

2019 年城市维护建设项目支出绩效评价报告

既有居住建筑节能改造 绩效评价报告

委托单位：济南市住房和城乡建设局

项目主管部门：济南市住房和城乡建设局

评价机构：济南华泰工程造价咨询有限公司

2020 年 6 月

既有居住建筑节能改造项目绩效评价报告

项目名称	既有居住建筑节能改造				
主管部门	绿色建筑节能与科技处	联系人	卢建军	联系电话	66605581 (13853150709)
项目实施单位	各区县住建局（办事处）	联系人		联系电话	
项目属性		项目性质			
项目工期	日历天	项目起止时间	2019 年 9 月 1 日--2019 年 12 月 31 日		
项目资金使用及管理情况	资金总额：	元			
	1. 财政资金：		2. 自有资金：		
	1.1 中央预算资金：		3. 其他：		
	1.2 市财政资金：	20000 万元			
	1.3 各区县资金：				
	实际到位金额	20000 万元	实际支出金额	20000 万元	
支出项目概况	（一）项目由各区县住建局负责立项、具体监管、组织验收等。市住建局负责下达指标任务、监督、抽查核实等工作。 （二）一是 2017 年两个改造项目和 2018 年的全部改造项目的收尾；二是 2019 年改造项目。2019 年全市共立项改造 546 万平方米，既改项目是跨年度项目，2019 年度预期完成改造 70%，382 万平方米，已完成改造约 500 万平方米。因疫情影响，预计 2020 年 6 月底前能够全部完成改造。				
支出项目绩效目标	一、支付 2017 年二个改造项目和 2018 年改造项目的清算资金；二、支付 2019 年改造项目 70%以上的补助资金。				
支出执行情况	支付 2017 年改造项目清算资金 561.9772 万元；支付 2018 年改造项目清算资金 6885.97 万元；支付 2019 年改造项目补助资金 12552.0528 万元；合计 20000 万元				
绩效评价结论	达到绩效预期				
其他说明的问题	得分 92 分，等级为优				

工程绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

既有居住建筑节能改造项目根据市政府办公厅《关于加快推进既有居住建筑节能改造的实施意见》。2017 年欠款 653 万元（济钢、凤鸣山庄两个项目）。2018 年既有居住建筑节能改造面积 875.8342 万平方米，按 30 元/平方米补贴，需市级补贴资金 2.63 亿元，2018 年已安排资金 18392.9 万元（含计划安排 8374.9 万元、调整安排 3640 万元、中央资金 6378 万元），还欠 7883 万元。2019 年既有居住建筑节能改造计划 546 万平方米，按 30 元/平方米补贴，需预算资金 1.638 亿元，建议按 70%拨付计 11466 万元。合计共 2 亿元。

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

落实完成 2017 年欠款 653 万元（济钢、凤鸣山庄两个项目）。2018 年既有居住建筑节能改造面积 875.8342 万平方米，2018 年已安排资金 18392.9 万元（含计划安排 8374.9 万元、调整安排 3640 万元、中央资金 6378 万元），还欠 7883 万元。2019 年既有居住建筑节能改造计划 546 万平方米。

2. 项目绩效阶段性目标

完成一、支付 2017 年二个改造项目和 2018 年改造项目的清算资金；二、支付 2019 年改造项目 70%以上的补助资金。

二、项目单位绩效自评报告情况

单位自评优，评分 96.3 分。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价对象

该评价对象为济南市住房和城乡建设局 2019 年既有居住建筑节能改造项目，预算资金 20000 万元。

（二）绩效评价目的

为加强既有居住建筑节能改造的资金管理，客观公正地核查专项资金预期目标实现程度，考核资金支出效率和综合效果，及时总结经验，分析存在的问题和原因，切实采取有效措施改进和加强专项财政资金管理，不断提高财政专项资金管理水平和使用效益。

（三）评价依据

1. 《山东省省级建筑节能与绿色建筑发展专项资金管理办法》（鲁财建〔2016〕102 号）和山东省财政厅、山东省住房和城乡建设厅《关于下达 2017 年省级建筑节能与绿色建筑发展专项资金及新型墙材基金预算指标的通知》（鲁财建指〔2017〕30 号）等相关条文。

2. 预算管理制度及办法，项目及资金管理办法、财务和会计资料；

3. 项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，年度决算报告、项目决算或验收报告等相关材料；

4. 其他相关资料。

（四）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当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。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当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、分值确定

