**附件8：项目支出绩效评价报告（参考提纲）及所需提供的佐证材料**

2020年度"三区"移民搬迁生活补助费及医疗保险项目

支出绩效自评报告

1. **项目基本情况**
2. 项目概况

1.立项背景及目的。东川采空区塌陷区地质灾害隐患区（以下简称“三区”）居民生活环境问题一直深受市委市政府领导的高度重视，从2009年初，市委、市政府就成立了“昆明市东川区经济转型和可持续发展工作领导小组”及其办公室，指导协调东川转型发展工作，东川区领导非常重视，一直在探索“人下山、树上山”修复生态环境，持续开展泥石流和水土流失治理工作，坚持以移民搬迁和生态建设“两条腿”走路，切实保障和改善“三区”群众的生命财产安全、生产生活条件。

2.项目实施情况。从2009年开始，东川区实施“三区”移民搬迁，共搬迁1378户4566人。一期情况：“三区”移民搬迁（一期）项目搬迁538户1734人，总投资11323.043万元，采取采购主城区新建商品房鑫隆源小区43350平方米进行安置，2010年底移民已入住新居。一期群众享受政策为人均25平方米住房，每月350生活补贴费，群众未出自筹资金。二期情况：“三区”移民搬迁（二期）项目搬迁383户1162人，总投资10634.379万元，采取采购石文化步行街新建商品房23240㎡、商铺2000㎡进行安置。二期群众享受政策为20平方米住房，每月350生活补贴费，群众未出自筹资金。

3.资金来源及使用情况。根据中共昆明市东川区委办公室、昆明市东川区人民政府办公室《关于印发《昆明市东川区矿山采空区塌陷区地质灾害隐患区移民搬迁（一期）实施办法（试行）》的通知》（东办通[2010]3号）和《关于印发《东川区矿山采空区塌陷区地质灾害隐患区移民搬迁（二期）实施细则》的通知》（东办通〔2014〕28号）。移民搬迁人员搬迁后，符合城市低保条件和要求的纳入城市低保，享受城市低保生活、医疗保险和居住小区物业费用补助政策；不符合城市低保条件和要求的不纳入城市低保，享受区财政承担的每人每月350元生活及医疗保险和居住小区物业费用补助政策。移民搬迁后，新增人口（含新出生及嫁娶入赘迁入人口）不享受生活和医疗保险补助政策；死亡及嫁娶等原因迁出东川人口从迁出、死亡下月起，终止生活和医疗保险补助政策；移民搬迁人员搬迁后，如成为国家财政供养人员及国有企业（含国有股份制企业）正式员工，自领取工资当月起，终止移民搬迁生活及医疗保险补助；违法犯罪人员在服刑期间不享受生活和医疗保险补助政策；移民搬迁后，如出现搬迁房买卖，自搬迁房卖出之日起终止居住小区物业费用补助。

4.组织实施情况。东川“三区”移民搬迁一期二期2020年生活费补助及医疗补助676.58万元，用于支付“三区”移民搬迁一期二期2020年生活费补助及医疗补助。东财预[2020]1号文下达资源枯竭型城市可持续发展资金676.58万元。项目已使用资金676.58万元，用于支付“三区”移民搬迁一期二期人员2020年生活费补助（350元/月/人），按月发放，以一卡通方式直接拨到移民户卡上。医疗补助拨至区医保局。

（二）绩效目标。

1.总目标。

巩固和稳定东川区矿山采空区塌陷区地质灾害隐患区移民搬迁工作，对搬迁点移民1576人实施生活补助1985.76万元，医疗补助85.104万元，2018至2020年三年合计补助资金2070.864万元。通过该项目的逐年实施，矿区生态大有改观，移民生活逐步提高，社会经济发展速度大幅提升。

1. 年度目标。

完成2020年“三区”移民搬迁一期二期1576人生活费补助（350元/月/人）及医疗补助，通过该项目的实施，提高移民生活水平，稳定社会经济发展，促进矿区生态建设。

**二、绩效评价工作情况**

（一）绩效评价目的。全面了解项目管理过程是否规范，产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议，在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）绩效评价工作方案制定过程

1.前期调研

东川区发展和改革局成立绩效评价工作小组，对本单位的项目报送情况进行整理，结合掌握情况，对报送的项目实施情况进行调研分析、核查落实，在核查无误的情况下进行汇总，为绩效评价工作奠定基础。

1. 研究文件

东川区发展和改革局根据《中华人民共和国预算法》，按照《昆明市人民政府关于全面推进预算绩效管理改革的实施意见》（昆政发﹝2016﹞21号）和《东川区财政局关于开展东川区2020年度预算支出绩效自评工作的通知》（东财绩〔2020〕3号）文件要求，并查看单位年度工作任务目标，专项资金项目，绩效目标申报表，为开展绩效评价工作奠定基础。

