

财政项目支出绩效评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称：既有住宅加装电梯项目

项目单位：南昌市新建区住房和城乡建设局

主管部门：南昌市新建区住房和城乡建设局

评价时间：2022年1月1日至2022年12月31日

评价机构：第三方机构 专家组 部门评价组

江西源起思成管理咨询有限公司

2023年12月



借据

借方（借款人）：_____ 贷方（出借人）：_____

借款用途：_____

借款期限：自_____年_____月_____日起至_____年_____月_____日止

借款利率：_____

还款日期：_____

还款方式：_____



目 录

| | |
|----------------------------|----|
| 一、项目基本情况 | 1 |
| (一)项目概况 | 1 |
| (二)绩效目标 | 4 |
| 二、绩效评价工作情况 | 5 |
| (一)绩效评价目的、对象和范围 | 5 |
| (二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 | 6 |
| (三)绩效评价工作过程 | 12 |
| 三、综合评价情况和评价结论 | 14 |
| (一)评价情况 | 14 |
| (二)评价结论 | 15 |
| 四、绩效评价指标分析 | 16 |
| (一)项目决策 | 16 |
| (二)项目过程 | 18 |
| (三)项目产出 | 20 |
| (四)项目效益 | 23 |
| 五、存在的问题及原因分析 | 24 |
| (一)存在问题及原因分析 | 24 |
| 六、有关建议和改进措施 | 26 |
| (一)细化项目工作量，提高资金使用效率 | 26 |
| (二)规范授权审批，加强资金管理工作 | 27 |
| (三)提前做好项目筹划，确保项目推动进度 | 27 |
| 七、其他需说明的问题 | 28 |
| 附件一 | 29 |

南昌市新建区住房和城乡建设局 既有住宅加装电梯项目支出绩效评价报告

财政支出绩效评价从深化部门预算改革，加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的经济性、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。

为深入贯彻《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）、《中共南昌市委 南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13号）等文件精神，强化预算支出主体责任，提高财政资源配置和使用效率，江西正效咨询管理有限公司受南昌市新建区财政局委托，对2022年南昌市新建区住房和城乡建设局（以下简称“区住房和城乡建设局”）既有住宅加装电梯项目支出开展绩效评价工作。

江西源起思成管理咨询有限公司根据财政重点绩效评价工作部署要求，结合项目实施的实际情况，按照绩效评价工作的一般准则，对专项资金使用及其效果开展部门绩效评价工作并形成绩效评价报告如下：

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

当前中国正面临着快速的人口老龄化趋势，老年人口比例逐年上升。由于年龄的增长，老年人的身体机能下降，上下楼梯成为他们日常生活中的一大难题。许多旧住宅楼没有电梯设施，给居民的生活和居住环境带来不便和安全隐患。因此，政府和社会各界积极推动既有住宅加装电梯的工作，以提高居民的生活质量和居住环境。为了应对人口老龄化问题和改善居民生活条件，中国政府高度重视既有住宅加装电梯工作。政府出台了一系列扶持政策和规定，包括提供资金补贴、简化审批程序、优惠税收政策等，以推动既有住宅加装电梯项目的实施。政府还加强了与社会各界的合作与沟通，形成了政府引导、市场运作、社会参与的良好机制。

江西省政府在推动既有住宅加装电梯项目方面采取了一系列措施。首先，他们加强了政策引导和支持，出台了相关政策和规定，为项目的顺利实施提供了保障。政府给予资金补贴、简化审批程序、优惠税收政策等支持措施，降低了居民加装电梯的经济负担。其次，江西省政府注重与社会各界的合作与沟通。他们积极与企业、社会组织等合作，共同推进既有住宅加装电梯项目。政府与企业合作，引入社会资本参与项目建设，扩大了资金来源。同时，政府还鼓励居民

自发组织起来，共同申请加装电梯，形成居民自治、政府支持的良好氛围。

区住房和城乡建设局根据《2021年彰显省会担当 唱响“南昌品牌”城市建管十大提升行动实施方案》（洪建管办字〔2021〕5号）文件要求，细化工作任务制定了《南昌市新建区人民政府办公室关于印发2021年新建区既有住宅加装电梯建设项目任务分解的通知》（新府办字〔2021〕25号），明确由区住建局作为项目牵头单位，确定项目名称为“既有加装电梯项目”。

2.项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

根据《2021年彰显省会担当 唱响“南昌品牌”城市建管十大提升行动实施方案》（洪建管办字〔2021〕5号）第11项既有住宅加装电梯项目，2021年南昌市计划加装电梯139台，其中南昌市新建区需要完成安装13台，审批通过32台，总投资455万元，2021年项目进展计划安排为：3月份完成2台，审批通过7台；6月份累计完成4台，累计审批通过13台；9月份累计完成8台，累计审批通过23台；12月份全部完成。

