保定市徐水区执法局2022年部门

整体支出绩效评价自评报告

2023年8月

目 录

[**第一部分 摘 要 1**](#_Toc25184)

[**第二部分 绩效评价报告 7**](#_Toc4346)

[**一、保定市徐水区执法局基本情况 7**](#_Toc427)

[（一）部门职责和工作活动 7](#_Toc11473)

[（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标 7](#_Toc7075)

[（三）部门预算收入及决算收入 8](#_Toc1678)

[（四）预算支出及决算支出](#_Toc18197) 10

[（五）“三公”经费预算安排及支出情况 1](#_Toc19291)3

[**二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况 14**](#_Toc20454)

[（一）投入 14](#_Toc9569)

[（二）过程 14](#_Toc30221)

[（三）产出 15](#_Toc24932)

[（四）效果 15](#_Toc21821)

[**三、综合绩效评价工作情况 16**](#_Toc11842)

[（一）绩效评价目的 16](#_Toc17138)

[（二）绩效评价依据 16](#_Toc11607)

[（三）绩效评价内容 17](#_Toc7609)

[（四）绩效评价原则 17](#_Toc789)

[（五）绩效评价方法 18](#_Toc8171)

[（六）绩效评价工作过程 18](#_Toc20821)

[**四、绩效评价评分情况 19**](#_Toc6467)

[（一）投入 20](#_Toc4390)

[（二）过程 22](#_Toc19940)

[（三）产出 28](#_Toc12330)

[（四）效果 30](#_Toc28363)

[**五、绩效评价发现的问题 31**](#_Toc13757)

[**六、绩效评价意见及建议 32**](#_Toc20723)

## 第一部分 摘 要

为深入贯彻落实中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》、中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》的精神，进一步加强和规范预算绩效运行监控工作，确保绩效目标如期保质保量实现，提高预算执行效率和财政资金使用效益，我单位对2022年部门整体支出情况开展了绩效自评价工作。

保定市徐水区城市管理综合行政执法局为正科级行政单位，经费保障形式为财政拨款，下设6个股室，分别为综合股、政策法规股、监察股、规划建设管理股，项目管理股，业务管理股。

主要职责有：

（一）宣传贯彻国家和省、市有关城市管理的政策和法规；拟订和实施城市管理有关规定。

（二）负责全区城市管理工作的业务指导、组织协调、监督检查和考核评价。

（三）拟订和实施城市管理长期规划和年度计划，推进数字城管智慧化。

（四）负责城市道路、桥梁、照明、供水、排水、燃气、供热、污水和垃圾处理等市政公用设施运行管理，乡村道路的建设、维护和交通运输管理，城市容貌和环境卫生管理，城市园林绿化管理等方面的全部工作。

（五）负责城市公共空间秩序管理方面的户外广告设置，门头牌匾外立面装修、“街道家具”管理工作。

（六）负责城市交通管理方面的便道（人行道）、广场（游园）车辆停放管理工作。

（七）负责城市环境保护管理方面的道路扬尘、露天烧烤整治工作。

（八）负责城市应急管理等方面的道路清融雪以及城市道路、桥梁、照明应急保障，供水、燃气、污水处理应急工作的指导工作。

（九）集中行使“与群众生产生活密切相关、执法频率高、多头执法扰民问题突出、专业技术要求适宜、与城市管理密切相关”的行政处罚权，具体包括：

1.城市道路、桥梁、照明、供水、排水、燃气、供热、污水等市政公用设施运行方面法律、法规、规章规定的行政处罚权；

2.市容环境卫生管理方面法律、法规、规章规定的行政处罚权；

3.城市绿化管理方面法律、法规、规章规定的行政处罚权；

4.城乡规划管理方面法律、法规、规章规定的对在城市规划区内未取得《建设工程规划许可证》或者违反《建设工程规划许可证》规定进行建设，严重影响城市规划行为的行政处罚权；

5.公安交通管理法律、法规、规章规定的方面，在人行道、广场游园等公共场所内违反车辆停放、临时停车规定行为的行政处罚权；

6.环境保护管理方面法律、法规、规章规定的对社会生活噪音污染、露天烧烤污染、建筑施工噪音污染、焚烧沥青塑料垃圾等烟尘和恶臭污染、露天焚烧秸杆落叶污染等行为的行政处罚权；

7.水务管理方面法律、法规、规章规定的向城市河道倾倒废弃物和垃圾、城市河道违法建筑物拆除、河道内违法取土行为的行政处罚权；

8.市场监督管理方面法律、法规、规章规定的对户外公共场所无证无照经营，违规设置户外广告、违法回收贩卖药品行为的行政处罚权。

城市管理综合执法部门可以实施与上述范围内法律、法规、规章规定的行政处罚权有关的行政强制措施。

（十）承办市、区人民政府决定调整的城市管理领域的其他职责。

绩效评价是制定科学合理的评价方法、评价标准和指标体系，对财政资金的使用及产生的效益进行客观、公正的评价。通过部门整体支出绩效评价工作了解部门绩效目标和指标的设置及完成情况；部门整体资金预算情况、实际收支及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度，促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

