

目录

1、建瓯市机关社保项目绩效评价报告.....	2
2、建瓯市教师培训经费项目绩效评价报告.....	9
3、建瓯市物流企业惠企若干政策措施绩效评价报告.....	16
4、建瓯市朱子理学文化旅游基础设施建设 项目绩效评价报告.....	24
5、建瓯市茶产业发展中心部门整体支出 绩效评价报告.....	32
6、建瓯市总医院信息系统互联互通采购 项目绩效评价报告.....	38
7、建瓯市城西污水处理厂项目绩效评价 报告.....	44
8、建瓯市长者食堂项目绩效评价报告.....	52
9、建瓯市云际山运营经费政府基金预 算项目绩效评价报告.....	59
10、建瓯市老旧小区建设项目绩效评价 报告.....	65
11、建瓯市农村地籍和房屋调查项目 绩效评价报告.....	72

建瓯市 2022 年度财政支出项目 (建瓯市机关事业单位社会保险中心机关社保项目) 预算资金绩效评价报告

一、基本情况

(一)项目概况

1、机关社保项目背景

机关事业单位养老保险制度是整个社会保障体系建设的重要组成部份,实行社会统筹与个人帐户相结合的基本养老保险制度,负责机关事业单位养老保险基金筹集、给付、管理,是实现参保人员老有所养、切实保障参保人员的切身利益,促进社会稳定。资金来源主要是通过财政预算安排。

2、主要内容及实施情况

本次绩效评价的主要内容是建瓯市财政支出项目(建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目)预算资金的具体投入及使用支出情况。机关社保项目 2022 年度全年资金总额为 43863.28 万元,其中:基本养老保险费收入 15262.53 万元,财政拨款补助收入 27824 元,利息收入 26.66 元,转移收入 734.61 万元,其它收入 15.48 万元。

3、机关社保预算项目基金到位及使用情况

(1) 预算基金到位情况

本次评价对象的财政预算资金项目总金额 48935.21 万元,已于 2022 年度授权到位 43863.28 万元。详见《建瓯市财政支出项目(建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目)资金收付汇总表》

(2) 项目基金使用情况

2022 年建瓯市机关社保基金整体支出 43822.43 万元,其中:①基本养老金支出 43224.30 万元;②其他支出 31.41 万元;③转移支出 566.72 万元。项目基金的使用基本合理妥当。基金的及时到帐和给付有利于机关社保日常工作的正常有效运转,对参保人员的切身利益是最切实的保障,也对社会稳定做出了一定的贡献。

（二）机关社保预算项目基金绩效目标

1、预期目标

（1）基金运行情况：①参保人数不小于 16457 人；②待遇调整完成时间不超过 1 个月。

（2）基金预决算管理：①基金预算支出执行率不小于 90%；②基金预算收入完成率不小于 90%。

（3）基金收支政策效果：①参保人员养老待遇水平比增应大于 4%。②本年基金结余应不小于 1000 万元。

（4）服务对象满意度：参保机构服务投诉率应不大于 1%。

2、实际完成目标

（1）基本运行情况：① 2022 年预计全市领取机关事业单位养老保险参保待遇人数 16457 人，实际人数 16824 人，其中：在职人员 9352 人，离退休人员 7472 人。目标值 100%，完成率达 102.23%；②待遇调整完成时间未超过 1 个月。

（2）基金预决算管理：①预计 2022 年机关事业单位养老保险基金预算支出 48934.52 万元，实际支出 43822.43 万元，（其中：基本养老金 43224.30 万元，其他支出 31.41 万元，转移支出 566.72 万元），目标值 90%，完成率达 89.55%。② 2022 年机关事业单位养老保险基金预算收入 48935.21 万元，实际收入 43863.28 万元（其中基本养老保险费收入 15262.53 万元，利息收入 26.66 万元，其它收入 15.48 万元，转移收入 734.61 万元，财政补贴收入 27824 万元），目标值 90%，完成率达 89.64%。

（3）基金收支政策效果：①参保人员养老待遇水平比增为 6.7%，高于目标指标 4%。②2022 年机关事业单位养老保险基金收入 43863.28 万元，基金支出 43822.43 万元，当年结余 40.85 万元，年末结余 3554.79 万元，完成绩效目标。

（4）服务对象满意度指标：2022 年实际满意率 100%。

项目基金的正常运转基本达到预期目标，取得了较高的满意度，产生了较好的社会影响力。

二、绩效评价工作开展过程

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强机关事业单位养老保险金的预算管理,强化支出责任,建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系,提高财政资金使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象是建瓯市财政支出项目(建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目)预算资金 48935.21 万元的具体发放及使用支出情况。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围是建瓯市财政支出项目(建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目)预算资金 48935.21 万元的支出情况、实施的成效及存在的问题。

(二) 绩效评价原则、指标体系及评价标准和评价方法

1、. 绩效评价原则

一是科学规范原则;二是公开公正原则;三是分级分类原则;四是绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系及评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目)预算资金的特点,依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则参照财政预算资金支出绩效评价指标体系设置了“产出指标”(60 分)、“效益指标”(30 分)、“满意度指标”(10 分)等三个一级指标:设置了“基金运行情况”(30 分)、“基金预决算管理指标”(30 分)“基金收支政策效果”(30 分)、“服务对象满意度指标”(10 分)等 4 个二级指标;设置了“参保人数”(15 分)、“待遇调整完成时间”(15 分)、“基金预算支出执行率”(15 分)、“基金预算收入完成率”(15 分)、“参保人员养老待遇水平比增”(15 分)、“基金风险控制”(15 分)、“服务对象满意度”(10 分)等 7 个三级指标。本次绩效评价基于外部独立评价的特点和要求,指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性、简明性及可量化。详见附表 2 建瓯市财政支出项目(建瓯市机关事业单位社会保险中心--2022 年度机关社保项目)基金绩效评价指标体系及评分表。

3. 评价方法

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、

单位基础数据和资金使用绩效情况，完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据《南平市财政支出绩效评价管理暂行办法》的有关规定，参照闽财绩（2013）7号文中预算绩效评价共性指标体系，结合建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目）预算资金支出实际情况绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

4. 评价标准

详见附表 2《建瓯市财政支出项目（建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目）绩效指标体系及评分表》。

（三）绩效评价过程

1. 设置、补充和完善绩效指标

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目）的特点，对于已经设定绩效评价指标的支出，根据实际和公共价值的一般标准，对绩效目标指标进行补充和完善。

2. 设定绩效目标和评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目）应当达到的目标及相应的权值，设定分级指标、基础指标和评价指标以及评价标准。

3. 核实、收集和审定基础资料

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目）绩效指标的具体情况，由绩效评价对象收集、整理相关资料，并开展自评工作后，由第三方进行现场核实、审定基础资料的真实性、完整性。

4. 确定各指标的权数，统一评价标准，给定各指标的评分

依据重要性原则，根据财政绩效评价体系及第三方《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等相关规定，确定各指标的权数，统一评价标准。

5. 撰写评价报告

根据以上绩效评价过程，由第三方撰写完成《绩效评价报告》，并根据评价结果得出优秀、良好、中、差四个等级。

三、综合评价情况及结论

通过对 3 大类 7 个项目指标审核打分，对建瓯市 2022 年度财政支出项目

(建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目)预算资金绩效评价总得分为96分评价结果为良好。各项指标具体评价情况如下:

1. “基金运行情况”包括“参保人数”、“待遇调整完成时间”等2个三级指标,总分30分,评价得分30分。

(1) “参保人数”指标总分15分,评价得分15分。

2022年度实际参保人数16824人,预计参保待遇人数为16457人,完成目标,得分15分。

(2) “待遇调整完成时间”指标总分15分,评价得分15分。

待遇调整发放到位时间小于一个月,在目标值要求内,得分15分。

2. “基金预算管理指标”包括“基金预算支出执行率”和“基金预算收入完成率”等2个三级指标,总分30分,评价得分28分。

(1) “基金预算支出执行率”指标总分15分,评价得分14分。

2022年机关事业单位养老保险基金预算支出48934.52万元,实际支出43822.43万元,目标值90%,完成率达89.55%,得14分。

(2) “基金预算收入完成率”指标总分15分,评价得分14分。

2022年机关事业单位养老保险基金预算收入48935.21万元,实际收入43863.28万元(其中基本养老保险费收入15262.53万元,利息收入26.66万元,其它收入15.48万元,转移收入734.61万元,财政补贴收入27824万元),目标值90%,完成率达89.64%,得14分。

3、“效益指标”为“基金收支政策效果”1个指标,指标总分15分,得分13分。

参保人员养老待遇水平比增为6.7%,高于目标指标4%,得分为15分。

4、“基金风险控制”为“本年基金结余”1个指标,指标总分为15分,得分15分。

2022年机关事业单位养老保险基金预算收入43863.28万元,基金支出43822.43万元,当年结余40.85万元,年末结余3554.79万元,完成绩效目标。

5、“服务对象满意度指标”为“参保机构服务投诉率”1个指标,指标总分为10分,得分10分。

根据服务对象满意度调查，实际满意率 100%，得分 10 分

四、项目绩效评价指标分析

建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目)预算资金支出基本达到既定设计目标。通过对 3 大类 7 个项目指标审核打分,对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目)预算资金发放和支出等方面进行综合评价,建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目)预算资金绩效评价总得分分为 96 分,绩效评价结果为优秀。

1. 产出指标分析

基本运行情况指标：“参保人数”、“待遇调整完成时间”等三级指标达到预期目标。

基金预决算管理指标：“基金预算支出执行率”、“基金预算收入完成率”等三级指标基本达到预期目标。

2. 效益指标分析

基金收支政策效果指标：“参保人员养老待遇水平比增”三级指标略低于预期目标。

基金风险控制指标：“本年基金结余”三级指标达到预期目标。

3、满意度指标分析

服务对象满意度指标：“参保机构服务投诉率”三级指标达到预期目标。

五、存在主要问题及建议

1、经调查和询问产出指标下的预算支出未完成的原因是：支出预算数包含试点期间个人账户转移支出及调出人员转移支出，因省系统升级调整导致参数不稳定、调出人数金额无法确认未申请转移，部分人员退还试点个人账户未申请转移、待遇未重算，所以财政补助预算支出未执行，也是造成参保人员养老待遇水平比增未达标的因素。建议加强与业务部门之间的参与协助力度，待省上业务信息系统退还试点期间个人账户正式启动时及时办理退还试点期间个人账户养老金。

2、因省业务信息系统原因，产出指标下的预算收入指标造成未达标。新系统人员调动转移人数金额无法确定，所以财政补助收入未执行。建议加强多方

沟通联系，待省上完善系统转移模块，即时办理转移人员的转移关系，在今后的工作中加以改进和完善。

六、其他需要说明的事项

1、本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上结合评价人员的现场调查了解而形成的。

2、本绩效评价报告主要供了解建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市机关事业单位社会保险中心-机关社保项目)预算资金绩效评价情况，以加强预算资金的使用和管理。

建瓯市 2022 年度财政支出项目 (建瓯市教育局--教师培训经费项目) 预算资金绩效评价报告

一、基本情况

(一)项目概况

1、建瓯市教育局--教师培训经费项目资金背景

建瓯市地处闽北山区，是福建省陆地面积最大、闽北人口最多的县级市，现有人口 54.5 万，为贯彻《中共中央国务院关于深化教育教学改革全面提高义务教育质量的意见》、《关于加强和改进新时代基础教育教研工作的意见》、五项管理和《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》等相关文件精神，落实《福建省教育厅关于实施全省中小学教师信息技术应用能力提升工程 2.0 的意见》、《南平市人民政府关于补齐教育发展短板全力打赢教育翻身仗的实施意见》，以提高教育教学质量为目标，以“服务学校、服务教师、服务学生”为己任，落实上级工作部署，努力提高研究、指导、服务、管理水平，进一步提升我市中小学幼儿园教师队伍的思想素质和业务水平，推动教育事业均衡、优质、可持续发展。根据当地基础教育改革与发展的需要，扎实、稳步地推进和开展各项培训工作。2022 年共开展了 51 场不同层次、不同类别的培训活动项目，共有约 11320 多人次中小学幼儿园教师参加培训学习。

2、主要内容及实施情况

本次绩效评价的主要内容是建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市建瓯市教育局--教师培训经费项目)预算资金的具体投入及支出情况。到位资金 291 万元，发放给培训单位 291 万元，足额发放。

3、建瓯市教育局（教师培训经费项目）预算资金到位及使用情况

(1) 预算资金到位情况

本次评价对象的财政预算资金项目总金额 583 万元，已于 2022 年度 2 月授权到位 291 万元。详见《建瓯市财政支出项目(建瓯市教育局--教师培训经费项目)资金收付汇总表》

（2）预算资金使用情况

2022 年建瓯市教育局—教师培训经费项目预算资金整体支出 291 万元，支付给培训单位建瓯市教师进修学校。预算资金的发放加大了教师培训力度，提高了教师的整体素质，但未足额到位导致了培训任务未能按计划完成，也造成了城区和乡村教师培训机会的不均衡。

（二）建瓯市教育局—教师培训经费项目预算资金绩效目标

1、预期目标

（1）资金指标：①资金到位率应该大于 90%；②成本指标应该不大于 1.03%。

（2）数量指标：①参训教师的学校数量应为 46 家；②教师培训资金 100% 使用完成。

（3）质量指标：①应加大培训力度；②应提高教育素质

（4）社会效益指标：①应多方位稳步推进教育事业发展；②应对社会校、师、生有可持续影响。

（5）服务对象满意度：抽样调查群众对项目满意度应大于 90%。

2、实际完成目标

（1）资金指标：①资金到位率=（实际到位资金 291 万元/计划投入资金 583 万元）*100%=49.91%；②培训项目资金累计支出 291 万元，占 2022 年度预算拨款资金 291 万元的 100%。<1.03。

（2）数量指标：①参训教师的学校数量为 46 家；②教师培训资金 100% 使用完成。

（3）质量指标：①资金到位开展了各种远程培训、各专项培训、新教师培训等；②教师参加各种类型安排的培训提高了整体教育素质。

（4）社会效益指标：①教育培训经费的使用让教师参加各种类型的培训，提高了自身素质，也多方位的推进了教育事业的发展。因经费的不完全到位，并没有完成所有培训任务；②教师培训能持续提高教师的各种业务能力和激发教育素质潜力，得到学生和家长的的好评，也因培训让学校的硬件软件得到更有效的利用和健康发展。

（5）服务对象满意度：经问卷调查总体满意度为 100%。

教师培训资金的下发扎实稳步推进了各项培训工作的运转，但因未足额发放

和下拨，也造成了城区和乡村教师培训机会的不均衡，同时导致了培训任务未能按计划完成。

二、绩效评价工作开展过程

(一)绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强建瓯市建瓯市教育局—教师培训经费项目资金预算管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高预算资金使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象是建瓯市财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费项目)预算资金 583 万元的具体发放及支出情况。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围是建瓯市财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费项目)预算资金 583 万元的支出情况、实施的成效及存在的问题和建议。