（2）项目实施情况

2021年新建区实际完成13台电梯加装工作，通过联合审批24台，如期完成市级要求的13台加装工作任务，未完成联合审批32台的任务指标。具体情况如下：

①截至6月，新建区长堍镇累计加装电梯0台、累计审批通过10台；望城镇电梯累计加装0台、累计审批通过3台；新建经开区电梯累计加装0台、累计审批通过2台。

②截至9月，长堍镇电梯累计加装8台、累计审批通过15台；望城镇电梯累计加装0台、累计审批通过3台；新建经开区累计加装0台、累计审批通过3台。

③截至12月，长堍镇电梯累计加装11台、累计审批通过21台；望城镇电梯累计加装1台、累计审批通过6台；新建经开区累计加装1台、累计审批通过5台。

3.资金来源及使用情况

(1) 项目预算及资金来源

根据《南昌市新建区住房和城乡建设局关于申请新建区老旧小区加装电梯相关费用的请示》（新城文[2021]85号），申请加装电梯补助186万元、勘察、监理等相关费用84万元，共计270万元。根据2022年实际批复预算180万元，其中上级资金8万元（洪财综指[2021]59号），区级资金172万元。

(2) 资金使用情况

项目2022年实际支付155.3万元，资金执行率为86.28%。其中加装电梯补助135万元（5台四至五层60万元、5台六层（含）以上75万元）、给予社区补助1.6万元（8个社区）、工程监理费用1万元（10台电梯）、企业奖补3万元（3家企业）、工程勘察7.5万元（25次）、电梯设计费3.9万元

(13台 - 存在3台设计后未安装)、加装电梯安全性鉴定费3.3万元(11台),具体情况如下表所示:

表1 2022年新建区住房和城乡建设局既有住宅加装电梯项目支出明细表

| 项目名称 | 金额(万元) |
|------------|--------|
| 加装电梯补助 | 135 |
| 社区补助 | 1.6 |
| 工程监理费用 | 1 |
| 企业奖补 | 3 |
| 工程勘察 | 7.5 |
| 电梯设计费 | 3.9 |
| 加装电梯安全性鉴定费 | 3.3 |
| 总计 | 155.3 |

(二) 绩效目标

1.项目总目标

经现场调研了解,项目由于为老旧小区改造资金项目子项,故未单独设定绩效目标及编制绩效指标。评价组修订项目绩效目标为“为应对人口老龄化问题和改善居民生活条件,推动既有住宅加装电梯的工作,提高居民的生活质量和居住环境。”

2.项目阶段性目标

经现场调研了解,项目由于为老旧小区改造资金项目子项,故未单独设定绩效目标及编制绩效指标。评价组修订项

目阶段性目标为“2022年计划投入资金180万元，对符合条件的2022年建设完成的13台电梯进行奖补，提升社会加装电梯的积极性，推动既有住宅加装电梯的工作，提高居民的生活质量和居住环境。”

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价对象

既有住宅加装电梯项目由区住房和城乡建设局部门负责组织实施，本次评价对象为项目2022年度预算资金180万元。

2.绩效评价目的

根据编制项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金使用绩效，分析支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金使用效益。

根据财政绩效评价要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要是为了探寻既有住宅加装电梯项目资金使用的效率和效益，通过资料收集、基础表填写、访谈、数据分析等形式，深入了解项目组织实施过程、资金使用与管理情况、

项目完成情况及项目实施产生的经济效益、社会效益，以及相关群体的满意度等方面，及时总结经验，发现问题，并提出项目管理、资金管理、绩效改善等方面的相关措施与建议，为后续项目实施、资金管理提高财政资金使用效益等提供依据。

3.评价范围

既有住宅加装电梯项目预算为180万元。评价项目时段为2022年1月1日至2022年12月31日。

(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

绩效评价遵循以下基本原则：

(1) 科学公正。绩效评价应当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。

(2) 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

(3) 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、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。

(4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》文中《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。针对项目构建一套指标体系，项目指标包括项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（社会效益、服务对象满意度）。结合项目实施方案、可行性研究报告等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，设置项目绩效评分指标表，涵盖三级指标 22 个。指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体详见如表 2 所示。

(1) 项目决策：占权重 20 分，用于考核项目立项依据规范性、绩效目标编制合理性、预算资金编制分配合理性等情况。

(2) 项目过程：占权重 20 分，用于考核预算资金到位及执行使用的合规性、项目管理制度健全及有效性等情况。

(3) 项目产出：占权重 30 分，分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，用于衡量实际工作成果。

