附件1

部门整体支出绩效评价共性指标框架（参考）

| **一级 指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **评分及标准** | **指标说明** | **自评分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投 入 （20分） | 目标 设定 （14分） | 绩效目标  合理性 （6分） | 每项指标评价要点加2分。 | 评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划2分②是否符合部门“三定”方案确定的职责2分③是否符合部门制定的中长期实施规划2分 | 6 |
| 绩效指标  明确性 （8分） | 每项指标评价要点加2分。 | 评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务2分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应2分； ④是否与本年度部门预算资金相匹配2分。 | 6 |
| 预算 配置  （6分） | 在职人员  控制率 （2分） | 以100%为标准，在职人员控制率≤100%，计2分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。 在职人员数：部门实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门的人员编制数。 | 2 |
| “三公经费”  变动率 （2分） | “三公经费”变动率为0，计5分；“三公经费”＞0，每超过一个百分点扣1分，扣完为止。 | “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 | 2 |
| 重点支出  安排率 （2分） | “重点支出安排率” ＞50%，计2分，每下降一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 重点支出安排率=（重点预算支出/预算总支出）×100%。 重点预算支出：部门年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的预算支出支出总额。 预算总支出：部门年度预算安排的预算支出支出总额。 | 2 |
| 过  程  （40分） | 预算 执行 （26分） | 预算  执行率 （5分） | 100%计满分，每低于1%扣1分，扣完为止。 | 预算执行率=（预算执行数/预算数）×100%。 预算执行数：部门本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门预算数。 | 4 |
| 预算  调整率 （3分） | 100%计满分，每下降5%扣1分，扣完为止。 | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整数：部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 | 3 |
| 支付  进度率 （3分） | 100%计满分，每低于5%扣1分，扣完为止。 | 支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。 实际支付进度：部门在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度：由部门在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、本级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。 | 3 |
| 结转  结余率 （3分） | 0%计满分，每超过5%扣1分，扣完为止。 | 结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额：部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。 | 3 |
| 结转结余  变动率 （3分） | 0%计满分，每超过5%扣1分，扣完为止。 | 结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100%。 | 3 |
| 公用经费  控制率 （3分） | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。 | 3 |
| 过  程 （40分） | 预算 执行 （26分） | “三公经费”控制率（3分） | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | “三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。 | 3 |
| 政府采购  执行率 （3分） | 100%计满分，每超过（降低）5%扣1分，扣完为止。 | 政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 | 3 |
| 预算  管理 （8分） | 管理制度  健全性 （2分） | 1.有内部财务管理制度，会计核算制度等管理制度，0.5分；2.有本部门厉行节约制度，0.5分；3.相关管理制度合法、合规、完整，0.5分；4.相关管理制度得到有效执行，0.5分。 | 评价要点： ①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度； ②相关管理制度是否合法、合规、完整； ③相关管理制度是否得到有效执行。 | 2 |
| 资金使用  合规性 （2分） | 1.支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；2.资金拨付有完整的审批程序和手续；3.项目支出按规定经过评估论证；4.支出符合部门预算批复的用途；5.资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  以上情况每出现一例不符合要求的扣0.5分，扣完为止 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关预算支出管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③预算支出的重大开支是否经过评估论证； ④是否符合部门预算批复的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 2 |
| 预决算信  息公开性（2分） | 部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息未公开，每一项扣0.5分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 | 2 |
| 过  程 （40分） | 预算  管理 （8分） | 基础信息  完善性 （2分） | 部门基础信息是否完善，缺一项扣0.5分，扣完为止 | 评价要点： ①基础数据信息和会计信息资料是否真实； ②基础数据信息和会计信息资料是否完整； ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。 | 2 |
| 资产 管理 （6分） | 管理制度  健全性 （2分） | 部门有加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度的计1分；有效执行相关文件的计1分。反之不计分。 | 评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度； ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。 | 2 |
| 资产管理  安全性 （2分） | 部门的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴计满分，每一项不达标扣0.5分，扣完为止。 | 评价要点： ①资产保存是否完整； ②资产配置是否合理； ③资产处置是否规范； ④资产账务管理是否合规，是否帐实相符； ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。 | 2 |
| 固定资产  利用率 （2分） | 100%计满分，每降低5%扣1分，扣完为止。 | 固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。 | 2 |
| 产出（20分） | 职责 履行 （20分） | 实际  完成率 （5分） | 100%计满分，每超过1%扣1分，扣完为止。 | 实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。 | 4 |
| 产  出  （20分） | 职责 履行 （20分） | 完成  及时率 （5分） | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | 完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。 及时完成实际工作数：部门按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。 | 4 |
| 质量  达标率 （5分） | 100%计满分，每超过1%扣1分，扣完为止。 | 质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。 | 5 |
| 重点工作  办结率 （5分） | 根据绩效办2019年对各部门为民办实事和部门重点工程与重点工作考核分数折算。该项得分=（绩效办对应部分考核得分） | 重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数）×100%。 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 | 5 |
| 效  果  （20分） | 履职 效益 （20分） | 经济效益（5分） | 部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。 | 此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。 | 4 |
| 社会效益（5分） | 部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 | 5 |
| 生态效益（5分） | 部门履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。 | 5 |
| 社会公众  或服务对  象满意度（5分） | 社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指部门履行职责而影响到的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 5 |
| 总分 | | | | | 94 |

