**事前绩效评估报告**

|  |  |
| --- | --- |
| **项目名称：** | 北塔区2024年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目第六片区 |
| **项目单位：** | 邵阳市北塔区住房和城乡建设局 |
| **委托单位：** | 邵阳市北塔区财政局 |
| **评价机构：** | 湖南骏新联合会计师事务所（普通合伙） |

 **二○二三年十一月二十六日**

湘骏会绩效评字[2023]第 036号

**北塔区2024年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目第六片区事前绩效评估报告**

**一、评估对象**

**（一）项目名称**

北塔区2024年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目第六片区。

**（二）项目绩效目标**

**1.项目总体绩效目标**

本项目按照“尊重民意、居民自治”的原则。坚持政府指导群众参与，充分发挥群众主体作用。坚持“改不改群众说了算”，广泛征求群众意愿，有序推进改造工作。以改善城市环境面貌，提高群众居住质量，构建和谐社会为宗旨，以建立健全小区公共环境长效管控机制为根本,通过共商共建共管全面提高老旧小区改造工作成效和社区治理能力，逐步实现北塔区老旧小区道路平整、设施配套、干净整洁、安全有序管理规范、和谐宜居的目标。

**2.项目具体绩效目标**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **单位** | **绩效指标值** |
| **产出指标** | 数量指标 | 改造小区数 | 个 | 3 |
| 房屋 | 栋 | 16 |
| 居民户数 | 户 | 184 |
| 房屋总建筑面积 | 万㎡ | 1.23 |
| 质量指标 | 合格率 | 100% | 100% |
| 时效指标 | 工期 | 个月 | 10 |
| 成本指标 | 项目总投资 | 万元 | 1224 |
| **效益指标** | 经济效益指标 | 加强基础设施建设 | 加强区域基础设施建设，扩大有效投资和内需发展动力 |
| 社会效益指标 | 人居环境 | 改善老旧小区人居环境，提升生活质量，促进社会稳定 |
| 生态效益指标 | 生态环境 | 美化生态环境 |
| 可持续影响指标 | 促进社会和谐发展 | 改善基础设施条件，促进社会和谐 |
| **满意度指标** | 社会公众或服务对象满意度指标 | 公众社会满意度 | ≥90% | ≥90% |

**（三）项目资金构成**

本项目计划投入资金1224.00万元，其中工程费用990.60万元，工程建设其他费用183.87万元，预备费用49.53万元。资金来源于上级中央资金及地方财政配套资金。主要用于改造北塔区原种场家属区、江北变电站家属区、茶元机关家属区共3个老旧小区、房屋16栋、居民184户，改造房屋总建筑面积1.23万㎡。具体内容如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **小区名称** | **工程费用 （万元）** | **工程建设其他费用 （万元）** | **预备费 （万元）** | **总投资 （万元）** |
| **1** | 北塔区原种场家属区 | 386.6 | 70.07 | 19.33 | 476.00  |
| **2** | 江北变电站家属区 | 269.38 | 57.15 | 13.47 | 340.00  |
| **3** | 茶元机关家属区 | 334.62 | 56.65 | 16.73 | 408.00  |
| **合计** | 990.60 | 183.87 | 49.53 | 1224.00  |

**（四）政策或项目概况**

北塔区2024年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目第六片区（北塔区原种场家属区、江北变电站家属区、茶元机关家属区）现状建筑使用年限久，建筑质量和环境卫生均亟需改造提升。

本项目属于基础设施建设工程，旨在改善城区居民居住条件，提高居民生活质量。项目建设期为2024年3月-2024年12月，建设工期共10个月。由邵阳市北塔区住房和城乡建设局负责建设和管理，通过“湖南省固定资产投资项目在线审批监管平台”，如实报送项目开工建设、建设进度、竣工投用等基本信息，邵阳市北塔区发展和改革局采取在线监测、现场核查等方式，加强对项目实施的事中事后监管。项目建设完毕后由各小区自行负责，确保项目资产性能、完好率满足相关正常使用要求。