(二)绩效评价原则、指标体系及评价标准和评价方法

1、. 绩效评价原则

一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系及评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费项目)预算资金的特点，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，参照财政预算资金支出绩效评价指标体系设置了“投入指标”(20 分)、“产出指标”(40 分)、“效益指标”(30 分)、“满意度指标”(10 分)等四个一级指标；设置了“资金指标”(20 分)“数量指标”(20 分)、“质量指标”(20 分)、“社会效益指标”(30 分)、“服务对象满意度指标”(10 分)等 5 个二级指标；设置了“资金时效”(10 分)、“成本指标”(10 分)、“参训教师的学校数量”(10 分)、“教师培训资金使用完成”(10 分)、“培训力度(10 分)”、“提高教育素质(10 分)”、“推进教育事业发展(20 分)”、“可持续影响指标(10 分)”、“服务对象满意度(10 分)”等 9 个三级指标。本次绩效评价基于外部独立评价的特点和要求，

指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性、简明性及可量化。详见附表 2 建瓯市财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费项目)资金绩效评价指标体系及评分表。

3. 评价方法

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、单位基础数据和资金使用绩效情况,完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据《南平市财政支出绩效评价管理暂行办法》的有关规定,参照闽财绩(2013)7号文中预算绩效评价共性指标体系,结合建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费)预算资金支出实际情况,绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

4. 评价标准

详见附表 2《建瓯市财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费项目)资金绩效评价指标体系及评分表》。

(三)绩效评价过程

1. 设置、补充和完善绩效指标

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费项目)预算资金的特点,对于已经设定绩效评价指标的支出,根据实际和公共价值的一般标准,对绩效目标指标进行补充和完善。

2. 设定绩效目标和评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费项目)预算资金应当达到的目标及相应的权值,设定分级指标、基础指标和评价指标以及评价标准。

3. 核实、收集和审定基础资料

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费项目)预算资金绩效指标的具体情况,由绩效评价对象收集、整理相关资料,并开展自评工作后,由第三方进行现场核实、审定基础资料的真实性、完整性。

4. 确定各指标的权数,统一评价标准,给定各指标的评分

依据重要性原则,根据财政绩效评价体系及第三方《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等相关规定,确定各指标的权数,统一评价标准及评分。

5. 撰写评价报告

根据以上绩效评价过程，由第三方撰写完成《绩效评价报告》，并根据评价结果得出优秀、良好、中、差四个等级。

三、综合评价情况及结论

通过对4大类9个项目指标审核打分，对建瓯市2022年度财政支出项目（建瓯市教育局--教师培训经费项目）预算资金绩效评价总得分为85分评价结果为良好。各项指标具体评价情况如下：

1. “资金指标”包括“资金时效”和“成本指标”等2个三级指标，总分20分，评价得分10分。

（1）“资金时效”指标总分10分，评价得分0分。

2022年建瓯市教育局--教师培训经费项目预算资金计划投入资金583万元，实际到位资金291万元，资金到位率达49.91%，目标值90%，得0分。

（2）“成本指标”指标总分10分，评价得分10分。

2022年建瓯市教育局--教师培训经费项目预算资金累计支出291万元，占2022年度预算拨款资金291万元的100%。小于1.03，得10分。

2、“数量指标”包括“参训教师的学校数量”和“教师培训资金使用完成”2个三级指标，总分20分，评价得分20分。

（1）参训教师的学校数量46家，得10分。

（2）财政拨入291万元，实际支付291万元，教师培训资金使用完成100%，得10分。

3、“质量指标”包括“培训力度”、“提高教育素质”等2个三级指标，总分20分，评价得分20分。

（1）资金到位开展了各种远程培训、各专项培训、新教师培训等。2022年度共开展了51场不同层次、不同类别的、不同形式的培训活动项目，共有约11320人次中小学幼儿园教师参加培训学习。培训力度显而易见。得10分。

（2）教师因参加各种类型安排的培训提高了整体教育素质，思想素养和业务水平均向前迈进一个台阶。得10分。

4、“社会效益指标”包括“推进教育事业发展”和“可持续影响指标”等2个三级指标，总分30分，得分25分。

(1) 教育培训经费的使用让教师参加各种类型的培训，提高了自身素质，也多方位的推进了教育事业的发展。因经费的不完全到位，并没有完成所有培训任务，得 15 分。

(2) 教师培训能持续提高教师的各种业务能力和激发教育素质潜力，得到学生和家长的的好评，也因培训让学校的硬件软件得到更有效的利用和健康发展。给力，得 10 分。

5、服务对象满意度：经问卷调查总体满意度为 100%。得 10 分。

四、项目绩效评价分析

建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费项目)预算资金支出基本达到既定设计目标。通过对 4 大类 9 个项目指标审核打分，对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费项目)预算资金发放和支出等方面进行综合评价，建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市教育局—教师培训经费项目)预算资金绩效评价总得分为 85 分，绩效评价结果为良好。

1. 投入指标分析

“资金时效”三级指标未达到预期；“成本指标”三级指标达到预期。

2. 产出指标分析

数量指标：“参训教师的学校数量”和“教师培训资金使用完成”2 个三级指标达到预期目标。

质量指标：“培训力度”和“提高教育素质”等 2 个三级指标达到预期目标。

3、效益指标分析

“推进教育事业发展”三级指标未达到预期目标、“可持续影响指标”三级指标达到预期目标。

4、满意度指标分析

服务对象满意度指标：“服务对象满意度”三级指标达到预期目标。

五、存在主要问题及建议

建瓯市教育局在本项目的运行上，严格管理教师培训工作，但因为财政拨款的不足额，导致培训任务的无法按计划实施，以及城乡教师受训的不平衡，也造成了本次评价分数低。希望财政等上级部门对教育培训的重视，按预算安排资金，及时足额到位，确保教师在能力提升的基础上更好的为教育事业作贡献。为建瓯

市有师德修养高、业务素质精良、教学技能全面、教学基本功过硬、具有必须教研潜力、适应新时期新课程改革需求的教师队伍而努力。并能以新课程师资培训为重点，以提高教师实施素质教育的潜力和水平为主线，开拓创新，与时俱进，开创我市教师培训工作新格局。

六、其他需要说明的事项

1、本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上结合评价人员的调查了解而形成的。

2、本绩效评价报告主要供了解建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市教育局--教师培训经费项目)预算资金绩效评价情况，以加强预算资金的使用和管理。

建瓯市 2022 年度财政支出项目 (建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施 重大政策项目) 奖励资金绩效评价报告

一、基本情况

(一)项目概况

1、建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目背景

本项目含“公铁海”联运企业--福建鲲鹏供应链管理有限公司和宏创智运(福建)供应链管理公司两个企业的奖励资金。

福建鲲鹏供应链管理有限公司于 2020 年 12 月注册成立, 2021 年 1 月同南昌铁路局福州车务段建瓯火车货站、中远海海运公司签订了合作协议, 2022 年 4 月同南昌铁路局福州车务段政和站签订了合作协议, 实现公铁联运、海铁联运、国际海运、中欧班列等联合运输方式, 是我市首家公铁海联运企业。

根据《南平市人民政府关于印发南平市促进平台经济发展行动方案的通知》(南政综[2020]56 号)文件要求, 建瓯市为进一步发挥物流产业优势, 创新“互联网+”货运物流新业态, 支持和鼓励网络货运平台建设, 引进了宏翔汽车产业园一宏创通网络货运平台, 宏创通网络货运平台为南平地区首家网络货运平台。宏创通网络货运平台必须定点落户宏翔汽车产业园区宏, 宏创智运(福建)供应链管理有限公司需承诺 20 年不外迁。宏创通网络货运平台公司应积极引入其关联企业、其他行业和公司总部落户建瓯。同时, 与其相关联及合作企业共同推进引导车辆落籍建瓯。项目顺利建成实施后, 前三年力争每年要引导落户建瓯车辆 600 台以上。

2、主要内容及实施情况

本次绩效评价的主要内容是建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市交通局--建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)奖励资金的具体投入及支出情况。奖励资金已全部足额及时发放给福建鲲鹏供应链管理有限公司和宏创智运(福建)供应链管理有限公司

3、建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目奖励资金到位及使用情况

(1) 预算资金到位情况

本次评价对象的财政预算奖励资金项目总金额 435.11 万元，已于 2023 年 1 月授权到位 435.11 万元。详见《建瓯市财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)奖励资金收付汇总表》

(2) 奖励资金使用情况

2022 年建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目奖励资金整体支出 435.11 万元，其中：①福建鲲鹏供应链管理有限公司 317.88 万元；②宏创智运(福建)供应链管理有限公司 117.23 万元。

奖励资金的发放及时合理。奖励资金的及时到位并足额即时发放有利于鼓励和推动建瓯市物流企业生产活动的积极性，降低物流成本，提高企业竞争力，做大做强建瓯物流产业，以及联动各关联产业的高质量发展都推进网络货运发展，具有重大的意义，同时也增加了地方财政税收收入。

(二) 建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目奖励资金绩效目标

1、预期目标

(1) 资金指标：①资金到位率应该大于 90%；②成本指标应该不大于 1.03%。

(2) 数量指标：①享受财政奖励资金企业数 ≥ 1 ；②奖励资金 100%使用完成。

(3) 质量指标：①享受财政奖励应符合相关文件规定；②奖励金额未超标准 435.11 万元；③奖励资金应该在 2023 年 1 月底前及时发放。

(4) 财务指标：奖励资金入账、支出必须合规，不得存在截止、挤占、挪用等情况。

(5) 社会效益指标：网络货运平台和“公铁海”联运企业的应正常积极运行对降低企业物流成本、提高企业竞争力，推动物流产业和其它制造业的高质量发展，增加地方财政税收。

(6) 服务对象满意度：抽样调查群众对项目满意度应大于 90%。

2、实际完成目标

(1) 资金指标：①资金到位率=(实际到位资金 435.11 万元/计划投入资金

435.11万元)*100%=100%; ②奖励资金累计支出 435.11 万元, 占 2022 年度预算资金 435.11 万元的 100%。 <1.03。

(2) 数量指标: ①享受财政奖励资金企业数为 2 家, ≥ 1 家; ②奖励资金 100%使用完成。

(3) 质量指标: ①享受财政奖励应符合相关文件规定; ②奖励金额为 435.11 万元, 未超标准; ③奖励资金在 2023 年 1 月 20 日已到达企业, 有及时发放。

(4) 财务指标: 奖励资金入账、支出合规, 不存在截止、挤占、挪用等情况。

(5) 社会效益指标: 网络货运平台和“公铁海”联运企业的应正常积极运行对降低企业物流成本、提高企业竞争力, 推动物流产业和其它制造业的高质量发展, 增加地方财政税收。宏创智运(福建)供应链管理有限公司 2021 年 5 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日期间入库地方级税收 339.97 万元。福建鲲鹏供应链管理有限公司 2021 年 10 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日期间入库地方级税收 117.23 万元。

(6) 服务对象满意度: 经问卷调查总体满意度为 100%。

奖励资金的正常运转基本达到预期目标, 取得了较高的满意度, 带动了区域经济的发展, 做大做强了物流业, 提高了企业竞争力, 推动了相关产业链的完善, 将为地方带来长期的经济效益, 并产生了较好的社会影响力。

二、绩效评价工作开展过程

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目奖励资金预算管理, 强化支出责任, 建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系, 提高奖励资金使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象是建瓯市财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)奖励资金 435.11 万元的具体发放及支出情况。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围是建瓯市财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)奖励资金 435.11 万元的支出情况、实施的成效及存在的问题。

(二) 绩效评价原则、指标体系及评价标准和评价方法

1、. 绩效评价原则

一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系及评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)奖励资金的特点，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则参照财政预算资金支出绩效评价指标体系设置了“投入指标”(20 分)、“产出指标”(60 分)、“效益指标”(10 分)、“满意度指标”(10 分)等四个一级指标:设置了“资金指标”(20 分)“数量指标”(20 分)、“质量指标”(30 分)、“财务指标”(10 分)、“社会效益指标”(10 分)、“服务对象满意度指标”(10 分)等 6 个二级指标;设置了“资金时效”(10 分)、“成本指标”(10 分)、“享受财政奖励资金企业数”(10 分)、“奖励资金使用完成”(10 分)、“享受财政奖励应符合规定”(10 分)、“奖励金额未超标准”(10 分)、“奖励资金及时发放”(10 分)、“奖励资金安全性奖励资金安全性”(10 分)、“推动货运和物流发展”(10 分)、“服务对象满意度”(10 分)等 10 个三级指标。本次绩效评价基于外部独立评价的特点和要求，指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性、简明性及可量化。详见附表 2 建瓯市财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)奖励资金绩效评价指标体系及评分表。

3. 评价方法

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、单位基础数据和资金使用绩效情况，完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据《南平市财政支出绩效评价管理暂行办法》的有关规定，参照闽财绩(2013)7 号文中预算绩效评价共性指标体系，结合建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)预算资金支出实际情

况绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

4. 评价标准

详见附表 2《建瓯市财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)绩效指标体系及评分表》。

(三) 绩效评价过程

1. 设置、补充和完善绩效指标

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)的特点,对于已经设定绩效评价指标的支出,根据实际和公共价值的一般标准,对绩效目标指标进行补充和完善。

2. 设定绩效目标和评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)应当达到的目标及相应的权值,设定分级指标、基础指标和评价指标以及评价标准。

3. 核实、收集和审定基础资料

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)绩效指标的具体情况,由绩效评价对象收集、整理相关资料,并开展自评工作后,由第三方进行现场核实、审定基础资料的真实性、完整性。

4. 确定各指标的权数,统一评价标准,给定各指标的评分

依据重要性原则,根据财政绩效评价体系及第三方《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等相关规定,确定各指标的权数,统一评价标准。

5. 撰写评价报告

根据以上绩效评价过程,由第三方撰写完成《绩效评价报告》,并根据评价结果得出优秀、良好、中、差四个等级。

三、综合评价情况及结论

通过对 4 大类 10 个项目指标审核打分,对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)预算资金绩效评价总得分为 100 分评价结果为优秀。各项指标具体评价情况如下:

1. “资金指标”包括“资金时效”和“成本指标”等 2 个三级指标,总分

20分，评价得分20分。

(1)“资金时效”指标总分10分，评价得分10分。

2022年建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目奖励资金计划投入资金435.11万元，实际到位资金435.11万元，资金到位率达100%，目标值90%，得10分。

(2)“成本指标”指标总分10分，评价得分10分。

2022年建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目奖励资金累计支出435.11万元，占2022年度预算资金435.11万元的100%。小于1.03，得10分。