附件2

**部门整体支出绩效评价基础数据表**

填报单位：鹤城区水利局

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 财政供养人员情况 | 编制数 | 2019年实际在职人数 | 控制率 |
| 76 | 76 | 100% |
| 经费控制情况 | 2018年决算数 | 2019年预算数 | 2019年决算数 |
| 三公经费 | 17.46万元 | 18万元 | 0.77万元 |
| 1、公务用车购置和维护经费 |  |  |  |
| 其中：公车购置 |  |  |  |
| 公车运行维护 |  |  |  |
| 2、出国经费 |  |  |  |
| 3、公务接待 | 2.3万元 | 6万元 | 0.77万元 |
| 项目支出： | 3526万元 | 4790.17万元 | 4082.01万元 |
| 1、业务工作专项 |  |  |  |
| 2、运行维护专项 |  |  |  |
| … … |  |  |  |
| 公用经费 | 103.67万元 | 121.22万元 | 86.38万元 |
| 其中：办公经费 | 48.03万元 | 20.99万元 | 27.50万元 |
| 水费、电费、差旅费 | 11.79万元 | 12万元 | 8.35万元 |
| 会议费、培训费 |  |  |  |
| 政府采购金额 | — — |  |  |
| 部门整体支出预算调整 | — — |  |  |

说明：“项目支出”需要填报除专项资金和基本支出以外的所有项目情况，包括业务工作项目、运行维护项目等；“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

附件3

怀化市鹤城区水利局2019年度部门整体支出

绩效评价报告

根据《中华人民共和国预算法》、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）等相关规定，我单位领导高度重视，认真组织，对2019年部门整体支出进行了绩效评价，现将我单位部门整体支出绩效评价情况报告如下：

1. 部门、单位基本情况

1、单位机构设置:鹤城区水利局是全额财政拨款行政事业单位，作为一般部门预算单位,纳入2020年部门预算编制范围的二级部门预算单位包括：竹林坪水库服务所、板木溪水库服务所、红岩水轮泵站。水利局内设7个职能股室：办公室（人事、财务、党建），水利水电建设站(水利工程质量与运行安全监管站)，水政水资源站（行政审批），水土保持预防站，水旱灾害防御事务中心，移民开发服务中心，河长制工作站。

2、单位主要工作职责: 贯彻实施国家有关水利、水土保持政策和法律、法规，统一管理全区水资源，拟定全区城乡供水、计划用水、节约用水政策；编制全区城乡供水水源规划，组织、指导全区水利基本建设，承担我区防汛抗旱指挥部的日常工作，负责全区移民工作。部门主要工作任务及目标：

①组织实施取水许可制度，负责水资源费、水土保持补偿费等规费的征收、使用和管理工作。

②组织实施全区农田水利基本建设、农村人畜饮水、小型水库除险加固；

③负责全区城市防洪和舞水河、太平溪城区段的综合治理、管理和维护。

④承担我区防汛抗旱指挥部的日常工作，组织、协调、监督、指导全区防洪抗旱工作，对主要河流和重要水利工程实施防汛抗旱调度；

⑤负责全区移民工作，及移民开发项目建设。

1. 水利局编制人员情况：49个编制（行政编7个，2个机关后勤编，5个差额编，35个全额事业编），局机关实有42人（全额37人，差额5人）。离退休人员41人（34人全额编退休、7人自收自支退休）。

竹林坪水库13个全额事业编制，实有8人；板木溪水库7个编制（1个全额事业编，6个自收自支编），实有5人（1个全额编，4个自收自支编）；红岩泵站42个编制（13个全额事业编、29个自收自支编），实有42人。

4、绩效总目标

保民生、保稳定、保障局机关的正常运转。保障水利工程建设项目的顺利实施，及防汛抗旱、移民开发、河长制、精准扶贫等中心工作的顺利开展。

二、一般公共预算支出情况

（一）基本支出情况

2019年年初预算数为877.9万元，2019年度财政决算基本支出781.31万元，其中：人员经费694.93万元，占基本支出的88.94%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位基本养老保险费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助；公用经费86.38万元，占基本支出的11.06%。