此次绩效评价以结果为导向，重点围绕项目预算执行情况、产出情况效益情况及满意度四方面设计指标体系，进行评价分析。结合项目实际情况，通过对比项目绩效目标，综合分析影响绩效目标实现、项目效果的内外因素，总结项目实施过程中的难点、问题，并为以后项目的实施提供相应建议。

本次绩效评价的主要内容是既有居住建筑节能改造项目建设与发展情况，开展各项工作实施情况，以及专项资金的使用情况等。评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三部分内容。围绕项目立项、资金使用、组织实施等客观方面分析项目的产出和效果，体现从投入到产出、效果和

影响力因素的绩效逻辑路径，以及时发现项目存在的问题，并提出有针对性的建议。项目决策主要围绕项目目标、决策过程、资金分配三方面进行评价分析；项目管理注重于对市级资金足额及时到位、资金管理情况、组织实施情况等方面进行考察分析；项目绩效着眼于分析开展既有居住建筑节能改造项目后的产出及是否达到了项目的预期效果。

指标体系整体框架由 3 大类构成，即 3 项一级指标、10 项二级指标和 24 项三级指标。项目决策类指标主要包括项目目标明确性、决策依据充分性、决策程序规范性；项目管理类指标主要包括资金到位及时情况、财务管理制度健全性、资金使用规范性、预算执行率、组织分工明确性、实施方案完整性、方案执行有效性、计划调整规范性、政府采购规范性等；项目绩效类指标主要包括按要求完成 2017 年欠款 653 万元（济钢、凤鸣山庄两个项目）。2018 年既有居住建筑节能改造面积 875.8342 万平方米，2018 年已安排资金 18392.9 万元（含计划安排 8374.9 万元、调整安排 3640 万元、中央资金 6378 万元），还欠 7883 万元。2019 年既有居住建筑节能改造计划 546 万平方米工作任务；按时完成工作任务；加强节能减排，建设生态文明和资源节约型、环境友好型社会；群众满意度等。指标数据主要来源于政策文件、基础数据表、财务报表、访谈等。

3. 评价方法

评价实施分为基础数据采集、主管部门及实施部门访谈。基础数据通过基础表进行采集，基础表主要由项目实施单位进行填

报，包括各项目基本情况、项目进度情况、项目实施情况、项目资金旧况和项目效益情况等。

访谈主要对项目的主管部门即济南市住房和城乡建设局进行，主要内容包括项目立项背景及目的，项目实施情况、资金使用情况、实施过程中遇到的问题、项目改进点及下一步的工作计划等，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题。

（五）绩效评价工作程序

1. 前期准备

评价组对相关文件进行研读，对基础资料进行研究，了解既有居住建筑节能改造项目的基本情况，设计绩效指标体系的框架和具体评价指标，以及相应的基础表、现场核查方案和问卷调查方案等内容，并制定社会调研的具体安排与实施方式。

2. 组织实施

评价组将基础信息表及需准备资料清单发送至项目单位，并现场对基础数据进行核实，对相关单位负责人进行访谈，面向项目所涉及群体进行满意度调查等。

（1）座谈会、基础数据表、资料清单采集与复核。与主管部门、实施部门等相关单位开展座谈会，评价组对调研工作时间安排进行说明，与相关单位进行访谈，现场复核各单位需填写的基础数据表、资料清单等，进一步了解项目。

3. 分析评价

评价组根据绩效评价的原理和规范，依据基础信息表，结合

现场核查情况，对指标体系进行打分，分析得失分原因，并提炼结论撰写报告。

四、绩效评价指标分析情况（主要是与绩效目标的对比分析）

（一）项目资金情况分析

1. 项目资金到位情况分析

2019 年度预算资金 20000 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，2019 年度预算资金到位金额 20000 万元，2019 年度预算批复资金到位率为 100%。

2. 项目资金使用情况分析（实际开支情况）

截至 2019 年 12 月 31 日，2019 年度预算批复资金到位金额 20000 万元，项目资金使用 20000 万元，2019 年度预算资金执行率 100%。

3. 项目资金管理情况分析

市、区县两级财政资金基本能够及时拨付到位，供热企业资金到位不及时。项目资金实际开支达支预期目的，各区县能够按照管理规定做到专款专用，未有发现截留、挪用等问题。各区县账政部门对项目资金管理严格，除专款专用外，还要对项目进行审计。

