价标准：  ①是否将项目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是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价标准：  ①预算编制是否经过科学论证；  ②预算内容与项目内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配  合理性 | 项目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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价标准：  ①预算资金分配依据是否充分；  ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 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。 |
| 预算执行率 | 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%。  实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 资金使用  合规性 | 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。 | 评价标准：  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是否符合项目预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 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。 | 评价标准：  ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；  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 | 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。 | 评价标准：  ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；  ②项目调整及支出调整手续是否完备；  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；  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。 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。  计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。  计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。  实际成本：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。  计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |

### 3.评价方法

本次绩效评价采用的方法为比较法、因素分析法、公众评判法对项目绩效目标预期目标值与实施情况进行比较，以及采取公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法对历年陈欠工程项目（2）进行评价。

### 4.评价标准

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

### （三）绩效评价工作过程

1.前期准备

（1）成立绩效评价项目小组

为确保该项目绩效评价的顺利实施，评价机构组建了绩效评价项目小组。项目小组负责建立联络制度、明确评价责任人、制定评价方案、实施具体评价等工作。

（2）开展前期调研

绩效评价项目小组依据此次绩效评价受委托内容，对拟评价的项目实施前期调研。通过调研对历年陈欠工程项目（2）实施内容、目标信息、预算信息以及其他的一些项目基本信息，有了初步了解，为制定绩效评价工作方案做好准备。

（3）制订绩效评价工作方案

绩效评价项目小组根据有关规定和评价对象的特点以及前期调研收集的一些信息，拟定详细的绩效评价工作方案。

2.具体实施

（1）收集基础资料

根据评价工作的需要和要求，在前期调研的基础上，通过多种渠道全面收集项目基础信息资料，主要包括：

①被评价单位基本概况，如单位职能、事业发展规划、预决算情况、项目立项依据等；

②绩效目标及其设立依据和调整情况；

③管理措施及组织实施情况；

④被评价单位总结分析的绩效目标完成情况及绩效报告；

⑤与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等；

⑥其他必要的相关资料等。

（2）整理、研读基础资料

对收集的基础资料进行分类整理、研读，并对所收集的资料进行核实和全面分析。通过基础资料的整理、研读，了解被评价对象的具体情况，分析被评价对象可能存在的问题，根据工作需要确定实地核查的内容，为现场核查做好准备。

3.分析评价和撰写报告

（1）综合分析评价

①根据所收集的基础资料，结合现场核查的有关情况，整理出绩效评价所需的项目材料和基础数据。

②将初步评价结论、调整事项、专家咨询意见和有关说明等提交单位内部讨论并征求意见。之后，对所征求的意见及时地进行收集和整理。

（2）撰写报告

绩效评价项目小组依照整理、分析后的项目材料、数据资料，依据评价形成的初步结论，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，最终形成评价结果。

# **三、综合评价情况及评价结论**

此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法，对历年陈欠工程项目（2）绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为99.4分，绩效评级为“优秀”。各部分权重和绩效汇总分值如下表**3-1**所示**（详见上传的附件）**：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **表3-1：**历年陈欠工程项目（2）**得分表** | | | | | |
| **指标类别** | **1.项目决策** | **2.过程管理** | **3.项目产出** | **4.项目效益** | **合计** |
| 权重 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 分值 | 19.4 | 20 | 30 | 30 | 99.4 |
| 得分率 | 97% | 100% | 100% | 100% | 99.4% |

# **四、绩效评价指标分析**

## （一）项目决策情况

项目决策由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分20分，实际得分19.4分，各指标业绩值和绩效分值如表**4-1**所示**（详见上传的附件）**：

**表4-1项目决策指标及分值**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | | **分值** | | **得分** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 项目立项 | 5 | 立项依据充分性 | | 2 | | 2 | |
| 立项程序规范性 | | 3 | | 2.4 | |
| 绩效目标 | 10 | 绩效目标合理性 | | 5 | | 5 | |
| 绩效指标明确性 | | 5 | | 5 | |
| 资金投入 | 5 | 预算编制科学性 | | 2 | | 2 | |
| 资金分配合理性 | | 3 | | 3 | |
| 合计 | | | 20 | |  | | 20 | | 19.4 | |