按照中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的相关规定，以河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》、《保定市徐水区部门预算绩效运行监控工作规程》中的相关工作要求作为评价标准，采取定量和定性评价相结合的方法，对资料进行审核、分析，实事求是、客观公正地完成了本单位2022年部门整体支出绩效评价工作。

本单位2022年部门整体支出绩效评价指标体系共设置4个一级指标、7个二级指标、24个三级指标，从投入、过程、产出、效果四个方面对区本单位部门整体支出情况评分定级。指标体系设定满分为100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“合格”；60分以下为“差”。

本单位2022年部门整体支出综合评价得分为90分，评价等级为“优”。

经评价，本单位2022年部门预算编制完整性、项目预算细化率、收入完成率、“三公经费”控制率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率、部门整体效益等指标完成情况较好。

通过本次绩效评价工作，发现我单位在以下几个方面存在一些不足之处，具体如下：

1.预算决算比较， 预算收入调整率偏高、财政拨款支出完成率偏低，有追加项目。

2.政府采购方面，政府采购执行率数据偏高，原因有追加项目。

3.项目资金使用率，数据略低，原因有项目的专项资金结转下年度。

针对此次绩效评价过程中发现的问题，我们建议：

1.增强绩效指标设置的明确性

工作活动、预算项目绩效指标应当清晰、可评价、可衡量。建议在设置职责活动绩效指标时，将绩效目标细化分解为具体的工作任务数，从而使绩效目标可量化，便于对目标实现情况进行考核。

2.提高预算编制质量

部门预算编制工作要全面反映和体现部门职责，根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额，减少中期预算追加，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

3.强化政府采购执行

建议严格按照《中华人民共和国政府采购法》及河北省2017年《政府采购集中采购目录和限额标准》的相关规定，执行政府采购，加快预算执行进度，提高政府采购效率。

4.提高项目资金使用率

建议区财政单位对项目资金进行梳理，督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，不具备条件的资金及时收回，同时，对于按规定可以结转至下年的中央及省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。

5、完善基础信息管理

建议严格按照档案管理的相关规定对基础数据信息档案资料及时归档保存，保证项目资料的完整性和可查阅性。

6、预算安排建议

项目资金方面：2022年项目支出资金使用率略低，因大王店镇地表水厂运营费项目2022年年初预算调整数为3411.22万元，因财政资金紧张，所以一直未支付；城区地表水厂运营费项目2022年年初预算调整数为8448.10万元，由于财政资金紧张，截止到6月底，已支付80万元，占该项目资金的0.95%，所以导致项目资金使用率低。建议年初预算时根据实际情况予以保持或适当增减。

## 第二部分 绩效评价报告

## 一、保定市徐水区城市管理综合行政执法局基本情况

### （一）部门职责和工作活动

根据中共保定市徐水区委办公室、保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水区城市管理综合行政执法局单位职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，区执法局为区政府工作部门，正科级单位，下设6个股室。贯彻落实党中央、省委、市委和区委关于城市管理综合行政执法工作的方针政策和决策部署，坚持和加强党对城市管理综合行政执法工作的集中统一领导。区城市管理综合行政执法局具有行政执法主体资格，依法独立履行城区规划区内相对集中的行政处罚权。

**（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标**

按照2022年绩效预算编制要求，执法局设置的年度发展规划总体目标为：

负责贯彻执行党和国家关于制定执法局工作要点，并监督实施。健全城市管理综合协调长效机制，营造齐抓共管城市管理工作的整体合力；健全城市管理委员会高位协调工作机制；建立数字化、网格化、精细化城市管理机制。加快建设国家标准数字化城市管理指挥平台，全面提高我区综合执法管理工作的数字化、网格化、精细化水平。

开展市容环境综合整治活动，打造整洁优美、和谐有序城区。强化市容环境综合整治，开展市容环境综合整治载体活动，健全完善城管执法长效工作机制。

职责分类绩效目标为：

1.开展城乡建设管理工作。

2.开展市政公用设施建设与管理工作。

3.开展城市容貌环境综合整治工作。

4、开展推进城镇化建设工作。

5、开展城管政务管理工作。

6、开展综合业务管理工作

（三）部门预算收入及决算收入

2022年区执法局单位预算收入26847.09万元，均为一般公共预算拨款，其中：财政拨款26847.09万元，中央财政提前通知转移支付0万元。预算收入按功能分类包含：社会保障和就业支出88.53万元，卫生健康支出4.55万元，城乡社区支出26091.42万元，住房保障支出8.41万元，其他支出654.18万元。