(4) 项目效益：占权重 30 分，分为社会效益、满意度等方面，用于展现项目实施效果及群众对项目实施后的满意

度情况。

表2 绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分标准 |
|---------------|--------------|-----------------|---|
| 决策指标 (20分) | 项目立项 (6分) | 立项依据充分性 (3分) | ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②符合行业发展规划和政策要求；③项目立项与部门职责相符，属于部门履职所需；④项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复。以上均符合得100%权重分，否则 每一项不符合扣除 25%权重分，扣完为止。 |
| | | 立项程序规范性 (3分) | ①项目按规定的程序申请设立；②审批文件、材料符合相关要求；③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。以上均符合得 100%权重分，否则每一项不符合扣除 100%权重分，扣完为止。 |
| | 绩效目标 (8分) | 绩效目标合理性 (4分) | ①项目设定有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；④项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每项占 20%、20%、20%、40%权重分；以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。 |
| | | 绩效指标明确性 (4分) | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②绩效指标通过清晰可衡量的指标予以体现；③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。每项占 30%、30%、40%权重分，以上均符合得 100%权重分，否则扣除相应权重分。 |
| | 资金投入 (6分) | 预算编制科学性 (4分) | ①项目预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。每项占 25% |

| | | | |
|---------------|---------------|-----------------|---|
| | | | 权重分，以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。 |
| | | 资金分配合理性 (2分) | ①项目资金分配依据充分；②资金分配额度合理，与项目实际相适应。以上均符合得100%权重分，否则扣除50%权重分，扣完为止。 |
| 过程指标 (20分) | 资金管理 (10分) | 资金到位率 (2分) | ①资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%，资金到位率达100%，得2分，否则按实际资金到位率*指标权重得分。 |
| | | 预算执行率 (3分) | ①预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%，预算执行率≥95%，得3分，否则按实际预算执行率*指标权重得分。 |
| | | 资金使用合规性 (5分) | ①资金使用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；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上均符合得100%权重分，否则每发现1处不符合扣25%权重分，扣完为止。 |
| | 组织实施 (10分) | 管理制度健全性 (4分) | ①制定或具有相应的财务管理制度；②制定或具有相应的业务管理制度；③财务和业务管理制度合法、合规、完整。每项分别占30%、30%、40%权重分，以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。 |
| | | 制度执行有效性 (6分) | ①遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。以上均符合得100%权重分，否则每发现1处不符合扣25%权重分，扣完为止。 |
| 产出指标 (30分) | 产出数量 (10分) | 加装电梯数 (5分) | 根据年初计划，新建区加装电梯=13台得满分，否则每缺少1台扣除10%权重分，扣 |

| | | | |
|---------------|---------------|----------------|--|
| | | | 完为止。 |
| | | 电梯审批通过数(5分) | 根据年初计划,审批通过电梯数=32台得满分,否则每缺少一台扣除5%权重分,扣完为止。 |
| 产出质量 (10分) | | 补助发放准确率(5分) | ①给予社区补助发放准确;②企业奖补发放准确;以上每项各占40%、60%权重分,均满足得满分,否则扣除相应权重分,扣完为止。 |
| | | 安全鉴定达标率(5分) | 加装电梯安全性鉴定达标率100%得满分,否则每发现1处不准确扣除0.1分,扣完为止。 |
| 产出时效 (5分) | | 年度工作完成及时率(5分) | 年度工作完成及时率100%得满分,否则每发现1处未及时完成扣除17%权重分,扣完为止。 |
| 产出成本 (5分) | | 成本节约率(5分) | 成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本*100%;成本节约率在±5%区间,得满分;超出区间范围,按每超出1%扣0.1分,扣完为止。 |
| 效益指标 (30分) | 社会效益 (20分) | 电梯安全事故发生数(6分) | 电梯安全事故发生数=0起得满分,否则每发生1起扣1分,扣完为止。 |
| | | 提升居民生活质量(6分) | 解决了社区居民出行难题得满分,否则按实际使用情况计算相应权重分。 |
| | | 提升社区环境(4分) | 改善社区的居住环境得满分,否则按实际投入情况计算相应权重分。 |
| | | 改善公共空间(4分) | 改善居民的活动空间和便利性得满分,否则按实际使用定性相应权重分。 |
| | 满意度 (10分) | 既有住宅群众满意度(10分) | 满意度≥95%得满分,否则按实际满意度计算相应权重分。 |

3.评价方法

(1) 主要采用因素分析法和数据对比法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要，数据对比法则反映的是项目运行的持续性和质量的可控性。

(2) 本次绩效评价采取线下调查的方式完成辖区群众的满意度问卷调查。

4.评价标准

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度，作为评价工作的基本准绳和标尺，决定了评价目标实现与否以及评价结果准确与否，并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有：

(1) 计划标准

以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

(2) 行业标准

以某一具体行业许多个体或相关财政经费的相关指标数据为基准，充分挖掘数据中蕴含的信息，从而制定相适应的行业评价标准。行业标准的充分应用需要充足的样本数据库作支撑，具备一定的权威性、客观性与真实性，便于财政项目支出绩效评价情况纵向和横向分析与对比。

(3) 历史标准

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

(4) 经验标准

以长期从事财政经济活动领域的专家学者的参考意见为基础，通过严谨的分析与研究，结合其管理实践，确定相关指标标准。该项标准与行业标准存在优先选择的情况，即行业标准权威性不足或缺乏同行业标准时，采用经验标准。