**1.立项依据充分性**

①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和关于印发2016年自治区城镇保障性安居工程建设计划的通知》（新住保办［2016］1号）、《关于印发2017年自治区城镇保障性安居工程建设计划的通知》（阜政函［2016］96号）文件精神；

②项目立项符合城镇保障性安居工程建设行业发展规划和《关于将阜康市2016-2017年棚户区改造工程列入全国棚户区改造计划的确认函》（新住保办函［2016］7号）、《关于将阜康市2016-2017年棚户区改造工程列入全国棚户区改造计划的确认函》（阜政函［2016］129号）文件要求；

③项目立项与工程管理部工程建设、技术质量、安全等职责范围相符，属于部门履职所需；

④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；

⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

**综上，该项指标满分2分，得分2分。**

**2.立项程序规范性**

①项目按照规定的程序申请设立；

②审批文件

**3.绩效目标合理性**

①项目有绩效目标；

②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；

③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；

④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

**综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**4.绩效指标明确性**

①将项目绩效目标细化分解为6个二级指标，8个三级指标具体的绩效指标；

②通过6个量化指标，8个三级指标的指标值予以体现,项目量化率达到75%；

③与项目目标任务数或计划数相对应。

**综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**5.预算编制科学性**

①预算编制经过科学论证；

②预算内容与项目内容匹配；

③预算额度测算依据充分，按照标准编制；

④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

**综上，该项指标满分2分，得分2分。**

**6.资金分配合理性**

①预算资金分配依据充分；

②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

**综上，该项指标满分3分，得分3分。**

## （二）项目过程情况

项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-2所示**（详见上传的附件）**：

**表4-2项目管理指标及分值情况**

| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 过程管理 | 20 | 资金管理 | 12 | 资金到位率 | 4 | 4 |
| 预算执行率 | 4 | 4 |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |
| 组织实施 | 8 | 管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 |
| 合计 | | | 20 |  | 20 | 20 |

**1.资金到位率**

资金到位率=（43457.5万元/43457.5万元）×100%。**=100%**

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**2.预算执行率**

预算执行率=（43457.5万元/43457.5万元）×100%。**=100%**

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**3.资金使用合规性**

①符合国家《财务管理制度》《项目管理制度》及有关专项资金管理办法的规定

②资金的拨付有完整的审批程序和手续；

③符合项目预算批复或合同规定的用途；

④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**4.管理制度健全性**

①已制定或具有相应的《阜康市住房和城乡建设局项目管理制度》；

②财务和业务管理制度且合法、合规、完整。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**5.制度执行有效性**

①遵守《财务管理制度》《项目管理制度》相关法律法规和相关管理规定；

②项目调整及支出调整手续完备；

③阜康市2016棚户区（城中区）改造项目政府购买服务合同、阜康市2017棚户区（城中区）改造项目政府购买服务合同等资料齐全并及时归档；

④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

**综上，该项指标满分4分，得分4分。**

## （三）项目产出情况

项目产出类指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示**（详见上传的附件）**：

**表4-3项目产出指标及分值情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指标值** | **标杆分值** | **全年实际完成值** | **指标得分** |
| 产出 | 数量指标 | 化解债务项目数量 | =2个 | 5 | 2个 | 5 |
| 质量指标 | 资金使用合规率 | =100% | 5 | 100% | 5 |
| 时效指标 | 资金支付及时率 | =100% | 5 | 100% | 5 |
| 资金支付完成时间 | ≤2023年8月 | 5 | 12月 | 5 |
| 成本指标 | 支阜康市2016年棚户区改造项目建设资金 | ≤4347万元 | 5 | 14397万元 | 5 |
| 2017年棚户区改造项目政府购买服务费 | ≤14521万元 | 5 | 29060.5万元 | 5 |
| 合计 | | | | 30 |  | 30 |

