**项目支出绩效评价报告**

**（2022年度）**

项目名称：额敏县热力站建设及管网铺设工程项目

实施单位（公章）：额敏县住房和城乡建设局

主管部门（公章）：

项目负责人（签章）：

填报时间：2023年2月

**目 录**

目录

**[一、基本情况 1](#_Toc13154)**

[（一）项目概况： 1](#_Toc2044)

[（二）项目绩效目标： 2](#_Toc4316)

**[二、绩效评价工作开展情况 3](#_Toc7851)**

[（一）绩效评价目的、对象和范围 3](#_Toc20568)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 3](#_Toc23646)

[（三）绩效评价工作过程 12](#_Toc12695)

**[三、综合评价情况及评价结论 13](#_Toc28860)**

[（一）评价结论 13](#_Toc14030)

[（二）主要绩效 14](#_Toc23106)

**[四、绩效评价指标分析 14](#_Toc20059)**

[（一）项目决策情况 14](#_Toc22626)

[（二）项目过程情况 15](#_Toc16968)

[（三）项目产出情况 17](#_Toc31704)

[（四）项目效益情况 18](#_Toc31697)

**[五、预算执行进度与绩效指标偏差 19](#_Toc32407)**

**[六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 19](#_Toc5156)**

[（一）主要经验及做法 19](#_Toc18450)

[（二）存在的问题及原因分析 19](#_Toc9205)

**[七、其他需要说明的问题 19](#_Toc26872)**

**[八、有关建议 19](#_Toc4317)**

**一、基本情况**

**（一）项目概况：**立项依据：伊犁哈萨克自治州塔城地区发展和改革委员会《地区发展改革委关于额敏县热力站建设及管网铺设工程项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》（塔地发改投资[2020]31号）。

1、项目背景

2020年12月7日，国务院以国函〔2020〕166号批复同意设立新疆塔城重点开发开放试验区。塔城重点开发开放试验区建设有利于深化与周边国家全面合作，加快建设丝绸之路经济带核心区，推进共建“一带一路”高质量发展；有利于打造我国西北地区重要的国际合作平台，促进生产要素集聚，增强经济发展动力，形成沿边地区新的经济增长地带；有利于兴边富边和加快边境地区城镇化建设，提高城市承载能力，促进稳边安边固边；有利于提高边境地区、民族地区人民生活水平，进一步铸牢中华民族共同体意识，实现新疆社会稳定和长治久安。

本项目依据额敏县总体规划和集中供热专项规划，贯彻远近结合，以近期为主，合理布局统筹安排，分期实施的原则。由于城市的发展，热用户的增加，县城现有的集中供热设施也感受到了其场区近几年建设发展所带来的紧迫压力。在满足城市发展所需的基础设施建设的同时，提高供热保障工作，保证市民的安全供暖。

2、主要内容及实施情况

主要建设内容：拟建换热站3座，铺设DN150-DN600供热4000米及顶管穿越、自控、监控等配套附属设施。

实施情况：本项目于2021年9月3日完成招投标工作，2021年9月3日开工建设，目前已完成工程总量约80%。

3、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数1000万元，全年预算数1000万元，实际总投入1000万元，该项目资金已全部落实到位,资金来源为财政拨款资金。

资金使用情况：该项目年初预算数1000万元，全年预算数1000万元，全年执行数1000万元，预算执行率为100%，用于，新建换热站3座，铺设DN150-DN600供热管网4000米及顶管穿越、自控、监控等配套附属设施。

**（二）项目绩效目标：**

1、总体目标：拟建换热站3座，铺设DN150-DN600供热4000米及顶管穿越、自控、监控等配套附属设施，保障居民群众冬季采暖问题，对城区供热设施的进一步建设和完善，改善居民的生活环境和居住条件。

2、阶段性目标：完成投资1000万元，计划2021年开工建设，新建换热站3座，铺设DN150-DN600供热4000米及顶管穿越、自控、监控等配套附属设施建设。

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.评价目的**

本项工作旨在落实《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）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

1. **绩效评价对象**：额敏县热力站建设及管网铺设工程项目

**3、绩效评价范围**

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行额敏县热力站建设及管网铺设工程项目评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

**（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准**

**1.评价原则**

（1）科学规范原则：绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则：绩效评价应当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和产出绩效之间的紧密对应关系。

**2.评价指标体系**

本次绩效评价指标体系是根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）对于指标体系的要求和规范，结合项目特有属性和实际情况，考虑实用性、可操作性和可实现性，从决策、过程、产出、效益四个维度进行指标细化和分值设定。额敏县热力站建设及管网铺设工程项目支出绩效评价指标体系(详见附件3)：

**3.评价方法**

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定的具体评价方法和流程，评价小组运用定量和定性分析相结合的方法，综合运用比较法、因素分析法、成本效益法、公众评判等方法进行项目实施的绩效评价。

