附件5

部门水厂维修经费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

对全县注册登记的19处水库进行日常运行养护，包含坝坡灌木、杂草清理，启闭机螺杆黄油涂抹养护等，提高水库灌溉效益，提高坝坡整洁度、保护坝坡稳定性及日常巡查便捷，促进水库管养常态化。

本项目总投资为100万元，全年执行数为100万，均为本年财政拨款。

1. 项目绩效目标。

年度目标为保障水厂设备正常运行，保证供水正常。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次绩效评价坚持问题导向、目标导向和结果导向，全面梳理水厂维修经费项目预算安排及执行情况，项目实施、政策落实、资金使用管理情况等、侧重分析水厂维修经费项目绩效目标完成情况。全面总结经验，查找问题，分析原因并提出改进措施，为优化资金配置效率和使用效益提供重要参考依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.评价原则：（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格遵循既定程序，采取定量与定性分析相结合的方法；（2）公开公正。绩效评价客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开；（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的密切对应关系。

2.评价指标体系

结合五河县水利局单位整体情况和资金使用特点进行指标细化和分值设定，设置了《2022年度五河县五河县水利局整体支出绩效评价指标体系》，分别从决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。

2022年度项目支出绩效评价综合得分表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **评价指标** | **决策** | **过程** | **产出** | **效益** | **合计** |
| 标准分值 | xx | xx | xx | xx | xx |
| 评价得分 | xx | xx | xx | xx | xx |
| 得分率（%） | xx | xx | xx | xx | xx |

3.本次评价结合资金特点，主要采用比较法、因素分析法和公众评判法。通过对预算执行率和工程质量合格率等核心指标的采集、分析、对比，评价水厂维修经费项目绩效目标实现情况；对排涝流量等采用抽查方法核实，通过因素分析，现场查看等评价方式，了解水厂维修经费目标任务完成情况；采用现场调研、开座谈会和问卷调查等方法，了解水厂维修经费产生的影响及实现的效益，分析受益对象满意程度。

4.评价标准主要参照计划标准，对于已经制定计划目标的指标，直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程。

评价组在前期调研基础上，完成了绩效评价方案，制定了指标体系、问卷调查等，明确了评价目的、方法。评价组严格按照评价方案，通过调研座谈、相关文件的学习、数据采集、问卷调查、数据分析、指标评分和报告撰写等环节，顺利完成了本次绩效评价工作。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

评价发现，2022年度，水厂维修经费预算执行情况为优。通过项目实施，产生了防灾减灾等效益。

2022年度五河县水利局项目支出绩效评价综合得分表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **评价指标** | **决策** | **过程** | **产出** | **效益** | **合计** |
| 标准分值 | 20 | 30 | 30 | 20 | 100 |
| 评价得分 | 20 | 30 | 30 | 20 | 100 |
| 得分率（%） | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

**2022年度五河县水利局水厂维修经费项目支出评价指标评分情况分析表**

| **一级****指标** | **二级****指标** | **评价内容** | **评价情况** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **决策****（20分）** | 预算编制（20分） | 按照单位职责规划项目，安排预算 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得20分。 | 20 |
| **过程****（30分）** | 预算执行（10分） | 工程进度是否与资金拨付进度同步 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得10分。 | 10 |
| 预算管理（10分） | 资金拨付程序是否合规 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得10分。 | 10 |
| 绩效管理（3分） | 工程质量完成情况是否符合标准 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得3分。 | 3 |
| 财务管理（2分） | 是否及时按照进度拨付资金 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得2分。 | 2 |
| 资产管理（5分） | 项目资产管理规划是否合规 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得5分。 | 5 |
| **产出****（30分）** | 产出数量（8分） | 项目数量指标是否达成 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得8分。 | 8 |
| 产出质量（7分） | 工程质量指标是否符合 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得7分。 | 7 |
| 产出时效（7分） | 完成时限是否在项目年限内 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得7分。 | 7 |
| 产出成本（8分） | 项目成本是否在预算内 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得8分。 | 8 |
| **效益****（20分）** | 实施效益（10分） | 对社会效益和可持续效益的影响是否产生 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得10分。 | 10 |
| 满意度（10分） | 受益群众的满意度是否达标 | 该指标得分率为100%，依据评分标准得10分。 | 10 |
| **总 分** |  |  | 100 |

五、主要经验及做法

在预算执行方面，安排项目后续资金时要给予优先保障，及时拨付资金，保障工程进度进度。

六、存在问题及原因分析

1.由于县级财力有限，部门预算编制不够精准；

2.2022年度县级财政统筹资金较多，导致我单位预算执行率下降。

七、有关建议

1.对县级财政项目预算执行的有关科室和单位，应当高度重视绩效评价结果的应用工作，充分发挥绩效评价以评促管效能，积极探索和建立一套与预算管理相结合、多渠道应用评价结果的有效机制，努力提高绩效意识和财政资金使用效益。

2.要结合评价结果，对被评价项目的绩效情况加以综合分析，建立评价结果在部门预算安排中的激励与约束机制，逐步发挥绩效评价工作的应有作用。

3.评价结果优秀并绩效突出的，要在安排该项目后续资金时给予优先保障，加快资金拨付进度，或在安排该科室其他项目资金时给予综合优先考虑；评价结果为不合格的：要及时提出整改意见，暂缓已安排资金的拨款或支付。

附件：项目支出绩效评价指标体系框架

附件

## 项目支出绩效评价指标体系框架

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策　　　 | 项目立项　 | 立项依据充分性 | 项目立项（主体是指项目主管部门，下同）是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市与县区财政事权与支出责任相适应原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 立项程序规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点：①项目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。 |
| 绩效目标　 | 绩效目标合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 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项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 决策　 | 绩效目标 | 绩效指标明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入　 | 预算编制科学性 | 项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②预算资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程　　 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 资金拨付及时性 | 项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。 | 项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。 |
| 资金管理 | 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 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（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 资金使用合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 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是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施　 | 管理制度健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 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（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 |
| 效益　 | 项目效益　 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |