附件4-1

预算支出绩效评价共性指标体系框架

填报单位：鹤城区畜牧水产事务中心

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级指标** | **评分及标准** | **指标说明** | **自评分**  **88** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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=（94.43/94.43）×100%=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=（94.43/94.43）×100%=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。 | 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。 | 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=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=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：2020年度完成 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。 | 10 |
| 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=0% 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。 | 0 |
| 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。 | 18 |
| 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。 | 10 |

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （2020年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 全省畜禽规模养殖污染防治设施配套建设工作奖补资金 | | | | | | | |
| 主管部门 | 鹤城区农业农村局 | | | | 实施单位 | 鹤城区畜牧水产事务中心 | | |
| 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 | | 0 | 94.43 | 94.43 | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | |  | 94.43 | 94.43 |  |  |  |
| 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 | | | |
| 落实2017-2018年畜禽养殖场粪污设施奖补资金的发放 | | | | 发放2017-2018年畜禽养殖场粪污设施奖补资金 | | | |
| 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 | 畜禽规模养殖场 | 17个 | 17个 | 10 | 10 |  |
| 质量指标 | 设施装备配套率 | 100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 病害畜禽无害化处理率 | 100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 时效指标 | 项目资金按时发放率（%） | 100% | 100% | 10 | 10 |  |
| 项目资金完成率（%） | 100% | 100% | 10 | 10 |  |
| 成本指标 | 奖补资金 | 94.43万元 | 94.43万元 | 10 | 10 |  |
| 效益  指标  （30分） | 经济效  益指标 | 成本节约 | 不高于94.43万元 | 控制在94.43万元 | 6 | 6 |  |
| 社会效  益指标 | 扶持畜禽规模养殖场污染防治设施改造和粪污资源化利用 | 是 | 是 | 6 | 6 |  |
| 提高养殖业主参与粪污治理和资源化利用的积极性 | 是 | 是 | 6 | 5 |  |
| 生态效  益指标 | 有效遏制畜禽养殖污染，提高生态保护水平 | 是 | 是 | 6 | 5 |  |
| 可持续影响指标 | 推进畜牧养殖业绿色健康可持续发展 | 是 | 是 | 6 | 5 |  |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 养殖户满意度 | 满意度达80%以上 | 满意度达80%以上 | 5 | 5 |  |
| 社会公众满意度 | 满意度达80%以上 | 满意度达80%以上 | 5 | 5 |  |
| 总分 | | | | | | 100 | 97 |  |

填表人：尹艺云 填报日期： 2021.6.25 联系电话：07452109600 单位负责人签字：杨春佩

附件5-1

全省畜禽规模养殖污染防治设施配套建设

工作奖补资金专项资金绩效评价报告

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**

1、项目单位基本情况

根据《湖南省财政厅关于下达全省畜禽规模养殖污染防治设施配套建设工作奖补资金的通知》（湘财建二指〔2019〕25号）精神，下达我中心“全省畜禽规模养殖污染防治设施配套建设工作奖补资金”专项资金94.43万元，用于扶持本区区域内限养区和适养区内的养殖场改造或新建畜禽养殖废弃物资源化利用设施，购买畜禽养殖废弃物资源化利用设备等，禁养区内养殖场以及养殖业综合整治关停的养殖场拆除补偿资金。

2、项目的实施依据

（1）《湖南省财政厅关于下达2019年畜禽规模养殖污染防治设施配套建设工作奖补资金的通知》（湘财建二指〔2019〕25号）

（2）《畜禽规模养殖污染防治条例》

（3）《湘江保护和治理第二个“三年行动计划”重点工作财政奖补方（2017—2018年）》（湘政办发〔2017〕60号）

（4）《湘江保护和治理第二个“三年行动计划”重点工作财政奖补实施细则》（湘财建〔2017〕88号）

1. 项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围

（1）项目基本性质、用途

已实施“全省畜禽规模养殖污染防治设施配套建设工作奖补资金”项目属于专项工作经费业务项目，项目主要用于对完成考核验收的养殖场采取奖代补的方式，享受养殖业扶持政策。

（2）项目主要内容、涉及范围

我中心“全省畜禽规模养殖污染防治设施配套建设工作奖补资金”项目主要内容是：其他商品和服务支出（奖补资金）。

**（二）预算资金使用管理情况。**

1、项目资金到位情况分析。2020年度“全省畜禽规模养殖污染防治设施配套建设工作奖补资金”项目预算94.43万元，实际到位94.43万元，到位率100%。

2、项目资金使用情况分析。到位资金执行金额94.43万元，预算执行率100%。

3、项目资金管理情况分析

一是严格进行资金管理，专款专用，无截留、卡扣、占用和挪用等情况，落实经费运行的全程控制，每一笔开支都按照《专项资金管理办法》要求填写经费开支申请报告，大额专项资金支付实行“三重一大”集体决策制度。二是接受财政、审计部门的监督。三是建立健全财务制度，及时进程财务处理，规范会计核算。

