

天门市水利和湖泊局水政监察支队

2023 年度部门决算

目 录

第一部分 部门名称概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置情况

第二部分 部门名称 2023 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 部门名称 2023 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明

- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明
- 十四、专项支出、转移支付支出情况说明

第四部分 其他需要说明的情况

第五部分 名词解释

第六部分 附件

第一部分 部门名称概况

一、部门主要职责

单位主要职责：（一）依法对水事活动进行监督检查；（二）参与和负责水行政许可和水行政审批；（三）负责征收水行政收费及事业性收费；（四）协调水事纠纷，配合公安、司法查处水利治安和刑事案件。

二、机构设置情况

天门市水利和湖泊局水政监察支队于 2019 年 11 月 25 日成立，在编人数 7 人，在职人员 11 人，退休人员 0 人。

从单位构成看，市水利和湖泊局水政监察支队部门决算由市水利和湖泊局水政监察支队本级决算。

一、收入支出决算总表

二、收入決算表

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表							
公开03表							
单位：万元							
部门：天门市水利和湖泊局水政监察支队							
项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		156.72	63.95	92.77	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	3.98	3.98	0.00	0.00	0.00	0.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	3.98	3.98	0.00	0.00	0.00	0.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	3.98	3.98	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	152.74	59.97	92.77	0.00	0.00	0.00
21303	水利	152.74	59.97	92.77	0.00	0.00	0.00
2130306	水利工程运行与维护	122.74	59.97	62.77	0.00	0.00	0.00
2130309	水利执法监督	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表							
公开04表							
单位：万元							
部门：天门市水利和湖泊局水政监察支队							
收 入			支 出				
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
栏次			栏次	2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	156.72	一、一般公共服务支出	33	3.98	3.98	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	152.74	152.74	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	156.72	本年支出合计	59	156.72	156.72	0.00
年初财政结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61			
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62			
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63			
总计	32	156.72	总计	64	156.72	156.72	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表					公开05表
部门：天门市水利和湖泊局水政监察支队					单位：万元
项目		本年支出			
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	
合计		156.72	63.95	92.77	
201	一般公共服务支出	3.98	3.98	0.00	
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	3.98	3.98	0.00	
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	3.98	3.98	0.00	
213	农林水支出	152.74	59.97	92.77	
21303	水利	152.74	59.97	92.77	
2130306	水利工程运行与维护	122.74	59.97	62.77	
2130309	水利执法监督	30.00	0.00	30.00	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表									公开06表
部门：天门市水利和湖泊局水政监察支队									单位：万元
人员经费			公用经费						
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	
301	工资福利支出	59.15	302	商品和服务支出	4.79	307	债务利息及费用支出	0.00	
30101	基本工资	22.12	30201	办公费	0.81	30701	国内债务付息	0.00	
30102	津贴补贴	3.15	30202	印刷费	0.07	30702	国外债务付息	0.00	
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00	
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00	
30107	绩效工资	17.88	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	8.30	30206	电费	0.34	31003	专用设备购置	0.00	
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.46	31005	基础设施建设	0.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	2.32	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00	
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00	
30112	其他社会保障缴费	0.24	30211	差旅费	0.33	31008	物资储备	0.00	
30113	住房公积金	4.41	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00	
30114	医疗费	0.45	30213	维修（护）费	0.00	31010	安置补助	0.00	
30199	其他工资福利支出	0.30	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00	
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.09	31012	拆迁补偿	0.00	
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00	
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.15	31019	其他交通工具购置	0.00	
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00	
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00	
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00	
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	399	其他支出	0.00	
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00	
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.41	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00	
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.15	39909	经常性赠与	0.00	
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39910	资本性赠与	0.00	
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39999	其他支出	0.00	
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00				
			30299	其他商品和服务支出	0.98				
人员经费合计		59.15	公用经费合计					4.79	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表							公开07表
部门：天门市水利和湖泊局水政监察支队							单位：万元
项目		本年收入		本年支出			
科目代码	科目名称	年初结转和结余	本年收入	小计	基本支出	项目支出	年末结转和结余
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

