**项目支出绩效评价报告**

**（2022年度）**

项目名称：额敏县集中供热换热站提标改造工程

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：额敏县发展和改革委员会文件《关于对额敏县集中供热换热站提标改造工程项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（额发改【2020】218号）。

1、项目背景

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。在满足城市发展所需的基础设施建设的同时，在供热行业实现节约能源，减少污染，提高供热安全，保证市民的安全供暖。随着额敏县不断建设发展，城市基础配套设施日益完善，为确保用户的用热需求，提供供热的品质，换热站的提标改造是非常行之有效的方法。

2、主要内容及实施情况

改造及增容29座换热站设备、新增自动化远程控制系统和监控系统设计改造；等配套附属设施设备；本项目于2020年已发行专项债券资金3000万元，2022年计划申请专项债券资金1000万元，用于完善换热站设施、设备改造工作。

实施情况：本项目于2023年1月13日完成招投标工作，目前进行换热站设备、材料采购制作工作，已完成工程总量约50%。

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0万元。

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0万元，预算执行率为0%。

**（二）项目绩效目标：**

1、总体目标：改造及增容 29 座换热站设备、新增自动化远程控制系统和监控系统设计改造，淘汰能耗较高设备，更换节能型供暖设备，降低能源消耗，提高供热服务质量。

2、阶段性目标：完成投资1000万元，计划2022年9月20日挂网招标，2022年10月20日完成招投标工作，2023年6月30日前完成水泵30台、水箱10套、远传温度变送器、热计量表183套安装等工作。

**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**：额敏县集中供热换热站提标改造工程项目

**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集中供热换热站提标改造工程项目评价，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。额敏县集中供热换热站提标改造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年额敏县集中供热换热站提标改造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0万元，预算执行率为0%。

**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：安装水泵，指标值：30台，实际完成值0，指标完成率0%，偏差原因：受疫情影响，招标工作推迟，导致整体计划任务未完成。

**2.产出质量**

质量指标：指标1：项目设计变更率，指标值：≤10% ，实际完成值≤10%，指标完成率100%。

**3.产出时效**

时效指标：指标1：债券资金拨付及时率，指标值：100%，实际完成值0%，指标完成率0%，偏差原因：受疫情影响，2022年度招标工作未完成；

**4.产出成本**

成本指标：指标1：债券资金成本，指标值：1000万元，实际完成值 0万元，指标完成率0 %，偏差原因：2022年项目招标工作未完成，未开工，资金未支付；

**（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“可持续影响指标”，指标值：长期促进，实际完成值：未完成。

**社会效益指标**：评价指标“提高供热能力”，指标值：有效提升，实际完成值：未完成。

**生态效益指标**：评价指标“降低能源消耗”，指标值：效果显著，实际完成值：未完成。

**（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：≥0%。

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

本项目预算执行率为0%，指标总体完成率为0%，二者之间的偏差值为100%。因此，本项目未完成年度总体目标。

**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**

1.一是贯彻一个“责”字，加大安全质量问责的奖罚力度。二是确立一个“标”字，严格落实质量和安全工作的有关文件、规章制度、立标打样，要求人人上标准岗、干标准活、出标准果。三是突出一个“严”字。坚决执行质量一票否决制，工程质量达不到标准不验收，所有材料不经试验不使用，技术交底不清楚不开工。四是落实一个“保”在字，在员工中深打“生命至高无尚,安全责任为天”的烙印。强化职工自我保护意识教育，把责任落实到每个岗位，每道工序，确保职工人身安全。

2.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.因疫情防控要求，项目推进工作延迟，计划2022年10月20日完成招投标工作，实际完成时间2023年1月13日，致使本项目未能按计划完成指标任务。

2.特殊情况处理能力不足，导致本项目未按期完成计划工作，需加强前期调研工作，确保项目实施过程中出现类似情况，具有良好应对保障能力。

**七、有关建议其他需要说明的问题**

1.加强专项债券发行前期管理。为适应加快发行、提前下达额度的专项债券发行模式，各级地方政府及相关单位要提前谋划，尽早做好项目发行的准备，提高专项债券项目储备数量和质量。

2.强化专项债券绩效监管。各部门和项目单位要严格贯彻落实《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》，将绩效理念融入到专项债券“借、用、管、还”全过程以及项目全生命周期管理中。

3.提升资金拨付和使用效率。一是畅通全链条资金拨付。财政、发改、主管部门应加强协调配合，设立债券发行前的协商洽谈制度，建立投资计划下达与发行成功的联动机制，缩短审核报批链条，简化资金拨付手续。

4.完善“日常化”“全面化”“穿透式”监管。让专项债券切实发挥稳投资、稳增长的作用，离不开监管的保驾护航。

**八、其他需要说明的问题**

无。