益阳市赫山区水利局2021年度中小河流域治理

项目支出绩效评价报告

为进一步规范财政资金管理，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《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》（湘政发〔2019〕10号）和区财政局《益阳市赫山区财政局关于做好2021年度预算绩效自评工作的通知》益赫财绩〔2022〕1号等有关文件精神结合实际情况，对2021年财政项目支出开展绩效评价工作。

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况**

根据《湖南省财政厅关于提前下达2021年第一批中央水利发展资金的通知》（湘财预〔2020〕306号）文件，下达我区中小河流治理中央资金985万元。

益阳市赫山区2021年中小河流项目为：湖南省志溪河流域综合治理工程（赫山片）施工，该项目位于志溪河境内涉及泥江口镇、新市渡镇、龙光桥街道，志溪河是资水的一级支流，位于资水下游南岸，发源于桃江县灰山港镇雪峰山茶场天池，总流域面积626km2，干流全长68km。项目区涉及人口15.46万人、耕地9.57万亩。

**（二）预算资金使用管理情况**

1.预算支出组织管理机构

在工程实施中，益阳市赫山区水利局根据赫山区人民政府要求，明确了益阳市赫山区水资源河道湖泊站为项目法人。项目法人严格按照项目法人责任制、招标投标制、建设监理制和合同管理制及批复的设计文件，完善了项目建设相关手续，加强工程建设管理，严格控制建设标准，精心组织施工，确保工程质量。

2.预算资金和项目管理制度建设

项目专项资金在使用和管理上严格按照《益阳市赫山区财政局 益阳市赫山区水利局关于水利发展资金管理使用有关事项的规定》（益赫财联〔2020〕1号）实施，在工程资金管理中，我们坚持做到中央补助资金、各级地方财政投入资金直接拨付到法人帐户，项目法人根据工程施工的进度按监理签证拨付到中标施工单位基本帐户，杜绝了挤占、挪用建设资金现象。在资金拨付过程中，严格执行施工单位申报进度监理签证等手续，并组织相关技术人员对工程质量和工程数量不定时和不定点的抽查确认，确保不出现预算外或超预算使用建设资金，不将中央资金用于非主体工程建设。

3.项目立项、申报、评审、监督管理、验收等阶段组织实施的合规性等

项目委托代理公司对该项目招标，按照规定在指定媒介发布招标公告，并按公告约定时间、地点开标、评标。开标、评标过程均受财政、水利、纪检等行政监督部门行政监督。在评标工作根据招标文件要求确定中标候选人。该项目招投标工作本着公平、公正、科学、择优的原则，严格按照《湖南省水利工程建设项目招标投标管理办法》有关规定进行招标。

该项目监理经过公平、公正、科学、择优的原则，通过招投标产生，选择具有水利工程监理等级资质的公司为工程监理单位，监理人员均持证上岗，人员数量满足项目和合同要求。监理规划和细则编制及监理资料满足规程和建设要求。监理单位加强了施工现场的质量控制，审查施工单位组织设计和施工工艺，严格原材料和中间产品检验，按照规范要求收集、整理工程监理资料。施工质量评定方面，严格按照施工单位自评、监理单位复核、项目法人认定及质监站核备（定）的程序进行，各项评定工作基本能够与施工进度同步。

**（三）预算支出绩效目标完成程度**

对志溪河赫山区境内河段进行综合治理，完成新市渡镇镇区段813m护岸治理、120m洲滩砂卵石疏挖；泥江口镇卫生院段152m护岸治理、90m洲滩砂卵石疏挖；洋溪江水闸至芭蕉水闸上游段434m砌石护岸、1545m洲滩砂卵石疏挖；石板滩水闸至金子滩水闸段969m护岸治理、341m砌石护岸、1220m洲滩砂卵石疏挖；石马河支流段501m护岸治理等。

二、绩效评价工作情况

对益阳市赫山区2021年中小河流项目进行绩效评价的目的：一是为进一步规范财政资金管理，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益。二是了解、掌握项目资金的使用情况，系统整理与分析项目实施中存在的主要问题，提出改善中小河流治理项目后续管理的建议，并为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