(三) 绩效评价工作过程

本次项目的评价实施时间为2023年11月下旬至2023年12月上旬，评价组由第三方机构人员以及组织实施单位人员组成，评价组通过开展项目调研，了解项目基本情况，研发设计绩效指标体系、设计基础数据报表体系和调研方案，数据采集，评价基础资料完善等流程；通过对基础数据进行查验，对项目目标及实施效果等做深入了解，组织开展访谈等调研工作后，汇总分析评价数据，依据事前制定的评价标准和评分规则，对项目投入产出绩效进行量化评分。依据项目立项、项目执行、项目管理、项目资金运用及使用情况，以及项目投入产出绩效，撰写绩效评价报告，针对存在问题提出改进建议。

1.基础信息采集

在项目实施单位的配合下，评价组完成了基础材料的收集工作，随后评价组对材料复核，结合现场调研及访谈了解项目具体内容。

2.问卷调研

评价组采用线下访谈的方式向辖区群众开展调查。主要从项目实施情况、项目管理情况、项目实施后产生效益情况等方面开展满意度调查。了解其对项目工作开展期间及项目开展后产生效益的满意程度。

3.访谈调研

评价组对项目业务以及财务人员进行了现场访谈，对业务和财务相关负责人就项目整体实施情况及背景，项目预算测算依据，项目资金拨付、支出流程，保障项目实施的相关制度及措施，项目的组织架构与管理等内容进行详细了解。

4.撰写绩效评价初稿

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照要求提炼撰写绩效报告，并在项目组内部进行审核，主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻。

5.绩效评价报告复核

绩效评价组负责人将对评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

6.形成评价报告终稿

在绩效评价组负责人对评价报告意见和建议的基础上，修改并完善形成征求意见稿评价报告。将征求意见稿提交至客户，根据客户对征求意见稿的反馈以及结合实际情况，修改并完善形成绩效评价报告终稿。

三、综合评价情况和评价结论

（一）评价情况

运用由评价组研发并通过内部论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方法，对既有住宅加装电梯项目进行客观评价，最终评分结果：项目总得分为**86.19**分，绩效评级为“良”。

表3 既有住宅加装电梯项目绩效评价得分一览表

| 一级指标 | 二级指标 | 权重 | 得分 |
|---------------|------|----|------|
| 决策指标 (20分) | 项目立项 | 6 | 6 |
| | 绩效目标 | 8 | 0 |
| | 资金投入 | 6 | 6 |
| 过程指标 | 资金管理 | 10 | 7.09 |

| | | | |
|---------------|-------|-----|-------|
| (20分) | 组织实施 | 10 | 10 |
| 产出指标 (30分) | 产出数量 | 10 | 8 |
| | 产出质量 | 10 | 10 |
| | 产出时效 | 5 | 5 |
| | 产出成本 | 5 | 4.1 |
| 效益指标 (30分) | 社会效益 | 20 | 20 |
| | 满意度指标 | 10 | 10 |
| 合计 | | 100 | 86.19 |

(二) 评价结论

评价组通过资料收集、财务核查、现场调研等方式了解既有住宅加装电梯项目基本情况及实施情况，区住房和城乡建设局按照要求完成加装电梯13台，累计电梯审批通过24台（未完成市级要求的32台工作任务）；对永通力电梯有限公司、江西安达电梯股份有限公司、江西合源盛特种设备有限公司进行施工奖补，准确率100%；项目开展后，有效解决了住宅小区居民的出行问题，尤其是中老年、残障人士，提升居民生活质量，改善居民活动空间和便利性。全年未发生电梯安全事故。但存在项目未设立绩效目标、绩效指标，预算执行率偏低，资金使用合规性不足和部分工作未完成的情况。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策

项目决策指标总分为20分，得分为12分，得分率60%，具体得分情况如下表4所示。

表4 项目决策指标得分表

| 指标 | 权重(分) | 目标值 | 完成值 | 得分 | 得分率 |
|---------|-------|-----|-----|----|------|
| 项目决策 | 20 | - | - | 12 | 60% |
| 项目立项 | 6 | - | - | 6 | 100% |
| 立项依据充分性 | 3 | 充分 | 充分 | 3 | 100% |
| 立项程序规范性 | 3 | 规范 | 规范 | 3 | 100% |
| 绩效目标 | 8 | - | - | 0 | 0% |
| 绩效目标合理性 | 4 | 合理 | 未完成 | 0 | 0% |
| 绩效指标明确性 | 4 | 明确 | 未完成 | 0 | 0% |
| 资金投入 | 6 | - | - | 6 | 100% |
| 预算编制科学性 | 4 | 科学 | 科学 | 4 | 100% |
| 资金分配合理性 | 2 | 合理 | 合理 | 2 | 100% |

1.项目立项

(1) 立项依据充分性

2022年度既有住宅加装电梯项目立项符合人口老龄化趋势，与国家推动养老服务体系建设和发展规划和政策相符；符合老旧小区改造政策要求；项目立项与住建局“依法监督管理全区已办理施工许可的房屋建筑及市政基础设施工程

中起重机械的安装、使用”的部门职责相符，属于部门履职所需；项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复。依据评分标准，本项分值3分，此项指标得100%权重分3分。

（2）项目立项规范性

2022年度既有住宅加装电梯项目按照既定程序申请立项，项目依据区政府相关文件立项，项目设立按照财政部门预算项目入库流程要求申请，材料符合相关要求，事前已经过集体决策。依据评分标准，本项分值3分，此项指标得100%权重分3分。

2.绩效目标

（1）绩效目标合理性

项目由于为老旧小区改造资金项目子项，故未单独设定绩效目标及编制绩效指标。依据评分标准，本项分值4分，此项指标不得分。

（2）绩效指标明确性

项目由于为老旧小区改造资金项目子项，故未单独设定绩效目标及编制绩效指标。依据评分标准，本项分值4分，此项指标不得分。

3.资金投入

（1）预算编制科学性

2022年度既有住宅加装电梯项目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

项目资金量与工作任务相匹配。依据评分标准，本项分值4分，此项指标得100%权重分4分。

(2) 资金分配合理性

2022年度既有住宅加装电梯项目资金依据奖补标准进行分配，分配依据充分；资金分配额度合理，与项目实际相适应。依据评分标准，本项分值2分，此项指标得100%权重分2分。

(二) 项目过程

项目过程指标总分为20分，得分为17.09分，得分率85.45%，具体得分情况如下表5所示。

表5 项目过程指标得分表

| 指标 | 权重(分) | 目标值 | 完成值 | 得分 | 得分率 |
|---------|-------|------|--------|-------|--------|
| 项目过程 | 20 | - | - | 17.09 | 85.45% |
| 资金管理 | 10 | - | - | 5.08 | 50.8% |
| 资金到位率 | 2 | 100% | 100% | 2 | 100% |
| 预算执行率 | 3 | ≥95% | 86.28% | 2.59 | 86.28% |
| 资金使用合规性 | 5 | 合规 | 不合规 | 2.5 | 50% |
| 组织实施 | 10 | - | - | 10 | 10% |
| 管理制度健全性 | 4 | 健全 | 健全 | 4 | 100% |
| 制度执行有效性 | 6 | 有效 | 有效 | 6 | 100% |

1. 资金管理

(1) 资金到位率

2022年度既有住宅加装电梯项目预算安排数180万元，实际到位资金180万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%=180万/180万*100%=100%。依据评分标准，本项分值2分，此项指标得100%权重分2分。

（2）预算执行率

2022年度既有住宅加装电梯项目实际到位资金180万元，实际支出资金155.3万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%=155.3万/180万*100%=86.28%。依据评分标准，本项分值3分，此项指标得86.28%权重分2.59分。

（3）资金使用合规性

经现场查阅项目支出凭证，发现财务管理不规范的情况，具体有：①2022年7月8日记账凭证11，安装电梯监理费用10000元，建设工程监理合同中支付方式为：本工程完成一周内一次性付清，但没有相关附件证明工程完成时间，没办法判断是否是在一周内付清，付款时间：2022年7月7日，合同签订日期2021年11月11日；②2022年6月28日一笔转账：附件合同建设行政主管部门备案区未盖章，无鉴证意见。依据评分标准，本项分值5分，此项指标得50%权重分2.5分。

2.组织实施

（1）管理制度健全性

区住房和城乡建设局根据《新建区住房和城乡建设局财务管理制度》进行财务管理，依据《专项资金管理办法》对

项目资金进行管理，管理制度健全。依据评分标准，本项分值4分，此项指标得100%权重分4分。

(2) 制度执行有效性

经现场查阅相关业务材料，区住房和城乡建设局制定《南昌市新建区既有住宅加装电梯工作的实施意见(试行)》(新府办发〔2020〕83号)和《南昌市新建区人民政府办公室关于印发新建区老旧小区加装电梯操作细则的通知》(新府办字〔2021〕30号)。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。依据评分标准，本项分值6分，此项指标得100%权重分6分。

(三) 项目产出

项目产出指标总分为30分，得27.1分，得分率90.33%，具体得分情况如下表6所示。

表6 项目产出指标得分表

| 指标 | 权重(分) | 目标值 | 完成值 | 得分 | 得分率 |
|---------|-------|------|------|------|--------|
| 项目产出 | 30 | - | - | 27.1 | 90.33% |
| 产出数量 | 10 | - | - | 8 | 80% |
| 加装电梯数 | 5 | 13台 | 13台 | 5 | 100% |
| 电梯审批通过数 | 5 | 32台 | 24台 | 3 | 60% |
| 产出质量 | 10 | - | - | 10 | 100% |
| 补助发放准确率 | 5 | 100% | 100% | 5 | 100% |
| 安全鉴定达标率 | 5 | 100% | 100% | 5 | 100% |

| | | | | | |
|-----------|---|------|------|-----|------|
| 产出时效 | 5 | - | - | 5 | 100% |
| 年度工作完成及时率 | 5 | 100% | 100% | 5 | 100% |
| 产出成本 | 5 | - | - | 5 | 100% |
| 成本节约率 | 5 | 100% | 82% | 4.1 | 82% |