注：本单位 2023 年度无政府性基金预算支出

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：天门市水利和湖泊局水政监察支队		公开08表 单位：万元		
项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

注：本单位 2023 年度无国有资本经营预算支出

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：天门市水利和湖泊局水政监察支队						公开09表 单位：万元					
预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
1	2	小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	6	7	8	小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	12
0.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.26	0.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.26

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 156.72 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 36.45 万元，增长 30.31 %，主要原因是本单位编制人员增加，执法人员及人员经费相对增加。

二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 156.72 万元，与 2022 年度相比，收入合计增加 53.92 万元，增长 52.45%。其中：财政拨款收入 156.72 万元，占本年收入 100%。

三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 156.72 万元，与 2022 年度相比，支出合计增加(减少)36.45 万元，增长 30.31 %。其中：基本支出 63.95 万元，占本年支出 40.81%；项目支出 92.77 万元，占本年支出 59.19%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 156.72 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收入增加 53.92 万元，增长 52.45%、支出总计增加 36.45 万元，增长 30.31%。主要原因是本单位岗位编制增加，人员增加，各项经费增加。

2023 年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入 156.72 万元，比 2022 年度决算数增加 53.92 万元。增加主要原因是本单位岗位编制增加，人员增加，项目支出增加。政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比 2022 年度决算数增加（减少）0 万元。国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，比 2022 年度决算数增加（减少）0 万元。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 156.72 万元，占本年支出合计的 100 %。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 53.92 万元，增长 52.45 %。主要原因是本单位岗位编制增加，人员增加，项目支出增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 156.72 万元，主要用于以下方面：

1. 一般公共服务（类）支出 3.98 万元，占 2.54 %。
主要是用于其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出。
2. 社会保障和就业（类）支出 8.3 万元，占 5.3 %。
主要是用于机关事业单位基本养老保险缴费支出。
3. 卫生健康（类）支出 2.32 万元，占 1.48 %。主要是用于事业单位医疗保险缴费支出。
4. 农林水（类）支出 137.71 万元，占 87.87 %。
主要是用于执法监管支出、水利工程运行与维护支出、水利执法监督支出。
5. 住房保障（类）支出 4.41 万元，占 2.81 %。主要是用于住房公积金缴费支出。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 156.72 万元，支出决算为 156.72 万元，完成年初预算的 100 %。其中：

1. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)行政运行(项)。
年初预算为 0 万元，支出决算为 3.98 万元，支出决算数大于年初预算数的主要原因：一是编制岗位增加，人员增加；二是追加 2023 年度公用经费。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 4.367 万元，支出决算为 8.3 万元，完成年初预算的 190.06 %，支出决算数大于年初预算数，2023年8月有人员调入。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 2.75 万元，支出决算为 2.32 万元，完成年初预算的 84.36 %，支出决算数小于年初预算数。决算数低于年初预算数的主要原因是：2023年人员职工医保基数按政策调整。

4. 农林水支出（类）水利（款）水利工程运行与维护（项）。年初预算为 137.71 万元，支出决算为 137.71 万元，完成年初预算，主要原因：支出决算数等于年初预算数。

5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）年初预算为 3.5398 万元，支出决算为 4.41 万元，完成年初预算的 124.58 %，支出决算数大于年初预算数，2023年8月有人员调入。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 63.94 万元，其中：

人员经费 59.16 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗

保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出。

公用经费 4.79 万元，主要包括：办公费、印刷费、电费、邮电费、差旅费、会议费、公务接待费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位 2023 年度无政府性基金预算财政拨款收入支出安排，故无相关数据。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款支出安排，故无相关数据。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2023 年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为 0.26 万元，支出决算为 0.26 万元，完成全年预算的 100 %。较上年减少 2.8 万元，下降 84.97 %。决算数等于年初预算数。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1. 因公出国（境）费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0 %。较上年增加（减少） 0 万元，增长（下降） 0 %。全年支出涉及出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2. 公务用车购置及运行费全年预算为 0 万元，支出决

