**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：巴州老年养护院（失能失智老人养护院）**

**建设项目**

**实施单位（公章）：新疆巴州民政局**

**主管部门（公章）：新疆巴州民政局**

**项目负责人（签章）：孟克其其格**

**填报时间：**2024 年 5 月 17 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

根据《关于巴州失能失智老人养护院建设项目可行性研究报告的批复（巴发改项目[2021]337号）》、巴财建【2022】15号文件精神，设立“巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设”项目，新建巴州失能失智老人养护院1座，建设6800平方米，主要解决巴州失能、失智老人的短期康复护理需求，同时解决巴州半失能老人的理疗需求。并且依托失能、失智老人养护院开展教育实训、管理培训等工作，向社区养老三级体系中的社区综合养老服务中心、日间照料中心、居家养老服务站提供人才支撑。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：新建巴州失能失智老人养护院1座，建设6800平方米，主要解决巴州失能、失智老人的短期康复护理需求，同时解决巴州半失能老人的理疗需求。并且依托失能、失智老人养护院开展教育实训、管理培训等工作，向社区养老三级体系中的社区综合养老服务中心、日间照料中心、居家养老服务站提供人才支撑。

实施情况：该项目于2023年3月开工建设，项目基本已完工资金为2022年续建项目施工费，根据工程进度进行付款，完成施工数量1个，施工面积8500平方米，建设养护院费用标准为0.1843万/平方米，截至23年底，项目收尾。与州失能失智养护院项目建设资金600万为同一建设项目资金，项目未完全完工。

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1566.99万元，全年预算数1566.99万元，实际总投入1566.99万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为地方财政资金。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数1566.99万元，全年预算数1566.99万元，全年执行数1566.99万元，预算执行率为100%，用于建设1个施工面积8500平方米的养护院，总投入1566.99万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：新建巴州失能失智老人养护院1座，主要解决巴州失能、失智老人的短期康复护理需求，同时解决巴州半失能老人的理疗需求。并且依托失能、失智老人养护院开展教育实训、管理培训等工作，向社区养老三级体系中的社区综合养老服务中心、日间照料中心、居家养老服务站提供人才支撑。

2.阶段性目标：第一季度，完成项目的实施方案的编写，成立项目建设管理工作组，明确具体工作计划；第二季度，开展施工建设，密切关注项目开展；第三、四季度，开展项目施工建设，完成工程项目主体建设任务，开展内部装修及其他附属设施工程，全力保障项目建设工作有序平稳推进。

# 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，了解和掌握巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设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。促使我局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：

巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目

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巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目评价，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。本次巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目的项目支出绩效评价运用科学合理的方法，严格按照绩效人员评价、局机关相关业务科室审核、分管领导把关等规范程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（二）统筹兼顾。本次巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目项目支出绩效评价由巴州民政局自主实施，即“谁支出、谁自评”，由巴州民政局项目办制定资金使用计划，财务科按照采购及支付程序审批，绩效评价人员收集材料为自评作基础准备。

（三）激励约束。本次巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目项目支出绩效评价结果与2023年实际预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，绩效评价过程中对发现滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，严格按照《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国公务员法》、《中华人民共和国监察法》、《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定追究责任；对工作认真负责、程序规范的进行全系统通报表扬。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。本次巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目的项目支出绩效评价结果已依法依规公开在巴音郭楞蒙古自治州政府网网站上，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。（与表的权重保持一致）

（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，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：因素分析法，原因是巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目影响绩效目标实现因素多，运用因素分析法能综合分析项目预算编制科学性、资金分配合理性、资金使用合规性等因素，能充分反映绩效评价的全面性及准确性。

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，巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目量化指标较多，采用计划标准能预先制定目标、计划、预算、定额等作为评价标准，可以科学合理的帮助本次项目明确绩效评价指标，提高绩效评估效率。

（三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。巴州民政局首先成立由局机关分管领导为组长，相关业务科室为组员组成的评价工作组，开展前期调研；其次按照巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目资金使用计划明确项目绩效目标，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，包括调查问卷及相关分析报告等；最后制定评价实施方案，通过召集相关负责人集体决策进行论证。

2.组织实施。制定巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目绩效评价工作方案，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、州民政局党组相关会议纪要、巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况（支付凭证、验收单）、资金使用计划、调查问卷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巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目立项的充分性及规范性、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出数量及质量、项目实施完成后机关各科室平台应用满意度等内容，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，采用因素分析法，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79分，属于“良”。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39分，得分率为97.5%。项目效益类指标权重为20分，得分为0分，得分率为0%。

## （二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目评价得分情况

| **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 | 39 |
| 项目效益 | 20 | 0 |
| **合计** | **100** | **79** |

# 四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目立项依据为《关于巴州失能失智老人养护院建设项目可行性研究报告的批复（巴发改项目[2021]337号）》《关于下达2022年自治州福利彩票公益金的通知》（巴财综【2022】3号）文件，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；立项符合养老服务行业发展规划和政策要求；符合巴州民政局应切实加强自治州老年人福利和养老服务业发展规划、政策，推进社会养老服务体系建设，指导全州养老机构和特困人员救助供养机构建设和管理的部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

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如：《关于巴州失能失智老人养护院建设项目可行性研究报告的批复（巴发改项目[2021]337号）》、巴财建【2022】15号文件等材料；根据决算依据编制工作计划和巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定委托一个第三方机构组织培训为最终预算方案。项目的支付审批文件、采购、验收等材料符合我单位财务管理制度的相关要求，项目事前经过必要的专家论证、可行性研究、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4分，得分4分。

