**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：2023年自治区财政安排巴州儿童福利院综合楼（二层）提升改造、康复楼多功能会议厅屋顶改造项目**

**实施单位（公章）：巴州儿童福利院**

**主管部门（公章）：巴州民政局**

**项目负责人（签章）：达日曼**

**填报时间：**2024年4月30日

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况

1.项目背景，主要内容及实施情况

（1）项目背景

自2020年新冠肺炎疫情发生以来，儿童福利机构一直实行封闭管理模式，主要原因是机构内无隔离区域，给孤残儿童的生活、学习带来了弊端，现有儿童福利设施无法使孤残儿童生活得到充分保障。

项目的实施将改善巴州儿童福利院的孤残儿童的生活、学习质量，提供良好的生活环境，因此有必要对二层楼及多功能会议厅屋顶进行项目提升改造。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：巴州儿童福利院提升改造项目在现有基础上进行改扩建，不需用地审批。综合楼（二层、4023㎡）提升改造，包括：更换门窗、地面、取暖设备、装饰工程、消防等改扩建，并对为综合楼供暖的锅炉进行购置更换；综合康复楼（总建筑面积4561㎡）提升改造，因综合康复楼附属建筑二层楼房屋顶年久失修、漏雨，苯板不符合现行消防要求，对其屋顶进行更换维护。

实施情况：工程项目从招投标到合同的签订及项目的实施终按照相关的要求完成，为了保障项目安全实施，保证孤残儿童的生命安全，我院成立了安全督查小组，对项目的实施进行全过程跟踪、督查。综合楼（二层）完成了室内外和地面的翻新以及取暖设备的更新，多功能厅屋顶苯板拆旧换新，该工程于2023年底完成竣工验收，经第三方审计结算，我单位实际支付工程价款299.94万元，无拖欠工程款的现象，2023年12月1日，综合楼（二层）和多功能厅投入使用。

2.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：该项目年初预算数300万元，全年预算数300万元，实际总投入299.94万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为自治区政府性基金。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数300万元，全年预算数300万元，全年执行数299.94万元，预算执行率为99.98%，用于康复楼多功能厅屋顶改造支出共计25.9万元；用于巴州综合楼（二层）提升改造支出共计239.63，另购置锅炉及安装支出共计34.41万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：根据巴财综（2022）18号文件精神---关于提前下达2023年自治区财政专项彩票公益金资助我单位重点社会公益项目资金300万元，我单位计划安排180万元用于更换门窗、增加25个卫生间、装饰、消防等改扩建工程费用支出，满足院内孤儿和职工在新冠疫情和其他传染性疾病发生后的隔离需求，为孤残儿童的身心健康提供保障，为他们的学习和生活带来便利，也为职工服务孤残儿童提供便利；另120万元用于康复楼多功能会议厅屋顶的修缮，苯板的更换等，改善屋顶年久失修、漏雨和消防不达标等状况，为孤残儿童提供良好的环境，保障他们的生命安全。

2.阶段性目标：第一季度对综合楼（二层）和多功能厅屋顶进行测量估算，形成集体决议，向上级申请资金，完成事前绩效申报工作和该项目的预算编制工作；第二季度完成综合楼（二层）和多功能厅屋顶改造的招投标工作、签订合同，聘请设计公司人员制定综合楼（二层）的设计方案和图纸，做好施工前期工作；第三季度进入施工状态，单位成立安全督查小组，对施工现场进行不定时的督查，保障孤残儿童的安全，确保文明安全施工，并做好多功能屋顶防水，完成屋顶老旧层板的更换；第四季度完成综合楼（二层）的市内室外的旧墙体的翻新、地面地板的更新、取暖设备的更换和维护等全部维修工作，保障综合楼（二层）焕然一新，为孩子们提供舒适的学习和娱乐场所，并完成所有的支付任务以及工程项目的竣工验收和审计结算工作。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握2023年自治区财政安排巴州儿童福利院综合楼（二层）提升改造、康复楼多功能会议厅屋顶改造项目经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我单位中心根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象：

2023年自治区财政安排巴州儿童福利院综合楼（二层）提升改造、康复楼多功能会议厅屋顶改造项目

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《2023年自治区财政安排巴州儿童福利院综合楼（二层）提升改造、康复楼多功能会议厅屋顶改造项目》评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。本次项目支出绩效评价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。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在巴州人民政府网站上，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

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、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

