报告编码： 〔2022〕

西塞山区老旧小区改造项目

绩效评价报告

报告名称：黄石市西塞山区城乡建设局老旧小区改造项目绩效评价报告

预算部门（单位）：黄石市西塞山区城乡建设局

预算年度：2022年度

评价类型：项目☑ 政策□ 部门整体□

评价单位：中达致远房地产资产评估（武汉）有限公司

主评人1：

主评人2：

正式提交日期： 2023年9月28日

2022年度黄石市西塞山区城乡建设局老旧小区改造项目

绩效评价报告

## 一、评价结论

### （一）评价分数和等级

2022年度西塞山区城乡建设局老旧小区改造项目评价得分90.01分，评价等级为“优”。

评分表如下：

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（20分） | 项目立项 （4分） | 立项依据充分性（2分） | 2.00 | 2.00 |
| 立项程序规范性（2分） | 2.00 | 2.00 |
| 绩效目标 （8分） | 绩效目标合理性（4分） | 4.00 | 4.00 |
| 绩效指标明确性（4分） | 4.00 | 4.00 |
| 资金投入 （8分） | 预算编制科学性（3分） | 3.00 | 3.00 |
| 资金分配合理性（5分） | 5.00 | 5.00 |
| 过程（20分） | 资金管理 （12分） | 资金到位率（4分） | 4.00 | 2.66 |
| 预算执行率（4分） | 4.00 | 4.00 |
| 资金使用合规性（4分） | 4.00 | 4.00 |
| 组织实施 （8分） | 管理制度健全性（4分） | 4.00 | 4.00 |
| 制度执行有效性（4分） | 4.00 | 4.00 |
| 产出（40分） | 数量指标 （20分） | 项目建设完成情况（10分） | 10.00 | 8.19 |
| 投资完成率（10分） | 10.00 | 6.64 |
| 质量指标 （10分） | 质量控制（5分） | 5.00 | 2.67 |
| 构建长效管理机制（5分） | 5.00 | 5.00 |
| 时效指标 （5分） | 项目开工及时性（2分） | 2.00 | 2.00 |
| 项目实施进度符合性（3分） | 3.00 | 2.30 |
| 成本指标 （5分） | 项目成本节约率（5分） | 5.00 | 5.00 |
| 效益（20分） | 社会效益指标（5分） | 安全文明施工（5分） | 5.00 | 5.00 |
| 生态效益指标（5分） | 改造后人居环境、社区容貌明显改善（5分） | 5.00 | 5.00 |
| 满意度指标（10分） | 居民满意度（10分） | 10.00 | 9.55 |
| 合计 | | | **100.00** | **90.01** |

### （二）绩效评价指标情况

### 1、决策指标满分20分，得20分，未扣分

### 2、过程指标满分20分，得18.66分，扣1.34分

资金到位率扣1.34分，主要扣分原因是：2022年该项目计划资金5572万元，实际到位资金3702万元，资金到位率66.44%。

**3、产出指标满分40分，得31.80分，扣8.20分**

项目建设完成情况扣1.81分，主要扣分原因是：各子项目中完工并交付使用项目投资额占计划完成项目投资额的81.93%。

投资完成率扣3.36分，主要扣分原因是：2022年项目实际支付资金3702万元，计划概算资金5572万元，投资完成率为66.44%。

质量控制扣2.33分，主要扣分原因是：各子项目中竣工验收合格项目占计划完成项目投资额的53.37%。

项目实施进度符合性扣0.7分，主要扣分原因是：各子项目中竣工验收项目投资额占计划完成项目投资额的53.37%。

### 4、效益指标满分20分，得19.55分，扣0.45分

居民满意度扣0.45分，主要扣分原因是：对收集的67份调查问卷汇总分析，被改造小区居民对项目整体的满意度为95.52%。

### （三）存在的问题和原因

### 1、以前年度结果应用的情况

### 该项目以前年度未纳入重点绩效评价范围。

### 2、本年度绩效管理存在的问题和原因

（1）部分子项目未在计划的时间内完工

根据《黄石市西塞山区王家湾小区老旧小区改造工作实施方案》，计划在2022年12月完成排水管网及污水提质增效项目（联合村片）项目，截止2022年12月31日未按期完工。