1. 绩效评价指标体系及工作方案的设计

（1）绩效评价指标体系

绩效评价指标体系共设一级指标三个，分别为项目决策（20%）、项目管理（20%）、项目绩效（60%）；二级指标七个，分别为项目立项、项目目标、投入管理、财务管理、项目实施、项目产出、项目效益；再根据项目具体情况细化为三级指标及四级指标。

（2）工作方案

绩效评价工作小组组织召开绩效评价会议，确定绩效评价重点，选取适合的绩效评价方式，制定绩效评价指标体系，明确绩效评价标准和评分标准，对相关单位的绩效资料报送情况进行现场核查、搜集证据材料，并形成评价结论，得出绩效评分。

（三）绩效评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

（1）经济性、效率性和有效性原则；

（2）经济效益、社会效益和生态环境效益原则；

（3）财政支出和产出绩效对应原则；

（4）定量分析与定性分析相结合原则。

2.绩效评价方法

东川区发展和改革局根据《中华人民共和国预算法》，按照《昆明市人民政府关于全面推进预算绩效管理改革的实施意见》（昆政发﹝2016﹞21号）和《东川区财政局关于开展东川区2020年度预算支出绩效自评工作的通知》（东财绩〔2020〕3号）文件要求，采用定量分析与定性分析相结合、运用比较分析的办法，对部门规划、项目立项、管理制度、绩效指标、预算执行、资金使用、项目监管、绩效目标的完成情况及产生效果进行评价。

（四）绩效评价实施过程

1.数据填报和采集

本次绩效评价数据来源于预算批复及明细、部门决算报表、绩效目标申报表、绩效目标完成情况、部门年度工作总结，基础数据台账，根据以上资料进行分析汇总，形成绩效自评报告的基础数据。

1. 社会调查

我局绩效评价工作小组根据项目的开展情况，设计相关的调查问卷，对社会公众对象进行满意度调查，并对调查结果进行统计分析，形成社会调查问卷分析报告。

1. 数据分析和撰写报告

根据要求，我局对区级2020年度年初预算批复（含年度预算调整）从项目决策、项目管理、项目绩效（包括产出和效益）三个方面进行评价，得出评价结论及得分，撰写绩效自评报告。

项目决策方面，主要是评价绩效目标的设定情况，包括绩效目标设立的充分性、明确性、合理性以及细化程度，看绩效目标的设立是否符合客观实际，是否与部门履职相一致，绩效指标是否清晰、细化、可衡量。

项目管理方面，主要是资金投入和使用情况、未实现绩效目标制定的制度、采取的措施等，包括评价资金分配过程、投入方式、资金到位、预算执行和结果；看资金分配过程是否科学规范，资金投入方式是否合理，资金是否及时到位，预算执行进度是否按预期进行，资金使用是否经济有效；项目制度包括项目管理制度、财务管理制度、资产管理制度和绩效跟踪管理措施以及制度措施的落实情况。

项目绩效方面，主要是绩效目标的实现程度和效果，绩效目标的实现程度包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；效果包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响以及服务对象满意度等。

1. 本次绩效评价的局限性

由于本次绩效评价为自评，时间及获取资料有限，往往带有一定的主观性。

**三、评价结论和绩效分析**

（一）评价结论

1.评价结果

通过现场评价，东川区发展和改革局2020年“三区”移民搬迁生活费补助及医疗补助管理规范、运作较得当，经审定项目决策指标得分20分；项目管理指标得分20分；项目绩效特性指标得分58.5分，总体评价得分98.5分。

1. 主要绩效

东川“三区”移民搬迁一期二期2020年生活费补助及医疗补助项目，项目申报符合相关要求、批复内容科学合理，项目目标明确，决策依据充分，资金到位及时、分配合理，财务管理制度和项目管理制度健全，并严格按照文件组织实施，各项工作有序开展，基本达到项目预期效果。项目实施后切实改善了移民搬迁人员的生产生活条件，增加移民户收入，改变了移民搬迁人员贫困落后的现状，促进社会经济的可持续发展。广大移民搬迁人员对该项目很满意。