（二）项目支出情况

2019年年初预算数为4790.17万元，是指单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出，包括专项业务费用类170万元，基本建设类4607.9万元，对个人和家庭补助类12.28万元。2019年度财政决算项目支出4082.01万元，主要用防汛抗旱、精准扶贫、农村安全饮水、高效节水灌溉项目、中小河流治理项目。

1. 中小河流治理项目，根据《湖南省财政厅关于提前下达2019年第一批中央水利发展资金的通知》（湘财农指〔2018〕177号）和《湖南省财政厅关于下达2019年第二批省级新增水利预算资金的通知》（湘财农指〔2019〕80号）通知，2019年度鹤城区获得中央财政水利发展资金817万元，省级资金150万元；根据文件要求，鹤城区将资金主要用于中小河流治理工程项目。

在项目资金管理和使用过程中严格按照项目批复、实施计划、资金的性质和要求实施。资金拨付基本及时到位，并严格按照独立账户专人管理，使用合理规范，资金拨付严格按合同规定执行，未出现超前支付和滞留、截留资金，符合专项资金管理办法的规定，严格按照计划完成了投资和建设任务。项目施工完成后及时进行了完工验收，实际完成中小河流治理3.8公里，工程验收达到合格标准。我区2019年太平溪流域中小河流治理项目总价均控制在批复合同总价成本内。

1. 山洪灾害防治：根据《湖南省财政厅关于提前下达2019年第一批中央水利发展资金的通知（湘财农指〔2018〕177号）》文件，2019年防汛专项资金下发鹤城防汛金额为10万元。我局防汛抗旱项目资金在拨付、分配、使用等方面手续齐全、符合财务规定，我单位（怀化市鹤城区防汛抗旱指挥部办公室）根据相关文件要求和防汛抗旱工作实际需要，将资金用于我区防汛物资采购。于2019年5月5日和5月13日分三次从由鹤城区防汛抗旱指挥部办公室向经济开发区悦翔塑料经营部实施采购，合同总金额13.96万元。相关防汛抗旱物资已全部入库，从根本上解决了鹤城区防汛抗旱物资短缺的问题，随着鹤城区经济发展、人口增加，鹤城区山洪灾害防治的范围与人数也比过去几年有所增加，达到5万人左右。
2. 红岩灌区左干渠节水改造项目：项目方案经市水利局批复，总体投资994.02万元，下达2019年度批复总投资500万元，计划红岩灌区左干渠防渗改造4km，隧洞、渡槽、倒虹吸改建等。新增恢复灌溉面积0.15万亩，改善灌溉面积0.6万亩，工程施工划分一个施工标段，通过公开招投标（电子招标）选取施工单位。工程于2019年8月开工，2019年6月完工及验收，项目实施按照相关规范标准要求，达到预期的目标。

三、政府性基金预算支出情况

本单位无政府性基金预算支出。

1. 国有资本经营预算支出情况

本单位无国有资本经营预算支出。

1. 社会保险基金预算支出情况

本单位无保险基金预算支出。

六、部门整体支出绩效情况

（一）部门基本支出和项目支出绩效目标完成情况

2019年预算总收入5668.07万元，决算总支出 4863.32万元，其中：基本支出781.31万元，项目支出4082.01万元。全年基本实现收支平衡。也按照上级的要求，在网站上进行了预决算公开。

1、基本支出781.31万元，其中：工资福利支出661.67万元；商品服务支出86.38万元；对个人和家庭的补助33.26万元。基本支出围绕局中心工作，合理调度资金，保证局机关正常运转，干部职工工资福利也基本得到了保障。

2、项目支出4082.01万元，其中：其他城乡社区公共设施支出750万元；农林水支出3332.01万元。项目支出为扶贫、防汛、河长制、移民开发、水利工程建设等局重点工作提供了有力支撑。