3.绩效目标合理性

巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目设立了项目绩效目标，与委托一个建设单位新建1座失能失智老人养护院具有相关性，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4分，得分4分。

4.绩效指标明确性

巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设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11条，其中量化指标条数共11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4分，得分4分。

5.预算编制科学性

巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目设立初期制定了资金使用计划，资金下达后据此进行预算的编制，上会讨论通过了集体决策，巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目与委托一个建设单位新建1座失能失智老人养护院的项目内容匹配。

此项权重分2分，得分2分。

6.资金分配合理性

巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目资金分配依据项目资金使用计划，采购时严格按照采购平台规定采购，按照实际情况支付项目实施委托费用的资金分配额度合理。

此项权重分2分，得分2分。

（二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金1566.99万元，实际到位资金1566.99万元，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1566.99万元，全年预算数1566.99万元，全年执行数1566.99万元，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

巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了《内部控制制度》、《内部牵制制度》、《财务机构负责人的岗位职责》等相关的制度和管理规定，对巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设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《内部控制制度》、《内部牵制制度》、《财务机构负责人的岗位职责》、《三重一大”决策制度实施办法》等相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设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

制定了《巴州民政局工作规则》、《内部控制制度》、《内部牵制制度》、《财务机构负责人的岗位职责》、《三重一大”决策制度实施办法》《预算编制与执行管理规定》、《财务处理程序制度》、《财务收支审批制度》等相关管理办法，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。

（三）项目产出情况。

数量指标完成情况：指标1：建设养护院工程量，指标值：8500平方米，实际完成值8500平方米，指标完成率100%，偏差原因：无；指标2：建设养护院工程数量，指标值：1个，实际完成值1个，指标完成率100%，偏差原因：无。

此项权重分10分，得分10分。

质量指标完成情况：指标1：设计变更率，指标值：<=10%，实际完成值0%，指标完成率100%，偏差原因：该项目建设周期为两年期（2023-2024年）现在已完成施工建设，还未竣工，未办理竣工验收手续；指标2：竣工验收合格率，指标值：100%，实际完成值90%，指标完成率90%，偏差原因：无。指标3：资金支付率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%，偏差原因：无。

此项权重分10分，得分9分。

时效指标完成情况：指标1：按时完工率，指标值：90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：该项目建设周期为两年期（2023-2024年）现在已完成施工建设，还未竣工，未投入运营；指标2：按计划开工时间，指标值：2023年3月，实际完成值2023年3月，指标完成率100%，偏差原因：无。

此项权重分10分，得分10分。

经济成本指标完成情况：指标1：建设养护院费用，指标值：<=0.1843万元/平方米，实际完成值0.1843万元/平方米，指标完成率100%，偏差原因：无。

此项权重分10分，得分10分。

5.社会成本指标完成情况：无

6.生态成本指标完成情况：无

（四）项目效益情况。

1.经济效益指标完成情况：无

2.社会效益指标完成情况：指标1：正常运转率，指标值：90%，实际完成值0%，指标完成率0%，偏差原因：该项目建设周期为两年期（2023-2024年）现在已完成施工建设，还未竣工，未投入运营。指标2：项目受益人数，指标值：200人，实际完成值0，指标完成率0%，偏差原因：该项目建设周期为两年期（2023-2024年）现在已完成施工建设，还未竣工，未投入运营，暂时无受益人数。

此项权重分10分，得分0分。

3.生态效益指标完成情况：无

4.满意度指标完成情况分析：指标1：入住养护院老人满意度，指标值：90%，实际完成值0%，指标完成率0%，偏差原因：该项目建设周期为两年期（2023-2024年），2023年度已完成施工建设，还未竣工，未投入运营。

此项权重分10分，得分0分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

巴州老年养护院（失能失智老人养护院）建设项目年初预算1566.99万元，全年预算1566.99万元，实际支出1566.99万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为72.83%，总体偏差率为27.17%,偏差原因该项目建设周期为两年期（2023-2024年），2023年度已完成施工建设，还未竣工，未投入运营，改进措施密切关注项目的进展情况，使得项目尽可能按照计划实施，全力保障项目建设工作有序平稳推进。

# 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

针对自评发现问题，我单位积极采取措施，分别从以下几个方面改进项目支出绩效管理工作：

一是多措并举，提高绩效管理水平。意识到绩效管理的重要性，邀请第三方机构开展内部绩效管理培训，在加强学习的同时积极参加财政局组织的绩效管理培训等系列举措，绩效管理认识及能力水平得以进一步提高。  
 二是加强预算编制，加快资金执行效率。在编制2023年度项目支出预算时，充分借鉴以往经验，进一步完善、细化预算科目，强化预算编制的准确性、科学性；在2023年预算执行过程中，加强财务日常管理，督促各资金使用部门加快项目实施进度，切实提高资金使用效率，并在日常工作中注意收集项目绩效管理相关资料。

（二）存在的问题及原因分析

通过绩效自评，发现我单位项目绩效管理存在的主要问题为：

一是我单位绩效人员水平有待提升，绩效目标设置科学性有待提高，部分绩效指标设置不够全面，绩效指标设置的科学性、准确性有待提升。  
 二是部分资金使用部门对绩效目标完成值的填写认识不到位，只是按照年初绩效目标填报相关数据。

# 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.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。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

# 八、其他需要说明的问题

无。