算为0万元，完成全年预算的0%；较上年增加（减少）0万元，增长（下降）0%。其中：

(1)公务用车购置费支出0万元，本年度购置(更新)公务用车0辆。

(2)公务用车运行费支出0万元。截至2023年12月31日，开支财政拨款的公务用车保有量0为0辆。

3. 公务接待费全年预算为0.26万元，支出决算为0.26万元，完成全年预算的100%，较上年增加0.1449万元，增长225.89%。决算数支出等于年初预算数。其中：

外宾接待支出0万元。2023年共接待来访团组0个，人次（不包括陪同人员）。0

国内公务接待支出0.26万元，接待对象主要是上级主管单位人员及周边县市水政监察大队人员，主要是开展汉江河道采砂联合执法工作。2023年共接待国内来访团组3个，30人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出说明

本单位是公益性一类事业单位，非参公事业单位，故无相关数据。

十一、政府采购支出说明

本部门2023年度没有政府采购预算。政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，部门共有车辆 0 辆，其中，副省级及以上领导干部用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 2 辆，其他用车主要是租赁 2 台地方车辆用于水行政执法与汉江河道日常巡查；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）1 台（套），主要是汉江水行政执法艇 1 艘（鄂水政监 81 号）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

组织开展部门整体支出绩效评价，评价情况来看，2023 年我单位严格执行《财务管理》执行财务支管理，认真执行市财政国库直接支付核算制度。进一步理清单位职责，规范单位资金管理，强化资金使用效益意识、提升资金管理水平和工作质量。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

2023 年度天门市水利和湖泊局水政监察支队无政府采购计划、项目计划，所以政府采购执行率为 0，项目完成数为 0。

（三）绩效评价结果应用情况。

1、科学合理编制预算，严格执行预算，进一步提高预算编制到位率，做准基本支出预算，做全项目预算，加强预算支出审核、跟踪及预算执行情况分析，提高预算编制的严

谨性和可控性。

2、进一步加强项目资金管理，严格执行项目管理程序化，实行项目申报、实施、拨款、评价全流程监督与控制，规范专项资金管理，提高专项资金的使用效益。

3、进一步完善内部管理制度，提高管理效能。更好地履行相关职能。

十四、财政专项支出、专项转移支付支出的部门（单位）参照部门预算公开的范围、体例和内容进行公开。

本单位不涉及此项业务

第四部分 其他需要说明的情况

无

第五部分 名词解释

（一）一般公共预算财政拨款收入：指省级财政一般公共预算当年拨付的资金。

（二）政府性基金预算财政拨款收入：指省级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

（三）国有资本经营预算财政拨款收入：指省级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

（四）上级补助收入：指从事业单位主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

（五）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

（六）经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活

动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

(七) 其他收入：指单位取得的除上述“一般公共预算财政拨款收入”、“政府性基金预算财政拨款收入”、“国有资本经营预算财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”等收入以外的各项收入。（该项名词解释中“上述……等收入”请依据部门收入的实际情况进行解释）

(八) 使用非财政拨款结余和专用结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

(九) 年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

(十) 本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 一般公共服务(类)财政事务(款)行政运行(项)；
2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）；
3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）；
4. 农林水支出(类)水利(款)水利工程运行与维护(项)；
5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

(十一) 结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的企业所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

(十二) 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

(十三) 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

(十四) 项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

(十五) 经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

(十六) “三公”经费：纳入省级财政预决算管理的“三公”经费，是指省直部门用财政拨款安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国(境)费反映单位公务出国(境)的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置支出(含车辆购置税、牌照费)及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待(含外宾接待)费用。

(十七) 机关运行经费：指为保障行政单位(包括参照公

务员法管理的事业单位)运行用于购买货物和服务的各项资金,包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