(二）社会效益和社会公众满意度情况履职效益。

2019年，我局在区委、区政府的正确领导下，各项工作有序推进，紧紧咬住全年目标任务不放松，取得了较好的成绩。

一是抓好基层党建工作。扎实开展了“不忘初心、牢记使命”主题教育，积极配合区委专项整治组开展了整治工作。强化意识形态管控工作，在市级以上媒体共发表宣传文章50篇，为水利工作发展营造良好的舆论环境和社会氛围；二是抓好防汛抗旱工作。通过全区各部门的共同努力，不发生一死一伤，不垮一库一坝，最大限度减轻了灾害损失，取得了防汛抗旱工作的全面胜利；三是抓好“河长制”工作。2019年为河长制工作由“有名”向“有实”转变的关键一年，重点完成了太平溪流域专项整治工作，同时对朱溪和其余区级河流开展河流整治、沿河绿化、河流保洁等日常工作，实现全域水生态环境质量明显提高。在2018年河长制工作获得全市第一的基础上，2019年6月代表怀化市迎接水利部、生态环境部河长制总结评估，以满分成绩顺利通过验收。建成全省首个河道文化科普示范基地，人民网、学习强国、中国水利报等国家级媒体先后进行报道；四是抓好水利项目建设工作。农村饮水安全巩固提升两个乡镇6个行政村共1630人的饮水安全，总投入约354万元。中小河流治理项目坨院溪九丰段综合治理一期工程，总投入约1902万，革命溪山下花海段综合治理工程项目，总投入约1036万，“四水治理”城南岸坡整治项目1公里，总投入约808万元，项目正在有序推进中。红岩灌区节水改造项目总投入约994.02万元，改善灌溉面积1.2万亩，项目正在有序推进中；五是抓好水资源管理工作。完成6条河流的河道划界工作，对辖区内30个取用水户实施依法监管，完成全区600多处取水工程摸底调查，321处取水工程的勘测，完成水资源论证报告，成功通过水利部和省市检查验收；六是抓好水事案件查处工作。依法开展水土保持执法检查，共下达限期办理水土保持方案审批通知12份，办理水保审批15个项目,下达停止违法行为通知2份，限期整改通知4份。狠抓涉黑涉恶和行业乱象突出问题整治，依法依规进行查办查处，已完成潭口水库4处涉水违建别墅的拆除和整治；七是扎实开展水利脱贫攻坚。始终坚持把脱贫攻坚工作作为最大的政治任务和民生工程来抓，全力以赴抓推进、抓落实，群众满意率达到96%，取得了很好的社会效益。

（三）资产管理：根据《怀化市鹤城区行政、企事业单位国有资产清查工作的通知》，组织局机关及局属各部门进行全面的资产清查，并就清查中发现的问题进行全面整改。完善了财务管理制度，确保各项资产核算准确、账实相符、管理到位。

内部管理制度建设情况：近年来，我局制定、完善了《财务管理制度》、《内控管理制度》等一系列内部制度。

1. 部门整体支出情况分析：从整体情况来看，我局严格按照年初预算进行部门整体支出。在支出过程中，能严格遵守各项规章制度，所有项目都详细制定了方案，严格按方案组织实施，并加强了监督。尤其是在专项经费支出上，我们能专款专用，按项目实施计划的进度情况进行资金拨付，无截留、无挪用等现象。实行了先有预算、后有执行、“用钱必问效、无效必问责”的新常态。
2. 绩效评价工作情况：此次绩效评价的目的是严格落实《预算法》及区绩效管理工作的有关规定，进一步规范财政资金的管理，强化财政支出绩效理念，提升部门责任意识，提高资金使用效益，促进局各项工作全面开展。根据绩效评价的要求，我们对照自评方案进行研究和布署，党组成员、局属各部门及机关各股室全程参与，按照自评方案的要求，对照各实施项目的内容逐条逐项自评。在自评过程发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为下一步工作夯实基础。2019年，我单位部门整体支出绩效评份自评为94分。

七、存在的问题及原因分析

2019年按照年初计划目标，基本未偏离绩效目标。因一些项目跨年度，地方配套资金难以到位，建设项目负债较多，导致设计效益与实际效益有些出入，影响了水利工程建设。一是影响个别水库除险加固后续扫尾，延误整体改造进程；二是长期拖欠施工单位的工程款得不到保障，连锁影响施工单位无法支付农民工工资，导致施工单位和农民工多次上访,潜在社会不稳定因素；三是施工队伍对参与今后水利工程积极性不高，影响后续水库除险加固提质改造和其他水利工程建设项目；四是连锁影响扶贫工作巩固提升及贫困人口增产增收。

1. 下一步改进措施

通过绩效自评工作可以更清晰的分析项目实施过程中出现的问题和不足，及时总结原因和制定整改措施。

1、加强制度建设，创新体制机制。制度的健全能促使我局在资金使用上坚持按制度办事，严格审批程序，控制预算支出，做到量入为出，各项费用支出能得到有效的控制。按照国家财经制度及各类水利资金的使用管理办法的要求，我局将不断修订和完善各类资金管理制度，从制度上规范水利建设资金、行政运行经费的管理和使用。

