

宽城满族自治县住房和城乡建设局

2022 年老旧小区改造主体项目

绩效评价报告

承冀审所专字【2023】第 1047 号

宽城满族自治县财政局：

我们接受委托，对宽城满族自治县住房和城乡建设局（以下简称宽城县住建局）2022 年老旧小区改造项目进行绩效评价，按规定提供宽城县住建局 2022 年老旧小区改造项目资金拨付使用情况及档案资料，保证绩效评价相关资料的真实、合法、完整是宽城县住建局的责任。我们的责任是对宽城县住建局老旧小区改造项目进行绩效评价并出具绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目简介

1. 项目背景

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，结合“三创、四建、五优化”活动，以改善民生为宗旨，优化城市人居环境、提高住房品质为目标，坚持“居民参与、政府推动，突出重点、相应需求，优化方案、注重实效，注重长效、治管并举”的原则，着力解决老旧小区居住功能、居住环境和居民安全问题。

根据《国务院办公厅关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》（国办发〔2020〕23 号）、财政部发展改革委住房城乡建设部《关于加强城镇老旧小区改造配套设施建设的通知》（发改投资〔2021〕1275 号）等文件，宽城县住建局实施老旧小区改造项目，对切实改善老旧小区居民的生活环境和居住条件，完善配套设施、提升安全保障能力、促进和谐社区建设，提升城市整体形象和文明程度具有十分重要的意义。

2. 项目内容及实施情况

根据河北省财政厅、河北省住房和城乡建设厅《河北省住房专项维修资金管理实施细则通知》、《关于下达宽城县 2022 年老旧小区改造主体项目投资计划的请示》（宽住建〔2021〕258 号），宽城县 2022 年老旧小区改造主体项目中央补助资金分配：宽城县城建局预算额度为 328 万元。

“宽城县 2022 年老旧小区改造主体项目”主要内容：改造 5 个老旧小区，8 栋楼，涉及户数 299 户，3.1397 平方米，对老旧小区建筑物主体范围内的给水管道、排水管道、雨水管、燃气管道、供热管道、单元门、门禁系统、楼道窗、楼道粉刷、屋顶防水、屋面保温、外墙保温等进行改造。

3. 资金投入和使用情况

“宽城县 2022 年老旧小区改造主体项目”预算批复为 328 万元，实际拨付资金为 328 万元，资金到位率 100%。

2022 年实际支出 328 万元，预算执行率 100%。

（二）项目绩效目标

“宽城县 2022 年老旧小区改造主体项目”总体目标：切实改善老旧小区居民的生活环境和居住条件，完善配套设施、提升安全保障能力、促进和谐社区建设，提升城市整体形象和文明程度。

“宽城县 2022 年老旧小区改造主体项目”具体目标为：

1. 数量指标：小区改造数 5 个
2. 质量指标：小区改造验收合格率 100%
3. 时效指标：开工目标完成率 100%
4. 成本指标：单位造价
5. 社会效益指标：改善居民生活环境和居住条件、提升安全保障能力。
6. 可持续影响效益指标：未设定
7. 服务对象满意度指标：老旧小区居民满意度 100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、范围和依据

1. 绩效评价目的

(1) 完成“宽城县 2022 年老旧小区改造主体项目”的绩效评价工作。

(2) 规范财政资金的使用管理，确保绩效目标如期保质保量实现，提高预算执行率和财政资金使用效益。通过绩效评价促进项目单位树立绩效理念，加强项目论

证和提高管理水平，保障和促进老旧小区居民住房改造项目的进行。

(3) 完善项目管理模式。通过绩效评价对项目管理模式在执行过程中存在的不足提出合理化建议，完善项目管理模式。

(4) 为后续该项目的预算申报和实施提供借鉴。

2. 绩效评价对象

绩效评价对象为“宽城县 2022 年老旧小区改造主体项目”。评价内容：从项目决策、项目管理、项目产出和效益四个方面评价项目绩效目标的设定情况、资金的投入使用情况、组织管理情况、绩效目标的实现程度及效果等。