(十八)其他专用名词。

本单位没有其他专用名词。

第六部分 附件

一、2023 年度部门名称整体绩效评价自评表或（报告）

天门市水利和湖泊局水政监察支队整体支出 绩效评价报告

评价单位：天门市水利和湖泊局水政监察支队

报告时间：2024年6月

评价小组

组长：刘 力

成员：丁永清 张威威

目录

1. 引言

1.1 部门职责概述

1.2 部门支出描述

1.3 部门项目实施情况

2. 绩效评价概述

2.1 绩效评价目的

2.2 绩效评价实施过程

2.3 绩效评价的局限性

3. 部门整体支出绩效评价分析

3.1 投入（各指标得分情况和绩效分析）

3.2 过程（各指标得分情况和绩效分析）

3.3 产出（各指标得分情况和绩效分析）

3.4 效果（各指标得分情况和绩效分析）

4. 需要说明事项

5. 绩效评价结论：最终总得分共划分四个区间标准，分别为：最终得分在 90（含）-100 分为优秀，最终得分 80（含）-90 分为良，最终得分 60（含）- 80 分为中，最终得分 60 分以下为差。

5.1 绩效评价得分

5.2 存在绩效问题

6. 经验教训与建议

6.1 经验教训

6.2 建议

一、部门概况

1、在职人员情况：天门市水利和湖泊局水政监察支队根据编委核定事业编制 10 个，年末在职人数 7 人。

2、主要职能职责：依法对水事活动进行监督检查，参与和负责水行政许可和水行政审批，负责征收水行政收费及事业性收费，协调水事纠纷，配合公安、司法查处水利治安和刑事案件。

3、机构设置：天门市水利和湖泊局水政监察支队根据编委核定为天门财政全额拨款公益一类事业单位，统一组织机构代码：12429006MB1A146301，单位地址：天门市竟陵东湖路 83 号。

二、绩效评价概述

1、绩效评价目的

2023 年我单位严格执行《财务管理》执行财务支管理，认真执行市财政国库直接支付核算制度。进一步理清单位职责，规范单位资金管理，强化资金使用效益意识、提升资金管理水平和工作质量。

2、绩效评价工作过程

我单位成立了绩效评价工作领导小组，负责本单位自评工作的组织领导和具体实施，制定切实可行的评价方案，根据确定的评价指标、评价标准和评价方法统一打分，形成评价结论。

我单位 2023 年度严格执行年初单位预算，预算执行数资金使用及管理规范，制度落实到位，绩效考核目标任务圆满完成，按照单位的整体支出绩效评价指标体系对照打分得出 98 分，等级为优秀。

3、收支决算情况

2023 年度收入完成 156.72 万元. 主要是一般公共财政拨款收入, 支队无其他收入。本年支出 156.72 万元。

4、一般公共预算支出情况

(1)、基本人员经费支出

2023 年度人员经费支出 59.15 万元。其中：基本工资 22.11 万元；津补贴 3.15 万元；绩效工资 12.3 万元；养老保 8.3 万元；医疗保险 2.76 万元；其他社会保障缴费 0.23 万元；住房公积金 4.41 万元；其他工资福利 6.02 万元。

(2)、公用经费支出

2023 年度公用经费支出 4.79 万元。其中办公费 0.81 万元；印刷费 0.06 万元；电费 0.34 万元；邮电费 0.46 万元；差旅费 0.3 万元；会议费 0.09 万元；公务接待费 0.15 万元；工会经费 1.41 万元；福利费 0.15 万元；其他支出费 0.98

万元。

（3）、政策性支出

我单位政策性支出是财政拨款用于水利执法监管专项资金，主要用于本单位执法艇运行维护，执法车辆租赁、维修、加油，水利法规宣传，配备执法装备，采砂监管信息化系统运行维护，执法工作经费。2023 年度政策性支出 62.77 万元。其中差旅费 0.08 万元；维修（护）费 0.1 万元；会议费 0.07 万元；公务接待费 0.11 万元；专用燃料费 0.46 万元；公会经费 3 万元；其他支出费 58.95 万元。