2、加强资金监管，提高资金效益。认真贯彻落实中央、省、市关于大力开展厉行节约、压缩“三公经费”、严格控制行政成本的工作要求。

3、严格执行预算，有预算才能有支出。加强政府采购管理，有预算才能有采购。日常采购由使用部门、财务、纪检组成三人询价小组，按正常的采购程序进行。

九、其他需要说明的情况

报告应包括以下附件：

1、部门整体支出绩效评价基础数据表

2、部门整体支出绩效自评表

附件4-1

预算支出绩效评价共性指标体系框架（参考）

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级指标** | **评分及标准** | **指标说明** | **自评分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决  策 （10） | 预算支出决策  （项目立项）（12） | 预算支出决策（项目立项）依据  充分性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点： ①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；  ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 | 2 |
| 决策（立项）程序规范性  （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算支出是否按照规定的程序申请设立； 2. 审批文件、材料是否符合相关要求；   ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 2 |
| 绩效  目标（10） | 绩效目标  合理性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：  （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）   1. 预算支出是否有绩效目标；   ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。 | 1 |
| 绩效指标  明确性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值体现。  ③是否与预算支出目标任务数相对应。 | 1 |
| 资金  投入（10） | 预算编制  科学性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算编制是否经过科学论证；   ②预算内容与支出内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配1分。 | 1 |
| 资金分配  合理性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算资金分配依据是否充分；   ②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。 | 1 |
| 过  程 （20） | 资金 管理（10） | 资金  到位率  （3分） | 资金到位率100%计满分，每下降5个百分点扣1分，扣完为止。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 | 2 |
| 预算  执行率 （3分） | 100%计满分，每下降5个百分点扣1分，扣完为止。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 | 2 |
| 资金使用  合规性 （4分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：  ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；  ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  ③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虐列支出等情况。 | 4 |
| 组织  实施（10） | 管理制度  健全性 （5分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣3分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 5 |
| 制度执行  有效性 （5分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣3分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 4 |
| 产  出 （40） | 产出  数量（10） | 实际  完成率 （10分） | 100%计满分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 9 |
| 产出  质量（10） | 质量  达标率 （10分） | 100%计满分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 10 |
| 产出  时效（10） | 完成  及时性 （10分） | 达到绩效目标完成时间计5分，超过30%的不计分。 | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。 | 9 |
| 产 出 （40） | 产出  成本（10） | 成本  节约率 （10分） | 100%计满分，每下降5个百分点扣2分，扣完为止。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。 | 10 |
| 效  益  （30） | 预算支出 效益（10） | 实施效益（20分） | 达到绩效目标完成时间计5分，少于60%的不计分。 | 预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。 | 19 |
| 社会公众  或服务对  象满意度（10分） | 100%计满分，每下降五个百分点扣2分，扣完为止。 | 社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 9 |
| 总分 | | | | | 91 |

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （ 2019 年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 防汛、扶贫、山洪灾害防治工作经费 | | | | | | | |
| 主管部门 |  | | | | 实施单位 | 鹤城区水利局 | | |
| 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 | | 184.84 | 184.84 | 184.84 | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | |  |  |  |  |  |  |
| 上年结转资金 | |  |  |  |  |  |  |
| 其他资金 | |  |  |  |  |  |  |
| 年度总  体目标 | 预期目标 | | | | 实际完成情况 | | | |
| 1、保障全年防汛抗旱工作顺利进行，防汛预案编制，汛期防汛值班值守，防汛物资储备，应急处险，防汛演练和培训。2、保障山洪灾害防御预警系统正常运行；保障与各乡镇预警系统的联接，实现信息共享；及时进行雨量监测。3、农村饮水安全关系到人民生命健康安全的一项重要大事，是全面迈进小康社会的基础条件。 | | | | 基本达到预期目标，1、保障全年防汛抗旱工作顺利进行，防汛预案编制，汛期防汛值班值守，防汛物资储备，应急处险，防汛演练和培训。2、保障山洪灾害防御预警系统正常运行；保障与各乡镇预警系统的联接，实现信息共享；及时进行雨量监测。3、扎实开展水利脱贫攻坚。始终坚持把脱贫攻坚工作作为最大的政治任务和民生工程来抓，全力以赴抓推进、抓落实，群众满意率达到96%，取得了很好的社会效益。 | | | |
| 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  (50分) | 数量指标 | 1、保障全年防汛抗旱工作。2、保障山洪灾害防御预警系统运行。 | 1、编制预案40座；补充防汛物资一批；开展防汛演练和培训4次。2、确保预警监测系统的正常运行. | 1、编制预案44座；补充防汛物资一批；开展防汛演练和培训8次。2、预警监测系统的正常运行。 | 15 | 15 |  |
| 质量指标 | 合格率100% | 100% | 100% | 15 | 15 |  |
| 时效指标 | 完成及时率100% | 100% | 100% | 10 | 10 |  |
| 成本指标 | 184.84万元 | 184.84万元 | 184.84万元 | 10 | 10 |  |
| 效益  指标  （30分） | 经济效  益指标 | …… |  |  | 5 | 5 |  |
|  |
| 社会效  益指标 | 确保群众生命财产安全，提高群众防灾减灾意识 | 确保群众生命财产安全，提高群众防灾减灾意识 | 确保群众生命财产安全，提高群众防灾减灾意识 | 10 | 10 |  |
|  |
| 生态效  益指标 | …… |  |  | 5 | 5 |  |
|  |
| 可持续影响指标 | 保障区域内全年防洪安全 | 保障区域内全年防洪安全 | 保障区域内全年防洪安全 | 10 | 10 |  |
|  |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 项目区群众满意度100% | 100% | 100% | 10 | 10 |  |
|  |
| 总分 | | | | | | 100 | 100 |  |

