**2023年新疆煤改电二期工程项目补助资金项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：**2023年新疆煤改电二期工程项目补助资金

**实施单位（公章）：**且末县住房和城乡建设局

**主管部门（公章）：**且末县住房和城乡建设局

**项目负责人（签章）：**裴治国

**填报时间：**2024年4月28日

**2023年新疆煤改电二期工程项目补助资金项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

组织各乡镇开展煤改电农户意愿调查，充分尊重群众意愿，梳理改造规模、户数。按照“整村推进、集中连片、保障基本、尊重民意、注重实效”原则和“地有卷、县有册、乡有账、村有表、户有档”标准，认真开展确村确户工作。根据我县前期开展《煤改电二期工程分散直热式确村确户规划统计表》和自治州下达计划，2023年优先在电网配网条件较好的琼库勒乡448户、托格拉克勒克乡1510户、巴格艾日克乡1049户等 3个乡镇共实施3007户煤改电工程，确保电网条件具备、居民可承受。居民入户工程方面，按照中央、地方、农户三方共担原则，积极争取中央财政补助资金，落实自治区补贴资金；各乡镇负责落实农户出资部分，并统一缴入财政部门指定专户。配套电网工程方面，积极向国家发展和改革委员会申请中央预算内投资补助，其余资金由国网电力有限公司筹措。县财政、审计部门要制定煤改电资金管理办法，做好资金监管和工程审计等工作。

1.项目背景，主要内容及实施情况

（1）项目背景

随着我国经济的不断发展，电力设施建设已经足够满足人民群众的各项生活需求，电采暖作为一种安全、清洁、舒适的取暖方式，不仅可以减轻大气污染，还能够大幅度提高居民的生活质量。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：2023年且末县煤改电改造工程实施任务3007户，涉及琼库勒乡448户、托格拉克勒克乡1510户、巴格艾日克乡1049户。工程任务包括居民入户工程和配套电网工程，其中：居民入户工程按照每户 50平方米、10千瓦规模配置空气源、电磁电壁挂炉、碳晶电热板、高温辐射板、蓄热式电采暖等不同类型采暖设备，改造入户线及户内线路。根据我县供电能力及新增电采暖负荷，配套建设各电压等级输变电工程，主要包括且末县—若羌 750千伏输变电工程和35千伏及以下电网项目与农网巩固提升工程结合考虑。

实施情况：完成3007户煤改电改造，其中琼库勒乡448户、托格拉克勒克乡1510户、巴格艾日克乡1049户。完成居民入户工程和配套电网工程，其中：居民入户工程按照每户 50平方米、10千瓦规模配置空气源、电磁电壁挂炉、碳晶电热板、高温辐射板、蓄热式电采暖等不同类型采暖设备，改造入户线及户内线路。根据我县供电能力及新增电采暖负荷，配套建设各电压等级输变电工程，主要包括且末县—若羌 750千伏输变电工程和35千伏及以下电网项目与农网巩固提升工程。

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1298.03万元，全年预算数1298.03万元，实际总投入1298.03万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为中央财政补贴和自治区财政补贴。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数1298.03万元，全年预算数1298.03万元，全年执行数1298.03万元，预算执行率为100%，用于琼库勒乡448户、托格拉克勒克乡1510户、巴格艾日克乡1049户煤改电1298.03万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：煤改电居民入户工程户均投资不超过 3600元，2023年且末县3007户入户工程计划投资1298.03万元，其中，申请中央财政补贴405.94万元（占入户工程总投资1298.03万元的 37.5%），自治区财政安排405.94万元（占入户工程总投资1298.03万元的 37.5%），农户出资 900元/户（国家补贴以外剩余资金全部自己承担），共计270万元（占入户工程总投资1298.03万元的25%）。

