

# 政府支出责任购买服务（棚户区改造） 项目支出绩效评价报告

项目名称： 政府支出责任购买服务（棚户区改造）

项目单位： 泾县国有资本投资运营控股集团有限公司

主管部门： 泾县住房和城乡建设局

（加盖公章）

2024 年 4 月 1 日

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况。

根据县委、县政府相关工作安排，制定《关于要求审批泾县2016-2017年城中村棚户区改造项目可行性研究报告的报告》（泾城建〔2016〕15号）、《关于要求审批泾县2017年城市棚户区改造项目可行性研究报告的报告》（泾城镇〔2016〕120号）政府支出责任购买服务（棚户区改造）涉及7个地块的棚户区改造。包含两笔项目贷款还本付息：（1）泾县2016-2017年城中村棚户区改造项目贷款，农发行贷款，金额为88000万元。该项目涉及7个地块的棚户区改造，分别是：体育路地块、新民街沿南门老街后巷地块、高峰巷地块、茂林路老县医院至一排巷地块、水西老化肥厂地块、幕桥老建华纸厂地块以及山口古塘、泉水城中村地块，总计居民共2369户，拆迁面积221315 m<sup>2</sup>，补偿安置方式为货币补偿方式。项目协议期限19年（自2016年6月至2035年6月），其中建设期2年（自2016年6月至2018年6月），回购期17年（自2018年6月至2035年6月）。（2）2017年城市棚户区改造项目，国开行贷款，金额为30000万元。该项目主要涉及泾县老北街区域及中山南路区域棚户区改造，拟改造征收1322户，拆迁面积约101221平方米，拟货币化安置1322户。项目购买服务期限为25年（自2017年3月至2042年3月）。两个拆迁项目进度均已完成，我公司按贷款合同规定期限还本付息中。

### （二）项目预算。

根据县委、县政府相关工作安排，制定《关于要求审批泾县2016-2017年城中村棚户区改造项目可行性研究报告的报告》（泾城建〔2016〕15号）、《关于要求审批泾县2017年城市棚户区改造项目可行性研究报告的报告》（泾城镇〔2016〕120号）等相关管理制度，编制项目建议书、可行性研究报告等相关资料。2023年本级财政预算资金5200万元。

### （三）项目计划实施内容。

该项目涉及7个地块的棚户区改造，分别是：体育路地块、新民街沿南门老街后巷地块、高峰巷地块、茂林路老县医院至一排巷地块、水西老化肥厂地块、幕桥老建华纸厂地块以及山口古塘、泉水城中村地块，总计居民共2369户，拆迁面积221315m<sup>2</sup>，补偿安置方式为货币补偿方式。项目协议期限19年（自2016年6月至2035年6月），其中建设期2年（自2016年6月至2018年6月），回购期17年（自2018年6月至2035年6月）。（2）2017年城市棚户区改造项目，国开行贷款，金额为30000万元。该项目主要涉及泾县老北街区域及中山南路区域棚户区改造，拟改造征收1322户，拆迁面积约101221平方米，拟货币化安置1322户。项目购买服务期限为25年（自2017年3月至2042年3月）。两个拆迁项目进度均已完成。

### （四）项目组织管理。

该项目主管部门为泾县住房和城乡建设局，具体实施单位为泾县国有资本投资运营控股集团有限公司。2023年度该项目预算资金为5200万元，全年预算数14640万元。截止至2023年12月31日，已执行14640万元，预算执行率100%。我单位按照国家相关规定及资金用途对该项资金进行专款专用，做到不挪用，不占用。专项资金的安排、拨付、使用和管理，严格按照泾县财务管理制度执行，依法接受审计机关的审计监督和纪检监察机关的监督管理，社会的监督。

## 二、项目绩效目标

项目实施包括两个村棚户区改造项目进度均已完成，公司按贷款合同规定期限还本付息中，2023年申请预算资金5200万元用于棚户区改造项目贷款还本付息。其中泾县2016-2017年城中村棚户区改造项目贷款还本5200万元，付息约3400万元；2017年城市棚户区改造项目贷款还本2300万元，付息约1400万元。该项目实施充分政府支出责任购买服务（棚户区改造）还本付息正常支付。