填表人： 填报日期： 联系电话： 单位负责人签字：

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （ 2019 年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 水利工程建设 | | | | | | | |
| 主管部门 |  | | | | 实施单位 | 鹤城区水利局 | | |
| 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 | | 4605.33 | 4605.33 | 3897.17 | 10 | 84.62% | 8.5 |
| 其中：当年财政拨款 | |  |  |  |  |  |  |
| 上年结转资金 | |  |  |  |  |  |  |
| 其他资金 | |  |  |  |  |  |  |
| 年度总  体目标 | 预期目标 | | | | 实际完成情况 | | | |
| 1、中小河流综合治理3.8公里；2、水库维修养护37座；3、中型灌区红岩泵站左干渠渠道防渗8km； 4、黄金坳镇、凉亭坳乡2个乡镇6个行政村饮用提质改造；5、城南岸坡整治1.0km。 | | | | 1、完成中小河流综合治理2.5公里；2、水库维修养护25座；3、中型灌区红岩泵站左干渠渠道防渗8km； 4、黄金坳镇、凉亭坳乡2个乡镇6个行政村饮用提质改造；5、城南岸坡整治0.6km。 | | | |
| 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  (50分) | 数量指标 | 中小河流 | 3.8km | 2.5km | 4 | 2.5 | 地方配套资金未到位，积极落实地方配套资金 |
| 小型水库 | 37座 | 25座 | 4 | 3.0 | 地方配套资金未到位，积极落实地方配套资金 |
| 渠道防渗 | 8km | 8km | 4 | 4 |  |
| 安全饮水 | 6个村 | 6个村 | 4 | 4 |  |
| 岸坡整治 | 1.0km | 0.6km | 4 | 2.5 | 地方配套资金未到位，积极落实地方配套资金 |
| 质量指标 | 合格 | 合格 | 合格 | 10 | 10 |  |
| 时效指标 | 完工时间 | 2019.12.30 | 2019.12.20 | 10 | 10 |  |
| 成本指标 | 4605.33 | 4605.33 | 3897.17 | 10 | 8 | 配套资金未到位 |
| 效益  指标  （30分） | 经济效  益指标 | 亩产增收 | 65kg | 65kg | 10 | 10 |  |
| 社会效  益指标 | 6个村饮水得到提升 | 3500人 | 3500人 | 10 | 10 |  |
| 生态效  益指标 | 河道及水环境得到整治 | 3.8km | 2.5km | 5 | 3 | 配套资金未到位导致指标未完成 |
| 可持续影响指标 | 项目正常运行 | 正常 | 正常 | 5 | 5 |  |
|  |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 项目区群众满意度 | ≥90% | 90% | 10 | 10 |  |
|  |
| 总分 | | | | | | 100 | 90.5 |  |

填表人： 填报日期： 联系电话： 单位负责人签字：

附件5-1

鹤城区水利局预算支出绩效评价报告

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**

2019年年初预算数为4790.17万元，是指单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出，包括专项业务费用类170万元，基本建设类4607.9万元，对个人和家庭补助类12.28万元。2019年度财政决算项目支出4082.01万元，主要用防汛抗旱、精准扶贫、农村安全饮水、高效节水灌溉项目、中小河流治理项目。

1.中小河流治理项目，根据《湖南省财政厅关于提前下达2019年第一批中央水利发展资金的通知》（湘财农指〔2018〕177号）和《湖南省财政厅关于下达2019年第二批省级新增水利预算资金的通知》（湘财农指〔2019〕80号）通知，2019年度鹤城区获得中央财政水利发展资金817万元，省级资金150万元；根据文件要求，鹤城区将资金主要用于中小河流治理工程项目。

