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。  ③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。 | 3 |
| 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。 | 3 |
| 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。 | 2 |
| 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。 | 2 |
| 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。 | 10 |
| 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。 | 8 |
| 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。 | 8 |
| 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。 | 8 |
| 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。 | 15 |
| 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。 | 8 |
|  |  |  |  |  | 81 |

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （2019年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 安全生产专项经费 | | | | | | | |
| 主管部门 | 怀化市鹤城区农业农村局 | | | | 实施单位 | 怀化市鹤城区农机事务中心 | | |
| 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 | | 39 | 39 | 39 | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 39 | 39 | 39 |  |  |  |
| 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 | | | |
| 狠抓安全生产建立健全农机监管长效机制，加强教育疏导，增强责任意识，加大纪检监察工作力度，严格责任追究，加强业务学习，熟练掌握规定，严格按照有关制度办事 | | | | 狠抓安全生产建立健全农机监管长效机制，加强教育疏导，增强责任意识，加大纪检监察工作力度，严格责任追究，加强业务学习，熟练掌握规定，严格按照有关制度办事 | | | |
| 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 | 农机大排查 | 200人次 | 243人次 | 10 | 10 |  |
| 年检农机车辆 | 400台 | 465台 | 10 | 10 |  |
| 质量指标 | 超限车辆强制报废 | 所有超限车辆 | 5台 | 5 | 5 |  |
| 时效指标 | 隐患大排查 | 6-12月 | 6-10月 | 5 | 5 |  |
| 成本指标 | 安全生产工作经费 | 17万元 | 17万元 | 10 | 10 |  |
| 安全生产监理工作经费 | 22万元 | 22万元 | 10 | 10 |  |
| 效益  指标  （30分） | 经济效  益指标 | 提高农业产量 | 15% | 20% | 10 | 10 |  |
| 社会效  益指标 | 排除安全隐患 | 5-10处 | 5处 | 5 | 4 |  |
| 生态效  益指标 | 未出现污染环境问题 | 无 | 无 | 5 | 5 |  |
| 可持续影响指标 | 农机安全生产事故率 | 0% | 0% | 10 | 10 |  |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 95% | 96% | 10 | 10 |  |
| 总分 | | | | | | 100 | 99 |  |

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 | 农机和农技推广工作经费 | | | | | | | |
| 主管部门 |  | | | | 实施单位 |  | | |
| 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 | | 21 | 21 | 21 | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 21 | 21 | 21 |  |  |  |
| 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 | | | |
| 提高农业机械化水平 | | | | 全区农业机械化水平达50% | | | |
| 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 | 联合收割机 | 90台 | 95台 | 5 | 5 |  |
| 拖拉机 | 900台 | 950台 | 5 | 5 |  |
| 农副产品加工机械 | 5000台 | 5218台 | 5 | 5 |  |
| 质量指标 | 农机总动力 | 20万千瓦 | 25万千瓦 | 5 | 5 |  |
| 农机机械化水平 | 50% | 59% | 5 | 5 |  |
| 时效指标 | 机具核查 | 每月1次 | 每月2次 | 5 | 5 |  |
| 成本指标 | 农机和农技推广经费 | 10万元 | 10万元 | 10 | 10 |  |
| 农机购置补贴工作经费 | 11万元 | 11万元 | 10 | 10 |  |
| 效益  指标  （30分） | 经济效  益指标 | 提高农业产量 | 15% | 20% | 10 | 10 |  |
| 社会效  益指标 | 提高机械化 | 同比增长5% | 同比增长5% | 10 | 10 |  |
| 生态效  益指标 | 未出现污染环境问题 | 无 | 极小 | 5 | 4 |  |
| 可持续影响指标 | 设备可持续性 | 5年 | 5年 | 5 | 5 |  |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | 95%以上 | 96% | 10 | 10 |  |
| 总分 | | | | | | 100 | 99 |  |

