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）（4） | 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（3） | 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。 | 2 |
| 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。   1. 是否与预算支出目标任务数相对应。 | 1 |
| 资金  投入（3） | 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。 | 2 |
| 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；   1. 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。 | 4 |
| 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。 | 5 |
| 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。 | 20 |
| 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 |

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （ 2019年度 ） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 社会保障和就业支出 | | | | | | | |
| 主管部门 | 鹤城区民政局 | | | | 实施单位 | 鹤城区民政局 | | |
| 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 | | 6636.69 | 6636.69 | 7160.26 | 10 | 107.89 |  |
| 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 | | | |
| 严格落实困难群众救助政策，加强民政资金使用管理，提高资金使用效率。 | | | | 及时、足额发放、补贴到位，较好完成2019年度目标。 | | | |
| 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 | 困难群众 | 困难人群 | 困难人群 | 10 | 8 |  |
| 质量指标 | 及时、足额发放、补贴到位 | 困难人群 | 困难人群 | 30 | 28 |  |
| 时效指标 | 2019年度 |  |  | 10 | 10 |  |
| 成本指标 |  |  |  |  |  |  |
| 效益  指标 | 经济效  益指标 |  |  |  |  |  |  |
| 社会效  益指标 | 帮助困难群众解决基本生活问题 |  |  | 20 | 20 |  |
| 生态效  益指标 |  |  |  |  |  |  |
| 可持续影响指标 | 帮助困难群众解决基本生活问题 |  |  | 10 | 10 |  |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 满意度调查 | 90%以上 | 90%以上 | 10 | 8 |  |
| 总分 | | | | | | 100 | 94 |  |

填表人： 填报日期： 联系电话： 单位负责人签字：

附件5-1

预算支出绩效评价报告

（区民政局）

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**

1、鹤城区民政局成立于1998年，系区人民政府主管社会行政事务的职能部门；

2、鹤城区民政局承担了全区的社会救助、低收入家庭认证、基层政权建设、行政区划、社会组织登记管理、婚姻登记、养老服务和儿童福利、殡葬执法、慈善事业促进和社会工作等10余项社会行政事务。

3、鹤城区民政局内设机构包括：办公室（规划财务股），社会组织管理股，社会救助股，社会事务股，养老服务和儿童福利股，慈善事业促进和社会工作股，基层政权和社区治理、区划地名股；设有7个局属全额事业二级机构：区社会福利院、区婚姻登记处、区慈善总会服务中心、区救助服务站、区老区服务中心、区低收入家庭认定中心、区殡葬执法大队；1个福利企业（区福利公司）。

4、鹤城区民政局2019年减少1个二级机构区军队离休退休干部服务管理站，新增1个二级机构区殡葬执法大队。

根据以上部门职责要求，编制部门预算、决算。

**（二）预算资金使用管理情况。**

我局遵循专款专用、独立核算的原则，预算项目资金严格按照财政资金管理要求进行申报，财政拨款到位后及时进行项目开展和资金投入。涉及的项目招投标、政府采购事项，我局均严格按照相关要求执行，委托政府采购代理招标认定单位进行公开招标，同时严格合同签订，做好资金支付审核审批手续。

2019年鹤城区民政局社会保障和就业项目支出7160.26万元，其中：城市最低生活保障金支出3661.23万元，农村最低生活保障金支出412.17万元，临时救助支出1281.03万元，特困人员救助供养支出543.41万元，儿童福利及社会福利事业单位支出295.36万元，残疾人生活和护理补贴218.3万元，民政管理事务支出255.25万元，流浪乞讨人员救助支出20万元，抚恤支出452.67万元，退役安置支出20.83万元。

另有：卫生健康支出465.26万元，灾害防治及应急管理支出95.86万元，其他支出405.25万元。

（因2019年机构职能划转，部分数据为个别月份数）。

**（三）预算支出绩效目标完成程度。**

2019年预算支出绩效目标：确保2019年各项民政救助工作正常运行。我局严格执行财经纪律管理规定，民政专项资金中对个人的补助金、救助救济金等及时、足额发放至救助人员，2019年预算支出目标任务基本完成。

1. 绩效评价工作情况

按绩效评价管理要求进行。

三、预算支出主要绩效及评价结论

鹤城区民政局2019年设立的绩效目标符合部门职责职能，与部门年度任务相对应，职责履行目标完成、质量达标。

2019年预算支出绩效自评结果为优秀。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况：**

严格按照项目进度及时拨付、使用各项专项资金，保证专款专用；对项目预算提前细化，确保项目资金及时发放到位；并按照实际支出情况据实编制决算报表，不虚报、不漏报。

1. **预算执行过程情况：**

2019年鹤城区民政局社会保障和就业项目支出7160.26万元，资金及时、足额发放到位。

**（三）预算支出产出情况：**按绩效评价管理要求进行。

**（四）预算支出效益情况：**按绩效评价管理要求进行。

五、存在的问题及原因分析

（1）绩效评价工作涉及面广，制定合理的评价指标体系难度较大，目前我局实施现状：缺乏绩效评价专业知识、评价指标体系无法准确掌握、效益指标难以量化等，导致绩效评价工作难以落到实处；

（2）缺乏相关规定对预算支出、专项资金进行规范。因人员更换、业务掌控等原因，没有完整、科学的制度依据遵循；

（3）因项目进度、财政资金等原因，个别项目未完成年度预算。六、有关建议

（1）完善预算编报程序。规范项目库信息，每年的预算项目均取源于项目库，年初预算编报时，从项目库提取项目，细化项目经费，完善项目信息，制定合理、合规、可行的绩效目标。

（2）严格预算执行。在预算年度内，严格按照年初制定的绩效

目标，财政资金拨款均来源于预算系统，控制预算开支范围；

  （3）建立部门整改机制。针对绩效评价中存在的问题，建立整改机制，及时调整和优化后续项目和以后年度预算支出的方向和结构，完善项目管理办法，提高项目管理水平。

（4）信息公开。

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