1.数量指标

(1) 加装电梯数

2022年度区住房和城乡建设局既有住宅加装电梯项目加装电梯13台，其中长堍镇加装11台、望城镇加装1台、新建经开区（工业园璜溪管理处）加装1台。依据评分标准，本项分值5分，此项指标得100%权重分5分。

(2) 电梯审批通过数

依据《2021年彰显省会担当 唱响“南昌品牌”城市建管十大提升行动实施方案》（洪建管办字〔2021〕5号），2022年度区住房和城乡建设局既有住宅加装电梯项目要求审批通过电梯32台。依据评分标准，本项分值5分，此项指标得100%权重分5分。

2.质量指标

(1) 补助发放准确率

2022年度区住房和城乡建设局依据新府办字〔2021〕30号文件，社区协助完成加装电梯安装的，按2000元/台进行奖励，实际发放1.6万元补助共8个社区；加装电梯验收合格的，给予施工方企业1万元/台，实际发放3万元奖补，对永通力电梯有限公司、江西安达电梯股份有限公司江西合源

盛特种设备有限公司进行施工奖补。依据评分标准，本项分值5分，此项指标得100%权重分5分。

(2) 安全鉴定达标率

2022年度区住房和城乡建设局既有住宅加装电梯项目开展加装电梯安全性鉴定11次，鉴定结果均达到预期标准，依据评分标准，本项分值5分，此项指标得100%权重分5分。

3.产出时效

(1) 年度工作完成及时率

区住房和城乡建设局在2022年12月31日前完成了加装电梯、社区补助、协助企业奖补、工程监理、电梯设计等工作，未发现完成不及时的情况，年度工作完成及时率100%。依据评分标准，本项分值5分，此项指标得100%权重分5分。

4.产出成本

(1) 成本节约率

2022年度既有住宅加装电梯项目经费预算安排数为180万元，实际支出155.3万元，成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本*100%=（180万-155.3万）/180万*100%=13.72%。依据评分标准，本项分值5分，此项指标得82%权重分4.1分。

(四) 项目效益

项目效益部分总分 30 分，得 30 分，得分率 100%，具体得分详见表 7。

表 7 项目效益指标得分表

| 指标 | 权重(分) | 目标值 | 完成值 | 得分 | 得分率 |
|-----------|-------|-----|-----|----|------|
| 项目效益 | 30 | - | - | 30 | 100% |
| 社会效益 | 20 | - | - | 20 | 100% |
| 电梯安全事故发生数 | 6 | 0 起 | 0 起 | 6 | 100% |
| 提升居民生活质量 | 6 | 提升 | 提升 | 6 | 100% |
| 提升社区环境 | 4 | 提升 | 提升 | 4 | 100% |
| 改善公共空间 | 4 | 改善 | 改善 | 4 | 100% |
| 满意度 | 10 | - | - | 10 | 100% |
| 既有住宅群众满意度 | 10 | 95% | 95% | 10 | 100% |

1. 社会效益

(1) 电梯安全事故发生数

2022 年辖区未发生电梯安全事故，达到电梯安全事故发生数=0 起的目标。依据评分标准，本项分值 6 分，此项指标得 100%权重分 6 分。

(2) 提升居民生活质量

2022 年度实际完成 13 台电梯加装，显著提高居民的生活便利性，特别是对于老年人、残疾人和行动不便的人群，解决了长期以来的出行难题。电梯的加装使得居民可以更轻松地搬运物品、购物、接待客人等，提高了生活质量。依据

评分标准，本项分值6分，此项指标得100%权重分6分。

（3）提升社区环境

新建区既有住宅区加装电梯有效改善社区的居住环境，提高社区的舒适度。不仅方便居民的日常生活，也提升了社区的整体形象，促进社区的和谐发展。依据评分标准，本项分值4分，此项指标得100%权重分4分。

（4）改善公共空间

2022年度区既有住宅加装电梯项目的实施可以改善公共空间的利用，增加小区居民的活动空间和便利性依据评分标准，本项分值2分，此项指标得100%权重分2分。

2.满意度

（1）既有住宅群众满意度

根据实地面谈、电话访谈等满意度调查，既有住宅群众对电梯加装满意度为95%。依据评分标准，本项分值10分，此项指标得100%权重分10分。

五、存在的问题及原因分析

（一）存在问题及原因分析

1.资金执行率偏低

预算执行率偏低，2022年度既有住宅加装电梯项目实际到位资金180万元，实际支出资金155.3万元，预算执行率为86.28%，预算执行率偏低。出现偏差的原因是区住房和城

乡建设局在项目实施过程中进度较慢，2022年预期累计完成电梯审批通过32台，实际完成仅24台。

2.资金使用合规性不足，财务管理需进一步规范

经现场查阅项目支出凭证，发现区住房和城乡建设局存在以下三种问题：

①2022年6月29日记账凭证44(7000元)和51(5000元)，工程勘察25台电梯75,000元，合同约定工程提交勘察成果资料，供发票后10天内，一次性付清总工程款。实际上开票日期为2022年6月8日，转账日期为2022年6月28日，分两笔付款。原因在于款项拨付需要提供政府抄告单和发票，在业务科室和企业沟通后统一支付。