三、部门整体支出评价分析

1、投入（各指标得分情况和绩效分析）

支队投入指标评价 15 分，其中：目标设定 5 分，部门的职责设定符合“三定”方案中所赋予的职责，部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内。预算配置 10 分，自评项目 3 个，占比 100%；在职人员控制率，我支队 2023 年度在原有的编制数 5 人上增加编制数 5 人，共计编制数 10 人，实际在职人数 7 人，在职人数控制率=（在职数/编制数）*100%，在职人员控制率 70%。2023 年全年预算数 156.72 万元，完成数 156.72 万元，完成率 100%。

2、过程（各指标得分情况和绩效分析）

过程指标评价 53 分，其中：预算执行指标评价 30 分，具体为预算调整率 0%，支付进度率 97%，结转结余率 0%，公用

经费控制率 100%。预算管理指标评价 15 分，具体为资金使用合规性 8 分，预决算信息公开性 3 分，基础信息完善性 4 分。资产管理指标评价 8 分，具体为资产管理完整性 3 分，固定资产利用率 100%。

3、产出及效果（各指标得分情况和绩效分析）

产出指标评价 20 分，2023 年我支队无项目计划。项目实际完成率 100%，项目质量达标率 100%，活动关键指标达标率 100%。

4、效果（各指标得分情况和绩效分析）

效果指标评价 10 分，其中：工作成效评价 5 分，社会效益评价 5 分。

5、需要说明事项

2023 年度天门市水利和湖泊局水政监察支队无政府采购计划、项目计划，所以政府采购执行率为 0，项目完成数为 0。

四、经验教训及建议

严格根据《会计法》、《会计准则》、《新政府会计制度》等进行会计核算，保证财务数据的真实性、完整性、准确性。

五、存在问题

要进一步完善好内部控制制度，随着资金管理改革进一步推进，我支队内部进行了相应的优化，建立健全财务管理

制度、固定资产管理制度。但仍需进一步强化财务约束监督体制。

六、建议

1、科学合理编制预算，严格执行预算，进一步提高预算编制到位率，做准基本支出预算，做全项目预算，加强预算支出审核、跟踪及预算执行情况分析，提高预算编制的严谨性和可控性。

2、进一步加强项目资金管理，严格执行项目管理程序化，实行项目申报、实施、拨款、评价全流程监督与控制，规范专项资金管理，提高专项资金的使用效益。

3、进一步完善内部管理制度，提高管理效能。更好地履行相关职能。

二、2023 年部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分
		指标名称	指标解释说明		
投入 (15)	目标设定 (5)	职责明确 (1)	部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责，用以反映和评价部门工作的目的性与计划性。	符合 (1)； 不符合 (0)。	1
		活动合规性 (2)	部门的活动是否在职责范围之内并符合部门中长期规划，用以反映和评价部门活动目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 评价要点： 1. 部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内； 2. 部门活动符合省委、省政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划。	全部符合 (2)； 其中一项不符合 (0)。	2

		活动合理性 (2)	部门所设立的活动是否明确合理、活动的关键性指标设置是否可衡量，用以反映和评价部门活动目标设定的合理性。 评价要点： 1. 活动目标的设定是可量化的，可通过清晰、可衡量的关键指标值予以体现； 2. 在活动目标设定时，将关键指标明细分解为具体的达成目标与工作任务。	全部符合（2）； 其中一项不符合（0）。	2
	预算配置 (10)	部门绩效自评项目占比 (5)	部门自评项目在所有项目中所占的份额，反映和评价部门对项目自评的重视程度。 占比率=(自评项目个数/所有项目个数)×100%。 部门支出项目绩效自评范围：本年度列入本级财政预算安排的项目。	得分=占比率×该指标分值。	5
		在职人员控制率 (5)	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和评价部门对人员成本的控制程度。 在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 在职人员数：部门实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准，由编制部门和人劳部门批复同意的临聘人员除外。 编制数：机构编制部门核定批复的部门人员编制数。	1. 在职人员控制率小于或等于 100% 的，得满分； 2. 在职人员控制率大于或等于 115% 的，得 0 分； 3. 在职人员控制率在 100%-115% 之间的，在 0 分和满分之间计算确定：得分=[max（在职人员控制率）-某部门在职人员控制率]/[max（在职人员控制率）-min（在职人员控制率）]×该指标分值。	5
	过程 (55)	预算完成率 (5)	通过对部门本年度预算完成数与预算数的比较，反映和评价部门预算的完成程度。 预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。	1. 预算完成率大于或等于 95% 的，得满分； 2. 预算完成率小于或等于 85% 的，得 0 分； 3. 预算完成率在 85%-95% 之间的，在 0 分和满分之间计算确定：得分=[某部门预算完成率-min（预算完成率）]/[max（预算完成率）-min（预算完成率）]×该指标分值。	5
		预算调整率	部门本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和评价部	1. 预算调整率等于 0 的，得满分； 2. 预算调整率大于或等于 10% 的，得	5