（2）计划投资额未完成

因所有已完工项目都未完成竣工决算，导致工程款项最终结算无依据，另有叶家塘小区(叶家塘片)、王家湾小区（二期）项目尚未竣工验收，王家湾排水管网及污水提质增效项目（联合村片）项目未完工，2022年度计划的投资额未完成。

（3）未能实时监控项目资金实际使用情况

因未能获取实施单位项目资金使用情况资料，无法监控实施单位是否按合同约定的时间及比例支付工程款项。

1. 拨付给项目实施单位的款项调减金额未按具体项目区分

根据2022年3月14日黄石市西塞山区城乡建设局《关于申请老旧小区改造项目资金的报告》（西建〔2022〕13号）及2022年3月15日西塞山区人民政府办公室文件处理单批准同意，共拨付“2022年中央财政城镇保障性安居工程专项资金”3948万元（其中叶家塘小区改造项目1500万元、马家嘴小区700万元、王家湾小区1748万元），款项已支付至项目实施单位。2022年6月20日黄石市财政局《关于下达2022年中央财政城镇保障性安居工程补助资金的通知》（黄财综发〔2022〕142号）下达的“2022年中央财政城镇保障性安居工程专项资金”为3701.5万元，在3948万元的基础上调减246.5万元，黄石市西塞山区城乡建设局本级账面2022年7月20日实际调减246万元，该调减资金未予区分具体子项目。

### （四）下一步拟改进措施

### 1、加快项目实施进度，保证计划项目及时完成

建议加强项目实施过程的监督管理与协调，及时发现并解决存在的问题及阻碍，以确保项目按计划完成。

### 2、加强项目完工后的手续进度管理，以确保项目资金及时支付

对于已完工项目，建议制定后续手续进度完成情况目标作为考核依据，同时促进项目资金及时支付。

### 3、对实施单位项目资金管理及支付情况加强监督

建议对实施单位的资金支付进行监督，以便结合合同支付条款，实时了解和监督项目资金最终使用情况。

1. **拟与计划安排相结合情况**

各子项目资金核算及拨付应与计划的子项目相对应，以便于了解各计划子项目的资金实际使用情况。

## 二、佐证资料

### （一）基本情况

### 1、项目概况

（1）项目背景

根据湖北省人民政府办公厅《关于加快推进城镇老旧小区改造工作的实施意见》（鄂政办发〔2021〕19号）、黄石市西塞山区人民政府办公室《关于印发<西塞山区创建全国老旧小区改造示范区三年行动方案>的通知》（西政办发〔2021〕7号）、湖北省住房和城乡建设厅、湖北省发展和改革委员会、湖北省财政厅《关于进一步规范中央补助支持城镇老旧小区改造计划申报工作的通知》（〔2022〕433号）等文件精神，西塞山区城乡建设局结合实际情况，统筹实施2022年度西塞山区老旧小区改造项目。

（2）项目主要内容及实施情况

项目主要是针对叶家塘小区、马家嘴小区、王家湾小区的道路、污水管网、雨水管网、路灯、宣传栏、分类垃圾收集站、健身器材、指示牌、公共座椅、非机动车停车棚、充电桩、屋面防水、停车位、强弱电、围墙、化粪池、消防栓、社区综合服务中心、绿化、智慧小区、安防、供水、供气、移动通信、光纤入户、电线入地、无障碍设施、公共卫生服务设施工程等进行改造。

根据现场查看情况，目前已无在施工工程，表面可见项目均为交付使用状态，其中部分项目已竣工验收，另有部分项目相关手续不齐全，无法确定是否实施或验收。

1. 资金投入和使用情况

根据黄石市财政局《关于下达2022年中央财政城镇保障性安居工程补助资金的通知》（黄财综发〔2022〕142号），本项目2022年共分配资金3701.5万元。账面实际到位资金3702万元，已通过国库集中支付方式直接一次性拨付给项目实施单位黄石汇达资产经营有限公司。

### 2、项目绩效目标

根据《黄石市西塞山区马家嘴小区老旧小区改造工作实施方案》，黄石市西塞山区老旧小区改造马家嘴小区改造项目预算总投资额9926.69万元，计划实施期为24个月，计划在2022年12月完成阶段项目：黄石市西塞山区马家嘴小区改造项目（桃园村片、工农村片）（计划投资额985万元），西塞山区马家嘴小区断头路改造项目（江汀路）（计划投资额316万元），西塞山区马家嘴小区断头路改造项目（胜利路）（计划投资额150万元）。