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。

3、评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，我单位对该项目的评价主要采用了最低成本法，原因如下：

在项目决策过程中，我单位安排专人对项目进行市场询价，按照最低成本法，确认预算金额，完成该项目的绩效目标申报工作。后期项目实施过程中，由民政局项目办按照最低成本法，确定招标方，保证资金效益最大化。项目资金年初预算为300万元，最终执行数为299.94万元，在最低成本法下，较好地完成了综合楼（二层）和多功能厅屋顶的提升改造工作，实现了该项目效益最大化的目标。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准，因该项目属于本年度一次性项目，通过我单位院务会集体商议，为满足院内孤儿和职工在新冠疫情和其他传染性疾病发生后的隔离需求，及孤残儿童的身心健康提供保障，和他们的学习和生活带来便利，计划对综合楼（二楼）和多功能厅屋顶进行提升改造，派专人对工程项目进行市场询价，确定计划金额后，上报民政局党委决议，向自治区申请的政府性基金，项目内容终按照单位计划需求拟定。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先我单位成立评价工作组，派专人开展前期调研；其次该项目属于一次性项目，按照计划标准明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法即最低成本法；接着由评价工作组成员确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。项目负责人制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。办公室收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。项目评价小组根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况及评价结论

1.综合评价情况：项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用最低成本法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

## 2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为90.74分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目过程类指标权重为20分，得分为19.96分，得分率为 99.8%。项目产出类指标权重为40分，得分为31.33分，得分率为78.33%。项目效益类指标权重为20分，得分为19.45分，得分率为97.25%。

## （二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

2023年自治区财政安排巴州儿童福利院综合楼（二层）提升改造、康复楼多功能会议厅屋顶改造项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 19.96 |
| 项目产出 | 40 | 31.33 |
| 项目效益 | 20 | 19.45 |
| **合计** | **100** | **90.74** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目立项依据《彩票管理条例》、《彩票管理条例实施细则》《彩票公益金管理办法》《中华人民共和国未成年人保护法》，自治区《关于全面建立“五保”老人集中供养和孤儿集中收养制度的实施意见》《关于加强困境儿童保障工作的实施意见》《自治区“十四五”民政事业发展规划》，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合儿童福利事业发展规划和政策要求，与单位服务孤残儿童，提高儿童生活质量的职责范围相符，属于单位履职所需，属于自治区政府性基金支持范围，与部门内相关项目不存在重复现象。

此项权重分4分，得分4分。

2.立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的可行性研究集体决策，保障了程序的规范性。

此项权重分3分，得分3分。

3.绩效目标合理性

《2023年自治区财政安排巴州儿童福利院综合楼（二层）提升改造、康复楼多功能会议厅屋顶改造》项目设立了项目绩效目标，与综合楼（二层）提升改造、康复楼多功能会议厅屋顶改造具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额相匹配。

此项权重分4分，得分4分。

4.绩效指标明确性

《2023年自治区财政安排巴州儿童福利院综合楼（二层）提升改造、康复楼多功能会议厅屋顶改造》项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共13条，其中量化指标条数共13条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数相对应。

此项权重分3分，得分3分。

5.预算编制科学性

《2023年自治区财政安排巴州儿童福利院综合楼（二层）提升改造、康复楼多功能会议厅屋顶改造》项目的预算根据计划项目内容进行了市场调查，并经过了部门党委的研究决议，具有一定的市场论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据为市场考察预计金额，按照提升改造的工程量进行测算，预算确定的项目金额与单位提升孤残儿童生活质量，改善孤残儿童生活环境的工作任务相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

6.资金分配合理性

预算资金按照市场考察工程量的预计金额进行分配，该项目预算资金总额为300.00万，实际执行总额为299.94万元，资金分配总额度合理，与单位的实际情况相适应。

此项权重分3分，得分3分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金300.00万元，实际到位资金300万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

年初预算数300.00万元，全年预算数300万元，全年执行数299.94万元，预算执行率为99.98%。

此项权重分4分，得分3.96分。

3.资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分4分，得分4分。

4.管理制度健全性

按照单位既定的《合同管理规定》以及三重一大制度，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

此项权重分4分，得分4分。

5.制度执行有效性

项目实施严格按照政府采购相关规定，合同管理相关规定及我院的财务管理规定执行，签订了合规合法的项目合同，项目实施过程中，督促施工方对施工现场进行了安全围栏的建立，配备安全员进行24小时不定时的督查，保证了项目实施的人员条件以及场地设备，在项目竣工后聘请第三方进行了项目验收及审计结算，相关资料终以齐全并做留存归档保管。