	(5)	部门预算的调整程度。 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。	0分； 3. 预算调整率在0-10%之间的，在0分和满分之间确定： 得分= [max（预算调整率）-某部门预算调整率] / [max（预算调整率）-min（预算调整率）] × 该指标分值。	
	支付进度率 (8)	部门季度支付数与季度任务数的比率，用以反映和评价部门预算执行的及时和均衡程度。 支付进度率=（季度支付数/季度任务数）×100%。	按每一季度的执行情况分别进行打分，并将每季度的得分累加，总得分为： $w = \sum_{i=1}^n y_i$ $y_i = 2 - \frac{1}{95\% - 85\%} \int_{85\%}^{x_i} dx$ 具体计算方法详见部门整体支出绩效评价方案。	6
	结转结余率 (4)	通过对部门本年度结转结余总额与支出预算数的比较，反映和评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。 结转结余率=（结转结余总额/支出预算数）×100%。	1. 结转结余率等于0的，得满分； 2. 结转结余率大于或等于50%的，得0分； 3. 结转结余率在0-50%之间的，在0和满分之间计算确定： 得分=[max（结转结余率）-某部门结转结余率]/[max（结转结余率）-min（结转结余率）] × 该指标分值。	4
	公用经费控制率 (5)	通过对部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，反映和评价部门对机构运转成本的实际控制程度。 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。	1. 公用经费控制率小于或等于100%的，得满分； 2. 公用经费控制率大于或等于105%的，得0分； 3. 公用经费控制率在100%-105%之间的，在0和满分之间计算确定： 得分= [max（公用经费控制率）-某部门公用经费控制率] / [max（公用经费控制率）-min（公用经费控制率）] × 该指标分值。	5
	政府采购执行率 (5)	通过对部门本年度实际政府采购预算项目个数与政府采购预算项目个数的比较，反映和评价部门政府采购预算执行情况	1. 政府采购执行率等于100%的，得满分； 2. 政府采购执行率小于或等于90%的，0分；	5

		况。 政府采购执行率=（实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数）×100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	3. 政府采购执行率在 90%-100%之间的，在 0 和满分之间计算确定： 得分= [某部门政府采购执行率-min（政府采购执行率）] / [max（政府采购执行率）-min（政府采购执行率）] × 该指标分值。	
预算管理 (15)	资金使用合规性（8）	部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，反映和评价部门预算资金的规范运行情况。 评价要点： 1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理办法的规定； 2. 资金的拨付有完整的审批过程和手续； 3. 项目的重大开支经过评估论证； 4. 符合部门预算批复的用途； 5. 不存在截留情况； 6. 不存在挤占情况； 7. 不存在挪用情况； 8. 不存在虚列支出情况。	全部符合（8）； 符合其中七项（6）； 符合其中六项（4）； 符合其中五项（2）； 符合其中四项及以下（0）。	8
	预决算信息公开性（3）	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和评价部门预决算管理的公开透明情况。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 评价要点： 1. 公开预决算信息； 2. 按规定内容公开预决算信息； 3. 按规定时限公开预决算信息。	全部符合（3）； 符合其中两项（2） 符合其中一项及以下（0）。	3
	基础信息完善性（4）	部门基础信息是否完善，用以反映和评价基础信息对预算管理工作的支撑情况。 评价要点： 1. 基本财务管理制度健全； 2. 基础数据信息和会计信息资料真实； 3. 基础数据信息和会计信息资料完整； 4. 基础数据信息和会计信息资料准确。	符合全部四项（4）； 符合其中三项（2）； 符合其中两项（1）； 符合其中一项及以下（0）。	4