根据《黄石市西塞山区王家湾小区老旧小区改造工作实施方案》，黄石市西塞山区王家湾老旧小区改造项目预算总投资7180.87万元，计划实施期为24个月，计划在2022年12月完成阶段项目：黄石市西塞山区王家湾老旧小区改造项目（一期）（计划投资额969万元），黄石市西塞山区王家湾老旧小区改造项目（二期）（计划投资额1052万元），西塞山区老旧小区改造排水管网及污水提质增效项目（联合村片）（计划投资额453万元）。

根据《黄石市西塞山区叶家塘小区老旧小区改造工作实施方案》，黄石市西塞山区叶家塘老旧小区改造项目预算总投资7920.26万元，计划实施期为24个月，计划在2022年12月完成阶段项目：黄石市西塞山区叶家塘老旧小区改造项目（叶家塘片）（计划投资额1093万元），黄石市西塞山区叶家塘老旧小区改造项目（桐厂片）（计划投资额554万元）。

### （二）绩效评价工作开展情况

### 1、评价目的、对象和范围

为全面了解2022年度西塞山区城乡建设局老旧小区改造项目专项资金的使用情况、项目实施情况以及取得的综合绩效，根据财政部《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号文件）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《湖北省财政厅关于印发全面实施预算绩效管理系列制度的通知》（鄂财绩发〔2020〕3号）等文件的相关要求，结合评价项目的情况和特点，运用科学、规范的绩效评价方法，客观、公正的对2022年度西塞山区城乡建设局老旧小区改造项目资金的分配、管理、使用、产出及效益等进行整体综合性评价。通过绩效评价，发现项目管理、资金管理存在的问题，并提出相应的项目及资金管理建议，提高财政资金使用效益。

本次评价对象和范围包括2022年度西塞山区城乡建设局老旧小区改造项目（马家嘴小区、王家湾小区、叶家塘小区）财政专项资金的决策、过程、产出、效益情况。

### 2、评价原则、方法和依据

（1）评价原则

本次绩效评价遵循以下原则：

①科学规范原则。本次绩效评价将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，对项目进行综合绩效评价。同时，在产出、效果等方面，将采用量化程度较高的明细指标，以取得量化数据为基础进行评分，从而降低评价人员的主观影响。

②公正公开原则。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

③突出重点原则。本次绩效评价多角度、全方位把握，综合采用各种方法予以分析研究，全面反映被评价项目的绩效。同时，注重项目实施过程的特殊性，筛选出最重要和关键的绩效因素，突出项目特点。

④绩效相关原则。本次绩效评价针对产出和效益绩效进行，使用的均为能够恰当反映项目目标实现程度的绩效指标。

（2）评价方法

本次绩效评价采用目标比较法、公众评价法、实地调研法、定性与定量相结合的方法进行。

①目标比较法。通过对项目实际产出与预定目标的比较，评价绩效状况。

②公众评价法。通过设计调查问卷，由相关受益人群填写，最后汇总分析各方反馈情况并进行评价。

③实地调研法。绩效评价工作组进行现场调研，实地查看项目实施后的实际情况，搜集第一手资料，核实项目实施、产出和效益情况。

④定性和定量相结合的方法。评价指标尽可能采用定量指标，不得不使用的定性指标也需要进行适度量化处理，避免过于笼统、无说服力的问题。

（3）评价依据

a.相关政策、规章或文件

①财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号)

②《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）

③《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）。

④湖北省人民政府办公厅《关于加快推进城镇老旧小区改造工作的实施意见》（鄂政办发〔2021〕19号）

⑤湖北省财政厅《关于印发全面实施预算绩效管理系列制度的通知》(鄂财绩发〔2020〕3号)

⑥《湖北省财政厅关于做好当前预算绩效管理重点工作有关事项的通知》（鄂财绩发〔2020〕4号）

⑦湖北省住房和城乡建设厅、湖北省发展和改革委员会、湖北省财政厅《关于进一步规范中央补助支持城镇老旧小区改造计划申报工作的通知》（〔2022〕433号）

⑧黄石市西塞山区人民政府办公室《关于印发<西塞山区创建全国老旧小区改造示范区三年行动方案>的通知》（西政办发〔2021〕7号）

b.项目相关文件

①黄石市西塞山区发展和改革局《关于黄石市西塞山区马家嘴老旧小区改造项目初步设计的批复》（西发改〔2021〕61号)