3. 绩效评价范围

绩效评价的范围主要包括以下几个方面：

- (1) 决策情况
- (2) 资金投入管理和使用情况
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况
- (4) 实现的产出情况
- (5) 取得的效益情况
- (6) 其他相关内容

4. 绩效评价政策依据

(1) 《中华人民共和国预算法》，《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），《财政部住房和城乡建设部关于印发〈中央财政城镇保障性安居工程专项资金管理办法〉的通知》（【2019】31号）。

(2) 《河北省省级财政城镇保障性安居工程专项资金管理办法》，《河北省财政厅关于印发〈关于完善省对下转移支付分类管理的方案〉的通知》（冀财政【2019】37号），《河北省省对下转移支付资金绩效管理办法》（冀财政【2019】5号）。

(3) 宽城满族自治县财政局关于印发《县级项目支出绩效单位自评工作规程（试行）》的通知（宽财监【2021】2号），宽城满族自治县财政局关于印发《宽城满族自治县县级部门预算项目绩效重点评价管理办法》的通知（宽财绩【2021】4号），宽城满族自治县财政局关于印发《宽城满族自治县县级部门预算绩效管理工作考核办法》的通知（宽财绩【2021】2号），关于转发《河北省财政厅关于印发〈河北省省级部门预算绩效目标设定规范〉的通知》的通知（宽财预【2019】33号），宽城满族自治县财政局关于印发《开展 2022 年度县级项目支出绩效财政重点评价工作

实施方案》的通知（宽财监[2023]13号）。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，对项目决策、过程管理和产出及效益进行评价，全面、客观反映项目实施情况。具体说明如下：

（1）科学规范原则。绩效评价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。绩效评价根据评价对象特点组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果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

根据宽城县财政局关于印发《宽城满族自治县县级部门预算项目绩效重点评价管理办法》的通知（宽财绩[2021]4号）等文件规定，结合项目特点，确定了评价指标体系。

（1）项目决策指标权重分配表（15分）

二级指标	三级指标	四级指标	分值	评分标准
项目立项 (6分)	决策依据 (3分)	立项依据充分性	3	项目决策依据充分(2.7[含]-3分)； 项目决策依据比较充分(2.25[含]-2.7分)； 项目决策依据基本充分(1.8[含]-2.25分)； 项目决策依据不够充分(0-1.8分)
	决策程序 (3分)	立项程序规范性	3	项目申报及审批程序科学、规范(2.7[含]-3分)； 项目申报及审批程序比较科学、规范(2.25[含]-2.7分)； 项目申报及审批程序基本规范(1.8[含]-2.25分)； 项目申报及审批程序不够科学、规范(0-1.8分)
绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	目标明确、主题突出	3	整体目标明确、有效(2.7[含]-3分)； 整体目标比较明确、有效(2.25[含]-2.7分)； 整体目标基本明确、有效(1.8[含]-2.25分)； 整体目标不够明确、有效(0-1.8分)
	绩效指标明确性 (3分)	绩效指标细化、量化	3	绩效指标明确、全面(2.7[含]-3分)； 绩效指标比较明确、全面(2.25[含]-2.7分)； 绩效指标基本明确、全面(1.8[含]-2.25分)； 绩效指标不够明确、全面(0-1.8分)
资金	预算管理	预算编	2	预算编制科学合理(1.8[含]-2分)；

投入 (3分)	(3分)	制科学性		预算编制比较科学合理(1.5[含]-1.8分); 预算编制基本科学合理(1.2[含]-1.5分); 预算编制不够科学合理(0-1.2分)
		预算编制的准确、细化	1	预算编制准确、细化(0.9[含]-1分); 预算编制比较准确、细化(0.75[含]-0.9分); 预算编制基本准确、细化(0.6[含]-0.75分); 预算编制不够准确、细化(0-0.6分)

(2) 项目管理指标权重分配表 (25分)

