

低收入群体供暖补贴项目支出 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

根据淄博市人民政府办公厅淄政办字〔2018〕139号文《关于进一步明确中心城区供暖价格和对低收入群体继续实行供暖补贴的通知》的相关规定，对中心城区低收入群体实行供暖补贴。供暖补贴范围：对中心城区当年10月底正在领取失业金的失业人员实行专项供暖补贴。补贴标准：实行定额补贴的办法，对失业和下岗人员按人补贴，每人补贴313元。补贴方式：由人力资源社会保障部门负责直接将供暖补贴发放给补贴对象本人，补贴资金由区财政负担。

（二）项目绩效目标情况

供暖补贴于当年12月月底前发放到位，通过向失业人员及时发放供暖补贴，保障低收入群体供暖需求，提升低收入群体生活质量。

二、项目绩效评价工作情况

（一）项目绩效评价目的

加强项目预算绩效管理，强化项目支出责任，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高项目资金使用效益。

（二）项目绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法

项目绩效评价以项目支出是否合理、是否有明确的文件依据为原则。采取评委会综合评价的方法。

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	指标解释	评价标准
项目决策	15	项目目标	5	目标内容	目标是否明确、细化、量化	目标明确（1分），目标细化（2分），目标量化（2分）
		决策过程	5	决策依据	项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划	项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划（1分），根据需要制定中长期实施规划（1分）
				决策程序	项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续	项目符合申报条件（1分），申报、批复程序符合相关管理办法（1分），项目调整履行相应手续（1分）
		资金分配	5	分配办法	是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理	办法健全、规范（1分），因素选择全面、合理（1分）
				分配结果	资金分配是否符合相关管理办法；分配结果是否合理	项目符合相关分配办法（1分），资金分配合理（1分）
		资金到位	5	到位率	实际到位/计划到位×100%	根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（3分）
				到位时效	资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	及时到位（2分），未及时到位但未影响项目进度（1.5分），未及时到位并影响项目进度（0-1分）
项目管理	15	资金管理	5	资金使用	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况	虚列（套取）扣1-3分，支出依据不合规扣1分，截留、挤占、挪用扣1-2分，超标准开支扣1-2分
				财务管理	资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范	财务制度健全、严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）
		组织实施	5	组织机构	机构是否健全、分工是否明确	机构健全、分工明确（1分）
				管理制度	是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度	建立健全项目管理制度（2分）；严格执行相关项目管理制度（2分）
		项目产出	20	产出数量	受供暖补贴人数	产出指标得分根据年初设定的产出目标实现程度测算
				产出质量	足额发放率	
				产出时效	补贴发放及时率	
				产出成本	发放供暖补贴金额	
			30	社会效益	保障低收入群体供暖需求，提升低收入群体生活质量	
				可持续影响	促进失业保险基金事业可持续发展	
		服务对象满意度	20	服务对象满意度	失业人员满意度	服务对象满意度指标得分根据年初设定的满意度目标实现程度测算
总分	100		100			

（三）项目绩效评价工作过程

1. 前期准备

业务科室准备低收入群体供暖补贴文件依据及其他业务资料，规划财务科提供支付原始资料。

2. 组织实施

（1）规划财务科负责编制考评实施方案，拟定考评计划，并提出处理考评结果的应对措施，供考评委员会决策。

（2）由局党组成员及各项目科室科长组成考评委员会。

（3）各项目主要负责人撰写项目实施报告。

（4）考评组成员对项目立项依据、项目实施过程预期、项目目的等进行评价。

（5）规划财务科负责收集、汇总所有考评结果，编制考评结果一览表，报考评委员会审核。

（6）考评委员会对重点结果进行讨论和平衡，纠正考评中的偏差，确定最后的评价结果。

3. 分析评价

低收入群体供暖补贴项目符合政策文件要求，立项合理，资金核算准确，符合立项要求。

三、项目绩效评价指标分析情况

（一）项目资金情况

1. 项目资金到位情况

低收入群体供暖补贴采取据实申请、按需申请的方式进行拨

付，项目资金到位及时。

2. 项目资金使用情况

2024 年低收入群体供暖补贴支出 71.12 万元。

3. 项目资金管理情况

该项目资金严格按照下达的预算及低收入群体供暖补贴文件规定申请资金，在资金的落实过程中，业务科室对失业人员发放资格进行严格审查，确保低收入群体供暖补贴资金合理、合规执行。

（二）项目实施情况

1. 项目组织情况

低收入群体供暖补贴项目由失业保险科负责，失业保险科负责低收入群体供暖补贴的具体发放资料的审核和统计工作。

2. 项目管理情况

低收入群体供暖补贴项目严格按照上级文件申请资金，立项规范。能够达到明确的绩效目标，资金及时下达后，能够保证资金的规范落实。

（三）项目绩效情况

1. 项目经济性

逐笔精确核算补贴金额，确保补贴按时拨付至失业人员个人账户中，实现了补贴资金使用的规范性和合理性。

2. 项目的效率性

（1）项目的实施进度

根据文件要求，供暖补贴于当年 11 月底前发放完毕。

(2) 项目完成质量

能够保证低收入群体供暖补贴足额及时的发放。

3. 项目的效益性分析

(1) 项目预期目标完成程度

补贴在规定时间内全部拨付完成。

(2) 项目实施对经济和社会的影响

按时足额向失业人员发放供暖补贴，保障低收入群体供暖需求，提升低收入群体生活质量，维护社会稳定发挥了积极的作用。

四、综合评价情况及评价结论

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	指标解释	得分
项目决策	15	项目目标	5	目标内容	目标是否明确、细化、量化	5
		决策过程	5	决策依据	项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否报据需要制定中长期实施规划	2
				决策程序	项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续	3
		资金分配	5	分配办法	是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理	2
				分配结果	资金分配是否符合相关管理办法；分配结果是否合理	3
项目管理	15	资金到位	5	到位率	实际到位/计划到位×100%	3
				到位时效	资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	2
		资金管理	5	资金使用	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况	3
				财务管理	资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范	2
		组织实施	5	组织机构	机构是否健全、分工是否明确	1
				管理制度	是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度	4

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	指标解释	得分	
项目绩效	70	项目产出	30	产出数量	受供暖补贴人数	50	
				产出质量	足额发放率		
				产出时效	补贴发放及时率		
				产出成本	发放供暖补贴金额		
		20	社会效益	保障低收入群体供暖需求，提升低收入群体生活质量			
			可持续影响	促进失业保险基金事业可持续发展			
	服务对象满意度	20	服务对象满意度	失业人员满意度		19.67	
总分	100		100			99.67	

五、项目绩效评价结果应用建议

建议低收入群体供暖补助足额及时拨付至个人账户，并就相关政策向补助领取人员做好政策宣传及解释工作。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

规范使用资金，严把审核关。严格按照淄政办字[2018]139号《关于进一步明确中心城区供暖价格和对低收入群体继续实行供暖补贴的通知》文件规定，明确低收入群体供暖补贴支出的范围、标准、审核、拨付程序，以及每一个工作环节的审核时限和与享受其他政策的衔接等，确保资金安全、及时拨付到位。

（二）存在的问题

因供暖补贴政策文件出台较早，群众反应供暖补贴金额较少，不足以支付取暖费。

（三）建议

优化申报发放流程，及时做好资金拨付，严肃工作纪律，落实好工作责任，强化工作措施，优化资金管理体制机制，落实好专项整治各个环节的工作任务，加强内部风险防控，确保资金专款专用、规范使用，防止错发、漏发。