2.阶段性目标：县住建局牵头联系招标代理制定招投标方案,2023年3月1日至3月7日完成。发布招投标公告，计划2023年3月10日至4月7日完成。实施招投标，2023年4月8日至4月10日完成。签订农村煤改电项目施工合同：2023年4月18日至4月20日完成。中标单位采暖设备及人工到场前期准备工作,2023年4月21至4月30日完成。农户电采暖施工安装：2023年5月1日至10月30日完成。项目竣工验收：2023年9月1日至11月15日完成。

**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年新疆煤改电二期工程项目补助资金经费的具体情况，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年新疆煤改电二期工程项目补助资金

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年新疆煤改电二期工程项目补助资金评价，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且末县人民政府网站上，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。

## 2023年新疆煤改电二期工程项目补助资金项目绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项　 | 立项依据充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 3 | 3 |
| 立项程序规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况 | 3 | 3 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 3 | 3 |
| 绩效指标明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 3 | 3 |
| 资金投入　 | 预算编制科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 3 | 3 |
| 资金分配合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 5 | 5 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 4 | 4 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况 | 4 | 4 |
| 资金管理 | 资金使用合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 4 | 4 |
| 组织实施　 | 管理制度健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以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。 | 4 | 4 |
| 制度执行有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 4 | 4 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 20 | 20 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 20 | 20 |
| 效益　 | 项目效益　 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 10 | 10 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 10 | 10 |
| **总分** |  | 100 | 100 |

3、评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（一）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（二）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（三）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（四）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（五）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（六）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（七）其他评价方法。

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，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：成本效益分析法，将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。比较法，将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。因素分析法，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。最低成本法，在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

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。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着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。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。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。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，采用成本效益分析法，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100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20分，得分率为100%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为100%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

## （二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

2023年新疆煤改电二期工程项目项目评价得分情况

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

# 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《关于印发自治州煤改电工程实施方案（2022—2024年）的通知》（巴政办发〔2022〕18号）

此项权重分3分，得分3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、专家论证、风险评估、绩效评估、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年新疆煤改电二期工程项目设立了项目绩效目标，与涉及琼库勒乡448户、托格拉克勒克乡1510户、巴格艾日克乡1049户，工程任务包括居民入户工程和配套电网工程，其中：居民入户工程按照每户 50平方米、10千瓦规模配置空气源、电磁电壁挂炉、碳晶电热板、高温辐射板、蓄热式电采暖等不同类型采暖设备，改造入户线及户内线路，配套建设各电压等级输变电工程，主要包括且末县—若羌 750千伏输变电工程和35千伏具有相关性，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或资金量相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

4.绩效指标明确性

2023年新疆煤改电二期工程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5条，三级指标共5条，其中量化指标条数共1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或计划数相对应。

此项权重分3分，得分3分。

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。

此项权重分3分，得分3分。

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，与项目单位实际相适应。

此项权重分5分，得分5分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金1298.03万元，实际到位资金1298.03万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

全年预算数1298.03万元，全年执行数1298.03万元，预算执行率为100%。

此项权重分4分，得分4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

制定了相关管理办法，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

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，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

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：享受户数，指标值：3007户，实际完成值3007户，指标完成率100%。

此项权重分20分，得分20分。

1. 经济成本指标完成情况：指标：项目预算经费，指标值：12890元，实际完成值12890元，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

1. 生态成本指标完成情况：指标：减少排放量，指标值：8000立方，实际完成值8000立方，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

## （四）项目效益情况。

1.经济效益指标完成情况：指标：减少农户购买煤的支出，指标值：2400元，实际完成值2400元，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

2.满意度指标完成情况分析：指标：群众满意度，指标值：90%，实际完成值90%，指标完成率100%。

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年新疆煤改电二期工程项目年初预算1298.03万元，全年预算1298.03万元，实际支出1298.03万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，总体偏差率为0%,偏差原因无，改进措施无。

# 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

## 煤改电具有节能环保、温度可调节等优点，能够满足人们对舒适取暖的需求。

## （二）存在的问题及原因分析

煤改电入户工程在我县刚开始试行，暂时未发现问题。

**七、有关建议**

1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方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.进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，根据自己项目的特点进行总结。

4.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

5.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。

# 八、其他需要说明的问题

无