为确保此次绩效评价工作内容完整、客观公正，我局高度重视，由分管领导牵头，协调相关单位共同完成。

三、预算支出主要绩效及评价结论

第一，经济性。项目实施中始终坚持以最小的资金投入，最大限度的满足收益群众的需求，严格控制成本，履行项目建设相关手续，全面加强工程建设管理，严格按设计精心组织施工，严控建设标准、确保工程质量。

第二，效率性。项目开展以来，我局严格按照项目实施方案的时间节点，认真组织项目实施，通过对施工单位定期检查和不定期抽查等方式，确保工程进度按计划推进，工程质量满足设计标准。截止目前为止，已全部按照要求完成了项目各项任务。

第三，有效性。项目开展过程中，紧密结合项目实施方案的要求，把项目资金最大限度的用于工程建设，项目资金最大限度地保证项目目标的实现。

第四，可持续性。工程实施后，淤积的河流得到淸理，崩塌的岸坡得到护砌，水土流失大大减少，资源得到科学、合理、高效的利用，水环境得到改善，无水成有水，死水变活水，有利于人与自然和谐和持久相处，进而使项目区生态环境可持续。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

该项目由益阳市水利水电勘测设计研究院有限公司设计，省水利厅批复，决策（立项）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；项目资金为中央水利发展资金，预算支出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；

**（二）预算执行过程情况**

预算编制经过科学论证；内容与支出内容是否匹配；项目实际到位资金985万元，完成投资约985万元，完成率100%。预算确定的预算支出投资额与工作任务相匹配。

**（三）预算支出产出情况**

由于有部分配套资金没有到位，实际完成新市渡镇镇区段813m护岸治理、120m洲滩砂卵石疏挖；泥江口镇卫生院段152m护岸治理、90m洲滩砂卵石疏挖；洋溪江水闸至芭蕉水闸上游段434m砌石护岸、1545m洲滩砂卵石疏挖；石板滩水闸至金子滩水闸段969m护岸治理、341m砌石护岸、1220m洲滩砂卵石疏挖；石马河支流段501m护岸治理，实际完成率为90%。

**（四）预算支出效益情况**

项目实施后保护人口6.03万人，保护耕地面积4.67万亩，防洪度汛能力得到提升，洪水标准提高到10年一遇，河道更宽敞、水流更顺畅、堤防更稳固，达到“水清、河畅、岸绿、景美”的目标，在满足群众对美好生活需要中发挥了重要作用，且对沿岸水生态文明建设、美丽乡村建设也有重要的示范作用。社会效益、经济效益、生态效益显著。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

无。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：2021年度项目支出绩效自评指标计分表

2021年度项目支出绩效自评指标计分表

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级指标** | **自评分** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决 策（20分） | 预算支出决策  （项目立项）（8分） | 预算支出决策（项目立项）依据  充分性（4分） | 4 | 预算支出决策（项目立项）是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。 | 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。 |
| 决策(立项）程序规范性(4分) | 4 | 预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。 | 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。 |
| 绩效  目标（6分） | 绩效目标  合理性（3分） | 3 | 预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。 | 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。 |
| 绩效指标  明确性（3分） | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。 | 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、可衡量的指标值予以体现； ③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金  投入（6分） | 预算编制  科学性（3分） | 3 | 预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、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。 |
| 资金分配  合理性（3分） | 3 | 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，用以反映和考核预算支出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。 |
| 过程（20分） | 资金 管理（12分） | 资金  到位率（4分） | 3 | 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预算支出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。 |
| 预算  执行率（4分） | 4 | 预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。 | 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（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 |
| 资金使用  合规性（4分） | 4 | 预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算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。 |
| 组织  实施（8分） | 管理制度  健全性（4分） | 4 | 预算支出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预算支出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（4分） | 4 | 预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务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。 |
| 产 出（40分） | 产出  数量（10分） | 实际  完成率（10分） | 9 | 预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出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。 |
| 产出  质量（10分） | 质量  达标率（10分） | 10 | 预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核预算支出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。 |
| 产 出（40分） | 产出  时效（10分） | 完成  及时 性（10分） | 8 | 预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。 | 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。 |
| 产出  成本（10分） | 成本  节约率（10分） | 10 | 完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：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。 |
| 效 益（20分） | 预算支出 效益（20分） | 实施效益（10分） | 9 | 预算支出实施所产生的效益。 | 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。 |
| 社会公众  或服务（10分）对  象满意度 | 9 | 社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。 | 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。 |
| 总分 |  |  | 94 |  |  |