在项目资金管理和使用过程中严格按照项目批复、实施计划、资金的性质和要求实施。资金拨付基本及时到位，并严格按照独立账户专人管理，使用合理规范，资金拨付严格按合同规定执行，未出现超前支付和滞留、截留资金，符合专项资金管理办法的规定，严格按照计划完成了投资和建设任务。项目施工完成后及时进行了完工验收，实际完成中小河流治理3.8公里，工程验收达到合格标准。我区2019年太平溪流域中小河流治理项目总价均控制在批复合同总价成本内。

2.山洪灾害防治：根据《湖南省财政厅关于提前下达2019年第一批中央水利发展资金的通知（湘财农指〔2018〕177号）》文件，2019年防汛专项资金下发鹤城防汛金额为10万元。我局防汛抗旱项目资金在拨付、分配、使用等方面手续齐全、符合财务规定，我单位（怀化市鹤城区防汛抗旱指挥部办公室）根据相关文件要求和防汛抗旱工作实际需要，将资金用于我区防汛物资采购。于2019年5月5日和5月13日分三次从由鹤城区防汛抗旱指挥部办公室向经济开发区悦翔塑料经营部实施采购，合同总金额13.96万元。相关防汛抗旱物资已全部入库，从根本上解决了鹤城区防汛抗旱物资短缺的问题，随着鹤城区经济发展、人口增加，鹤城区山洪灾害防治的范围与人数也比过去几年有所增加，达到5万人左右。

3.红岩灌区左干渠节水改造项目：项目方案经市水利局批复，总体投资994.02万元，下达2019年度批复总投资500万元，计划红岩灌区左干渠防渗改造4km，隧洞、渡槽、倒虹吸改建等。新增恢复灌溉面积0.15万亩，改善灌溉面积0.6万亩，工程施工划分一个施工标段，通过公开招投标（电子招标）选取施工单位。工程于2019年8月开工，2019年6月完工及验收，项目实施按照相关规范标准要求，达到预期的目标。

1. **预算资金使用管理情况。**

加强沟通协调，积极争取财政、发改等有关部门对水利工作的支持，落实财政资金投入政策，多方筹措解决水利建设资金；加强投资计划管理，认真落实水利专项资金使用范围、分配方式、补助比例和执行管理等规定要求，严格执行水利专项资金预算申请、报批、下达、执行等程序，采取召开水利项目投资计划执行调度会、加强现场督查等措施，确保年度水利投资计划的执行和完成；强化预算约束，提高预算执行力度，严格按照财政部门批复的预算安排各项支出，坚持专款专用，严格按照国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定、批准的设计和概算拨付款项，坚决杜绝截留和挪用问题；积极配合财政、审计等部门，对项目建设情况和资金使用情况进行跟踪督查，形成了事前审查、事中督查、事后检查相结合的良好监管机制；严格监督和管理项目资金，严格按照合同约定和工程建设进度支付资金，每笔工程款的支付均按照施工单位申请、监理审核、项目管理部门确认、财务部门审查、领导审批等程序进行；预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档。

1. **预算支出绩效目标完成程度。**

2019年，我单位积极履职，强化管理，较好地完成了年度工作目标。根据部门整体支出绩效评价指标体系，我单位2019年度评价得分为94分。部门整体支出绩效情况如下：

1、目标设定12分，其中：绩效目标合理性6分，符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划；绩效指标明确性6分，绩效目标细化分解为具体的工作任务，只是有些没有通过清晰的可衡量的指标体现。

2、预算配置6分。其中：在职人员控制率2分，“三公经费”变动率2分，重点支出安排率2分。

3、预算执行25分。其中：预算执行率4分，预算调整率3分，支付进度吕3分，结转结余率3分，结转结余变动率3分，公用经费控制率3分，“三公经费”控制率3分，政府采购执行率3分。

4、预算管理8分。其中：管理制度健全性2分，资金使用合规性2分，预决算信息公开性2分，基础信息完善性2分。预算管理制度比较健全，资金使用合规，制度执行总体较为有效，预决算信息公开按规定内容在规定时限在区政府门户网站公开，基础信息完善。

5、资产管理6分，其中：管理制度健全性2分，资产管理安全性2分，固定资产利用率2分。根据行政事业单位资产管理的相关要求，我单位制定了相应的管理制度，对资产的购置、保管、使用、处置作了完整的规定和必须的手续。其中购置固定资产均由申请部门履行审批手续后采购，在资产管理上，签字登记以明确使用人的保管责任，做到使用爱护两全；对于资产处置，严格按国有资产处置程序，经报国资局批准后集中处置。

6、职责履行18分，2019年我单位在全体干部职工的共同努力下圆满完成了各项工作目标和任务。

7、履职效益19分，其中：经济效益4分，生态效益5分，社会效益5分，社会公众或服务对象满意度5分，我单位2019年度各方面工作都得到社会大众的肯定和好评，在年度绩效考核中成绩良。