1. **项目完成数量**

“化解债务项目数量”指标，预期目标值为2个，实际完成为2个。

**综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**2.项目完成质量**

“资金使用合规率”指标，预期目标值为=100%，实际完成为100%。

**综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**3.项目完成时效**

“资金支付及时率”指标，预期目标值为=100%，实际完成为100%。

“资金支付完成时间”指标，预期目标值为≤2023年8月，实际完成为2023年12月。

**综上，该项指标满分10分，得分10分。**

**4.项目完成成本**

“阜康市2016年棚户区改造项目建设资金”指标，预期目标值为4347万元，实际完成为14397万元。实际完成率=（14397万元/4347万元）×100%=331%。

“2017年棚户区改造项目政府购买服务费”指标，预期目标值为14521万元，实际完成为29060.5万元。实际完成率=（29060.5万元/14521万元）×100%=200%

**综上，该项指标满分10分，得分10分。**

## （四）项目效益情况

项目效益类指标由3个二级指标和3个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-4所示**（详见上传的附件）**：

**表4-4项目效益指标及分值情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指**  **标值** | **标杆**  **分值** | **全年实**  **际完成值** | **指标**  **得分** |
| 效益 | 社会效益指标 | 化解单位债务，提升单位和政府形象 | 有效提升 | 10 | 100% | 10 |
| 生态效益指标 | 完善政府债务化解机制 | 长期 | 10 | 100% | 10 |
| 满意度指标 | 棚户区居民满意度 | 100% | 10 | 100% | 10 |
| 合计 | | | | 30 |  | 30 |

**1.社会效益指标**

“化解单位债务，提升单位和政府形象”指标，预期目标值为有效提升，实际完成为100%。

通过项目的实施化解单位债务，提升单位和政府形象。

**综上，该项指标满分10分，得分10分。**

**2.生态效益指标**

“完善政府债务化解机制”指标，预期目标值为长期，实际完成为100%。

通过项目的实施完善政府债务化解机制。

**综上，该项指标满分10分，得分10分。**

**3.满意度指标**

“棚户区居民满意度”指标，预期目标值为100%，实际完成为100%。

通过项目的实施改善棚户区居住环境。

**综上，该项指标满分10分，得分10分。**

# **五、预算执行进度与指标偏差**

该项目预算资金总额为43457.5万元，全年执行数为43457.5万元，预算执行率为100%，总体完成率为100%。预算执行率与总体完成率之间的偏差为0%。

# **六、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**

历年陈欠工程项目（2）2023年预算数为18868万元，截至2023年12月31日共支出43457.5万元，预算执行率为100%。

阜康市住房和城乡建设局建立健全了预算管理规章制度，各部门严格按照预算编制的原则和要求做好当年预算编制工作，在预算绩效管理工作中，做到合理安排各项资金，重点保障基本支出，按轻重缓急顺序原则，优先安排了阜康市住房和城乡建设局事业发展中关系民生与稳定的项目，切实优化资源配置，提高了资金使用的效率和效果。