**4.评价标准**

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（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。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

·《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）；

·《2023年度推进塔城地区全面实施预算绩效管理工作规划》。

**（三）绩效评价工作过程**

评级小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）评价结论**

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2022年额敏县热力站建设及管网铺设工程项目进行客观评价。

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**1.立项依据充分性：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,项目立项符合行业发展规划和政策要求,项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需,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,项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。**

**2.立项程序规范性:项目按照规定的程序申请设立,审批文件、材料符合相关要求,事前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.绩效目标合理性:项目有绩效目标,项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。**

**4.绩效指标明确性:将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,通过清晰、可衡量的指标值予以体现,与项目目标任务数或计划数相对应。**

**5.预算编制科学性:预算编制经过科学论证,预算内容与项目内容匹配,预算额度测算依据充分，按照标准编制,预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。**

**6.资金分配合理性:预算资金分配依据充分,资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。**

**（二）项目过程情况**

**1.资金到位率：** 实际到位资金1000万元，预算资金1000万元，资金到位率100%。

**2.预算执行率：**年初预算数1000万元，全年预算数1000万元，全年执行数1000万元，预算执行率为100%。

**3.资金使用合规性：**本项目资金的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。同时，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。

**4.管理制度健全性：**额敏县住房和城乡建设局已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。

**5.制度执行有效性：**根据现场调研和资料抽查情况，塔城地区公共图书馆免费开放专项已制严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。

**（三）项目产出情况**

**1.产出数量**

数量指标：指标1：铺设DN150-DN600供热管网，指标值：≥4000米，实际完成值4000米，指标完成率100%。

**2.产出质量**

质量指标：指标1：工程量完成率 ，指标值：=100% ，实际完成值100%，指标完成率100%.

**3.产出时效**

时效指标：指标1：工程按期完成率，指标值：≥97%，实际完成值：按期完成，指标完成率100%。

**4.产出成本**

成本指标：指标1：工程建设成本，指标值：1000万元，实际完成值1000万元，指标完成率100%。

**（四）项目效益情况**

**1.项目效益**

**（1）实施效益**

**经济效益指标：**评价指标“设计功能实现率”，指标值：100%，实际完成值：100%，达成年度指标，设计功能符合预期效果，建筑工程达到设计结构标准要求。

**社会效益指标**：评价指标“提高居民生活质量”，指标值：≥98%，实际完成值98%：达成年度指标，项目实施后可有效提高周边居民冬季采暖保障率，改善周边居民生活质量。

**生态效益指标**：评价指标“环境效益”，指标值：节能减排，减少能源使用，实际完成值：效果显著：达成年度指标。可有效降低小型取暖锅炉使用率，降低能源消耗，节能减排。

**可持续影响指标：**评价指标“可持续健康发展”，指标值：长期促进，实际完成值：长期促进，达成年度指标。设计功能使用年限15年，设备、材料、施工严格按照设计标准执行。

**（2）满意度**

**服务对象满意度指标：**评价指标“受益群体满意度”，指标值：≥95%，实际完成值：≥95%。

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

本项目预算执行率为100%，指标总体完成率为100%，二者之间无偏差。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。

**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**

**1.**深入调查，做好前期准备工作，确保项目按计划进行。

**2.**规范管理，建立科学高效、符合项目要求机制，结合项目自身特点制定有效实施方案。

3.加强资金管理，完善资金申请、拨付、使用等各环节的管理，实现资金申请、拨付、使用规范化，在资金使用上不违规。

**（二）存在的问题及原因分析**

1.实施过程中存在纠纷问题，项目施工地点位于居民区，临时占用道路，导致居民不满，阻挠施工，后经多次协调化解，因前期调研工作不足，导致施工过程中出现以上情况，今后加强前期调研工作，确保项目实施过程中出现类似情况。

**七、有关建议其他需要说明的问题**

1.项目规划应注重实现项目收益的可行性。在进行专项债券项目前期策划时，应充分考量区域整体情况，尽量避免出现同类项目扎堆申请专项债券资金，促进项目结构健康、良性发展。

2.建立常态化债券项目申报审核机制。按照“资金跟着项目走”原则，定期梳理、完善、更新债券需求项目，搭建动态发行项目库，从而达到债券项目“即用即发”的效果。

3.强化对地方债券资金使用的监控。压实项目主管部门责任，建立存续期债券项目跟踪管理制度，对专项债券资金借、用、还进行全过程监控。

4.统一专项债券资金使用穿透式监管办法。为保证债券资金使用安全，建议出台统一的专项债券资金使用管理办法，对项目单位专项债券承接银行、开户要求、使用范围、监督管理、绩效评价等方面作出明确规定。推进专项债券项目分账管理。

**八、其他需要说明的问题**

无。