**二、事前绩效评估的基本情况**

**（一）评估程序**

**1、准备阶段**

①确定评估对象。根据部门职能，按照中央和省委、省政府决策部署，依据年度预算编制管理的有关要求，县财政局绩效股拟定事前绩效评估项目，受托的第三方机构进一步确定评估对象、评估方式、评估依据和评估内容，制定具体工作计划。

②成立评估组织。成立事前绩效评估组，确定评估工作人员，明确责任和任务。

③制定评估方案。根据评估任务制定评估方案，明确评估目的、内容、时间安排和工作要求等具体事项。

**2、实施阶段**

①资料收集与审核。全面收集与被评估政策和项目有关的数据和资料，并进行审核与分析。

②开展非现场评估。评估组对有关资料进行分类、整理与分析，提出评估意见。

③综合评估。评估组选择因素分析、公众评判等方法，对照评估方案中内容，对政策和项目立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等情况进行综合评判。

**3、报告阶段**

按照规定的文本格式和要求撰写事前绩效评估报告，报告内容包括介绍评估对象的基本情况、评估采用的主要方法、评估的主要内容及结论、相关建议及有关问题的说明等。

**（二）评估思路**

本次事前绩效评估主要依据《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）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和湖南省财政厅印发的《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》等相关规定执行，运用科学、合理的评估方法，对政策或项目立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资和规定等进行客观、公正的评估。

**（三）评估方式、方法**

城镇老旧小区改造项目是北塔区的重点民生工程项目，属于利益相关方涉及对象多、作用范围广的重大项目事前绩效评估。因此采用问卷调查的方式，向评估项目利益相关方了解情况以及征询意见。本次事前评估方法按照规范的程序，采用因素分析法、公众评判法、文献法等评估方法科学开展。

**三、评估内容与结论**

**（一）立项必要性**

**1.政策相关性、财政投入相关性**

城镇老旧小区改造是党中央、国务院高度重视的一项民生工程，北塔区2024年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目第六片区全面贯彻落实党的十九大精神，积极响应国家、省关于老旧小区改造相关建设政策的需要；是解决城市发展不平衡不充分问题，实现人民群众对美好生活向往的重要举措。通过城镇老旧小区改造能提升区域环境卫生水平，改善城市人居环境，提高人民生活质量，是一项推动城市更新、提升城市形象的系统工程。本项目建成后，将为区域内的居民营造良好的生活环境，属于公共财政支持范围。

**2.职能相关性**

邵阳市北塔区住房和城乡建设局主要负责全区住房制度政策规定、改革方案的拟定和实施，全区住房保障规划的制度和落实，经济适用房和廉租住房的建设和管理，职能相关；但本项目建设未见相关会议纪要。

**3.需求相关性**

北塔区2024年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目第六片区（北塔区原种场家属区、江北变电站家属区、茶元机关家属区）现状建筑使用年限久，建筑质量、环境较差；区内主要道路存在路面破损，主要为线裂、网裂、龟裂、坑槽、泛油等病害问题。现状地坪局部地段破损严重；消防设施配套不足；排水设施存在破损、淤堵或无盖板现象；架空线缆较凌乱，小区公共区域和楼道内无照明灯具或照明亮度不够，存在安全隐患，急需改善。

**（二）绩效目标合理性**

本项目有明确的绩效目标，围绕城镇老旧小区改造目的设置具体的项目绩效目标，基本覆盖了预期的产出、效益以及满意度情况。一共设置了9大类11个具体指标。

本项目绩效指标的设置总体上科学合理，采用定量分析，对产出指标进行细化和量化，指标设置能够有效反映项目实施预期的产出和效益情况，项目绩效的可实现程度较高。

**（三）投入经济性**

**1.概算编制科学性**

本项目建设以《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）、《湖南省建设工程计价办法》、《湖南省建设工程消耗量标准》（湘建价（2020）56号）等文件出具了具体的工程量清单和项目预算明细表，具有相应的概算编制；项目改造资金测算依据充分，但项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配程度一般。

**2.项目成本控制措施有效性**

项目由北塔区财政局拨付资金，北塔区住房和城乡建设局分别在设计、造价、监理、 施工各环节组织招投标工作，进行整体流程管理以及对项目建设进行监管。投入产出及效果较匹配，成本测算依据较为充分，但无相关的成本控制措施。