2、“数量指标”包括“享受财政奖励资金企业数”和“奖励资金使用完成”2个三级指标，总分20分，评价得分20分。

(1)享受财政奖励资金企业数为2家：宏创智运（福建）供应链管理有限公司和福建鲲鹏供应链管理有限公司， ≥ 1 家，得10分。

(2)财政拨入奖励资金435.11万元，100%支付完成，得10分。

3、“质量指标”包括“享受财政奖励应符合规定”、“资金金额未超标准”、“奖励资金及时发放”等3个三级指标，总分30分，评价得分30分。

(1)享受财政奖励应符合建瓯市人民政府常务会议纪要第四十四次(2021年)、建瓯市人民政府常务会议纪要第四十七次(2021年)、建瓯市人民政府专题会议纪要《关于研究宏创通网络货运平台建设有关问题的纪要》((2021)17号)、建瓯市人民政府专题会议纪要《关于研究宏创通网络货运平台建设有关问题的纪要》((2022)113号)、《关于研究“公联海”联运物流企业运营有关问题的纪要》((2022)129号)等有关文件精神规定，得10分。

(2)宏创智运（福建）供应链管理有限公司奖补标准按企业当年实际开票营业额的4.5%进行奖补，总额不得超过当年对地方经济贡献总额。2021年5月1日至2022年10月31日期间实际开票营业额为7064.17万元，入库地方级税收339.97万元。奖励为 $7064.17 \times 4.5\% = 317.88$ 万元。福建鲲鹏供应链管理有限公司奖补以企业对地方财政收入作为参考依据，给予100%奖励。2021年10月1日至2022年9月30日期间入库地方级税收117.23万元。奖励应为117.23万元。两者合计435.11万元。实际奖补为435.11元，未超过标准，得10分。

(3)奖励资金在2023年1月20日已到达企业，有在1月底前发放，得10

分。

4、财务指标：奖励资金入账、支出合规，不存在截止、挤占、挪用等情况，得 10 分。

5、社会效益指标：网络货运平台和“公铁海”联运企业的应正常积极运行对降低企业物流成本、提高企业竞争力，推动物流产业和其它制造业的高质量发展，增加地方财政税收。宏创智运（福建）供应链管理有限公司 2021 年 5 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日期间入库地方级税收 339.97 万元。福建鲲鹏供应链管理有限公司 2021 年 10 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日期间入库地方级税收 117.23 万元，得 10 分。

6、服务对象满意度：经问卷调查总体满意度为 100%，得 10 分。

四、项目绩效评价指标分析

建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)预算资金支出基本达到既定设计目标。通过对 4 大类 10 个项目指标审核打分,对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)预算资金发放和支出等方面进行综合评价,建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)预算资金绩效评价总得分为 100 分,绩效评价结果为优秀。

1. 投入指标分析

“资金时效”“成本指标”2 个三级指标达到预期目标。

2. 产出指标分析

数量指标：“享受财政奖励资金企业数”和“奖励资金使用完成”2 个三级指标达到预期目标。

质量指标：“享受财政奖励应符合规定”、“资金金额未超标准”、“奖励资金及时发放”等 3 个三级指标均达到预期目标。

财务指标：“奖励资金安全性”1 个三级指标达到预期目标。

3、效益指标分析

社会效益指标：“推进货运和物流发展”1 个三级指标达到预期目标。

4、满意度指标分析

服务对象满意度指标：“服务对象满意度”1个三级指标达到预期目标。

五、存在主要问题及建议

建瓯市交通局在本项目的运行上，严格按照相关规范，即时足额的将奖励资金发放给相关企业，经全面综合评价，给予满分。希望能更进一步的指导和辅助获奖补企业引进和扶持更多相关企业，为建瓯的物流和货运事业做出更大的贡献。

六、其他需要说明的事项

1、本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上结合评价人员的现场调查了解而形成的。

2、本绩效评价报告主要供了解建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市交通局-建瓯市物流企业惠企若干政策措施重大政策项目)奖励资金绩效评价情况，以加强预算资金的使用和管理。

建瓯市 2022 年度财政支出项目 (福建省千年建州旅游发展集团有限公司 —朱子理学历史文化保护项目) 债券资金绩效评价报告

一、基本情况

(一)项目概况

1、朱子理学历史文化保护背景

项目的实施可以推进老城更新和新城建设，加大老城区更新改造力度，加强党史研究，带动地方志事业发展，推动朱子文化等闽北优秀传统文化传播。资金来源主要是通过地方专项债券资金。

2、主要内容及实施情况

本次绩效评价的主要内容是建瓯市 2022 年度财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司—朱子理学历史文化保护项目)债券资金的具体投入及使用支出情况。资金已全部用征迁指挥部、中建海峡工程款、中联合工程咨询费、资产购置与立面改造、铁井栏紫芝街评估费用等支出。

3、朱子理学历史文化保护项目债券资金到位及使用情况

(1) 预算资金到位情况

本次评价对象的财政预算债券资金项目总金额 24000 万元，已于 2022 年度分两次授权到位 24000 万元。详见《建瓯市财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司—朱子理学历史文化保护项目)债券资金收付汇总表》

(2) 债券资金使用情况

2022 年朱子理学历史文化保护项目债券资金整体支出 24906.9358 万元，其中：①暂借征迁指挥部 7000 万元；②付中建海峡工程款 1009.9221 万元；③中联合工程咨询费 29.5860 万元；④资产购置与立面改造 16864.1277 万元；⑤铁井栏紫芝街评估费用 3.3 万元。

债券资金的使用基本合理妥当。债券资金的及时到位和规范支出有利于朱子理学历史文化保护项目的各项基础设施建设及配套的建设项目能够顺利实施，目

前项目建尚在有序进行中。

（二）朱子理学历史文化保护项目债券资金绩效目标

1、预期目标

（1）立项指标：项目必须具备确定合理性。

（2）资金指标：①资金到位率应该大于 90%；②成本指标应该不大于 1.03%。

（3）数量指标：工程形象进度应该完成或者提前完成。

（4）质量指标：①形象工程无缺陷；②工程项目内业资料齐全、项目程序合规；③预算资金使用应合理；④财务监控有效；⑤会计核算规范。

（5）社会效益指标：能带动 180 个以上的就业岗位。

（6）可持续影响指标：区域内群众需求的获得满足感、幸福感

（7）服务对象满意度：建成后抽样调查群众对项目满意度应大于 90%。

2、实际完成目标

（1）立项指标：设定的绩效目标与可研报告批复的内容一致，立项合理性明确

（2）资金指标：①资金到位率=(实际到位资金 24000 万元/计划投入资金 24000 万元)*100%，=100%，②成本指标=地方债券资金累计支出 24906.9358 万元，占 2022 年度预算资金 24000 万元的 103.79%，<1.03。

（3）数量指标：工程形象进度还在建设中，未完成。

（4）质量指标：①经实地查看部份已完工工程外观基本无缺陷、无脱皮、无裂缝现象；②工程项目有可研批复、内业资料齐全、项目程序合规；③地方债券资金全部用于项目支出，使用合规；④审批制度、审批程序规范，财务监控有效；⑤审批制度、审批程序规范，会计核算规范。

（5）社会效益指标：带动 180 个以上的就业岗位。

（6）可持续影响指标：项目的建设提供了更高质量的公共服务、文化底蕴、为区域内群众需求提升了满足感、幸福感。

（7）服务对象满意度：经问卷调查总体满意度为 100%。

债券资金的正常运转基本达到预期目标，取得了较高的满意度，带动了区域经济的发展，推动了相关产业链的完善，将为地方带来长期的经济效益，并产生了较好的社会影响力。

二、绩效评价工作开展过程

(一)绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强朱子理学历史文化保护项目债券资金预算管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高债券资金使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象是建瓯市财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)债券资金 24000 万元的具体发放及使用支出情况。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围是建瓯市财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)预算资金 24000 万元的支出情况、实施的成效及存在的问题。

(二)绩效评价原则、指标体系及评价标准和评价方法

1、. 绩效评价原则

一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系及评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)债券资金的特点，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则参照财政预算资金支出绩效评价指标体系设置了“投入指标”(30分)、“产出指标”(40分)、“效益指标”(20分)、“满意度指标”(10分)等四个一级指标；设置了“立项指标”(10分)、“资金指标”(20分)“数量指标”(10分)、“质量指标”(30分)、“社会效益指标”(10分)、“可持续影响指标”(10分)、“服务对象满意度指标”(10分)等7个二级指标；设置了“项目合理性”(10分)、“资金时效”(10分)、“成本指标”(10分)、“工程进度是否按预定完成”(10分)、“形象工程是否存在缺陷”(10分)、“工程项目内业资料是否齐全”(5分)、“预算资金使用合理性”(5分)、“财务监控有效性”(5

分)、“会计核算质量”(5分)、“带动就业岗位”(10分)、“推动项目区域内人民生活幸福感和满足感”(10分)、“服务对象满意度”(10分)等12个三级指标。本次绩效评价基于外部独立评价的特点和要求,指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性、简明性及可量化。详见附表2建瓯市财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)债券资金绩效评价指标体系及评分表。

3. 评价方法

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、单位基础数据和资金使用绩效情况,完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据《南平市财政支出绩效评价管理暂行办法》的有关规定,参照闽财绩(2013)7号文中预算绩效评价共性指标体系,结合建瓯市2022年度财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)预算资金支出实际情况绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

4. 评价标准

详见附表2《建瓯市财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)绩效指标体系及评分表》。

(三)绩效评价过程

1. 设置、补充和完善绩效指标

根据建瓯市2022年度财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)的特点,对于已经设定绩效评价指标的支出,根据实际和公共价值的一般标准,对绩效目标指标进行补充和完善。

2. 设定绩效目标和评价标准

根据建瓯市2022年度财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)应当达到的目标及相应的权值,设定分级指标、基础指标和评价指标以及评价标准。

3. 核实、收集和审定基础资料

根据建瓯市2022年度财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)绩效指标的具体情况,由绩效评价对象收集、整理相关资料,并开展自评工作后,由第三方进行现场核实、审定基础资料的真

实性、完整性。

4. 确定各指标的权数，统一评价标准，给定各指标的评分

依据重要性原则，根据财政绩效评价体系及第三方《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等相关规定，确定各指标的权数，统一评价标准。

5. 撰写评价报告

根据以上绩效评价过程，由第三方撰写完成《绩效评价报告》，并根据评价结果得出优秀、良好、中、差四个等级。

三、综合评价情况及结论

通过对 4 大类 12 个项目指标审核打分，对建瓯市 2022 年度财政支出项目（福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目）预算资金绩效评价总得分为 90 分评价结果为优秀。各项指标具体评价情况如下：

1. “立项指标”包括“项目合理性”1 个三级指标，总分 10 分，评价得分 10 分。

本项目设定的绩效目标和可研报告批复的一致，项目合理明确，得分为满分 10 分。

2. “资金指标”包括“资金时效”和“成本指标”等 2 个三级指标，总分 20 分，评价得分 20 分。

(1) “资金时效”指标总分 10 分，评价得分 10 分。

2022 年朱子理学历史文化保护项目债券资金计划投入资金 24000 万元，实际到位资金 24000 万元，资金到位率达 100%，目标值 90%，得 10 分。

(2) “成本指标”指标总分 10 分，评价得分 10 分。

2022 年朱子理学历史文化保护项目债券资金累计支出 24906.9358 万元，占 2022 年度预算资金 24000 万元的 103.79%。小于 1.03，得 10 分。

3、“数量指标”包括“工程进度是否按预定完成”1 个三级指标，总分 10 分，还在建设中，评价得分 0 分。

4 “质量指标”包括“形象工程进否存在缺陷”、“工程项目内业资料是否齐全”、“预算资金使用合理性”、“财务监控有效性”、“会计核算质量”等 5 个三级指标，总分 30 分，评价得分 30 分

(1) “形象工程进否存在缺陷”指标总分 10 分，得分 10 分。

经实地查看部份已完工工程外观基本无缺陷、无脱皮、无裂缝现象。得 10 分。

(2) “工程项目内业资料是否齐全” 指标总分 5 分，得分 5 分。

经查阅项目资料，建设项目有可研批复，程序合规、内业资料齐全。得 5 分。

(3) “预算资金使用合理性” 指标总分 5 分，得分 5 分。

地方债券资金 24000 万元全部用于项目支出，使用合规，得 5 分

(4) “财务监控有效性” 指标总分 3 分，得分 10 分。

项目财务的审批制度审批程序规范，得 3 分。

(5) “会计核算质量” 指标总分 2 分，得分 2 分。

地方债券项目资金入帐规范，支出有明细，得 2 分。

5、“社会效益指标”为“带动就业岗位”1 个指标，指标总分 10 分，得分 10 分。

项目建成后提供了大量的就业机会，完成了 180 个岗位的目标值，得分 10 分。

6、“可持续影响指标”为“推动项目区域内人民生活幸福感和满足感”1 个指标，指标总分为 10 分，得分 10 分。

项目建成后，提供了更高质量的公共服务、文化底蕴，提升了当地居民生活的生活质量，并推动了朱子文化等闽北优秀传统文化传播，为片区带来了更好的经济、社会和环境效益，大大推动了项目区域内人民幸福感和满足感，得 10 分。

7、“服务对象满意度指标”为“群众满意度”1 个指标，指标总分为 10 分，得分 10 分。

根据服务对象满意度调查，实际满意率 100%，得分 10 分

四、项目绩效评价分析

建瓯市 2022 年度财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)预算资金支出基本达到既定设计目标。通过对 4 大类 12 个项目指标审核打分,对建瓯市 2022 年度财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)预算资金发放和支出等方面进行综合评价,建瓯市 2022 年度财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集

团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)预算资金绩效评价总得分为 90 分，绩效评价结果为优秀。

1. 投入指标分析

“项目合理性”、“资金时效”“成本指标”等三级指标达到预期目标。

2. 产出指标分析

数量指标：“工程进度是否按预定完成”三级指标还在建设中，未达到预期目标。

质量指标：“形象工程进否存在缺陷”、“工程项目内业资料是否齐全”、“预算资金使用合理性”、“财务监控有效性”、“会计核算质量”等 5 个三级指标均达到预期目标。

3、效益指标分析

社会效益指标：“带动就业岗位”三级指标达到预期目标。

可持续影响指标：“推动项目区域内人民生活幸福感和满足感”三级指标达到预期目标。

4、满意度指标分析

服务对象满意度指标：“群众满意度”三级指标达到预期目标。

五、存在主要问题及建议

1. 本次绩效评价未见相关施工项目的具体数量、工程进度、完成情况的相关资料以及相关材料检测纪录，所有建设的项目包括子项目工程资料不完整，因此对本次绩效评价产生一定的影响。建议项目单位对项目档案资料进行完善并妥善保管，归类装订成册，以确保财政地方债券资金支出项目档案资料完整，以方便日后查阅。

2. 本次绩效评价发现项目资金核算不够清晰。本次绩效评价未见按照建设项目进行分类核算的会计资料，所有建设项目的资金支付仅提供一份工程款支付情况表及相关会计凭证、银行回单及发票，因此本次绩效评价按建设项目分类的资金支出总额最终以项目实施单位工程竣工财务决算的数据为准。