	资产管理 (8)	资产管理完整性 (3)	部门的资产是否保存完整、使用合规、收入及时足额上缴,用以反映和评价部门资产运行情况。 评价要点: 1. 资产保存完整; 2. 资产账务管理是否合规, 帐实相符; 3. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。	符合全部三项 (3); 符合其中两项 (2); 符合其中一项 (1); 符合零项 (0)。	3
		固定资产利用率 (5)	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,用以反映和评价部门固定资产使用效率。 固定资产利用率= (实际在用固定资产总额/所有固定资产总额) × 100%。	1. 固定资产利用率大于或等于 95% 的, 得满分; 2. 固定资产利用率小于或等于 85% 的, 得 0 分; 3. 固定资产利用率在 85%-95% 之间的, 在 0 和满分之间计算确定: 得分= [某部门固定资产利用率-min (固定资产利用率)] / [max (固定资产利用率) -min (固定资产利用率)] × 该指标分值。	5
产出 (20)	职责履行 (20)	项目实际完成率 (6)	部门履行职责而实际完成的项目数与计划完成的项目数的比率,用以反映和评价部门履职任务目标的实现程度。 项目实际完成率= (实际完成项目数/计划完成项目数) × 100%。	1. 项目实际完成率大于或等于 95% 的, 得满分; 2. 项目实际完成率小于或等于 85% 的, 得 0 分; 3. 项目实际完成率在 85%-95% 之间的, 在 0 和满分之间计算确定: 得分= [某部门项目实际完成率-min (项目实际完成率)] / [max (项目实际完成率) -min (项目实际完成率)] × 该指标分值。	6
		项目质量达标率 (7)	部门已完成项目中质量达标项目个数占已完成项目个数的比率,用以反映和评价部门履职质量目标的实现程度。 项目质量达标率= (已完成项目中质量达标项目个数/已完成项目个数) × 100%。 项目质量达标是指项目决算验收合格。	1. 项目质量达标率等于 100% 的, 得满分; 2. 项目质量达标率小于或等于 99% 的, 得 0 分; 3. 项目质量达标率在 99%-100% 之间的, 在 0 和满分之间计算确定: 得分= [某部门项目质量达标率-min (项目质量达标率)] / [max (项目质量达标率) -min (项目质量达标率)] × 该指标分值。	7
		活动关键指标达标率 (7)	部门活动中达到绩效目标的关键指标个数与关键指标总个数的比率,用以反映和评价部门活动履职目标的实现程度。	得分=活动关键指标达标率 × 该指标分值。	7

			活动关键指标达标率=（关键指标达标个数/关键指标总个数）×100%。 活动关键指标达标是指完成关键指标绩效目标设置的90%及以上。		
效果 (10)	工作 成效 (5)	部门预 算绩效 管理工作 评价 (5)	财政部门对部门开展预算绩效管理工作的评价结果，用以反映部门对预算绩效管理工作的重视程度和取得的成效。 1. 财政部门对部门绩效管理工作开展情况进行核查评价，包括绩效目标管理、绩效执行监控、绩效自评和评价结果应用等情况，按百分制。 2. 以部门为单位进行综合计算，得出各部门绩效管理工作评价结果。	综合得分=（部门绩效管理工作评价结果/100）*5分	5
	社会效 益(5)	社会公 众满意 度 (5)	通过问卷调查了解社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的满意程度，反映和评价部门支出所带来的社会效益。	按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给予该项指标打分： 优秀（5）；良好（3）；合格（1）；不合格（0）。	5