此项权重分4分，得分4分。

（三）项目产出情况。

1. 数量指标完成情况：指标1：改造工程数量，指标值：=2个，实际完成值：2个，指标完成率：100%；指标2：综合楼（二层）改造工程量，指标值：=4023平方米，实际完成值：4312.11平方米，指标完成率107.19%，偏差原因：项目立项时，相关人员对工程面积的测算不够准确，导致目标设置工程面积偏小；指标3：康复楼改造工程量，指标值：=4561平方米，实际完成值：902平方米，指标完成率：19.78%，偏差原因：项目立项时，相关人员设定的面积为康复楼的建筑面积，而实际施工面积为康复楼多功能厅的屋顶面积，导致完成值偏小。

此项权重分9分，得分6.6分。

1. 质量指标完成情况：指标1：项目设计变更率，指标值：<=5%，实际完成值0%，指标完成率100%；指标2：竣工验收合格率，指标值：=100%，实际完成值：100%，指标完成率：100%；指标3：项目资金支付率，指标值：=100%，实际完成值：99.98%，指标完成率：99.98%，偏差原因：预算资金300万元，秉承最低成本法，在预算的基础上结余600元，为避免浪费，已缴州国库。

此项权重分12分，得分11.96分。

1. 时效指标完成情况：指标1：项目按计划开工率，指标值：=100%，实际完成值：100%，指标完成率：100%；指标2：项目按计划完工率，指标值：=100%，实际完成值：100%，指标完成率：100%。

此项权重分12分，得分12分。

4.经济成本指标完成情况：指标1：综合楼（二层）提升改造成本，指标值：<=180万元，实际完成值：274.04万元，指标完成率：0%，偏差原因：项目立项时，对工程项目资金预算偏少，指标设定指标值过低，后期项目执行中又增加了工程量，导致项目支出金额增加；指标2：康复楼多功能会议厅屋顶改造成本，指标值：<=120万元，实际完成值：25.9万元，指标完成率：21.58%，偏差原因：项目立项时，相关人员设定的面积为康复楼整栋楼的建筑面积，而实际改造面积为康复楼多功能厅屋顶的面积，直接导致项目执行时，改造成本远低于项目预算成本。

此项权重分7分，得分0.77分。

## （四）项目效益情况。

1.社会效益指标完成情况：指标1：正常运转率，指标值：=100%，实际完成值：=100%，指标完成率：100%；指标2：项目受益人数，指标值：>=129人，实际完成值：115人，指标完成率：89.15%，偏差原因：年中有孤儿年满18岁离院，导致受益人数减少。

此项权重分100分，得分9.45分

1. 满意度指标完成情况分析：指标1：受益孤儿职工满意度，指标值：>=95%，实际完成值：=100%，指标完成率：105.26%，偏差原因：项目完成较好，职工和孩子们非常满意。

此项权重分10分，得分10分

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

2023年自治区财政安排巴州儿童福利院综合楼（二层）提升改造、康复楼多功能会议厅屋顶改造项目年初预算300万元，全年预算300万元，实际支出299.94万元，预算执行率为99.98%，项目绩效指标总体完成率为80.23%，总体偏差率为19.65%,偏差原因：1、项目立项过程中，相关人员对工程面积测量不够准确，导致指标值设定过高或过低，最终完成率出现偏差；2、后期增加了工程量，导致分项目资金增加。改进措施：在指标设定之前，与项目办做好对接工作，督促做好项目工程各项数据的测算工作，保证每一项指标值的设定有真实可靠的数据可依。

# 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.加强领导，确认项目负责人，项目从招投标到验收结算终由局党委决策通过，民政局项目办跟进，切实做到了项目的合法合规性；

2、工程实施过程中，成立了安全督查小组，不定时对施工现场进行安全检查，保障了施工过程中孤残儿童的生命安全。

## （二）存在的问题及原因分析

数量指标和成本指标值设定与项目实际情况存在出入，主要是因为项目立项时，相关科室之间没有做好对接工作，项目相关人员对工程面积的测量以及对预算资金的测算不够准确严谨。

**七、有关建议**

1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织项目相关人员开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

3.进一步完善项目立项过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。

# 八、其他需要说明的问题

无