3. 本次绩效评价发现项目实施进度未能按批复如期完成。根据项目单位提供的施工项目清单，已完工施工项目 5 项，占全部施工项目 16 项的 31.25%，至本次绩效评价日已三年整，未按批复要求建设期 30 个月完成建议项目实施单位

按照相关批复及时完成园区基础设施及配套设施的建设任务,为最终改善和增强园区的投资环境服务。

六、其他需要说明的事项

1、本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上结合评价人员的现场调查了解而形成的。

2、本绩效评价报告主要供了解建瓯市 2022 年度财政支出项目(福建省千年建州旅游发展集团有限公司-朱子理学历史文化保护项目)债券资金绩效评价情况,以加强预算资金的使用和管理。

建瓯市 2022 年度财政支出项目

(建瓯市茶叶发展中心—部门整体支出)

预算资金绩效评价报告

一、基本情况

(一)项目概况

1、建瓯市茶叶发展中心（部门整体支出项目）预算资金项目背景

根据建瓯市市政府统筹三茶高质量发展大会要求，2022 年要常态化开展北苑传统四大茶事活动，按贯例茶神祭祀活动在东峰凤山茶神庙举行。但因张三公文化展示厅年久失修，破损严重，存在诸多安全隐患。为保障张三公文化展示厅修缮，保障茶神祭祀活动顺利开展，由东峰镇依规按程序实施张三公文化展示厅整修项目，市政府安排补助资金 50 万元从茶产业发展基金列支。

2、主要内容及实施情况

本次绩效评价的主要内容是建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)资金的具体投入及支出情况。资金已全部足额及时发放给东峰镇政府。

3、建瓯市建瓯市茶叶发展中心部门整体支出预算资金到位及使用情况

(1) 预算资金到位情况

本次评价对象的财政预算资金项目总金额 50 万元，已于 2022 年度 9 月授权到位 50 万元。详见《建瓯市财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心—部门整体支出)资金收付汇总表》

(2) 预算资金使用情况

2022 年建瓯市建瓯市茶叶发展中心部门整体支出预算资金 50 万元，支付给项目实施主管东峰镇政府。

补助资金的发放及时合理，补助资金的及时足额到位确保了北苑茶神祭祀等茶事活动的常态化开展。

(二) 建瓯市茶叶发展中心部门整体支出预算资金绩效目标

1、预期目标

(1) 资金指标：①资金到位率应该大于 90%；②成本指标应该不大于 1.03%。

(2) 数量指标：①享受财政奖励资金企业数 ≥ 1 家；②奖励资金 100%使用完成。

(3) 质量指标：①项目质量目标值 8 分；②补助资金应该在 12 月底前及时发放。

(4) 社会效益指标：推进茶叶事业发展目标值为 20 分。

(5) 服务对象满意度：抽样调查群众对项目满意度应大于 90%。

2、实际完成目标

(1) 资金指标：①资金到位率=(实际到位资金 50 万元/计划投入资金 50 万元)*100%=100%；②奖励资金累计支出 50 万元，占 2022 年度预算资金 50 万元的 100%。 < 1.03 。

(2) 数量指标：①补助项目数量为 1 家， ≥ 1 家；②补助资金 100%使用完成。

(3) 质量指标：①项目设施正常，竣工验收合格；②补助资金在 12 月 30 前已支付给东峰镇政府，有及时发放。

(4) 社会效益指标：项目的竣工保障了常态化的北苑传统茶事活动，与此茶事活动的同时：通过启动产业规划、标准体系制订，为茶产业赋基；开展北苑贡茶主题征文摄影大赛、茶王赛等茶事活动，为茶产业赋魂；建设绿色生态茶园，培育企业梯队，为茶产业赋能；建设茶产业大数据平台，培育三茶人才，为茶产业赋智。多方位稳步推进了茶叶事业发展。

(5) 服务对象满意度：经问卷调查总体满意度为 100%。

补助资金的正常运转达到预期目标，取得了较高的满意度。

二、绩效评价工作开展过程

(一)绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强建瓯市茶叶发展中心部门整体支出预算资金的管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高补助资金使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象是建瓯市财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)补助资金 50 万元的具体发放及支出情况。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围是建瓯市财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)奖励资金 50 万元的支出情况、实施的成效及存在的问题。

(二) 绩效评价原则、指标体系及评价标准和评价方法

1、. 绩效评价原则

一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系及评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)预算资金的特点,依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则参照财政预算资金支出绩效评价指标体系设置了“投入指标”(20 分)、“产出指标”(40 分)、“效益指标”(30 分)、“满意度指标”(10 分)等 4 个一级指标;设置了“资金指标”(20 分)“数量指标”(20 分)、“质量指标”(20 分)、“社会效益指标”(30 分)、“服务对象满意度指标”(10 分)等 5 个二级指标;设置了“资金时效”(10 分)、“成本指标”(10 分)、“补助项目数量”(10 分)、“补助资金使用完成”(10 分)、“项目质量”(10 分)、“补助资金及时发放”(10 分)、“推进茶叶事业发展”(30 分)、“服务对象满意度”(10 分)等 8 个三级指标。本次绩效评价基于外部独立评价的特点和要求,指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性、简明性及可量化。详见附表 2 建瓯市财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心一部门整体支出)预算资金绩效评价指标体系及评分表。

3. 评价方法

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、单位基础数据和资金使用绩效情况,完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据《南平市财政支出绩效评价管理暂行办法》的有关规定,参照闽财绩(2013)7 号文中预算绩效评价共性指标体系,结合建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)预算资金支出实际情况,绩效评价方法采用成本效

益分析法、比较法、公众评判法等。

4. 评价标准

详见附表 2《建瓯市财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心--部门整体支出)预算资金绩效评价指标体系及评分表》。

(三)绩效评价过程

1. 设置、补充和完善绩效指标

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)预算资金的特点,对于已经设定绩效评价指标的支出,根据实际和公共价值的一般标准,对绩效目标指标进行补充和完善。

2. 设定绩效目标和评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)预算资金应当达到的目标及相应的权值,设定分级指标、基础指标和评价指标以及评价标准。

3. 核实、收集和审定基础资料

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)预算资金绩效指标的具体情况,由绩效评价对象收集、整理相关资料,并开展自评工作后,由第三方进行现场核实、审定基础资料的真实性、完整性。

4. 确定各指标的权数,统一评价标准,给定各指标的评分

依据重要性原则,根据财政绩效评价体系及第三方《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等相关规定,确定各指标的权数,统一评价标准。

5. 撰写评价报告

根据以上绩效评价过程,由第三方撰写完成《绩效评价报告》,并根据评价结果得出优秀、良好、中、差四个等级。

三、综合评价情况及结论

通过对 4 大类 8 个项目指标审核打分,对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)预算资金绩效评价总得分为 90 分,评价结果为优秀。各项指标具体评价情况如下:

1. “资金指标”包括“资金时效”和“成本指标”等 2 个三级指标,总分 20 分,评价得分 20 分。

(1)“资金时效”指标总分 10 分，评价得分 10 分。

2022 年建瓯市建瓯市茶叶发展中心部门整体支出奖励资金计划投入资金 50 万元,实际到位资金 50 万元，资金到位率达 100%，目标值 90%，得 10 分。

(2)“成本指标”指标总分 10 分，评价得分 10 分。

2022 年建瓯市建瓯市茶叶发展中心部门整体支出奖励资金累计支出 50 万元，占 2022 年度预算资金 50 万元的 100%。小于 1.03，得 10 分。

2、“数量指标”包括“补助项目数量”和“补助资金使用完成”2 个三级指标，总分 20 分，评价得分 20 分。

(1) 补助项目数量为 1 家：即张三公文化厅修缮项目。

(2) 财政拨入奖励资金 50 万元 100%支付完成，得 10 分。

3、“质量指标”包括“项目质量”、“补助资金及时发放”等 2 个三级指标，总分 20 分，评价得分 20 分。

(1) 项目各设施正常，已于 9 月 1 日竣工验收合格，得 10 分。

(2) 奖励资金在 12 月 31 日前已到达项目主管方，得 10 分。

4、“社会效益指标”包括“推进茶叶事业发展”1 个三级指标，总分 30 分，得分 20 分。项目的竣工保障了常态化的北苑传统茶事活动，与此茶事活动的同时：通过启动产业规划、标准体系制订，为茶产业赋基；开展北苑贡茶主题征文摄影大赛、茶王赛等茶事活动，为茶产业赋魂；建设绿色生态茶园，培育企业梯队，为茶产业赋能；建设茶产业大数据平台，培育三茶人才，为茶产业赋智。多方位稳步推进了茶叶事业发展。得 20 分。

5、服务对象满意度：经问卷调查总体满意度为 100%。得 10 分。

四、项目绩效评价指标分析

建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)预算资金支出基本达到既定设计目标。通过对 4 大类 8 个项目指标审核打分，对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)预算资金发放和支出等方面进行综合评价，建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)预算资金绩效评价总得分为 90 分，绩效评价结果为优秀。

1. 投入指标分析

“资金时效”“成本指标”2 个三级指标达到预期目标。

2. 产出指标分析

数量指标：“补助项目数量”和“补助资金使用完成”2个三级指标达到预期目标。

质量指标：“项目质量”、“补助资金及时发放”等2个三级指标均达到预期目标。

3、效益指标分析

社会效益指标：“推进茶叶事业发展”三级指标达到预期目标。

4、满意度指标分析

服务对象满意度指标：“服务对象满意度”三级指标达到预期目标。

五、存在主要问题及建议

建瓯市茶叶发展中心在本项目的运行上，严格按照相关规范，即时足额的将补助资金发放给相关项目主管方，经全面综合评价，给予优秀。希望能通过各种保障把茶事活动办得更红办得更火，更进一步全方位大力推进茶叶事业发展。

六、其他需要说明的事项

1、本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上结合评价人员的现场调查了解而形成的。

2、本绩效评价报告主要供了解建瓯市2022年度财政支出项目(建瓯市茶叶发展中心部门整体支出)预算资金绩效评价情况，以加强预算资金的使用和管理。

建瓯市 2022 年度财政支出项目

(建瓯市总医院—信息系统互联互通政府采购项目)

预算资金绩效评价报告

一、基本情况

(一)项目概况

1、建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目资金背景

建瓯市总医院于 2018 年 10 月正式挂牌成立，它以建瓯市立医院为基础，整合中西医结合医院，妇幼保健院、建瓯市皮肤病性病防治医院、建瓯市精神病院和 14 个乡镇卫生院、2 个社区卫生服务中心及各村卫生所，使医疗资源有效优化，形成县域内紧密型医共体。为实现总院内信息互联互通，形成以病人主索引的数据中心，同时对信息的二次利用，为总院的决策、监管提供数据支持，这就需要各分院主要系统接入到集成平台，目前基卫系统已开始对接，但还需要市三家医院的主要系统接入。以提高工作效率，确保医院正常运转，也同时利于提高医疗卫生服务质量，优化医疗资源布局。

2、主要内容及实施情况

本次绩效评价的主要内容是建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目)预算资金的具体投入及支出情况。到位资金 150 万元，足额支付给项目承接商：福州鑫捷达网络科技有限公司。

3、建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目预算资金到位及使用情况

(1) 预算资金到位情况

本次评价对象的财政预算资金项目总金额 150 万元，已于 2022 年度 4 月授权到位 150 万元。详见《建瓯市财政支出项目(建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目)资金收付汇总表》

(2) 资金使用情况

2022 年度建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目预算资金整体支出 150 万元，足额支付给项目承接商福州鑫捷达网络科技有限公司。政府采购项目预算资金的及时到位确保了项目实施的进度，系统的投入使用提高了医疗卫生服务质量，优化了医疗资源布局，大大方便了就医患者的收益度。

（二）建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目预算资金绩效目标

1、预期目标

（1）资金指标：①资金到位率应该大于 90%；②成本指标应该不大于 1.03%。

（2）数量指标：①改造信息系统数量应为 20 套；②采购资金 100%使用完成。

（3）质量指标：完成质量 16 分；

（4）时效指标：项目及时性 10 分；

（5）社会效益指标：可持续影响应基本符合要求；

（6）服务对象满意度：抽样调查群众对项目满意度应大于 90%。

2、实际完成目标

（1）资金指标：①资金到位率=(实际到位资金 150 万元/计划投入资金 150 万元)*100%=100%；②实际成本 150 万元，占 2022 年度预算拨款资金 150 万元的 100%。 <1.03。

（2）数量指标：①改造信息系统数量为 20 套；②采购资金 100%使用完成。

（3）质量指标：①已经实现总医院市直三家医院之间的互联互通，形成以病人主索引的数据中心，同时对信息的二次利用，为总医院的决策、监管提供了数据支持。各项合同约定功能都完成。

（4）时效指标：信息互联互通系统按合同如期完成投入使用。

（5）社会效益指标：信息的互联互通使用提高了工作效率，确保了医院运转，也同时提高了医疗卫生服务质量，优化了医疗资源布局，大大方便了就医患者的收益度。

（6）服务对象满意度：经问卷调查总体满意度为 100%。

政府采购资金的下拨保障了信息系统互联互通项目的正常运转，确保了系统及时投入使用。

二、绩效评价工作开展过程

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目预算资金管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体

系，提高财政资金使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象是建瓯市财政支出项目(建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目)预算资金 150 万元的具体发放及支出情况。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围是建瓯市财政支出项目(建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目)预算资金 150 万元的支出情况、实施的成效及存在的问题和建议。

(二) 绩效评价原则、指标体系及评价标准和评价方法

1、. 绩效评价原则

一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系及评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目)预算资金的特点，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，参照财政预算资金支出绩效评价指标体系设置了“投入指标”(20 分)、“产出指标”(50 分)、“效益指标”(20 分)、“满意度指标”(10 分)等四个一级指标；设置了“资金指标”(20 分)“数量指标”(20 分)、“质量指标”(20 分)、“时效指标”(10 分)、“社会效益指标”(20 分)、“服务对象满意度指标”(10 分)等 6 个二级指标；设置了“资金时效”(10 分)、“成本指标”(10 分)、“改造信息系统数量”(10 分)、“采购资金使用完成”(10 分)、“完成质量(20 分) ”、“项目及时性(10 分) ”、“可持续影响指标(20 分) ”、“服务对象满意度(10 分) ”等 8 个三级指标。本次绩效评价基于外部独立评价的特点和要求，指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性、简明性及可量化。详见附表 2 建瓯市财政支出项目(建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目)资金绩效评价指标体系及评分表。

3. 评价方法

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、单位基础数据和资金使用绩效情况，完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据

《南平市财政支出绩效评价管理暂行办法》的有关规定，参照闽财绩（2013）7号文中预算绩效评价共性指标体系，结合建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目）预算资金支出实际情况，绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

4. 评价标准

详见附表 2《建瓯市财政支出项目（建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目）资金绩效评价指标体系及评分表》。