二级指标	三级指标	四级指标	分值	评分标准
资金管理 (7)	资金到位 (2分)	资金到位率	2	资金到位率 90%[含]以上(1.8[含]-2分); 资金到位率 75%[含]以上(1.5[含]-1.8分); 资金到位率 60%[含]以上(1.2[含]-1.5分); 资金到位率 60%以下(0-1.2分)
	预算执行 (2分)	预算执行率	2	预算执行与批复一致(1.8[含]-2分); 预算执行与批复比较一致(1.5[含]-1.8分); 预算执行与批复基本一致(1.2[含]-1.5分); 预算执行与批复不一致(0-1.2分)
	资金使用 (3分)	资金使用合规性	3	严格执行财务制度,会计核算规范(2.7[含]-3分); 执行财务制度,会计核算比较规范(2.25[含]-2.7分); 能够执行财务制度,会计核算基本规范(1.8[含]-2.25分); 不执行财务制度,会计核算不规范(0-1.8分)
组织实施 (18分)	组织机构 (6分)	组织建设	3	组织管理机构健全,责任明确(2.7[含]-3分); 组织管理机构比较健全,责任比较明确(2.25[含]-2.7分); 组织管理机构基本健全,责任基本明确(1.8[含]-2.25分); 组织管理机构不够健全,责任不够明确(0-1.8分)
		组织分工、职责	3	组织分工、职责明确(2.7[含]-3分); 组织分工、职责比较明确(2.25[含]-2.7分); 组织分工、职责基本明确(1.8[含]-2.25分); 组织分工、职责不够明确(0-1.8分)
	制度建设 (6分)	管理制度建设	3	管理制度健全、有效(2.7[含]-3分); 管理制度比较健全、有效(2.25[含]-2.7分); 管理制度基本健全、基本有效(1.8[含]-2.25分); 管理制度不健全,基本无效(0-1.8分)
		方案编制	3	项目实施方案或计划编制合理、具体(2.7[含]-3分); 项目实施方案或计划编制比较合理,比较具体(2.25[含]-2.7分); 项目实施方案或计划编制基本合理(1.8[含]-2.25分); 项目实施方案或计划编制不合理(0-1.8分)
	过程控制 (6分)	制度执行有效性	3	严格按项目管理制度组织实施(2.7[含]-3分); 按项目管理制度组织实施(2.25[含]-2.7分); 基本按项目管理制度组织实施(1.8[含]-2.25分);

				不按项目管理制度组织实施(0-1.8分)
		方案实施	3	严格按项目实施方案计划组织实施(2.7[含]-3分); 按项目实施方案计划组织实施(2.25[含]-2.7分); 基本按项目实施方案计划组织实施(1.8[含]-2.25分); 不按项目实施方案计划组织实施(0-1.8分)

(3) 项目产出指标权重分配表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	评分标准
产出数量 (10分)	产出数量 (10分)	产出数量是否达到申报产出数量	10	项目产出数量完全达到绩效目标(9[含]-10分); 项目产出数量达到绩效目标(7.5[含]-9分); 项目产出数量基本达到绩效目标(6[含]-7.5分); 项目产出数量没有达到绩效目标(0-6分)
产出质量 (10分)	产出质量 (10分)	预期目标完成的程度	5	项目预期目标完成完全达到绩效目标(4.5[含]-5); 项目预期目标完成达到绩效目标(3.75[含]-4.5分); 项目预期目标完成基本达到绩效目标(3[含]-3.75分); 项目预期目标完成没有达到绩效目标(0-3分)
		预期目标完成的质量	5	项目产出质量完全达到绩效目标(4.5[含]-5分); 项目产出质量达到绩效目标(3.75[含]-4.5分); 项目产出质量基本达到绩效目标(3[含]-3.75分); 项目产出质量没有达到绩效目标(0-3分)
产出时效 (5分)	完成及时性 (5分)	项目按照时间节点完成相关工作	5	项目产出时效完全达到绩效目标(4.5[含]-5分); 项目产出时效达到绩效目标(3.75[含]-4.5分); 项目产出时效基本达到绩效目标(3[含]-3.75分); 项目产出时效没有达到绩效目标(0-3分)
产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	预算控制是否符合成本效益原则	5	项目产出成本完全达到绩效目标(4.5[含]-5分); 项目产出成本达到绩效目标(3.75[含]-4.5分); 项目产出成本基本达到绩效目标(3[含]-3.75分); 项目产出成本没有达到绩效目标(0-3分)