**（四）实施方案可行性**

**1.实施内容明确性**

本项目的实施内容主要为：用于改造北塔区原种场家属区、江北变电站家属区、茶元机关家属区共3个老旧小区、房屋16栋、居民184户，改造房屋总建筑面积1.23万㎡。具体改造内容为房屋公共部分修缮、给排水设施、照明及供电设施、道路设施、环境景观整治、其他附属设施和公共服务设施。项目内容明确具体，与绩效目标匹配。

**2.项目时效性**

本项目实施方案设计合理可行，项目建设地点为北塔区内。北塔区交通便利；所需材料货源丰富；区域通讯条件较好；项目所需人员、水、电、气等基础保障条件均具备。针对识别出的可能存在的风险制定了风险管控方案和风险应急预案。但项目未建立有效的过程控制措施，项目设立、清理和退出无明确的时限和步骤。

**3.实施方案可行性、过程控制有效性**

北塔区2024年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目第六片区(北塔区原种场家属区、江北变电站家属区、茶元机关家属区)可行性研究报告以及总体的项目实施方案列出了项目实施包括报批及配套管理、设计管理及协调、招标管理等内容，制定了项目技术方案，为保证项目顺利实施，制定了相关的业务管理制度、项目管理制度等，明确了项目保障措施和管控措施，出具了各项工作环节的时间节点和具体工作内容安排，但具体的工作安排时间缺乏合理性。

**（五）筹资合规性**

本项目拟作为项目建设单位2024年重点工作内容之一进行预算编制，申请纳入区本级2024年基本财力保障范围。区财政全力统筹全区资源及资金，优先保障民生资金需求。积极拓宽筹资渠道，以政府补助资金作为引导，不断吸引社会运营企业、居民、原产权单位等资金投入。增加财政服务保障能力，提升财政政策效能，有力支持全区经济与社会事业的健康发展，建设资金在财政承受能力范围之内，总体风险合理。

**（六）总体结论**

绩效评估小组依据项目事前绩效评估指标体系，从立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案有效性以及筹资合规性五个维度，通过数据采集、非现场评估和问卷调查等方式，对北塔区2024年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目第六片区进行了综合评估，项目最终评分结果为86分，评价等级为“良好”。项目扣分情况分析具体如下：

一是立项必要性方面: 决策指标总分值为20.00分，实得18.00分，扣2.00分，主要扣分原因为：本项目建设未见相关会议纪要。

二是投入经济性方面: 过程指标总分值为20.00分，实得10.00分，扣9.00分，主要扣分原因为：项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配程度不高且项目建设无相关成本控制措施。

三是绩效目标合理性方面: 项目产出总分值为20.00分，实得20.00分，扣0.00分。

四是实施方案有效性方面 :项目效益总分值为20.00分，实得17.00分，扣3.00分，主要扣分原因为：该项目未建立项目调整机制且项目进度安排不够合理。

五是筹资合规性方面 :项目效益总分值为20.00分，实得20.00分，扣0.00分。

**四、评估的相关建议**

**1、补充完善成本控制措施**

建议项目单位依据项目实际需求情况，完善工程方案设计，加快完善工程设计说明、施工图纸及工程量表，开展进一步的市场工作询价后，细化成本测算，明确取费标准，科学、合理地编制项目投资估算表，提高财政资金使用效益；并且要优化采购管理，完善成本控制措施，确保采购质量和成本控制，使得项目投入资源与预期产出效果匹配程度更高。

**2、加强项目全过程管理**

建议项目单位对于项目进展、施工进度、施工安全情况等进行不定期检查，及时协调解决项目建设过程中的问题，保证项目顺利实施，加强项目全过程监管。

对于各具体实施项目的设立、清理和退出管理上，要有明确的时限和步骤，以确定有关子项目是否符合总创建工作全生命周期管理的要求。同时，完善项目的成本控制措施，以确保项目投入的经济性不会随着项目实施而失控。

**3、进一步细化完善实施方案，提高方案的深度和可操作性**

建议项目单位在现有实施方案基础上，细化完善实施方案，在实施方案的项目背景中明确项目设计审查、招投标、施工、验收、竣工结算备案等环节的时间节点和工作内容规划，制定先进、可行、完整的技术路线，以及针对各环节委托方的监管制度及过程管控的具体措施，体现项目实施的组织管理、技术条件等保障措施，保证项目顺利实施。