（三）绩效评价过程

1. 设置、补充和完善绩效指标

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目）预算资金的特点，对于已经设定绩效评价指标的支出，根据实际和公共价值的一般标准，对绩效目标指标进行补充和完善。

2. 设定绩效目标和评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目）预算资金应当达到的目标及相应的权值，设定分级指标、基础指标和评价指标以及评价标准。

3. 核实、收集和审定基础资料

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目）预算资金绩效指标的具体情况，由绩效评价对象收集、整理相关资料，并开展自评工作后，由第三方进行现场核实、审定基础资料的真实性、完整性。

4. 确定各指标的权数，统一评价标准，给定各指标的评分

依据重要性原则，根据财政绩效评价体系及第三方《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等相关规定，确定各指标的权数，统一评价标准及评分。

5. 撰写评价报告

根据以上绩效评价过程，由第三方撰写完成《绩效评价报告》，并根据评价结果得出优秀、良好、中、差四个等级。

三、综合评价情况及结论

通过对 4 大类 8 个项目指标审核打分，对建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目）预算资金绩效评价总得分为 91

分评价结果为优秀。各项指标具体评价情况如下：

1. “资金指标”包括“资金时效”和“成本指标”等2个三级指标，总分20分，评价得分20分。

(1) “资金时效”指标总分10分，评价得分10分。

2022年建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目预算资金计划投入150万元，实际到位资金150万元，资金到位率达100%，目标值90%，得10分。

(2) “成本指标”指标总分10分，评价得分10分。

2022年建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目预算资金累计支出150万元，占2022年度预算资金150万元的100%。小于1.03，得10分。

2、“数量指标”包括“改造信息系统数量”和“采购资金使用完成”2个三级指标，总分20分，评价得分20分。

(1) 改造信息系统数量20套，得10分。

(2) 财政拨入150万元，实际支付150万元，资金使用完成100%，得10分。

3、“质量指标”包括“完成质量”1个三级指标，总分20分，评价得分16分。

已经实现总医院市直三家医院之间的互联互通，形成以病人主索引的数据中心，同时对信息的二次利用，为总医院的决策、监管提供了数据支持。合同所约定功能都已正常实现使用。得16分。

4、“时效指标”包括“项目及时性”1个三级指标，总分10分，评价得分10分。

信息互联互通系统按合同如期完成投入使用。得10分。

5、“社会效益指标”包括“可持续影响指标”1个三级指标，总分20分，得分15分。

信息的互联互通使用提高了工作效率，确保了医院运转，也同时提高了医疗卫生服务质量，优化了医疗资源布局，大大方便了就医患者的收益度。得15分。

6、服务对象满意度：经问卷调查总体满意度为100%。得10分。

四、项目绩效评价指标分析

建瓯市2022年度财政支出项目(建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购

项目)预算资金支出基本达到既定设计目标。通过对 4 大类 8 个项目指标审核打分,对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目)预算资金发放和支出等方面进行综合评价,建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目)预算资金绩效评价总得分为 91 分,绩效评价结果为优。

1. 投入指标分析

“资金时效”、“成本指标” 2 个三级指标达到预期。

2. 产出指标分析

数量指标:“改造信息系统数量”和“采购资金使用完成” 2 个三级指标达到预期目标。

质量指标:“完成质量”三级指标基本达到预期目标。

时效指标:“项目及时性”三级指标达到预期目标。

3、效益指标分析

社会效益指标:“可持续影响指标”三级指标达到预期目标。

4、满意度指标分析

服务对象满意度指标:“服务对象满意度”三级指标达到预期目标。

五、存在主要问题及建议

建瓯市总医院在项目的实施和运转上有加强资金使用管理与完成目标任务的有效衔接,促进资金工作任务指标的圆满完成。系统的提高,使人民群众获得满足感,维护了群众切身利益和社会和谐稳定。在此基础上,将助力于总医院信息化建设的需要,以及总医院对人、财、物日益精细的管理需求,最终实现统一信息化系统。经全面综合评价,给予 91 分,等级优秀。

六、其他需要说明的事项

1、本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上结合评价人员的现场调查了解而形成的。

2、本绩效评价报告主要供了解建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市总医院信息系统互联互通政府采购项目)预算资金绩效评价情况,以加强预算资金的使用和管理。

建瓯市 2022 年度财政支出项目

(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)

预算资金绩效评价报告

一、基本情况

(一)项目概况

1. 建瓯市财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)背景

随着城市化的发展,城区人口规模、用地规模的不断增长,城区框架的拉大,城市污水的排放量日益增大,城区污水管网建设严重滞后,给人民生活水平的提高、工业的进一步发展造成不利影响。未经处理的污水直接排入了松溪、建溪等水体,将污染河流下游水环境。虽然目前建溪的地表水质较好,但如果对污水排放不加以控制,长期以往将给下游人民的健康带来不可忽视的危害,也给下游地区的工、农业生产及人民生活造成不利影响,不符合可持续发展的基本国策。因此尽快建设和完善城市的污水处理与污水管网系统,建设完善的污水收集系统,是建瓯市健康良性可持续发展的需要。城西污水处理厂工程及其配套管网工程实施后,将使得城区内的污水管网与污水处理厂已建成的干管相连,提高污水收集率,发挥城西污水处理厂的污水处理功能,大大减少对城区环境污染,提升建溪下游水质,有利于对建瓯城市环境和建溪水系环境的保护。城西污水处理厂项目的实施是城市排水规划和环境保护规划实施的重要组成部分,是实现水污染控制和保证水环境质量的有效手段,是改善城市基础设施的重要途径之一,是完善建瓯市污水处理系统的重要环节。因此城西污水处理厂项目在城市建设中的地位是十分重要的,从而促进当地社会经济发展,项目建设具有必要性。

2019年5月8日建瓯市发展和改革委员会文件《关于调整建瓯城西污水处理厂及配套污水管网工程可行性研究报告的批复》(瓯发科审批〔2019〕46号)。2019年5月24日建瓯市发展和改革委员会文件《关于建瓯城西污水处理厂及配套污水管网(厂区部分)初步设计概算的批复》(瓯发科审批〔2019〕49号)。“具体内容批复如下:一、建设地点:建瓯市三门大桥西侧柳坑片区。二、项目建设单位:建瓯市住房和城乡建设局。三、建设规模及内容:项目用地面积37257.411m²,近期建设规模2.5万m³/d,远期规模5万m³/d。污水处理采用“预处理+AAO

生化池+二沉池+过滤+消毒”工艺，出水水质达一级 A 标准。四、项目概算及资金来源：项目概算总投资 7802.33 万元，建设资金为建设单位自筹。五、项目建设期限：18 个月。”

本项目的批复及建设有利于建瓯市城市的污水治理，生态环境的不断改善，满足人民群众生产生活的需要，提升建溪下游水质，从而为建设更加美丽的建瓯做出贡献。

2、主要内容及实施情况

本次绩效评价的主要内容是建瓯市财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金的具体投入及使用支出情况。城西污水处理厂 PPP 项目 2022 年度全年资金总额为 975 万元(已考核未拨付未使用)投入及使用支出情况。

本建设项目已于 2018 年 2 月 7 日建瓯市规划建设和旅游局与厦门水务环境科技股份有限公司(补充协议：项目公司为福建厦瓯污水处理有限公司)签订《建瓯市城东、城西污水处理厂及配套污水管网工程 PPP 项目合同》(本次绩效评价范围为城西污水处理厂，下同)，合同条款与本次绩效评价主要相关内容有：“第十一节 付费机制…①试运行期间污水处理服务费计算政府在试运行期根据中标社会资本方的中标污水处理单价和试运行期间实际污水处理量，按月据实结算支付。…②运营期间污水处理费计算子项目一和子项目二运营期为 30 年(不含建设期和试运行期)，甲方在运营期根据中标社会资本方的中标污水处理单价按月据实结算支付，每月政府的付费数额按如下公式计算。…污水处理服务费=(污水处理单价×设计污水处理量+超出设计污水处理量的实际污水处理量×污水厂运营考核系数…E 保底污水处理量各子项目进入正式运营之日起，第一年至第三年污水保底量为设计污水处理量的 80%，第四年至第六年污水保底量为设计污水处理量的 90%，第七年至运营期结束污水保底量为设计污水处理量的 100%。…”。本建设项目已于 2019 年 6 月 26 日开工，2022 年 6 月 23 日竣工验收，并投入试运行，2022 年下半年已开始正常运行。

本项目的建设符合国家产业政策，符合城市建设规划和要求。项目的建设将极大的促进建瓯市生态环境的改善，尤其是改善城西片区的污水治理，对保障建瓯市经济和社会的发展具有重要的意义，具备良好的经济和社会效益。

3、城西污水处理厂 PPP 项目预算资金到位及使用情况

财政预算资金计划在 2022 年度安排 975 万元，但已考核未拨付未使用。详见《建瓯市财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)资金收付汇总表》。

(二) 城西污水处理厂 PPP 项目预算资金绩效目标

1、预期目标

项目整体投入资金主要用于支付建安工程费、基础设施建设费、公共配套设施费、设备投资支出及各项工程建设费用支出，争取按照预定目标完成建瓯市财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)建设，并投入使用。以进一步改善建瓯市城西片区生态环境，优化人居环境。预期目标主要是：(1) 实际可处理污水水量不低于设计标准 2.5 万 m³/d (第一年至第三年污水保底量为设计污水处理量的 80%，第四年至第六年为 90%，第七年至运营期结束为 100%)；(2) 出水水质达标；(3) 按照 PPP 项目合同建立绩效考核机制；(4) 按照 PPP 项目合同取得政府服务费。

2、实际完成目标

通过本项目的实施，部分达到预期绩效目标：(1) 正式运营期间实际污水处理量(2022 年 1 月 30 日至 12 月 31 日)2657571 吨，日均 12418.56 吨，占设计量 2.5 万 m³/d*80% 的 62.09%；(2) 出水水质除氨氮 (NH₃-N) 存在超标外，其余指标均符合要求；(3) 按照 PPP 项目合同建立绩效考核机制。项目的实施逐步改善了建瓯市城西片区的水系生态环境，将产生良好的社会效益。

二、绩效评价工作开展过程

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强城西污水处理厂 PPP 项目预算资金的管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高预算资金使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象是建瓯市财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金 975 万元的具体发放及支出情况。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围是建瓯市财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金 975 万元的支出情况、实施成效以及存在的问题和建议。

(二) 绩效评价原则、指标体系及评价标准和评价方法

1、. 绩效评价原则

一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系及评价标准

根据建瓯市财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金的特点,依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则,参照财政预算资金支出绩效评价指标体系设置了“投入指标”(30分)、“产出指标”(30分)、“效益指标”(30分)、“满意度指标”(10分)等4个一级指标;设置了“资金指标”(30分)、“数量指标”(15分)、“质量指标”(15分)、“经济效益指标”(15分)、“社会效益指标”(10分)、“可持续影响指标”(5分)、“满意度指标”(10分)等7个二级指标;设置了“项目合规性”(20分)、“项目资金到位情况”(10分)、“项目建设如期完工”(15分)、“水质检测达标”(15分)、“污水处理能力”(15分)、“改善污水治理环境”(10分)、“绩效考核”(5分)、“服务对象满意度”(10分)等8个三级指标。本次绩效评价基于外部独立评价的特点和要求,指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性、简明性及可量化(详见附表2《建瓯市财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金绩效评价指标体系及评分表》)。

3. 评价方法

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、单位基础数据和资金使用绩效情况,完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据《南平市财政支出绩效评价管理暂行办法》的有关规定,参照闽财绩(2013)7号文中预算绩效评价共性指标体系,结合建瓯市2022年度财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金支出实际情况,绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

4. 评价标准

详见附表 2 《建瓯市财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金绩效评价指标体系及评分表》。

(三)绩效评价过程

1. 设置、补充和完善绩效指标

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)的特点,对于已经设定绩效评价指标的支出,根据实际和公共价值的一般标准,对绩效目标指标进行补充和完善。

2. 设定绩效目标和评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金应当达到的目标及相应的权值,设定分级指标、基础指标和评价指标以及评价标准。

3. 核实、收集和审定基础资料

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金绩效指标的具体情况,由绩效评价对象收集、整理相关资料,并开展自评工作后,由第三方进行现场核实、审定基础资料的真实性、完整性。

4. 确定各指标的权数,统一评价标准,给定各指标的评分

依据重要性原则,根据财政绩效评价体系及第三方《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等相关规定,确定各指标的权数,统一评价标准及评分。

5. 撰写评价报告

根据以上绩效评价过程,由第三方撰写完成《绩效评价报告》,并根据评价结果得出优秀、良好、中、差四个等级。

三、综合评价情况及结论

通过对 4 大类 8 个项目指标审核打分,对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金绩效评价总得分为 52.5,绩效评价结果为差。各项指标具体评价情况如下:

1. “资金指标”包括“项目合规性”和“项目资金到位情况”等 2 个三级指标,总分 30 分,评价得分 20 分。

(1)“项目合规性”指标总分 20 分,评价得分 20 分。

①2019年5月建瓯市发展和改革委员会可行性研究报告批复(瓯发科审批(2019)46号);②于2018年1月24日成立福建厦瓯污水处理有限公司,2018年2月签订《建瓯市城东、城西污水处理厂及配套污水管网工程PPP项目合同》;③2018年8月建行厦门市分行开具《履约保函》。基本按时完成履约事项,未出现减资现象,④建设期股权未有转让。评价得分20分。

(2)“项目资金到位情况”指标总分10分,评价得分0分。

2022年度城西污水处理厂PPP项目预算资金计划投入975万元,资金到位率达100%,目标值90%,得0分。

2、“数量指标”为“项目建设如期完工”1个三级指标。总分15分,评价得分15分。

2019年5月立项批复,2019年6月26日开工,2021年6月23日竣工验收。按期完成建设任务,评价得分15分。

3、“质量指标”为“水质检测达标”1个三级指标,指标总分15分,评价得分0分。

经审核正式运营后《进出水水质2022年6-12月报表》,出水水质化学氨氮有32天超标,评价得分0分。

4、“经济效益指标”为“污水处理能力”1个三级指标,总分15分,得分0分。

经审核正式运营后《进出水水质2022年6-12月报表》,综合日平均污水处理量12418.56m³,达设计量80%的62.09%,不得分。

5、“社会效益指标”为“改善污水治理环境”1个三级指标,指标总分10分,评价得分10分。

2022年全年无发生生产和安全事故,污水治理得到改善,评价得分10分。

6、“可持续影响指标”为“绩效考核”1个三级指标,指标总分5分,评价得分2.5分。

经查阅2022.06.10城西污水处理厂运行考核检查表(对试运行期间2021.9.23-2022.5.31)以及2022年6月至12月的考核记录,但截至绩效评价日未付费,扣2.5分,得2.5分。