(4) 效益指标权重分配表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	评分标准
项目效益 (30分)	社会效益 (10分)	改善居住环境,提高小区居民生活质量。改善了小区的居住环境和公共服务设施,提升了小区的公共服务均衡性,增强城市文化,提升城市形象。	10	作用明显(8[含]-10分); 作用比较明显(6[含]-8分); 作用基本明显(4[含]-6分); 作用不太明显(0-4分)
	可持续影响指标 (10分)	居民日常生活环境更加干净、整洁、舒适的,并充分尊重居民的生活习惯、老旧小区改造后可充分利用其建筑使用功能以使其在可用年	10	作用明显(8[含]-10分); 作用比较明显(6[含]-8分); 作用基本明显(4[含]-6分); 作用不太明显(0-4分)

		限内最大程度发挥作用,符合新时代可持续发展要求,顺应时代趋势。		
	服务对象满意度 (10分)	老旧小区改造项目所涉及小区的居民	10	服务对象明确,满意度高(9分[含]-10分); 服务对象比较明确,满意度较高(7.5分[含]-9分); 服务对象基本明确,满意度一般(6分[含]-7.5分); 服务对象不够明确,满意度较低(0分[含]-6分)

4. 绩效评价方法

本次绩效评价采用定量和定性评价相结合的比较分析法,总分由各项指标得分汇总形成。

定量指标得分按照以下方法评定:与年初指标值相比,完成指标值的,该指标计全部分值;如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的,要按照偏离度适度调减分值;未完成指标值的,按照完成值在指标值中所占比例记分。

定性指标得分按照以下方法评定:根据指标完成情况分为完全达成年度指标、基本达成年度指标且有一定效果、部分达成年度指标、未达成年度指标且效果较差4档,分别按照该指标对应分值区间100%-90%(含90%)、90%-80%(含80%)、80%-60%(含60%)、60%-0合理确定分值。各项指标得分汇总成该项目自评的总分。

5. 绩效评价标准

本次绩效评价采取评分和评级相结合方式,分为4个等级:

综合得分90分(含)以上,绩效级别评定为优秀;

综合得分80分(含)-90分之间,绩效级别评定为良好;

综合得分60(含)-80分之间,绩效级别评定为中;

综合得分60分以下,绩效级别评定为差。

三、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

1. 项目立项情况

(1) 立项依据充分性

为了贯彻落实《中华人民共和国预算法》、《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)、《财政部住房和城乡建设部关于印发

《中央财政保障性安居工程专项资金管理办法》的通知》（财综【2019】31号）、《河北省省级财政城镇保障性安居工程专项资金管理办法》，宽城县住建局按照依法依规、精简高效，分级负责、归口管理，注重日常、加强统筹的原则，严格控制预算，优化业务流程，精细化管理。保障了老旧小区房屋实施改造的正常运转。

(2) 立项程序规范性

该项目履行了宽城县住建局立项程序，审批文件及材料符合相关要求，项目决策程序规范。

评价分析认为：项目立项依据充分；立项程序科学、规范。

2. 绩效目标情况

(1) 绩效目标合理性

该项目整体绩效目标设置基本明确、有效，各项指标围绕项目主要内容进行设置，与项目预期产出效益基本相符，基本符合项目预算支出方向，与项目预算基本匹配。

(2) 绩效指标明确性

该项目绩效指标设定不够明确、全面。

评价认为：未设定可持续影响指标，绩效指标设定不够明确、全面。

3. 资金投入情况

(1) 预算编制科学性

宽城县住建局编制了年度预算，费用包括给水管道、排水管道、雨水管道、燃气管道、供热管道、单元门、门禁系统、楼道窗、楼道粉刷、屋顶防水、外墙保温等改造支出。预算编制按照年度内容进行，预算编制化程度比较科学合理。