**（三）预算支出绩效目标完成程度。**

1、项目绩效总目标和阶段性目标

（1）项目总体绩效目标

合理使用省级畜禽规模养殖污染防治设施配套建设工作奖补资金，切实提高资金使用效益，完成2017-2018年畜禽养殖场粪污设施奖补资金的发放工作。

（2）阶段性目标

根据考核验收情况，建立奖补名册清单。

2、预期主要的生态、社会和经济效益

（1）生态效益。有效遏制畜禽养殖污染，推动养殖业沿着生态环保、安全高效的轨道健康发展，提高生态保护水平。

（2）社会和经济效益。扶持畜禽规模养殖场污染防治设施改造和粪污资源化利用，提高养殖业主参与粪污治理和资源化利用的积极性，促进养殖增效和农民增收。

3、项目实际完成情况

通过对项目的实施、专项资金的使用，完成2017-2018年畜禽养殖场粪污设施奖补资金的发放工作，加强规模养殖场污染治理。

二、绩效评价工作情况

**（一）前期准备**

我中心对2020年专项资金绩效评价管理工作高度重视，成立了预算绩效管理工作领导小组，财务分管领导任组长、办公室主任副组长，科技推广部、畜牧业发展部、质量安全与兽药部、畜禽水产品质量检验检测部相关人员为工作成员。由计划财务部牵头，认真制定绩效自评工作计划，其他部室相互配合协调，共同完成“全省畜禽规模养殖污染防治设施配套建设工作奖补资金”专项资金绩效评价管理工作。

**（二）组织实施**

计划财务部根据《专项资金绩效评价共性指标》、《专项资金绩效目标自评表》要求开展专项资金自评工作，对94.43万元项目经费进行了自评打分，并逐项对照，认真撰写专项资金绩效评价报告，同时认真收集相关资料，确保自评工作真实客观。

**（三）分析评价**

2020年我中心严格按照有关规定使用省畜禽规模养殖污染防治设施配套建设工作奖补资金项目经费，资金使用效益良好。

三、预算支出主要绩效及评价结论

项目立项符合国家法律法规；项目管理制度健全，资金和监管措施落实到位；各项工作具体扎实，项目实施效果显著。经自评打分，得分97分。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

项目立项规范。项目设立过程符合相关要求，绩效目标合理，绩效指标明确。

**（二）预算执行过程情况**

“全省畜禽规模养殖污染防治设施配套建设工作奖补资金”专项资金共下达预算指标94.43万元，实际支出94.43万元，预算完成率为100%。

**（三）预算支出产出情况**

1、数量指标：（1）畜禽规模养殖场，17个；

2、质量指标：设施装备配套率、病害畜禽无害化处理率达100%；

3、时效指标：（1）项目资金按时发放率100%；（2）项目资金完成率100%；

4、成本指标：实际投入资金94.43万元。

**（四）预算支出效益情况**

2017-2018年畜禽养殖场粪污设施奖补资金已发放完毕，畜禽规模养殖场按照实施方案的内容完成了建设，附近居民对项目实施后的环境改善、养殖场粪便的综合利用和污染治理满意度较高。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

**（一）主要经验**

实施省畜禽规模养殖污染防治设施配套建设奖补工作，事关社会稳定、人民健康和改革发展大局，我单位坚持以人民为中心，严格财务管理使用制度，发挥了财政专项资金使用效益最大化。

（二）**存在的问题和建议**

部分小规模畜禽养殖场实力较弱,抗风险能力较差,很难顾及或承担起畜禽养殖污染问题，我中心将与有关部门继续协调配合，为全面完成禽规模养殖污染防治工作做出贡献。

六、有关建议

1、专项资金绩效评价结果和全过程，作为以后年度本专项资金预算安排的参考依据。

2、专项资金实行相关的制度和办法、绩效评价的全过程公开。

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