7、“满意度指标”为“服务对象满意度”1个三级指标,指标总分10分,

得分 5 分。

经问卷调查总体满意度为 100%。但因日平均处理量和水质检测均未达到预期效果，此项评价得 5 分。

四、项目绩效评价指标分析

建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金支出基本达到既定设计目标。通过对 4 大类 8 个项目指标审核打分，对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金发放和支出等方面进行综合评价，建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目)预算资金绩效评价总得分为 52.5 分，绩效评价结果为差。

1. 投入指标分析

资金指标：“项目合规性”指标达到预期，“项目资金到位情况”指标未达到预期目标。

2. 产出指标分析

数量指标：“项目建设如期完工”指标达到预期目标。

质量指标：“水质检测达标”指标未达到预期目标。

3、效益指标分析

经济效益指标：“污水处理能力”指标未达到预期目标。

社会效益指标：“改善污水治理环境”指标达到预期目标。

可持续影响指标：“绩效考核”指标未达预期目标，存在有考核未兑现。

4、满意度指标分析

满意度指标：“服务对象满意度”指标未达到预期目标。

五、存在主要问题及建议

1. 本次绩效评价发现所建设项目污水处理能力尚未达到设计量的现象。经审核正式运营后《进出水水质 2022 年 6-12 月报表》，综合日平均污水处理量 12418.56m³，根据《PPP 项目合同》的约定可处理污水量不低于设计标准 2.5 万 m³/d(第一年至第三年污水保底量为设计污水处理量的 80%)，但已正式运行期间日均处理污水量 12418.56m³ 只达设计量 80%的 62.09%。因此建议项目建设完善管网规划，按照设计要求早日达产，以充分利用现有的污水处理的设施设备，

为建瓯市生态环境的改善提供最大化的服务。

2. 本次绩效评价查阅了《2022.06.10 城西污水处理厂运行考核检查表（对试运行期间 2021.9.23-2022.5.31）》以及 2022 年 6 月至 12 月的考核记录，但截至绩效评价日未及时付费。根据《PPP 项目合同》“第十一节 付费机制…①试运行期间污水处理服务费计算政府在试运行期根据中标社会资本方的中标污水处理单价和试运建瓯市城管局在本项目的运行行期间实际污水处理量，按月据实结算支付。”的约定，建议 PPP 项目主管部门按照《PPP 项目合同》的约定及时考核付费，以利于后续项目的建设和运营管理。

六、其他需要说明的事项

1、本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上结合评价人员的现场调查了解而形成的。

2、本绩效评价报告主要供了解建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市城管局-城西污水处理厂 PPP 项目）预算资金绩效评价情况，以加强预算资金的使用和管理。

建瓯市 2022 年度财政支出项目 (建瓯市民政局-长者食堂项目) 预算资金绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1、建瓯市民政局长者食堂项目背景

为积极适应人口老龄化,不断提升养老服务水平,更好满足老年人就餐需求,按照“政府搭台、村居承办、居民互助、个人自愿、社会参与”的运作模式,结合我市实际,应对人口老龄化,重点解决特困、留守、孤寡、高龄、失独、失能等特殊困难老年人吃饭难问题,切实提升老年人的幸福感和获得感。因村制宜建起多元化的长者食堂,解决好老年人“一餐热饭”问题,不断提高老年人生活品质,积极推进我市长者食堂建设。资金来源主要是通过“村(居)补一点,乡贤出一点,老人掏一点,政府筹一点”模式,补助这一部分由财政预算安排。

2、主要内容及实施情况

本次绩效评价的主要内容是建瓯市财政支出项目(建瓯市民政局-长者食堂项目)预算资金的具体投入及使用支出情况。长者食堂项目 2022 年度全年预算资金总额为 159 万元,全额为财政拨款补助收入。

3、长者食堂预算项目资金到位及使用情况

(1) 预算资金到位情况

本次评价对象的财政预算资金已于 2022 年度分两次授权到位 159 万元。详见附件 1《建瓯市财政支出项目(建瓯市民政局-长者食堂项目)资金收付汇总表》。

(2) 预算资金使用情况

2022 年建瓯市长者食堂预算资金整体支出 159 万元,其中:第一批为 99 万元,第二批为 60 万元,项目资金的使用合理妥当。资金的及时到账和给付有利于长者食堂日常工作的正常有效运转。

(二) 长者食堂预算项目资金绩效目标

1、预期目标

长者食堂的项目资金主要用于重点解决特困、留守、孤寡、高龄、失独、失能等特殊困难老年人吃饭难问题，按《建瓯市人民政府办公室关于印发建瓯市长者食堂建设方案的通知》的相关要求，预期目标为：（1）2022年（示范建设年），全市53个长者食堂，要全部建成运营。（2）财政补助159万元。

2、实际完成目标

通过本项目的实施，基本达到预期绩效目标：（1）实际建成运营完成长者食堂53个，占政府方案计划的100%，完成了财政绩效预算53家的要求。（2）财政补助159万元分两批下拨到主管部门民政局，53个长者食堂的所在村、社区均及时收到补助款，保证了长者食堂项目的正常运行，让很大数量的长者吃上了热饭，同时也解决了营养相对均衡的问题，让老人们获得了极大的幸福感、获得感和满足感，也让一些在外求学务工的子女多了一分安心，产生了很好的可持续社会影响。

二、绩效评价工作开展过程

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强长者食堂项目资金预算管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高预算资金使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象是建瓯市财政支出项目（建瓯市民政局-长者食堂项目）预算资金159万元的具体发放及支出情况。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围是建瓯市财政支出项目（建瓯市民政局-长者食堂项目）预算资金159万元的支出情况、实施成效及存在的问题和建议。

（二）绩效评价原则、指标体系及评价标准和评价方法

1、. 绩效评价原则

一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系及评价标准

根据建瓯市2022年度财政支出项目（建瓯市民政局-长者食堂项目）预算资

金的特点，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，参照财政预算资金支出绩效评价指标体系设置了“投入指标”（20分）、“产出指标”（50分）、“效益指标”（20分）、“满意度指标”（10分）等四个一级指标；设置了“资金指标”（20分）、“数量指标”（20分）、“质量指标”（20分）、“财务指标”（10分）、“社会效益指标”（20分）、“服务对象满意度指标”（10分）等6个二级指标；设置了“资金时效”（10分）、“成本指标”（10分）、“长者食堂数量”（10分）、“补助资金使用完成”（10分）、“项目质量”（10分）、“补助资金及时发放”（10分）、“财务处理规范”（5分）、“项目资金安全性”（5分）、“受益覆盖人数”（10分）、“可持续影响指标”（10分）、“服务对象满意度”（10分）等11个三级指标。本次绩效评价基于外部独立评价的特点和要求，指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性、简明性及可量化。详见附表2建瓯市财政支出项目（建瓯市民政局-长者食堂项目）一般公共预算项目资金绩效评价指标体系及评分表。

3. 评价方法

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、单位基础数据和资金使用绩效情况，完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据《南平市财政支出绩效评价管理暂行办法》的有关规定，参照闽财绩（2013）7号文中预算绩效评价共性指标体系，结合建瓯市2022年度财政支出项目（建瓯市民政局-长者食堂项目）一般公共预算项目预算资金支出实际情况绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

4. 评价标准

详见附表2《建瓯市财政支出项目（建瓯市民政局-长者食堂项目）资金绩效评价指标体系及评分表》。

（三）绩效评价过程

1. 设置、补充和完善绩效指标

根据建瓯市2022年度财政支出项目（建瓯市民政局-长者食堂项目）预算资金的特点，对于已经设定绩效评价指标的支出，根据实际和公共价值的一般标准，对绩效目标指标进行补充和完善。

2. 设定绩效目标和评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市民政局-长者食堂项目）预算资金应当达到的目标及相应的权值，设定分级指标、基础指标和评价指标以及评价标准。

3. 核实、收集和审定基础资料

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市民政局-长者食堂项目）预算资金绩效指标的具体情况，由绩效评价对象收集、整理相关资料，并开展自评工作后，由第三方进行现场核实、审定基础资料的真实性、完整性。

4. 确定各指标的权数，统一评价标准，给定各指标的评分

依据重要性原则，根据财政绩效评价体系及第三方《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等相关规定，确定各指标的权数，统一评价标准及评分。

5. 撰写评价报告

根据以上绩效评价过程，由第三方撰写完成《绩效评价报告》，并根据评价结果得出优秀、良好、中、差四个等级。

三、综合评价情况及结论

通过对 4 大类 11 个项目指标审核打分，对建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市民政局-长者食堂项目）预算资金绩效评价总得分为 95 分评价结果为优秀。各项指标具体评价情况如下：

1. “资金指标”包括“资金时效”和“成本指标”等 2 个三级指标，总分 20 分，评价得分 20 分。

（1）“资金时效”指标总分 10 分，评价得分 10 分。

2022 年长者食堂项目预算资金计划投入 159 万元，资金到位率达 100%，目标值 90%，得 10 分。

（2）“成本指标”指标总分 10 分，评价得分 10 分。

2022 年长者食堂项目预算资金累计支出 159 万元，占 2022 年度预算资金 159 万元的 100%。小于 1.03，得 10 分。

2、“数量指标”包括“长者食堂数量”（10 分）和“补助资金使用完成”（10 分）2 个三级指标，总分 20 分，评价得分 20 分。

（1）“长者食堂数量”指标总分 10 分，得分 10 分。

2022 年度享受财政补助长者食堂数量为 53 家：按《建瓯市人民政府办公室

关于印发建瓯市长者食堂建设方案的通知》的相关要求，2022年（示范建设年），全市53个长者食堂全部建成运营完成100%。得10分。

(2)“补助资金使用完成”指标总分10分，得分10分。

建瓯市民政局收到财政补助的159万元，分两批次分别给付到53个长者食堂的项目实施单位。其中第一批为13个村、社区计33家长者食堂，金额为99万元；第二批为11个村、社区计20家长者食堂，金额为60万元；共计159万元，100%足额及时支付完成，得满分10分。

3、“质量指标”包括“项目质量”、“补助资金及时发放”等2个三级指标，总分20分，评价得分18分。

(1)“项目质量”指标总分10分，得分8分。

53个长者食堂验收基本合格，项目建设验收表基本齐全。得8分。

(2)“补助资金及时发放”指标总分10分，得分10分。

建瓯市民政局收到财政补助的159万元，分两批次分别给付到53个长者食堂的项目实施单位。其中第一批99万元，时间是2022年10月28日；第二批为，时间是2022年12月21日；共计159万元，100%足额在12月底前支付完成，得满分10分。

4、“财务指标”包括“财务处理规范”和“项目资金安全性”等2个三级指标，总分10分，得分10分。

(1)“财务处理规范”指标总分5分，得分4分。

长者食堂项目实施单位（村或社区）资金收支账务处理基本规范，53个长者食堂均有详细的建设费用清单，得4分。

(2)“项目资金安全性”指标总分5分，得分5分。

预算资金入账、支出合规，使用符合预算用途，不存在截止、挤占、挪用等违规情况，得5分。

5、“社会效益指标”包括“受益覆盖人数”（10分）和“可持续影响指标”（10分）等2个三级指标，总分20分，得分20分

(1)“受益覆盖人数”指标总分10分，得分10分。

53个长者食堂受益人均在10人以上，得10分。

(2)“可持续影响指标”指标总分10分，得分10分。

53 个长者食堂的建设和投入使用解决了村、社区留守或者独居长者经常冷菜冷饭、饮食单调的问题，让他们吃上热饭，营养相对均衡合理，提高了老年人的生活品质，并获得了极大的幸福感、获得感和满足感，也让一些在外求学务工的子女多了一分安心。得 20 分。

6、“服务对象满意度指标”为“服务对象满意度”1 个三级指标，指标总分 10 分，得分 8 分。

经问卷调查总体满意度为 100%。但老人对食堂的具体实施成效还有更高期待，各食堂的自评满意度都在 85-90%左右，故此项综合评分得 8 分。

四、项目绩效评价指标分析

建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市民政局-长者食堂项目)预算资金支出基本达到既定设计目标。通过对 4 大类 11 个项目指标审核打分,对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市民政局-长者食堂项目)预算资金发放和支出等方面进行综合评价,建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市民政局-长者食堂项目)预算资金绩效评价总得分为 95 分,绩效评价结果为优秀。

1. 投入指标分析

“资金时效”和“成本指标”2 个三级指标达到预期目标。

2. 产出指标分析

数量指标：“长者食堂数量”和“补助资金使用完成”2 个三级指标达到预期目标。

质量指标：“项目质量”和“补助资金及时发放”2 个三级指标均基本达到预期目标。

财务指标：“财务处理规范”和“项目资金安全性”2 个三级指标均基本达到预期目标。

3、效益指标分析

“受益覆盖人数”和“可持续影响指标”2 个三级指标达到预期目标。

4、满意度指标分析

服务对象满意度指标：“服务对象满意度”三级指标基本达到预期目标。

五、存在主要问题及建议

建瓯市民政局在本项目的运行上，严格按照相关规定，即时足额的将补助资

金发放给 53 个长者食堂项目的实施单位（村或社区），保障了长者食堂的建设和顺利运营。在资金的使用规范及项目运营质量以及受益人群众和社会的可持续影响和满意度上，都获得了肯定。全面综合评价，给予 95 分。

希望在部分长者已经获得了幸福感、满足感和获得感的同时，按可持续运营的方针，成熟一处、补助一处，建设一处、运营一处，大胆探索符合建瓯本地实际的助餐服务优化发展路径，摒弃以“形象”工程和“负担”工程建设长者食堂，总结一批实事求是的典型经验和先进做法，因村制宜建起多元化的长者食堂，在巩固好原有食堂的运营的基础上，解决好老年人“一餐热饭”问题，持续不断地提高老年人生活品质。

六、其他需要说明的事项

1、本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上结合评价人员的现场调查了解而形成的。

2、本绩效评价报告主要供了解建瓯市 2022 年度财政支出项目（建瓯市民政局-长者食堂项目）预算资金绩效评价情况，以加强预算资金的使用和管理。

建瓯市 2022 年度财政支出项目 (建瓯市城管局—云际山运营经费项目) 政府预算资金绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1、建瓯市城管局（云际山运营经费项目）政府预算资金背景

云际山公园位于建瓯市区城南，占地 100 多亩，建筑面积约 2000 平方米。有人行栈桥及步行绿道，全线设置观景平台及休息平台；公园入口大门、停车场及管网（线）铺设等附属配套设施。公园集生态观光、休闲健身、宗教文化、怀古揽胜等多功能于一体的城市综合型山地公园，为人们提供一个舒适恬静、与自然和谐相处、修身养性的休闲度假旅游区。

2、主要内容及实施情况

本次绩效评价的主要内容是建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市城管局—云际山运营经费项目)政府预算资金的具体投入及支出情况。到位资金 104.8979 万元，足额由市城管局按有关程序支付给项目承接商：建瓯市云际山公园服务中心。