(2) 资金分配合理性

该项目为中央直接下达资金，用于保障老旧小区改造相关支出，根据业务特点，按照经济内容分类分配资金，资金分配具有一定合理性。

评价分析认为：项目预算编制比较科学合理，预算编制准确、细化程度高。

(二) 项目过程情况

1. 资金管理情况

该项目预算批复总额为 328 万元，2022 年度资金到位 328 万元，资金到位率 100%。

2022 年实际支出 328 万元，预算执行率 100%。

宽城县住建局本着“严格审批、专款专用、落实责任、注重绩效”的原则，根据单位财务管理制度进行资金使用和财务管控，项目经费使用前严格履行审批程序，按照预算批复的内容执行。

评价分析认为：资金到位、预算执行与批复一致、严格执行财务制度、资金使用合规。

2. 组织实施情况

(1) 组织建设

宽城县住建局相关领导牵头，合理配置相关各科室成员，制定细化预算资金方案，预算分配比较科学，能够反映单位经济活动内容和单位职责。

(2) 组织分工、职责

宽城县住建局领导班子内部分工合理职责明确、清晰，各尽其责，严格按照规章制度办事。

(3) 管理制度健全性

宽城县住建局制定了《预算管理办法》、《货币资金管理制度》、《专项资金管理办法》等相关管理制度，管理制度建设较为规范。

(4) 制度执行有效性

宽城县住建局严格按照根据《会计法》、《政府会计准则》以及单位制定财务管理办法控制支出，严格审批制度。相关制度得到有效执行。

评价分析认为：组织分工、职责明确，管理制度建设比较健全、有效，项目实施计划编制合理、具体，严格按项目管理制度组织实施。

(三) 项目产出情况

1. 产出数量指标完成情况

2022 年老旧小区改造主体项目受益户数 299 户。此次拨款 328 万元。年度内产出数量指标全部完成。

2. 产出质量指标完成情况

2022 年度 5 个小区 8 栋楼 299 户，3.1397 万平方米实施改造，全部完成验收，完成老旧小区改造，切实改善小区居民生活环境和居住条件，小区改造完成达标率 100%。

3. 产出时效指标完成情况

基于老旧小区改造补助的资金，用于房屋防水、给排水管道、化粪池、地面等

改造支出，圆满完成 5 个小区的改造。

4. 产出成本指标完成情况

该项目分配总额为 328 万元，2022 实际支出 328 万元。成本控制较好。

评价分析认为：项目产出数量达到绩效目标、项目预期目标完全达到绩效目标、产出质量完全达到绩效目标，项目及时完成，项目产出成本达到绩效目标。

(四)项目效益情况

1. 社会效益指标完成情况

项目评价组通过询问、电话咨询、网上查询，宽城县住建局老旧小区改造项目社会覆盖面较广，具有较强影响力。

2. 可持续影响指标完成情况

2022 年度，纵期比较，该项目资金投入，老旧小区居民生活环境和居住条件得到了明显改善，安全保障能力持续提高，明有效的提升了城市整体形象，可持续影响作用明显。

3. 服务对象满意度指标完成情况

服务对象满意度方面，宽城县住建局老旧小区居民问卷调查满意度 95%，满意度高。

评价分析认为：社会效益作用比较明显、可持续影响作用比较明显，服务对象满意度高。

四、综合评价情况及评价结论

该项目立项背景较完善，总体绩效目标较明确，相关管理制度较为完善，基本完成了项目内容设计的目标，项目实施效果较好。但在项目实施的过程中存在项目过程管理需进一步加强。