二、绩效评价工作情况

我局成立了以分管财务领导吕锋同志为组长的绩效自评工作小组，参照有关财政支出绩效评价指标体系，对2019年度部门整体支出绩效进行了全面综合的评价，整体支出分基本支出和项目支出两部分，基本支出的评价重点是历行节约，降低行政运行成本；项目支出的评价重点是规范管理促进发展，做到专款专用，提高资金使用效益。

我局所有预算项目资金严格按照区财政局的要求进行绩效目标及部门整体支出绩效目标的申报。第一，针对绩效目标编报的内容，科学设置了绩效指标，包括产出指标和效益指标；第二，及时向财政局对口业务科室进行申报；第三，保证申报资料包括绩效目标表及相关资料的完整性。本部门预算绩效目标为落实基本支出，保障部门正常运行、工作正常开展；开展重大水利项目建设，加快重大水利工程和灾后薄弱环节建设。本部门的项目绩效执行严格按照预算绩效目标申报的批复执行。财政局绩效股对本部门预算项目执行情况进行评价，本部门将全面做好配合工作。

三、预算支出主要绩效及评价结论

2019年，我单位积极践行“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”新时代水利工作方针，在市水利局关心和区委区政府正确领导下，抓重点、补短板、强弱项、夯基础，扎实推进各项水利工作开展。由于我单位人员较多，且人员结构复杂，人员经费开支较大，管理面广、职责重大，所以财政预算资金在保稳定、保运转、保安全渡汛等方面发挥着关键性的作用。预算支出绩效评价单位自评为91分。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

预算支出决策8分，其中：项目立项依据充分性2分、立项程序规范性2分、绩效目标合理性1分、绩效指标明确性1分、预算编制科学性1分、资金分配合理性1分。决策符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；预算支出按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策；预算支出有绩效目标；绩效目标基本细化分解为具体的绩效指标；预算编制经过科学论证；资金分配额度合理，与项目实施单位或地方实际相适应。

1. **预算执行过程情况**

预算执行过程17分，其中资金到位率2分、预算执行率2分、资金使用合规性4分、管理制度健全性5分、制度执行有效性4分。

1. **预算支出产出情况**

预算支出产出38分，其中实际完成率9分、质量达标率10分、完成及时性9分、成本节约率10分。

1. **预算支出效益情况**

通过全面实施预算绩效管理，提升财政资源配置效率，实现经济效益最优化。加强防汛抗旱工作，实施中小河流治理、进一步提高河道防洪减灾能力，确保拦蓄水构筑物防洪安全；加强农村水利设施建设，实施农田水利项目、农村供水项目等工程，提高农业综合生产能力和增强抗御自然灾害能力，改善农民群众的生活生产用水条件；加强农村公共供水工程运行管理维修，保障农村供水工程良性运行和效益充分发挥；加强水土保持和水资源管理，实施小流域治理、饮用水水源地安全保障建设等项目，严格落实最严格水资源管理制度，全力提升水生态文明建设水平；加强水利工程及设施的维修养护，保障水利工程和设施的正常运行，充分发挥经济和社会效益。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

绩效管理责任制度，能更好地促进我们履行职责。我单位严格遵循把财政资金使用好、管理好的宗旨，基本做到了专款专用，严格资金审批程序，确保了项目质量，及财政资金的安全。但因年初制定的预算与实际需求偏差太大，影响了预算完成率。

存在的问题：对绩效评价工作的认识和重视程度还有待加强；推进项目前期工作资金缺口大，项目可行性研究报告编制、专家评审、勘测设计，与省、市对口衔接沟通等前期工作，区财政没有安排专项经费。

改进措施：1、细化预算编制工作，落实落细部门预算，进一步加强各股室预算管理意识，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。2、加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。3、对财政资金下达时间滞后的项目，加强与财政部门的沟通联系，尽早取得资金的拨付，保障项目资金的投入进度，发挥资金的使用效益。4、建立资金使用调度制度，每月对重点水利项目资金拨付情况和资金到位情况进行调度统计，定期通报水利项目资金到位及拨付情况，有效地提高资金的到位率和支付率。

1. 有关建议

建议组织财务人员和业务部门工作人员预决算、绩效工作培训，加强预决算、绩效管理意识；建立完善绩效考核制度，健全经费保障机制，争取多渠道的经费保障，以确保水利工作的顺利开展；建议财政部门从水利建设基金中安排专项资金支持项目缺口资金。

七、其他需要说明的问题

报告应包括以下附件：

1、绩效评价基础数据汇总表

2、绩效评价指标评分表