**（二）存在的问题及原因分析**

**1.绩效预算认识不够充分，缺乏管理专业人员**

对绩效考核工作的目的不理解，不能明确工作目标，降低绩效考核工作的时效。

**2、单位内部工作推动机制不全**

单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，对工作内容不够充分了解。

# **有关建议**

**（一）加强培训，提高相关人员工作水平。**

采取培训形式对相关工作人员进行集中培训，有足够的理解，并能明确工作目标，提高业务水平。

**（二）加强管理，高度重视**

项目绩效领导小组对绩效评价工作进行指导、监督、检查，确保项目绩效评价反映项目完成真实情况。

# **八、其他需要说明的问题**

无其他需要说明的问题。

# **附件一、项目支出绩效自评表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | | | |
| **（2023年度）** | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 历年陈欠工程项目（2） | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 阜康市住房和城乡建设局 | | | | | 实施单位 | | 阜康市住房和城乡建设局 | | | | |
| 项目资金 （万元） | | 资金来源 | | 年初预算数 | 全年预算数 | | 全年执行数 | | 分值权重 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 18868.00 | 43457.50 | | 43457.50 | | 10 | | 100.0% | | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 18868.00 | 43457.50 | | 43457.50 | | - | | - | | - |
| 其他资金 | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | - | | - | | - |
| 年度总体目标 | 总体目标 | | | | | | | | 总体目标完成情况 | | | | |
| 2023年预计完成：1、阜康市2016年棚户区改造项目建设资金4347万元。2、 2017年棚户区改造项目政府购买服务费14521万元。项目的实施预计达到化解单位债务，提升单位和政府形象。 | | | | | | | | 截至2023年12月31日，本项目完成2个化解债务项目，资金使用合规率、资金支付及时率达到100%，阜康市2016年棚户区改造项目建设资金14397万元。2017年棚户区改造项目政府购买服务费29060.5万元。达到化解单位债务，提升单位和政府形象的效益。 | | | | |
|  | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 指标值设置依据 | 上年完成值 | 指标分值权重 | 指标赋分规则 | 佐证资料 | 指标实际完成值 | 完成率 | 指标得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 年度绩效指标完成情况 | 产出指标 | 数量指标 | 化解债务项目数量 | =2个 | 计划标准 | - | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 2个 | 100% | 10 |  |
| 质量指标 | 资金使用合规率 | =100% | 计划标准 | - | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 100% | 100% | 10 |  |
| 时效指标 | 资金支付及时率 | =100% | 计划标准 | - | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 100% | 100% | 10 |  |
| 资金支付完成时间 | ≤2023年8月 | 计划标准 | - | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | 2023年12月 | 100% | 10 |  |
|  | 经济成本指标 | 支付阜康市2016年棚户区改造项目建设资金 | ≤4347万元 | 预算支出标准 | - | 8 | 按照完成比例赋分 | 原始凭证 | 14397万元 | 100% | 8 |  |
| 2017年棚户区改造项目政府购买服务费 | ≤14521万元 | 预算支出标准 | - | 12 | 按照完成比例赋分 | 原始凭证 | 29060.5万元 | 100% | 12 |  |
| 社会成本指标 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| 生态环境成本指标 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| 效益指标 | 经济效益指标 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| 社会效益指标 | 化解单位债务，提升单位和政府形象 | 有效提升 | 计划标准 | - | 15 | 按照评判等级赋分 | 工作资料 | 100% | 100% | 15 |  |
| 生态效益指标 | 完善政府债务化解机制 | 长期 | 计划标准 | - | 15 | 按照评判等级赋分 | 工作资料 | 100% | 100% | 15 |  |
| 满意度 指标 | 满意度指标 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
| 总分 | | | |  |  |  | 100分 |  |  |  |  | 100 |  |

# **附件二、项目支出绩效评价指标体系打分表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 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，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点：  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；  ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；  ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  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；  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。 | 2 | 2 |
| 立项程序  规范性 | 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。 | 评价要点：  ①项目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。 | 3 | 2.4 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 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。 | 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项目是否有绩效目标；  ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 5 | 5 |
| 决策 | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：  ①是否将项目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是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 5 | 5 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：  ①预算编制是否经过科学论证；  ②预算内容与项目内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 2 | 2 |
| 资金分配  合理性 | 项目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，用以反映和考核项目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，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 3 | 3 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 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。 | 4 | 4 |
| 预算执行率 | 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%。  实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 | 4 | 4 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 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。 | 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是否符合项目预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 4 | 4 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 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。 | 评价要点：  ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；  ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 4 | 4 |
| 制度执行  有效性 | 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。 | 评价要点：  ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；  ②项目调整及支出调整手续是否完备；  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；  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。 | 4 | 4 |
| 产出指标 | 数量指标 | 化解债务项目数量 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。  计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 5 | 5 |
| 质量指标 | 资金使用合规率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。 | 5 | 5 |
| 时效指标 | 资金支付及时率 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。  计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 5 | 5 |
| 时效指标 | 资金支付完成时间 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。  计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 5 | 5 |
| 经济成本指标 | 支阜康市2016年棚户区改造项目建设资金 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。  实际成本：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。  计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 5 | 5 |
| 经济成本指标 | 2017年棚户区改造项目政府购买服务费 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。  实际成本：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。  计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 5 | 5 |
| 社会效益指标 | 化解单位债务，提升单位和政府形象 | 项目实施所产出的效益 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 10 | 10 |
| 生态效益指标 | 完善政府债务化解机制 | 项目实施所产出的效益 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 10 | 10 |
| 满意度指标 | 棚户区居民满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 10 | 10 |
| 合计 | | | |  | 100 | 99.4 |