1. 具体绩效分析

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | |
| （ 2020 年度） | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | “三区”移民搬迁项目生活补助费及医疗保险 | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 政府 | | | | 实施单位 | | 东川区发展和改革局 | | |
| 项目资金 （万元） | |  | | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | | 分值 | 执行率 | 得分 |
| 年度资金总额 | | 676.58 |  |  | | 10 |  |  |
| 其中：当年财政拨款 | | 676.58 |  |  | | － |  | － |
| 上年结转资金 | | 0 |  |  | | － |  | － |
| 其他资金 | | 0 |  |  | | － |  | － |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | 实际完成情况 | | | | |
| 巩固和稳定东川区矿山采空区塌陷区地质灾害隐患区移民搬迁工作，对搬迁点移民1576人实施生活补助5595520元，医疗补助394000元，合计补助资金5989520元。因上年结余-943920元，实际需要区级补助资金7563120元。（2017年三区移民生活费使用情况：2017年初结余3126464.51元，2017年收6855600元，2017年支付生活费5221350元，支付医保1060人190800元，2017年末结余4569914元。2018年支付生活费4932200元，支付医保1160人255200元，2018年末结余1794500元，2019年支付生活费5595520，支付医保1478人369500元，2019年与预算差额为-943920元，2020年支付生活费5818930元，医疗保险补助572230元，） 通过该项目的实施，提高移民生活水平，稳定社会经济发展，促进矿区生态建设。 | | | | | 2020年度实际发放生活补助581.8930万元，医疗保险补助57.2230万元。 | | | | |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 年度 指标值 | 实际 完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析 及改进措施 | |
| 产出指标 | 数量指标 | 移民人数 | | 1136人 | 1474人 |  |  | 因不符合城市低保政策人员停发低保金后领取移民搬迁生活补助费 | |
| 成本指标 | 生活费补助标准350元/月/人（上年结余-94.392万元，预计756.312万元） | | 7563120 | 5818930 |  |  | 因不符合城市低保政策人员停发低保金后领取移民搬迁生活补助费 | |
| 成本指标 | 医疗保险补助250元/年/人 | | 249920元 | 572230 |  |  | 年度按上年度医疗保险缴费250元/人预算，实际2020年度为290元/人 | |
| 质量指标 | 足额发放补助金 | | 100% |  |  |  |  | |
| 时效指标 | 2020年度 | | 2020年1月至12月 | 100% |  |  |  | |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 移民生活水平、健康水平 | | 逐步改善 |  |  |  |  | |
| 社会效益指标 | 恢复矿山生态 | | 成效明显 |  |  |  |  | |
| 生态效益指标 | 移民收入 | | 增加 |  |  |  |  | |
| 满意度 指标 | 服务对象满意度指标 | 移民群众对医疗保险补助满意度 | | 100% |  |  |  |  |  |
| 移民群众对移民生活补助满意度 | | 100% |  |  |  |  | |
| 总分 | | | | | | | 100 |  |  | |

**四、成本效益分析。**

　　（一）项目完成情况。

　　1、完成数量。

　　截止评价日，2020年“三区”移民搬迁一期二期人员生活费补助已足额发放到移民户卡上，完成率100%。

1.1完成质量。

　　项目均达到质量目标，按质、按量实施。

1.2完成时效。

　 每月足额按时发放。

1.3完成成本。

　　计划投入资金676.58万元，实际支付资金676.58万元，100 %。

　　（二）项目效益情况。

　　1、经济效益。

　　通过对移民群众发放生活费，解决了移民户过渡期的生活困难，提高移民户收入，帮助移民户逐步解贫，促进地方经济的发展。

　　2、社会效益。

　 向移民户发放生活，解决和保障了移民户基本生活的问题，随着生活环境改变，搬迁群众落后的生活习惯和思想观念也会有明显的转变，科技意识增强，精神面貌焕然一新，自觉接受科学文化教育，积极掌握科技知识，寻求致富门路，盼富思富、勤劳致富的愿望日益强烈，讲文明、讲科学、重教育的良好风尚在搬迁群众中可逐步形成，有利于维护社会和谐稳定。

　　3、可持续效益。

　随着生活环境改变，搬迁群众落后的生活习惯和思想观念也会有明显的转变，科技意识增强，精神面貌焕然一新，自觉接受科学文化教育，积极掌握科技知识，寻求致富门路，盼富思富、勤劳致富的愿望日益强烈，讲文明、讲科学、重教育的良好风尚在搬迁群众中可逐步形成，促进社会经济的可持续发展。

　　4、服务对象满意度。

　　绩效评价工作组通过现场走访，发放问卷调查表调查移民户对该项目的满意度，移民户对该项目很满意。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

东川区发展和改革局对东川“三区”移民搬迁一期二期2020年生活费补助及医疗补助项目绩效目标开展了动态监控，对本单位项目完成情况、项目完成进度、项目效益与预期目标偏差等情况进行分析总结。

1. 存在的问题

东川区发展和改革局在部分绩效内容的设定上量化不够具体，考核标准、考核条件过于简单和笼统。需进一步考核指标，加强考核标准和考核条件。

1. 建议和改进措施

（1）结合单位实际情况修订完善项目绩效管理实施细则、考评结果运用实施细则、考评规则办法，完备绩效管理制度办法和指标体系，使绩效考核有章可循，有据可依。结合项目情况，制定相应细化、量化的绩效目标，严格按目标实施。

（2）加强项目收支计划执行情况分析，加快资金执行进度。