### 三、评价基本情况

#### （一）评价目的。

通过项目绩效自评掌握泾县住房和城乡建设局项目支出情况及取得的成效，全面了解项目管理过程是否规范、产出指标是否完成以及效益指标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

#### （二）评价对象与范围。

绩效评价对象是泾县住房和城乡建设局，范围是泾县 2016-2017 年城中村棚户区改造政府支出责任购买服务项目。

#### （三）评价依据。

评价依据是《全面实施预算绩效管理的实施办法》、《泾县关于全面实施预算绩效管理实施方案》、《县级项目支出绩效单位自评、部门评价和财政评价操作规程》、《泾县预算绩效管理奖惩办法》、《奖惩办法实施细则》。

#### （四）评价原则、评价方法。

评价原则：遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明原则。本次绩效评价分项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四部分内容，通过对项目立项、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、项目效益等方面的分析，结合对社会公众和服务对象进行满意度调查的方式，对项目支出进行绩效评价。

### （五）绩效评价指标体系。

本项目绩效评估指标体系以100分计，设决策、过程、产出、效果共4个一级指标，权重分别为：20%、20%、30%、30%。在此基础上将其分解为11个二级指标、20个三级指标。对项目立项、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、实施效益、满意度方面进行评价。本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

### （六）绩效评价工作过程及评价结论。

此次绩效评价根据项目绩效目标进行，一是前期准备。对项目支出的数据采集和填报，了解工作完成情况。二是评价打分，根据工作完成情况和评价指标体系的各项指标对照打分；三是对照检查落实，提出意见建议，并对绩效评价指标体系进行完善。

本次项目评价综合得分100分，评价等次优。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况。

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入、绩效目标申报表，设定绩效目标指标，立项依据充分、程序规范，符合相关规定，绩效目标设定合理性及明确性有待提高，预算编制和资金分配科学、合理。该项得分20分。

### （二）项目过程情况。

项目过程包括资金管理和组织实施。资金管理包括资金到位率、

资金拨付及时、预算执行率和资金使用合规性。棚户区改造项目严格按照财务相关管理规定进行跟踪监控，2023年项目预算执行率达到100%。项目组织实施包括健全管理制度和制度有效执行。该项目管理制度健全，制度执行有效。该项总得分20分，

### （三）项目产出情况。

政府支出责任购买服务项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。项目产出：截止2023年12月31日政府支出责任购买服务棚户区改造项目执行率100%，经费支出严格执行相关财经法规、制度，经费支出及时拨付。经评价该项总得分30分。

### （四）项目效益情况。

项目效益：对减少经济纠纷产生的影响程度明显，对提升政府公信力和促进改造运营发展的影响程度明显，对维护社会持续和谐稳定的持续影响明显。项目效益满分30分，

## 五、主要经验及做法

在资金使用方面，做到专款专用，在高质量完成预期目标的前提下勤俭节约，充分发挥了项目经费的效益。在项目管理方面，严格按照财经制度和规定执行，认真编制项目经费预算，及时开展各项支出活动，做到收支总体符合要求，支出项目清楚规范，科目划分清晰准确，根据相关财经制度和法律法规履行严格的大额资金支付手续。

## 六、存在问题及原因分析

无

## 七、有关建议

1. 加大财政支持力度。从资金使用管理情况看，保证必要的经费是开展工作的最基本条件。但项目经费预算编制一般是在上一年度，

因为难以对具体所需经费情况作出详细判断，不确定因素较多，建议上级部门能多给予一些指导性意见，加大财政支持，并按时拨付到位，以确保工作及时、顺利开展。

2. 加强项目管理跟踪。在做好项目资金保障的同时，着力加强项目支出调度，建立并完善绩效指标体系，认真开展项目绩效监控和绩效评价，通过绩效监控与评价，及时发现预算编制与执行中的相关问题，完善政策、促进管理，促使绩效管理水平进一步提高。