②2022年6月29日记账凭证53，电梯设计13台39000元，合同约定合同签订后3日内支付50%款项，施工图交付后7日内支付剩余50%款项。实际为2022年6月28日一笔转账；合同封面日期为2021年12月，盖章区为2022年5月30日；附件合同建设行政主管部门备案区未盖章，无鉴证意见。原因在于款项拨付需要提供政府抄告单和发票，在业务科室和企业沟通后统一支付。

③2022年7月8日记账凭证11，安装电梯监理费用10000元，建设工程监理合同中支付方式为：本工程完成一周内一次性付清，但没有相关附件证明工程完成时间，无法判断是否在一周内付清，付款时间：2022年7月7日，合同签订日期2021年11月11日。

3.电梯审批未达计划数量

根据《2021年彰显省会担当 唱响“南昌品牌”城市建管十大提升行动实施方案》（洪建管办字〔2021〕5号）文件内容，市级要求新建区2022年完成加装电梯联合审批32台，实际通过加装电梯联合审批24台，实际完成数量仅为75%。

六、有关建议和改进措施

（一）细化项目工作量，提高资金使用效率

一方面，详细了解项目需求，对项目进行深入研究，了解项目的具体需求和目标，包括项目的规模、范围和具体工作内容等。同时将项目按照逻辑或时间顺序分解成若干个小的任务或工作单元。对每个任务或工作单元进行详细的评估，确定其所需的人力、物力和财力等资源，并记录在预算计划中。

另一方面，预算计划应该包括预算来源、预算分配、预算执行时间和预算负责人等，确保每个环节都有人负责和执行。定期对预算执行情况进行检查和评估，及时发现问题并进行调整。可以设置专门的预算监控岗位或部门，负责监督预算执行情况。在执行过程中，根据实际情况对预算进行适时调整，确保预算的灵活性和适应性。

(二) 规范授权审批，加强资金管理工作

区住房和城乡建设局要严格按照《新建区住房和城乡建设局财务管理制度》《专项资金管理办法》等文件要求，明确各级领导的授权范围和审批权限，防止出现越权审批、违规审批等情况。同时，严格执行审批程序，确保审批流程的合规性和有效性；建立内部审计制度，定期对资金使用情况进行审计，及时发现和纠正违规行为，防止资金流失或浪费。定期对资金管理情况进行监督检查，发现问题及时处理，并追究相关人员的责任。同时，接受外部审计和监督机构的检查，及时整改存在的问题。

(三) 提前做好项目筹划，确保项目推动进度

区住房和城乡建设局应在项目开始之前，制定一个详细的项目实施计划，明确项目的目标、任务、时间表、预算等，以便指导项目实施。在项目计划中设立一系列阶段性目标，每个阶段性目标都代表项目的一个重要阶段。通过监控和跟踪阶段性目标的完成情况，可以及时发现问题并采取相应的措施。在项目实施过程中，及时发现和解决问题，避免问题扩大化。对于遇到的问题，可以采取多种解决方案，如调整工作计划、增加资源投入、寻求外部支持等。同时定期对项目进度进行评估，了解实际进度与计划进度的差异。对于进度滞后的部分，及时进行调整和优化，确保项目整体进度的实现。

七、其他需说明的问题

无。

附件一：2022年南昌市新建区住房和城乡建设局既有住宅加装电梯项目支出绩效评价表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 |
|---------------|--------------|-----------------|----|---|----|--------------------------------------|
| 决策指标 (20分) | 项目立项 (6分) | 立项依据充分性 (3分) | 3 | ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②符合行业发展规划和政策要求；③项目立项与部门职责相符，属于部门履职所需；④项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复。以上均符合得100%权重分，否则每一项不符合扣除25%权重分，扣完为止。 | 3 | |
| | | 立项程序规范性 (3分) | 3 | ①项目按规定的程序申请设立；②审批文件、材料符合相关要求；③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。以上均符合得100%权重分，否则每一项不符合扣除100%权重分，扣完为止。 | 3 | |
| | 绩效目标 (8分) | 绩效目标合理性 (4分) | 4 | ①项目设定有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；④项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每项占20%、20%、20%、40%权重分；以上均符合得100%权重分，否则扣除相应权重分。 | 0 | 项目由于为老旧社区改造资金项目子项，故未单独设定绩效目标及编制绩效指标。 |
| | | 绩效指标 | 4 | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②绩效指 | 0 | 项目由于为老旧社区改 |