该项目综合评价得分 90.14 分，总体看来，项目执行情况为优。该项目得分和级别评定情况如下：

评价内容	该项分值	评价得分
项目决策	15	11.96
项目管理	25	24
项目产出	30	28.78
项目效益	30	25.4

综合评价	100	90.14
绩效级别评定	优	

五、主要经验及做法、存在的问题

（一）主要经验及做法

宽城县住建局制定了相关的配套规章制度，规范了业务流程。项目每项支出严格按照相关规定制度支出。该单位注重绩效管理，预算绩效指标设定较为合理，自评报告较为真实有效。财务管理比较规范，注重过程控制。发挥了中央专项资金弥补运转经费缺口的作用，且作用明显，体现了国家对老旧小区居民的生活环境和居住条件高度重视。助力了宽城满族自治县城市优化和文明程度提升可持续发展。

（二）存在的问题

1. 相关指标设定不完整，未设定可持续影响指标。
2. 施工过程中方存在方案调整、工程变更问题。

六、有关建议

1. 做好相关工作资料审核和归档工作，保障相关工作材料的完整性。
2. 加强现场勘察工作，减少工程调整变更，充分结合建筑材料和现场实际勘测的数据，做好初步设计方案，主动了解居民诉求。

附件：专家评分汇总表



承德冀事会计师事务所

(普通合伙)

河北·承德

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年11月17日

附件

专家评分汇总表

评价指标及分值			专家评分汇总					
评价指标		分值	刘常国	宋国海	杨淑健	候义	刘艳芝	平均
项目决策	项目立项	6	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
	决策依据	3	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	决策程序	3	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	绩效目标	6	3.40	3.00	3.10	3.70	3.00	3.24
	绩效目标合理性	3	2.20	2.00	2.10	2.20	2.00	2.10
	绩效指标明确性	3	1.20	1.00	1.00	1.50	1.00	1.14
	资金投入	3	2.80	2.80	2.70	2.80	2.50	2.72
	预算管理	3	2.80	2.80	2.70	2.80	2.50	2.72
项目管理	资金管理	7	6.90	6.70	6.70	6.70	6.80	6.76
	资金到位	2	2.00	1.90	2.00	1.90	2.00	1.96
	预算执行	2	2.00	2.00	1.80	1.90	1.80	1.90
	资金使用	3	2.90	2.80	2.90	2.90	3.00	2.90
	组织实施	18	17.50	16.90	17.20	17.30	17.30	17.24
	组织机构	6	6.00	5.50	5.90	5.80	6.00	5.84
	制度建设	6	5.50	5.60	5.50	5.60	5.60	5.56
	过程控制	6	6.00	5.80	5.80	5.90	5.70	5.84
项目产出	产出数量	10	9.80	10.00	9.80	9.50	9.60	9.74
	产出数量	10	9.80	10.00	9.80	9.50	9.60	9.74
	产出质量	10	9.80	9.60	9.70	9.70	9.90	9.74
	产出质量	10	9.80	9.60	9.70	9.70	9.90	9.74
	产出时效	5	4.80	5.00	4.90	5.00	4.70	4.88
	完成及时性	5	4.80	5.00	4.90	5.00	4.70	4.88
	产出成本	5	4.40	4.30	4.50	4.50	4.40	4.42
	成本节约率	5	4.40	4.30	4.50	4.50	4.40	4.42
项目效益	项目效益	30	25	26.5	25	25.5	25	25.4
	社会效益	10	7.00	8.00	7.00	7.50	7.00	7.30
	可持续影响效益	10	9.00	8.50	9.00	9.00	9.00	8.90
	服务对象满意度	10	9.00	10.00	9.00	9.00	9.00	9.20
合计		100	90.4	90.8	89.6	90.7	89.2	90.14

专家评价综合意见

评价得分	90.14
绩效级别	优 (90 分以上) <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 良 (80-90 分) <input type="checkbox"/> 中 (60-80 分) <input type="checkbox"/> 差 (60 分以下) <input type="checkbox"/>