附表：1. 政府支出责任购买服务（棚户区改造）绩效自评表

2、政府支出责任购买服务（棚户区改造）项目支出绩效评价表

附件：

政府支出责任购买服务(棚户区改造)绩效自评表

(2023年度)

| 项目名称         |   | 政府支出责任购买服务(棚户区改造) |                              |               |   |                   |         |             |
|--------------|---|-------------------|------------------------------|---------------|---|-------------------|---------|-------------|
| 主管部门         |   | 061-泾县住房和城乡建设局    |                              |               | 实施单位                                    | 061001-泾县住房和城乡建设局 |         |             |
| 项目资金<br>(万元) |   |                   | 年初预算数                        | 全年预算数         | 全年执行数                                   | 分值                | 执行率     | 得分          |
|              |   | 年度资金总额:           | 5200                         | 14640         | 14640                                   | 10                | 100.00% | 10.00       |
|              |   | 其中:本年财政拨款         | 5200                         | 14640         | 14640                                   | —                 |         |             |
|              |   | 上年结转资金            | 0                            | 0             | 0                                       | —                 |         |             |
|              |   | 其他资金              | 0                            | 0             | 0                                       | —                 |         |             |
| 年度总体目标       | 预期目标  |                   |                              |               | 实际完成情况                                  |                   |         |             |
|              | 项目实施保障2016-2017年城市棚户区改造项目两笔贷款每年按合同还本付息:(1)泾县2016-2017年城中村棚户区改造项目贷款还本5200万元,付息约3800万元;(2)2017年城市棚户区改造项目贷款还本2300万元,付息约1500万元。 |                   |                              |               | 保障了2016-2017年城市棚户区改造项目两笔贷款2022年按合同还本付息。 |                   |         |             |
| 绩效指标         | 一级指标  | 二级指标              | 三级指标                         | 年度指标值         | 实际完成值                                   | 分值                | 得分      | 偏差原因分析及改进措施 |
|              | 产出指标<br>(50分)   | 数量指标(0分)          | 支付2017年城市棚户区改造项目贷款利息金额       | =1500万元       | 1500                                    | 8                 | 8       |             |
|              |   |                   | 归还2017年城市棚户区改造项目贷款本金金额       | =2300万元       | 2300                                    | 8                 | 8       |             |
|              |   |                   | 支付2016-2017年城中村棚户区改造项目贷款利息金额 | =3800万元       | 5640                                    | 8                 | 8       |             |
|              |   |                   | 归还2016-2017年城中村棚户区改造项目贷款本金金额 | =5200万元       | 5200                                    | 8                 | 8       |             |
|              |   | 质量指标(0分)          | 经费支出合规性                      | 严格执行相关财经法规、制度 | 达成预期指标                                  | 5                 | 5       |             |
|              |   |                   | 还本付息足额率                      | =100%         | 100                                     | 5                 | 5       |             |
|              |   | 时效指标(0分)          | 还本付息及时性                      | 及时            | 达成预期指标                                  | 3                 | 3       |             |
|              |   | 成本指标(0分)          | 项目总成本                        | ≤12772万元      | 7500                                    | 5                 | 5       |             |
|              | 效益指标<br>(30分)   | 经济效益指标            | 对减轻财政资金压力的改善程度               | 较高            | 达成预期指标                                  | 10                | 10      |             |
|              |   |                   | 对拉动投资、消费升级,有效带动相关产业链的发展的影响程度 | 较高            | 达成预期指标                                  | 10                | 10      |             |
|              |   | 社会效益指标            | 对提升政府履职能力的影响程度               | 明显            | 达成预期指标                                  | 6                 | 6       |             |
|              |   | 可持续影响指标           | 对助力地方政府推进棚户区改造的可持续影响         | 明显            | 达成预期指标                                  | 4                 | 4       |             |
|              |   | 生态效益指标            |                              |               |   |                   | 0       |             |
|              | 满意度指标<br>(10分)  | 满意度指标<br>(0分)     | 贷款银行满意度                      | ≥99%          | 99                                      | 10                | 10      |             |
| 总分           |   |                   |                              |               |   | 100               | 100.00  |             |