**五、其他需要说明的问题**

本报告是评估机构根据对项目单位所提供及其他经委托方认可的材料进行全面分析与评估，在与委托方沟通的基础上综合形成的，报告重点针对茶元头中学篮球场改造项目的预算申报进行评估，本报告的结论与意见是参考性的，仅供财政部门审核预算时参考使用，不做其他用途。

**六、附件材料**

附件一：北塔区2024年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目第六片区事前绩效评估指标表

**湖南骏新联合会计师事务所（普通合伙）**

 **二〇二三年十一月二十六日**

北塔区2024年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目第六片区事前绩效评估指标表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级 | 分值 | 评估要点 | 评分依据 | 扣分 | 得分 |
| 指标 |
| 立项必要性（20） | 政策相关性 | 5 | 是否与国家、湖南省相关行业宏观政策相关。 | 《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》（国办发〔2020〕23 号）；湖南省住建厅、发改委、财政厅印发《关于推进全省城镇老旧小区改造工作的通知》（湘建城〔2020〕50 号） |  | 5 |
| 职能相关性 | 5 | 是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。 | 邵阳市北塔区住房和城乡建设局主要负责全区住房制度政策规定、改革方案的拟定和实施，全区住房保障规划的制度和落实，经济适用房和廉租住房的建设和管理，职能相关；无相关会议纪要 | 2 | 3 |
| 需求相关性 | 5 | ①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。 | 项目覆盖地点主要道路存在路面破损，主要为线裂、网裂、龟裂、坑槽、泛油等病害问题；项目的实施将为区域内的居民营造良好的生活环境 |  | 5 |
| 财政投入相关性 | 5 | 是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。 | 该项目是一项推动城市更新、提升城市形象的系统工程，具有公共性，属于公共财政支持范围 |  | 5 |
| 投入经济性（20） | 投入合理性 | 10 | ①项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配；②投入成本是否合理，成本测算依据是否充分；③其他渠道是否有充分投入。 | 项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配程度较高 | 4 | 6 |
| 成本控制措施有效性 | 10 | 项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否有效。 | 无相关成本控制措施 | 5 | 5 |
| 绩效目标合理性（20） | 目标明确性 | 10 | ①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。 | 绩效目标设定明确；与部门长期规划目标、年度工作目标一致；项目受益群体是否准确；绩效目标和指标设置与项目高度相关 |  | 10 |
| 目标合理性 | 10 | ①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理。 | 绩效目标与项目预计解决的问题相匹配；绩效目标与现实需求相匹配；绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性；绩效指标进行了细化、量化，指标值设置合理 |  | 10 |
| 实施方案有效性（20分） | 实施内容明确性 | 5 | 项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。 | 项目内容明确、具体，与绩效目标相匹配 |  | 5 |
|
|
|
|
| 项目时效性 | 5 | 项目是否明确设立、退出时限；项目清理、退出、调整机制是否健全。 | 未建立项目调整机制 | 1.5 | 3.5 |
| 实施方案可行性 | 5 | ①项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。 | 项目进度安排不够合理 | 1.5 | 3.5 |
| 过程控制有效性 | 5 | ①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障；③业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；④项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。 | 关于《北塔区2024年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目第六片区 (北塔区原种场家属区、江北变电站家属区、茶元机关家属区)可行性研究报告》的批复 |  | 5 |
| 筹资合规性（20） | 筹资合规性 | 10 | ①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。 | 由上级中央资金及地方财政配套资金共同解决； |  | 10 |
| 财政投入能力 | 5 | ①各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；②各级财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入；③财政资金支持方式是否科学合理。 | 该项目拟作为邵阳市北塔区住房和建设局2024年重点工作内容之一进行预算编制，申请纳入区本级2024年基本财力保障范围；项目建设资金在财政承受能力范围之内 |  | 5 |
| 筹资风险可控性 | 5 | ①对筹资风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。 | 对筹资风险认识较全面；针对预期风险设定了有效的应对措施 |  | 5 |
| 合计 |  | **100** |  |  | 14 | 86 |