（二）项目实施情况分析

1. 项目组织情况分析

市住建局负责下发改造任务，督促调度改造实施进度；各区县住建部门具体组织立项、实施和验收。市级财政资金由市住建局联合市财政局直接拨付到各区县财政部门，再由各区县住建部

门联合财政部门拨付到项目立项单位或项目实施单位。

2. 项目管理情况分析

2.1 项目管理制度建设及执行情况

各区县能够按照我市既有居住建筑节能改造有关通知要求和管理规定进行节能改造工作。项目由各区县按照有关规定进行招投标确定施工单位。项目无调整情况，各区县 2018 年改造项目都已能过验收并向市里进行了备案，市住建局对改造项目进行了抽查核实。

项目已建立完善的业务管理制度及相关责任机制并严格执行。

2.2 项目采购及招投标情况

项目严格执行采购及招投标程序，且内容合法、合规、完整。

2.3 项目调整情况

项目无调整。

2.4 项目验收情况

项目验收合格。

（三）项目绩效情况分析

1. 项目经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况

项目实际完成情况 100%，财政资金到位及时效 100%，项目实际投资额未超预算批复金额。

（2）项目成本（预算）节约情况

无。

2. 项目的效率性分析

(1) 项目的实施进度

2017 年收尾的两个项目和 2018 年的项目全部完成改造,2019 年项目已完成约 500 万平方米,2019 年全市共立项改造 546 万平方米,既改项目是跨年度项目,2019 年度预期完成改造 70%,382 万平方米,已超进度完成。因疫情影响,预计 2020 年 6 月底前能够全部完成改造。项目整体进度实施合理。

(2) 项目完成质量 (主要是项目质量达标情况)

项目建设符合国家和省工程规范、技术规程、行业标准,达到其合同约定的质量目标。

3、项目的效益性分析

(1) 项目预期目标完成程度

达到预期绩效目标 100%。

(3) 项目实施对经济和社会的影响

一是建筑节能标准全面落实。二是既有居住建筑节能改造扎实开展。三是可再生能源建筑应用持续深化。四是公共建筑节能监管不断加强。五是推进建筑节能向农村延伸。六项目改造完成后能够达到降低能耗 30%以上,起到较好的保温节能效果。

4、项目绩效目标未完成的原因-新增加

无。

五、综合评价情况及评价结论 (附相关评分表)

本次绩效评价,是按照评价指标体系进行打分,对于各分项的分值,则按照权重情况分别赋分,然后按照权重计算得出相对

分值，再相加后得出最终分值。综合各方面考虑，本项目总得分为 92 分，评价结论为优秀。

（一）项目决策 19 分，具体得分情况如下：

项目目标（6 分）

决策过程（4 分）

资金分配（5 分）

事前评估（4 分）

（二）项目管理 33 分，具体得分情况如下：

资金到位（5 分）

资金管理（14 分）

组织实施（14 分）

（三）项目绩效 40 分，具体得分情况如下：

项目产出（21 分）

项目效益（14 分）

事后评价（5 分）

六、绩效评价结果应用建议（以后年度预算安排、评价结果公开等）

绩效评价结果通报反馈，强化评价结果应用，建立绩效结果与预算安排挂钩机制，建立项目资金预算安排与事前绩效评估，预算绩效目标以及上年预算执行绩效情况“三个挂钩”机制，将专项资金绩效评价结果与下年度预算安排和资金分配直接挂钩，提高资金整体绩效。

七、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验

平时调度区县，收集基础数据，了解工程改造进度及其资金拨付等情况；通过组织专家查看改造验收资料和改造现场核实等方式掌握工程情况；通过入户调查、12345 热线和媒体采访等渠道反映出居民对节能改造工程质量、节能和居住舒适度的充分认可。

（二）存在的问题

根据本次绩效评价情况，本项目项目决策阶段未进行绩效前评估。年初项目绩效目标在数量、质量、成本、效益等方面设置的不细化、不量化。

（三）相关建议

建议积极配合绩效评价工作，提高项目预算前评估阶段资料提交的及时性、完整性、准确性。增进绩效目标编制水平，完善细化绩效目标设置，根据项目具体实施内容在数量、质量等方面进行定量定性分析设置。

编制单位：济南华泰工程造价咨询有限公司

2020 年 6 月 15 日