| 2023年项目支出绩效评价表 |             |              |              |  |  |                  |            |        |       |
|----------------|-------------|--------------|--------------|--|--|------------------|------------|--------|-------|
| 序号             | 一级指标        | 二级指标         | 三级指标         | 分值   | 指标说明   | 评分标准             | 评分依据的基础资料及 | 得分     | 得失分依据 |
| 1              | 决策<br>(20分) | 项目立项         | 立项依据充分性      | 5.00   | 评价要点：<br>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<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；<br>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 | 符合一个评分要点得1分      |            | 5.00   |       |
| 2              |             |              | 立项程序规范性      | 3.00   | 评价要点：<br>①项目是否按照规定的程序申请设立；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；<br>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。   | 符合一个评分要点得1分      |            | 3.00   |       |
| 3              |             | 绩效目标         | 绩效目标合理性      | 4.00   | 评价要点：<br>(如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标)<br>①项目是否有绩效目标；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  | 符合一个评分要点得1分      |            | 4.00   |       |
| 4              |             |              | 绩效指标明确性      | 3.00   | 评价要点：<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。  | 符合一个评分要点得1分      |            | 3.00   |       |
| 5              |             | 资金投入         | 预算编制科学性      | 4.00   | 评价要点：<br>①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>④预算确定的项目经费或资金量是否与工作任务相匹配。                                 | 符合一个评分要点得1分      |            | 4.00   |       |
| 6              |             |              | 资金分配合理性      | 1.00   | 评价要点：<br>①预算资金分配依据是否充分；<br>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。  | 符合一个评分要点得1分      |            | 1.00   |       |
| 7              | 过程<br>(20分) | 小计           |              |  |  |                  |            | 20.00  |       |
| 8              |             | 资金管理         | 资金到位率        | 4.00   | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。<br>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。  | 实际得分=资金到位率       |            | 4.00   |       |
|                |             |              | 资金拨付率        | 2.00   | 评价要点：①项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达；  | 符合一个评分要点得1分      |            | 2.00   |       |
| 9              |             |              | 预算执行率        | 4.00   | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。<br>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。   | 实际得分=预算执行率       |            | 4.00   |       |
| 10             |             |              | 资金使用合规性      | 2.00   | 评价要点：<br>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；<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③是否按合同(项目预算书或合同)约定的用途使用。                                    | 符合一个评分要点得0.5分    |            | 2.00   |       |
| 11             |             | 组织实施         | 管理制度健全性      | 4.00   | 评价要点：<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。   | 符合一个评分要点得1分      |            | 4.00   |       |
| 12             | 制度执行有效性     |              | 4.00         | 评价要点：<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；<br>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；<br>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。 | 符合一个评分要点得1分  |                  | 4.00       |        |       |
| 13             | 小计          |              |              |  |  |                  |            | 20.00  |       |
| 14             | 产出<br>(30分) | 产出数量         | 实际完成率        | 10.00  | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。<br>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服务数量。   | 实际得分=实际完成率*10    |            | 10.00  |       |
| 15             |             | 产出质量         | 质量达标率        | 10.00  | 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。<br>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。   | 实际得分=质量达标率       |            | 10.00  |       |
| 16             |             | 产出时效         | 完成及时性        | 5.00   | 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。<br>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。   | 符合一个评分要点得1分      |            | 5.00   |       |
| 17             |             | 产出成本         | 成本节约率        | 5.00   | 成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。<br>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。<br>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。                    | 实际得分=成本节约率*10    |            | 5.00   |       |
| 18             | 小计          |              |              |  |  |                  |            | 30.00  |       |
| 19             | 效益<br>(30分) | 实施效益         | 经济效益         | 6.00   | 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。  |                  |            | 6.00   |       |
| 20             |             |              | 社会效益         | 6.00   |  |                  |            | 6.00   |       |
| 21             |             |              | 生态效益         | 6.00   |  |                  |            | 6.00   |       |
| 22             |             |              | 可持续影响        | 6.00   |  |                  |            | 6.00   |       |
| 23             |             | 社会公众或服务对象满意度 | 社会公众或服务对象满意度 | 6.00   | 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。   | 指标大于等于85%,得满分；低于 |            | 6.00   |       |
| 24             |             |              | 小计           |  |  |                  |            |        | 30.00 |
| 25             | 合计          |              |              |  |  |                  |            | 100.00 |       |