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

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**

2019年我单位项目支出60万元，其中：农业生产专项经费39万元，农机和农技推广工作经费21万元。

1、农业生产专项经费具体包括农机和农技推广经费10万元，农机购置补贴工作经费11万元。

2、农机和农技推广工作经费具体包括安全生产工作经费17万元，安全生产监理工作经费22万元。

**（二）预算资金使用管理情况。**

1、及时拨付资金。项目资金均按照需要及时到位。同时按照专项资金管理办法严格加强资金管理，确保项目顺利进行。

2、加强成本控制。按预算严格执行，超预算的开支不予支出。加强成本监督力度，培养工作人员的责任感，提高成本控制人员的工作能力。

**（三）预算支出绩效目标完成程度。**

1、农业机械化水平不断提高。农业机械化水平（主要指机耕、机收）达59%，同比增长5%。农机为发展现代农业和农村经济发挥了重要作用。

2、农机购置补贴工作不断规范。 2019年全区完成购置补贴资金50余万元，补贴机具453台套。加强机具的核查。每月核查2次，小机具核查50%，大机具核查面达100%，情况异常必核。在黄金坳镇黄金坳村建立了农业机械化育插秧示范点1000亩，推广新型农机具810台套。

3、安全生产工作不断加强。我单位和各部门开展联合整治工作5起，“隐患大排查”、“三无车辆专项整治”、“农机车辆载客整治”活动成效明显。目前已对5台无证拖拉机实行了强制报废，年检各类农机车辆465余台，年检率达到60%。全年无农机事故发生。

二、绩效评价工作情况

年初制定绩效目标，年中监督检查目标完成情况，12月份组织单位开展自查自评。

三、预算支出主要绩效及评价结论

预算支出的主要绩效为农业机械化水平不断提高，农机购置补贴工作不断规范，安全生产工作不断加强。

2019年预算支出项目支出绩效评价单位自评分81分。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

2019年，在区委、区政府和区农业农村局的正确领导下，在市农机事务中心的指导下，我中心认真贯彻落实省、市、区农村工作会议精神，围绕年初确定的工作重点和工作目标，以“立足农机、科学发展”为理念，以“兴机富民、服务三农”为 主旨，充分发挥职能作用，积极落实各项农机化工作措施，强化内部管理，加强机关行政效能建设，努力做好各项工作。

**（二）预算执行过程情况**

根据年初制定的绩效目标，年中不断监督检查，使预算执行按目标顺利完成。

**（三）预算支出产出情况**

2019年全区完成购置补贴资金50余万元，补贴机具453台套。加强机具的核查。每月核查2次，小机具核查50%，大机具核查面达100%，情况异常必核。

对5台无证拖拉机实行了强制报废，年检各类农机车辆465余台，年检率达到60%。

**（四）预算支出效益情况**

农业机械化水平（主要指机耕、机收）达59%，同比增长5%。农机为发展现代农业和农村经济发挥了重要作用。

“隐患大排查”、“三无车辆专项整治”、“农机车辆载客整治”活动成效明显。全年无农机事故发生。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

**（一）主要经验做法**

1、在资金分配方面，我们严格按照专项资金管理办法执行。

2、在预算执行方面，我们严格按照年初的绩效目标执行，资金使用达到了预期效益。

**（二）存在的问题及原因分析**

1、农机推广仍然存在很多的制约因素，鹤城作为怀化市主体城区，水稻、油菜等生产粮食耕种面积有限，丘陵山区地理条件限制，农民小农意识根深蒂固，农村机耕道、机库棚等农业基础设施建设严重落后，农村事业发展项目少、资金短。

2、农机安全生产基础仍然薄弱。农机安全生产点多、线长、面广、农机手安全生产意识淡薄，乡镇重视力度不够，工作力量薄弱，隐患较多。

3、农机干部队伍需加强建设，业务水平不足，作风建设还有待进一步加强。

#### 六、有关建议

1、加大资金投入。

2、加强农机干部队伍建设。

七、其他需要说明的问题

无

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