3、建瓯市云际山运营经费项目资金到位及使用情况

(1) 预算资金到位情况

本次评价对象的财政预算资金项目总金额 113 万元，已于 2022 年度 10 月底前分五次授权到位 104.8979 万元。详见《建瓯市财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)资金收付汇总表》

(2) 资金使用情况

2022 年建瓯市云际山运营经费项目资金整体支出 111.184124 万元，均由建瓯市城管局按有关程序支付给项目承接商建瓯市云际山公园服务中心。资金的及时到位加确保了云际山日常绿化养护和日常道路、服务区及各场所的清洁，市民群众和游客能安心游玩、锻炼，实现了公园的生态价值和社会价值，为人们提供了一个舒适恬静、与自然和谐相处、修身养性的休闲度假旅游区。

（二）建瓯市云际山运营经费项目资金绩效目标

1、预期目标

建瓯市云际山运营经费项目资金主要用于解决云际山现有绿化养护和日常卫生保洁的问题，按《建瓯市人民政府专题会议纪要》（（2021）60号）、《建瓯市城市管理局会议纪要》（（2021）6号）的相关要求，预期目标为：（1）云际山公园 29056 平方米（含一期山上梯道 320 m²、一期栈道 600 m²、环山路绿篱 2214 m²、次入口广场及梯道灌木绿地 1800 m²、二期入口边坡 11368 m²、主入口广场 5258 m²、二期服务区绿化约 200 m²、三清宫停车场绿化 600 m²、二期绿道 6696 m²）的绿化养护需做到位；云际山公园约 11.8 公里道路，约 2 万元平米广场及服务区、大小公厕 7 座的日常卫生保洁需做到位。（2）财政政府基金预算 113 万元。

2、实际完成目标

通过本项目的实施，基本达到了预期目标：（1）养护单位对 29056 平方米养护，对 11.8 公里道路、2 万平米广场及服务区、7 座大小公厕应全部有进行清洁，但时有少许有不到位现象，每月均有做考核记录。均为合格；（2）财政资金为五次授权及时下拨基本到位，到位率达 92.83%，资金的及时到位保障了云际山日常绿化养护和日常道路、服务区及各场所的清洁服务到位。更好地实现了公园的生态价值和社会价值。

二、绩效评价工作开展过程

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强建瓯市云际山运营经费政府基金预算管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象是建瓯市财政支出项目（建瓯市云际山运营经费政府基金）预算资金 113 万元的具体发放及支出情况。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围是建瓯市财政支出项目（建瓯市云际山运营经费政府基

金)预算资金 113 万元的支出情况、实施成效及存在的问题和建议。

(二) 绩效评价原则、指标体系及评价标准和评价方法

1、. 绩效评价原则

一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系及评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市云际山运营经费政府基金)预算资金的特点,依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则参照财政预算资金支出绩效评价指标体系设置了“投入指标”(20 分)、“产出指标”(70 分)、“效益指标”(10 分)等三个一级指标;设置了“资金指标”(20 分)、“数量指标”(30 分)、“质量指标”(20 分)、“财务指标”(20 分)、“社会效益指标”(10 分)等 5 个二级指标;设置了“资金时效”(10 分)、“成本指标”(10 分)、“养护公园绿地面积”(10 分)、“清洁范围”(10 分)、“下拨资金使用完成(10 分)”、“养护清洁合格率(10 分)”、“资金及时发放(10 分)”、“财务处理规范”(10 分)、“项目资金安全性”(10 分)、“可持续影响指标(20 分)”等 10 个三级指标。本次绩效评价基于外部独立评价的特点和要求,指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性、简明性及可量化。详见附表 2 建瓯市财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)资金绩效评价指标体系及评分表。

3. 评价方法

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、单位基础数据和资金使用绩效情况,完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据《南平市财政支出绩效评价管理暂行办法》的有关规定,参照闽财绩(2013)7 号文中预算绩效评价共性指标体系,结合建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)预算资金支出实际情况,绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

4. 评价标准

详见附表 2《建瓯市财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)资金绩效评价指标体系及评分表》。

(三) 绩效评价过程

1. 设置、补充和完善绩效指标

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)预算资金的特点,对于已经设定绩效评价指标的支出,根据实际和公共价值的一般标准,对绩效目标指标进行补充和完善。

2. 设定绩效目标和评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)预算资金应当达到的目标及相应的权值,设定分级指标、基础指标和评价指标以及评价标准。

3. 核实、收集和审定基础资料

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)预算资金绩效指标的具体情况,由绩效评价对象收集、整理相关资料,并开展自评工作后,由第三方进行现场核实、审定基础资料的真实性、完整性。

4. 确定各指标的权数,统一评价标准,给定各指标的评分

依据重要性原则,根据财政绩效评价体系及第三方《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等相关规定,确定各指标的权数,统一评价标准及评分。

5. 撰写评价报告

根据以上绩效评价过程,由第三方撰写完成《绩效评价报告》,并根据评价结果得出优秀、良好、中、差四个等级。

三、综合评价情况及结论

通过对 3 大类 10 个项目指标审核打分,对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)预算资金绩效评价总得分为 96 分,评价结果为优。各项指标具体评价情况如下:

1. “资金指标”包括“资金时效”和“成本指标”等 2 个三级指标,总分 20 分,评价得分 20 分。

(1) “资金时效”指标总分 10 分,评价得分 10 分。

2022 年建瓯市云际山运营经费项目计划投入资金 113 万元,实际到位资金 104.8979 万元,资金到位率达 92.83%,目标值 90%,得 10 分。

(2) “成本指标”指标总分 10 分,评价得分 10 分。

2022 年建瓯市云际山运营经费项目资金累计支出 111.184124 万元,占 2022

年度预算资金 113 万元的 98.39%。小于 1.03，得 10 分。

2、“数量指标”包括“养护公园绿地面积”、“清洁范围”和“下拨资金使用完成”3个三级指标，总分 30 分，评价得分 26 分。

(1) 养护单位对 29056 平方米绿化面积养护，经查阅每月的养护考核记录，时有轻微不到位现象，综合得 8 分。

(2) 清洁单位有对 11.8 公里道路、2 万平米广场及服务区、7 座大小公厕全部有进行清洁，经查阅每月的清洁考核记录，时有少许有不到位现象，综合得 8 分。

(3) 财政拨入 1,048.979 万元，实际支付 1,111,841.24 万元，已超 100% 支付，得 10 分。

3、“质量指标”包括“养护、清洁合格率”和“资金及时发放”2个三级指标，总分 20 分，评价得分 20 分。

(1) 经查阅考核相关记录，每月养护和清洁考核均合格，得 10 分。

(2) 项目资金已在 2022 年 10 月底前分五批下拨到建瓯市云际山公园服务中心，得 10 分。

4、“财务指标”包括“财务处理规范”和“项目资金安全性”等 2 个三级指标，总分 20 分，得分 20 分。

(1) “财务处理规范”指标总分 10 分，得分 10 分。

资金收支账务处理基本规范，均有详细的收款单据及运营费用支出清单，得 10 分。

(2) “项目资金安全性”指标总分 10 分，得分 10 分。

资金入账、支出合规，使用符合预算用途，不存在截止、挤占、挪用等违规情况，得 10 分。

5、“社会效益指标”包括“可持续影响指标”1个三级指标，总分 10 分，得分 10 分。

公园的清洁和养护到位，市民群众能安心上公园游玩、锻炼，实现了公园的生态价值和社会价值，得 10 分。

四、项目绩效评价指标分析

建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)政府基金支出

基本达到既定设计目标。通过对 3 大类 10 个项目指标审核打分，对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)政府基金发放和支出等方面进行综合评价，建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)政府基金预算项目绩效评价总得分为 96 分，绩效评价结果为优。

1. 投入指标分析

“资金时效”、“成本指标” 2 个三级指标达到预期。

2. 产出指标分析

数量指标：“养护公园绿地面积”、“清洁范围”、“下拨资金使用完成”、3 个三级指标基本达到预期目标。

质量指标：“养护、清洁合格率”和“资金及时发放” 2 个三级指标达到预期目标。

财务指标：“财务处理规范”和“项目资金安全性” 2 个三级指标达到预期目标。

3、效益指标分析

社会效益指标：“可持续影响指标” 三级指标达到预期目标。

五、存在主要问题及建议

建瓯市城管局在项目的实施和运转上有加强资金使用管理与完成目标任务的有效衔接，促进资金工作任务指标的圆满完成。

但在绿化养护和清洁日常的精细化管理不够，质量有待提升，由于养护工作点多面广、任务重，养护工人团队专业技能还有待加强，技术能力和精细化管理与要求存在差异，工作实施过程不够全面细致，工作质量有待提高。让云际山以更好的状态实现自己的生态价值和社会价值，为建瓯群众和游客的幸福生活“加码”。

六、其他需要说明的事项

1、本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上结合评价人员的现场调查了解而形成的。

2、本绩效评价报告主要供了解建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市云际山运营经费项目)政府基金绩效评价情况，以加强预算资金的使用和管理。

建瓯市 2022 年度财政支出项目 (建瓯市新区开发建设有限责任公司 ——建瓯市老旧小区建设项目) 政府投资基金绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1、建瓯市新区开发建设有限责任公司——建瓯市老旧小区建设政府投资基金项目背景

老旧小区是城市化进程中的产物，其建筑年限较长，建筑结构、设施设备、环境卫生等方面存在较大问题。随着城市化的快速发展，老旧小区的数量不断增加，居民的居住环境也越来越受到影响。为了改善老旧小区的居住环境，提高居民的生活质量，国家出台了一系列政策，推进老旧小区改造工作。建瓯市宏业佳园小区地处瓯宁街道福宁社区，此次改造项目建设规模涉及 670 户居民及商户，拆除违章搭盖 13 处、小区路面改造 13800 平方米、雨污管网综合改造、建筑外墙立管改造 28 处、电力通信管线下地改造、室外供水改造、小区大门改造 3 处、恢复小区路灯及完善安防监控、小区绿化及小区公园改造面积 8500 平方米。

2、主要内容及实施情况

本次绩效评价的主要内容是建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司——建瓯市老旧小区建设项目)政府投资基金的具体投入及支出情况。到位资金 2200 万元，足额由建瓯市新区开发建设有限责任公司按有关程序支付给项目承接商：福建南平宥利工项目管理有限公司。

3、建瓯市老旧小区改造项目政府投资基金到位及使用情况

(1) 政府投资基金到位情况

本次评价对象的政府投资基金项目总金额 2200 万元，予 2022 年度 8 月 14 日全额授权到专户 2200 万元。详见《建瓯市财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司——2022 年度建瓯市老旧小区建设项目)资金收付汇总表》

（2）政府投资基金使用情况

2022 年建瓯市老旧小区改造项目政府投资基金整体支出 7.085714 万元，均由建瓯市新区开发建设有限责任公司按合同进度及有关程序支付给项目承接商福建南平宥利工项目管理有限公司。

（二）建瓯市老旧小区改造项目政府投资基金绩效目标

1、预期目标

建瓯市老旧小区改造项目资金主要用于解决建瓯市宏业佳园小区的老旧改造问题，按《建瓯市发展和改革委员会关于建瓯市老旧小区改造二期项目（2022 年度）-宏业佳园初步设计及概算的批复》（（2022）128 号）要求，需拆除违章搭盖 13 处、小区路面改造 13800 平方米、雨污管网综合改造、建筑外墙立管改造 28 处、电力通信管线下地改造、室外供水改造、小区大门改造 3 处、恢复小区路灯及完善安防监控、小区绿化及小区公园改造面积 8500 平方米。

2、实际完成目标

根据项目批复建设期 6 个月，项目为跨年度项目，并未完成。

二、绩效评价工作开展过程

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强建瓯市老旧小区改造项目政府投资基金预算管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高补助资金使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象是建瓯市财政支出项目（建瓯市新区开发建设有限责任公司——建瓯市老旧小区建设项目）政府投资基金 2200 万元的具体发放及支出情况。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围是建瓯市财政支出项目（建瓯市新区开发建设有限责任公司——建瓯市老旧小区建设项目）政府投资基金 2200 万元的支出情况、实施成效及存在的问题和建议。

（二）绩效评价原则、指标体系及评价标准和评价方法

1、.绩效评价原则

一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系及评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司——建瓯市老旧小区建设项目)政府投资基金的特点,依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则参照政府投资基金支出绩效评价指标体系设置了“投入指标”(20分)、“产出指标”(60分)、“效益指标”(20分)等3个一级指标;设置了“资金指标”(20分)、“数量指标”(20分)、“质量指标”(20分)、“财务指标”(20分)、“社会效益指标”(20分)等5个二级指标;设置了“资金时效”(10分)、“成本指标”(10分)、“工程进度是否按预定完成”(10分)、“工程数量是否按预定完成”(10分)、“形象工程是否存在缺陷”(10分)、“工程内业资料是否齐全”(10分)、“预算资金使用合规性(10分)”、“项目资金安全性”(10分)、“满足区域内人民群众市政公共基础设施使用需求”(10分)、“可持续影响指标(10分)”等10个三级指标。本次绩效评价基于外部独立评价的特点和要求,指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性、简明性及可量化。详见附表2建瓯市财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司——建瓯市老旧小区改造项目)政府投资基金绩效评价指标体系及评分表。

3. 评价方法

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、单位基础数据和资金使用绩效情况,完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据《南平市财政支出绩效评价管理暂行办法》的有关规定,参照闽财绩(2013)7号文中预算绩效评价共性指标体系,结合建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司——建瓯市老旧小区建设项目)政府投资基金支出实际情况,绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

4. 评价标准

详见附表2《建瓯市财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司——2022年度老旧小区建设项目)政府投资基金绩效评价指标体系及评分表》。

(三)绩效评价过程

1. 设置、补充和完善绩效指标

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司--老旧小区建设项目)政府投资基金的特点,对于已经设定绩效评价指标的支出,根据实际和公共价值的一般标准,对绩效目标指标进行补充和完善。

2. 设定绩效目标和评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司--老旧小区建设项目)政府投资基金应当达到的目标及相应的权值,设定分级指标、基础指标和评价指标以及评价标准。

3. 核实、收集和审定基础资料

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司--老旧小区建设项目)政府投资基金指标的具体情况,由绩效评价对象收集、整理相关资料,并开展自评工作后,由第三方进行现场核实、审定基础资料的真实性、完整性。

4. 确定各指标的权数,统一评价标准,给定各指标的评分

依据重要性原则,根据财政绩效评价体系及第三方《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等相关规定,确定各指标的权数,统一评价标准及评分。

5. 撰写评价报告

根据以上绩效评价过程,由第三方撰写完成《绩效评价报告》,并根据评价结果得出优秀、良好、中、差四个等级。

三、综合评价情况及结论

通过对 3 大类 10 个项目指标审核打分,对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司--老旧小区建设项目)政府投资基金绩效评价总得分为 50 分评价结果为差。各项指标具体评价情况如下:

1. “资金指标”包括“资金时效”和“成本指标”等 2 个三级指标,总分 20 分,评价得分 20 分。

(1)“资金时效”指标总分 10 分,评价得分 10 分。

2022 年建瓯市老旧小区改造项目资金计划投入资金 2200 万元,实际到位资金 2200 万元,资金到位率达 100%,目标值 100%,得 10 分。

(2)“成本指标”指标总分 10 分，评价得分 10 分。

2022 年建瓯市老旧小区改造项目资金累计支出 7.085714 万元，占 2022 年度预算资金 2200 万元的 0.3221%。小于 1.03，得 10 分。

2、“数量指标”包括“工程进度是否按预定完成”、“工程数量是否按预定完成”2 个三级指标，总分 20 分，评价得分 0 分。

(1)“工程进度是否按预定完成”指标总分 10 分，得 0 分

根据项目批复建设期 6 个月，已支付施工项目金额 70857.14 元，占全部施工项目合同金额 2200 万元的 0.0032%，完工率<80%，得 0 分。

(2)“工程数量是否按预定完成”指标总分 10 分，得 0 分。

根据项目批复建设期 6 个月，已完工施工项目 0 项，占全部施工项目的 0%，得 0 分。

3、“质量指标”包括“形象工程是否存在缺陷”和“工程项目内业资料是否齐全”2 个三级指标，总分 20 分，评价得分 10 分。

(1)“形象工程是否存在缺陷”总分 10 分，得 0 分。

工程开工时间为 2023 年，22 年未完成，得 0 分。

(2)“工程项目内业资料是否齐全”总分 10 分。得 10 分。

建设项目有可研批复，材料齐全，得 10 分。。

4、“财务指标”包括“预算资金使用合规性”和“项目资金安全性”等 2 个三级指标，总分 20 分，得分 20 分。

(1)“预算资金使用合规性”指标总分 10 分，得分 10 分。

资金全部用于项目支出，支出基本合规，得 10 分。

(2)“项目资金安全性”指标总分 10 分，得分 10 分。

资金入账、支出合规，使用符合预算用途，不存在截止、挤占、挪用等违规情况，得 10 分。

5、“社会效益指标”包括“满足区域内人民群众市政公共基础设施使用需求”(10 分)和“可持续影响指标”2 个三级指标，总分 20 分，得分 0 分。

项目未完成，没有达到群众要求和暂无可持续影响。

四、项目绩效评价分析

建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司--老旧

小区建设项目)政府投资基金支出未达到既定设计目标。通过对3大类10个项目指标审核打分,对建瓯市2022年度财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司--老旧小区建设项目)政府投资基金发放和支出等方面进行综合评价,建瓯市2022年度财政支出项目(建瓯市新区开发建设有限责任公司--老旧小区建设项目)政府投资基金绩效评价总得分为50分,绩效评价结果为差。

1. 投入指标分析

“资金时效”、“成本指标”2个三级指标达到预期。

2. 产出指标分析

数量指标:“工程进度是否按预定完成”、“工程数量是否按预定完成”2个三级指标均未达到预期目标。

质量指标:“形象工程是否存在缺陷”三级指标未达到预期、“工程项目内业资料是否齐全”达到预期目标。

财务指标:“预算资金使用安全性”和“项目资金安全性”2个三级指标达到预期目标。

3、效益指标分析

社会效益指标:“满足区域内人民群众市政公共基础设施使用需求”和“可持续影响指标”2个三级指标均未达到预期目标。

五、存在主要问题及建议

建瓯市新区开发建设有限责任公司--老旧小区建设项目的实施和运转有加强资金使用管理与完成目标任务的有效衔接,但因本改造项目工期为6个月,为跨年度项目,开工时间为2023年,故2022年度的预算支出未完成,无法体现。因项目未完成,评价为差。

老旧小区改造是城市化进程中的重要工作,可提高居民的生活质量,促进城市可持续发展,增强城市的文化底蕴。希望在后续的工程作业能按进度规范完成。让群众获得满足感。

六、其他需要说明的事项

1、本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上结合评价人员的现场调查了解而形成的。

2、本绩效评价报告主要供了解建瓯市2022年度财政支出项目(建瓯市新区

开发建设有限责任公司—老旧小区建设项目)政府投资基金绩效评价情况，以加强政府投资基金的使用和管理。

建瓯市 2022 年度财政支出项目

(建瓯市自然资源局

—农村地籍和房屋调查项目)

政府购买服务项目资金绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1、建瓯市自然资源局—农村地籍和房屋调查项目政府购买服务项目背景

农村宅基地和集体建设用地地籍和房屋登记发证，是维护农民合法权益，促进农村社会和谐稳定的重要举措；是深化农村改革，促进城乡统筹发展的基础和前提；是建立实施不动产统一登记制度的基本内容。根据国土资源部、财政部、住房和城乡建设部、农业部、国家林业局《关于进一步加快推进宅基地和集体建设用地使用权确权登记发证工作的通知》（国土资发〔2014〕101号）以及《建瓯市人民政府办公室关于印发建瓯市加快推进农村地籍房屋调查登记发证工作实施方案的通知》（瓯政办〔2015〕121号）精神，为了加快农村地籍与房屋调查工作，建立城乡一体的不动产数据库，经市政府 2017 年第一次常务会议研究，启动农村地籍与房屋调查项目。该项目为政府购买服务项目，分 5 个标段进行招标，中标总价 1627.1402 万元，该项资金分别于 2019 年下拨 1000 万元和 2022 年下拨 627.1402 万元。

2、主要内容及实施情况

本次绩效评价的主要内容是建瓯市财政支出项目（建瓯市自然资源局—2022 年度农村地籍和房屋调查项目）政府购买服务项目资金的具体投入及使用支出情况。农村地籍和房屋调查项目 2022 年度全年资金总额为 627.1402 万元，全额为财政拨款政府购买服务。

3、农村地籍和房屋调查项目政府购买服务项目资金到位及使用情况

(1) 预算资金到位情况

本次评价对象的财政预算资金已于 2022 年度授权到位 627.1402 万元。详见《建瓯市财政支出项目（建瓯市自然资源局—2022 年度农村地籍和房屋调查项目）政府购买服务项目资金收付汇总表》

（2）项目资金使用情况

2022 年建瓯市农村地籍和房屋调查项目资金整体支出 627.12618 万元，在 2022 年分七笔分别拨付到项目承接商浙江合信、浙江国遥地理信息技术有限公司、福建省铭达地理信息有限公司建瓯分公司、福建景丰勘察设计有限公司、福建省地质测绘院。项目资金的使用合理妥当，资金的及时到帐和给付有利于农村地籍和房屋调查项目日常工作的正常有效运转。

（二）农村地籍和房屋调查项目预算项目资金绩效目标

1、预期目标

农村地籍和房屋调查项目的资金主要用于为了加快农村地籍与房屋调查工作，建立城乡一体的不动产数据库，预期目标为：（1）完成范围为 24.74 公里的农村地籍与房屋调查项目。（2）政府购买服务 627.1402 万元。

2、实际完成目标

通过项目的实施，基本达到预期绩效目的。（1）实际完成农村地籍和房屋调查预期的 24.74 公里的测绘调查项目。（2）建瓯市自然资源局通过公开招标方式购买服务，分别与浙江合信、浙江国遥地理信息技术有限公司、福建省铭达地理信息有限公司建瓯分公司、福建景丰勘察设计有限公司、福建省地质测绘院等五家公司签订农村地籍和房屋调查项目，并进行全过程监理，严把项目质量关。（3）政府购买资金 627.12618 万元分 7 次足额及时支付给承接商。

二、绩效评价工作开展过程

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强农村地籍和房屋调查项目补助资金预算管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高补助资金使用效益。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象是建瓯市财政支出项目（建瓯市自然资源局—2022 年度农村地籍和房屋调查项目）政府购买服务项目资金 627.1402 万元的具体发放及支出情况。

3. 绩效评价范围

本次绩效评价的范围是建瓯市财政支出项目(建瓯市自然资源局--2022 年度农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金 627.1402 万元的支出情况、实施成效以及存在的问题和建议。

(二) 绩效评价原则、指标体系及评价标准和评价方法

1、. 绩效评价原则

一是科学规范原则；二是公开公正原则；三是分级分类原则；四是绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系及评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市自然资源局--农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金的特点,依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则,参照财政预算资金支出绩效评价指标体系设置了“投入指标”(20 分)、“产出指标”(60 分)、“效益指标”(10 分)、“满意度指标”(10 分)等四个一级指标:设置了“资金指标”(20 分)、“数量指标”(20 分)、“质量指标”(20 分)、“财务指标”(20 分)、“社会效益指标”(10 分)、“服务对象满意度指标”(10 分)等 6 个二级指标;设置了“资金时效”(10 分)、“成本指标”(10 分)、“测绘调查范围”(10 分)、“下拨资金使用完成”(10 分)、“项目质量”(10 分)、“资金及时支付”(10 分)、“财务处理规范”(10 分)、“项目资金安全性”(10 分)、“可持续影响指标”(10 分)、“群众满意度”(10 分)等 10 个三级指标。本次绩效评价基于外部独立评价的特点和要求,指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性、简明性及可量化。详见附表 2 建瓯市财政支出项目(建瓯市自然资源局--2022 年度农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金绩效评价指标体系及评分表。

3. 评价方法

绩效评价方法是指在绩效评价实施过程中为了取得被评价的预算支出项目、单位基础数据和资金使用绩效情况,完成绩效评价任务而采取的各种手段。根据《南平市财政支出绩效评价管理暂行办法》的有关规定,参照闽财绩(2013)7 号文中预算绩效评价共性指标体系,结合建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市自然资源局--农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金支出实际情况,

绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、公众评判法等。

4. 评价标准

详见附表 2《建瓯市财政支出项目(建瓯市自然资源局--2022 年度农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金绩效评价指标体系及评分表》。

(三)绩效评价过程

1. 设置、补充和完善绩效指标

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市自然资源局--农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金的特点,对于已经设定绩效评价指标的支出,根据实际和公共价值的一般标准,对绩效目标指标进行补充和完善。

2. 设定绩效目标和评价标准

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市自然资源局--农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金应当达到的目标及相应的权值,设定分级指标、基础指标和评价指标以及评价标准。

3. 核实、收集和审定基础资料

根据建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市自然资源局--农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金绩效指标的具体情况,由绩效评价对象收集、整理相关资料,并开展自评工作后,由第三方进行现场核实、审定基础资料的真实性、完整性。

4. 确定各指标的权数,统一评价标准,给定各指标的评分

依据重要性原则,根据财政绩效评价体系及第三方《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》等相关规定,确定各指标的权数,统一评价标准及评分。

5. 撰写评价报告

根据以上绩效评价过程,由第三方撰写完成《绩效评价报告》,并根据评价结果得出优秀、良好、中、差四个等级。

三、综合评价情况及结论

通过对 4 大类 10 个项目指标审核打分,对建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市自然资源局--农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金绩效评价总得分为 100 分评价结果为优秀。各项指标具体评价情况如下:

1. “资金指标”包括“资金时效”和“成本指标”等 2 个三级指标,总分

20分，评价得分20分。

(1)“资金时效”指标总分10分，评价得分10分。

2022年农村地籍和房屋调查项目补助资金计划投入资金627.1402万元，资金到位率达100%，目标值90%，得10分。

(2)“成本指标”指标总分10分，评价得分10分。

2022年农村地籍和房屋调查项目补助资金累计支出627.12618万元，占2022年度预算资金627.1402万元的99.99%。小于1，得10分。

2、“数量指标”包括“测绘调查范围”(10分)和“下拨资金使用完成”(10分)2个三级指标，总分20分，评价得分20分。

(1)“测绘调查范围”指标总分10分，得分10分。

以2015年度土地利用现状202.203图斑范围内为测量基础，总标段58.65平方公里本次资金测绘调查范围约24.74平方公里，均已测绘调查到位，通过专家验收。得10分。

(2)“下拨资金使用完成”指标总分10分，得分10分。

专项资金已在2022年分七笔拨付到浙江合信、浙江国遥地理信息技术有限公司、福建省铭达地理信息有限公司建瓯分公司、福建景丰勘察设计有限公司、福建省地质测绘院。得满分10分。

3、“质量指标”包括“项目质量”、“资金及时支付”2个三级指标，总分20分，评价得分20分。

(1)“项目质量”指标总分10分，得分10分。

经查阅，质量管理方法合理满足检查验收文件要求，专家认定成果合格，一致通过验收。得10分。

(2)“资金及时支付”指标总分10分，得分10分。

政府购买资金已在2022年分七笔拨付到浙江合信、浙江国遥地理信息技术有限公司、福建省铭达地理信息有限公司建瓯分公司、福建景丰勘察设计有限公司、福建省地质测绘院。得满分10分。

4、“财务指标”包括“财务处理规范”和“项目资金安全性”等2个三级指标，总分20分，得分20分。

(1)“财务处理规范”指标总分10分，得分10分。

农村地籍和房屋调查项目资金收支账务处理基本规范,农村地籍和房屋调查项目均有详细的建设费用清单,得10分。

(2)“项目资金安全性”指标总分10分,得分10分。

补助资金入账、支出合规,使用符合预算用途,不存在截止、挤占、挪用等违规情况,得10分。

5、“社会效益指标”包括“可持续影响指标”1个三级指标,总分10分,得分10分、

按照国家和省、市有关规定和技术设计书要求编制,数据库成果验收合格,建立城乡一体的不动产数据库,促进农村社会和谐稳定。得10分。

6、“服务对象满意度指标”为“服务对象满意度”1个三级指标,指标总分10分,得分10分。

经问卷调查总体满意度为100%。得10分。

四、项目绩效评价指标分析

建瓯市2022年度财政支出项目(建瓯市自然资源局—农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金支出基本达到既定设计目标。通过对4大类10个项目指标审核打分,对建瓯市2022年度财政支出项目(建瓯市自然资源局—农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金发放和支出等方面进行综合评价,建瓯市2022年度财政支出项目(建瓯市自然资源局—农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金绩效评价总得分为100分,绩效评价结果为优秀。

1.投入指标分析

“资金时效”和“成本指标”2个三级指标达到预期目标。

2.产出指标分析

数量指标:“测绘调查范围”和“下拨资金使用完成”2个三级指标达到预期目标。

质量指标:“项目质量”和“资金及时支付”2个三级指标均达到预期目标。

财务指标:“财务处理规范”和“项目资金安全性”2个三级指标达到预期目标。

3.效益指标分析

社会效益指标:“可持续影响指标”三级指标达到预期目标。

4、满意度指标分析

服务对象满意度指标：“服务对象满意度”三级指标达到预期目标。

五、存在主要问题及建议

无。

六、其他需要说明的事项

1、本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上结合评价人员的现场调查了解而形成的。

2、本绩效评价报告主要供了解建瓯市 2022 年度财政支出项目(建瓯市自然资源局—农村地籍和房屋调查项目)政府购买服务项目资金绩效评价情况，以加强预算资金的使用和管理。