| | | | | | | |
|---------------|---------------|-----------------|---|--|------|--|
| | | 明确性 (4分) | | 标通过清晰可衡量的指标予以体现;③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。每项占30%、30%、40%权重分,以上均符合得100%权重分,否则扣除相应权重分。 | | 造资金项目子项,故未单独设定绩效目标及编制绩效指标。 |
| | 资金投入 (6分) | 预算编制科学性 (4分) | 4 | ①项目预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容匹配;③预算额度测算依据充分,按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。每项占25%权重分,以上均符合得100%权重分,否则扣除相应权重分。 | 4 | |
| | | 资金分配合理性 (2分) | 2 | ①项目资金分配依据充分;②资金分配额度合理,与项目实际相适应。以上均符合得100%权重分,否则扣除50%权重分,扣完为止。 | 2 | |
| 过程指标 (20分) | 资金管理 (10分) | 资金到位率(2分) | 2 | ①资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%,资金到位率达100%,得2分,否则按实际资金到位率*指标权重得分。 | 2 | |
| | | 预算执行率(3分) | 3 | ①预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%,预算执行率≥95%,得3分,否则按实际预算执行率*指标权重得分。 | 2.59 | 预算执行率=(155.3万元÷180万元)=86.28%,得分情况2.59分。 (3*86.28%=2.59) |

| | | | | | | |
|--|------------|--------------|---|--|-----|--|
| | | | | | | 2022年7月8日记账凭证11, 安装电梯监理费用10000元, 建设工程监理合同中支付方式: 本工程完成一周内一次性付清, 但没有相关附件证明工程完成时间, 没办法判断是否是在一周内付清, 付款时间: 2022年7月7日, 合同签订日期2021年11月11日; 2022年6月28日一笔转账: 附件合同建设行政主管部门备案区未盖章, 无鉴证意见: |
| | | 资金使用合规性 (5分) | 5 | ①资金使用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; ②资金拨付有完整的审批程序和手续; ③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上均符合得100%权重分, 否则每发现1处不符合扣25%权重分, 扣完为止。 | 2.5 | |
| | 组织实施 (10分) | 管理制度健全性 (4分) | 4 | ①制定或具有相应的财务管理制度; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③财务和业务管理制度合法、合规、完整。每项分别占30%、30%、40%权重分, 以上均符合得100% | 4 | |

| | | | | | | |
|------------|------------|--------------|---|--|---|--------------------------------------|
| | | | | 权重分，否则扣除相应权重分。 | | |
| | | 制度执行有效性 (6分) | 6 | ①遵守相关法律法规和相关规定;②项目调整及支出调整手续完备;③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档;④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。以上均符合得100%权重分,否则每发现1处不符合扣25%权重分,扣完为止。 | 6 | |
| 产出指标 (30分) | 产出数量 (10分) | 加装电梯数(5分) | 5 | 根据年初计划,新建区加装电梯=13台得满分,否则每缺少1台扣除10%权重分,扣完为止。 | 5 | |
| | | 电梯审批通过数(5分) | 5 | 根据年初计划,审批通过电梯数=32台得满分,否则每缺少一台扣除5%权重分,扣完为止。 | 3 | 全年现场勘察25次,联合审批通过24台(未完成市级要求的32台工作任务) |
| | 产出质量 (10分) | 补助发放准确率(5分) | 5 | ①给予社区补助发放准确;②企业奖补发放准确;以上每项各占40%、60%权重分,均满足得满分,否则扣除相应权重分,扣完为止。 | 5 | |
| | | 安全鉴定达标率(5分) | 5 | 加装电梯安全性鉴定达标率100%得满分,否则每发现1处不准确扣除0.1分,扣完为止。 | 5 | |

| | | | | | | |
|------------|------------|---------------|---|---|---|--|
| | 产出时效 (5分) | 年度工作完成及时率(5分) | 5 | 年度工作完成及时率 100%得满分, 否则每发现 1 处未及时完成扣除 17%权重分, 扣完为止。 | 5 | |
| | 产出成本 (5分) | 成本节约率(5分) | 5 | 成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本*100%; 成本节约率在±5%区间, 得满分; 超出区间范围, 按每超出1%扣0.1分, 扣完为止。 | 5 | |
| 效益指标 (30分) | 社会效益 (20分) | 电梯安全事故发生数(6分) | 6 | 电梯安全事故发生数=0 起得满分, 否则每发生 1 起扣 1 分, 扣完为止。 | 6 | |
| | | 提升居民生活质量 (6分) | 6 | 解决了社区居民出行难题得满分, 否则按实际使用情况计算相应权重分。 | 6 | |
| | | 提升社区环境 (4分) | 4 | 改善社区的居住环境得满分, 否则按实际投入情况计算相应权重分。 | 4 | |
| | | 改善公共空间 (4分) | 4 | 改善居民的活动空间和便利性得满分, 否则按实际使用定性相应权重分。 | 4 | |

2022年南昌市新建区住房和城乡建设局既有住宅加装电梯项目支出绩效评价报告

| | | | | | |
|--------------|--|----|-------------------------------|-------|--|
| 满意度 (10分) | 既有住宅群众满意度 (10分) | 10 | 满意度 ≥ 95%得满分，否则按实际满意度计算相应权重分。 | 10 | |
| 合计 | | | | 86.19 | |
| 评价等级 | <input type="checkbox"/> 优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 | | | | |
| | 90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差 | | | | |