②黄石市西塞山区发展和改革局《关于黄石市西塞山区王家湾老旧小区改造项目初步设计的批复》（西发改〔2021〕58号)

③黄石市西塞山区发展和改革局《关于黄石市西塞山区叶家塘老旧小区改造项目初步设计的批复》（西发改〔2021〕59号)

④黄石市西塞山区发展和改革局《关于黄石市西塞山区马家嘴老旧小区改造项目可行性研究报告的批复》（西发改〔2021〕52号)

⑤黄石市西塞山区发展和改革局《关于黄石市西塞山区王家湾老旧小区改造项目可行性研究报告的批复》（西发改〔2021〕55号)

⑥黄石市西塞山区发展和改革局《关于黄石市西塞山区叶家塘老旧小区改造项目可行性研究报告的批复》（西发改〔2021〕56号)

⑦黄石市西塞山区发展和改革局《关于黄石市西塞山区马家嘴老旧小区改造项目建议书的批复》（西发改〔2021〕47号)

⑧黄石市西塞山区发展和改革局《关于黄石市西塞山区王家湾老旧小区改造项目建议书的批复》（西发改〔2021〕50号)

⑨黄石市西塞山区发展和改革局《关于黄石市西塞山区叶家塘老旧小区改造项目建议书的批复》（西发改〔2021〕45号)

⑩黄石市西塞山区马家嘴小区老旧小区改造工作实施方案

⑪黄石市西塞山区王家湾小区老旧小区改造工作实施方案

⑫黄石市西塞山区叶家塘小区老旧小区改造工作实施方案

黄石市财政局《关于下达2022年中央财政城镇保障性安居工程补助资金的通知》（黄财综发〔2022〕142号)

⑬黄石市西塞山区财政局《关于申请退回2022年部分中央财政城镇保障性安居工程补助资金的情况说明》

⑭项目招投标、合同、开工、竣工验收、支出凭证等其他相关资料。

### 3、评价体系和标准

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、证据、证据来源、证据收集方法等。

（1）评价体系

参照湖北省财政厅《关于印发全面实施预算绩效管理系列制度的通知》（鄂财绩发〔2020〕3号）设置共性指标权重，同时设计了体现具体项目特性的个性指标，指标体系决策权重为20%，过程权重为20%，产出权重为40%，效益权重为20%，指标值具体采用计划标准。

（2）评价标准

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

**4、绩效评价工作过程**

（1）前期准备

①查询相关资料，熟悉有关方面的国家政策、法律、法规。了解项目的背景、项目的内容以及考核目的等。

②初步了解被评价项目的主要工作情况、管理体系。

③进一步学习文件，对照相关文件规定和要求，拟定绩效评价提供资料清单，制定初步的指标体系，为后期的调查和研究做好准备。

（2）组织实施

①听取被评价单位关于项目财政资金支出情况、项目过程管理情况、目标完成情况以及实施效益的介绍。

②根据具体要求修订完善指标体系，制定具体的指标体系评价方法。

③收集相关资料。向被评价单位提供资料清单，通知被评价单位进行前期资料准备；对收集的资料进行整理、分类、分析，并提出补充资料。

④开展考评工作。根据被评价单位对该项目的详细介绍；核实各种资料；开展问卷调查；完成现场考评工作。

（3）分析评价

①根据现场考评工作获得的资料，对该项目进行定性、定量分析，计算各类评价指标，完成相关基础数据表格的汇总整理，根据汇总结果分析该项目产出、实施效益。

②根据评价指标体系与评分标准，得出评价结论，撰写评价报告初稿。

③将初稿提交初审，同时提交被评价单位征求意见，根据反馈意见对评价报告初稿进行修改完善，最终完成评价报告并出具正式绩效评价报告。

（4）档案管理

在开展绩效评价工作的同时，分类收集整理相关资料，完成绩效评价工作后对所有的资料进行整理，分类，形成绩效评价工作底稿并归档。

### (三)绩效指标完成情况分析

### 1、决策

决策指标总分值20分，实际得分20分。各项指标具体完成情况如下：

（1）项目立项

①立项依据充分性

根据项目初设批复、可行性研究报告、立项批复等文件，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，符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需及公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；且未发现与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

本项标准分值2分，综合得分2分。

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。

本项标准分值2分，综合得分2分。

（2）绩效目标

①绩效目标合理性

项目设定了绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有相关性，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。

本项标准分值4分，综合得分4分。

②绩效指标明确性

项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标清晰、细化，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，且与项目目标任务数或计划数相对应。

本项标准分值4分，综合得分4分。

（3）资金投入

①预算编制科学性

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

本项标准分值3分，综合得分3分。

②资金分配合理性

项目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。

本项标准分值5分，综合得分5分。

### 2、过程

过程指标总分值20分，实际得分18.66分。各项指标具体完成情况如下：

（1）资金管理

①资金到位率

到位资金3702万元，计划资金5572万元，到位率66.44%。

本项标准分值4分，综合得分2.66分。

②预算执行率

到位资金3702万元，实际支出3702万元，预算执行率100%。

本项标准分值4分，综合得分4分。

③资金使用合规性

项目资金使用符合相关的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，符合项目预算批复的用途；资金按照实际用途开支，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项标准分值4分，综合得分4分。

（2）组织实施

①管理制度健全性

项目具有合法、合规、完整的财务和业务管理制度；

本项标准分值4分，综合得分4分。

②制度执行有效性

项目遵守相关法律法规和相关管理规定，调整及支出调整手续完备，相关管理制度得到了有效执行。

本项标准分值4分，综合得分4分。

### 3、产出

产出指标总分值40分，实际得分31.80分。各项指标具体完成情况如下：

（1）数量指标

根据项目实施方案目标，2022年度西塞山区城乡建设局老旧小区改造项目数量指标未全部完成，具体见下表：

| 指标名称 | 目标值 | 完成值 | 完成情况 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目建设完成情况（10分） | 100% | 81.93% | 未全部完成 | 8.19 |
| 投资完成率（10分） | 100% | 66.44% | 未全部完成 | 6.64 |
| 综合得分 | | | | 14.83 |

本项标准分值20分，综合得分14.83分。

（2）质量指标

根据项目实施方案目标，2022年度西塞山区城乡建设局老旧小区改造项目质量指标未全部完成，具体见下表：

| 指标名称 | 目标值 | 完成值 | 完成情况 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 质量控制（5分） | 100% | 53.37% | 未全部完成 | 2.67 |
| 构建长效管理机制（5分） | 建立健全的长效管理方案 | 已建立 | 已完成 | 5.00 |
| 综合得分 | | | | 7.67 |

本项标准分值10分，综合得分7.67分。

（3）时效指标

根据项目实施方案目标，2022年度西塞山区城乡建设局老旧小区改造项目时效指标未全部完成，具体见下表：

| 指标名称 | 目标值 | 完成值 | 完成情况 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目开工及时性（2分） | 100% | 100% | 已完成 | 2 |
| 项目实施进度符合性（3分） | 100% | 开工完成率100%，竣工完成率53.37% | 未全部完成 | 2.30 |
| 综合得分 | | | | 4.30 |

本项标准分值5分，综合得分4.30分。

（4）成本指标

通过对已完工项目的竣工验收相关资料进行核查，成本控制在项目预算范围内。

本项标准分值5分，综合得分5分。

### 4、效益

效益指标总分值20分，实际得分19.55分。各项指标具体完成情况如下：

（1）社会效益指标

通过对项目相关资料进行检查，项目实施过程符合文明施工相关要求，未发生安全事故。

本项标准分值5分，综合得分5分。

（2）生态效益指标

通过对相关受益群众进行问卷调查，项目改造后的人居环境、社区容貌得到了明显改善，群众满意度100%。

本项标准分值5分，综合得分5分。

（3）满意度指标

通过对相关受益群众进行问卷调查，受益居民对项目整体的满意度为95.52%。

本项标准分值10分，综合得分9.55分。

## 三、原始资料

附件1：指标体系评分表

附件2：绩效目标完成情况对比表

附件3：项目情况明细表

附件4：调查问卷分析报告

中达致远房地产资产评估（武汉）有限公司

2023年9月28日