2022年区执法局单位决算收入37171.55万元，其中：财政拨款收入32821.58万元，其他收入4349.97万元。决算收入按功能分类包含：社会保障和就业支出460.58万元，占比1.40%；卫生健康支出111.14万元，占比0.34%；城乡社区支出26816.62万元，占比81.70%；住房保障支出179.06万元,占比0.55%；其他支出5254.18万元，占比16.01%。

具体决算收入详见附件

2。决算收入结构如图1。

**图1 2022年度区执法局决算收入结构图**

执法局一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加10324.46万元，完成年初预算的138.46%，决算收入大于预算收入的主要原因为2022年度有追加项目，资金增加。

预算收入与决算收入对比情况见图2。

**图2 202**2**年度区执法局预算收入与决算收入对比图**

### （四）预算支出及决算支出

2022年度区执法局单位预算支出安排26847.09万元，其中：基本支出690.18万元，项目支出26156.92万元。预算支出按功能分类包含：社会保障和就业支出88.53万元，卫生健康支出4.55万元，城乡社区支出26091.42万元，住房保障支出8.41万元,其他支出654.18万元。具体预算支出详见附件2。

2022年度区执法局单位决算支出为36335.38万元，其中：基本支出4216.64万元，项目支出32118.74万元。决算支出按功能分类包含：社会保障和就业支出460.58万元，占比1.27%；卫生健康支出111.14万元，占比0.31%；城乡社区支出30330.42万元，占比83.47%；住房保障支出178.06万元，占比0.49%；其他支出5254.18万元，占比14.46%。

具体决算支出详见附件2。

决算支出结构如图3。

**图3 2022年度区执法局决算支出结构图**

财政拨款决算支出比年初预算增加5974.48万元。决算支出完成年初预算的122.25%。决算支出大于预算支出的主要原因为是因为有追加项目，资金增加。预算支出与决算支出对比情况如图4。

**图4 2022年度区执法局预算支出与决算支出对比图**

区执法局2022年实际项目支出32118.74万元，决算报表中项目支出32118.74万元，实际支出与决算报表数据一致。

### （五）“三公”经费预算安排及支出情况

2022年区执法局单位“三公”经费预算70.47万元（公务用车运行维护费70.47万元），实际支出70.47万元（公务用车运行维护费70.47万元，公务接待费0万元），与年初预算数据减少。2022年“三公”经费预算数与2021年预算数相比减少98.99万元，决算数与2021年实际支出相比，减少84.99万元。具体详见表1。

**表1 区执法局单位“三公”经费预算及决算明细表**

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **支出内容** | **2021年** | | **2022年** | | **环比情况** | |
| **预算安排** | **实际支出** | **预算安排** | **实际支出** | **较上年预算增减金额** | **较上年支出增减金额** |
| 1 | 因公出国（境）费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 公务用车购置及运维费 | 169.46 | 155.46 | 70.47 | 70.47 | -98.99 | -84.99 |
| 3 | 公务接待费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 合计 | 169.46 | 155.46 | 70.47 | 70.47 | -98.99 | -84.99 |

1、公务用车：2022年底区执法局车辆合计57辆，其中执法执勤用车17辆，其他用车0辆。2022年公务用车购置及运维费年初预算70.47万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出70.47万元，比预算减少0万元，节约率0%。2022年预算数与2021年预算相比减少98.99万元，决算数与2021年实际支出相比，减少84.99万元。

2、公务接待：2022年区执法局公务接待费年初预算0万元，实际支出0万元，比预算减少了0万元，节约率0%。2022年预算数与2021年预算相比无变化，决算数与2021年实际支出相比，增加0万元。

## 二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况

根据绩效预算管理改革的有关政策和文件规定，并与区财政局沟通，绩效评价工作组以绩效预算架构为指导，以部门预算文本及相关资料为基础，制定了部门整体支出绩效评价指标体系。

部门整体支出绩效评价指标体系设置一级指标4个，二级指标7个，三级指标24个（详见附件3）。指标体系设定满分100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“合格”；60分以下为“差”。评价指标体系具体构成如下：

**（一）投入（14分）**

主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化。

投入指标指标分值为14分，下设2个二级指标：目标设定和预算配置，4个三级指标：绩效目标合理性、绩效指标明确性、“三公经费‘变动率、在职人员控制率。

**（二）过程**（53分）

主要反映预算调整、收入及支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

过程指标指标分值为53分，下设3个二级指标：预算执行、预算管理和资产管理，14个三级指标：预算完成率、预算收入调整率、财政拨款支出完成率、“三公”经费控制率、政府采购执行率、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开性、基础信息完整性、资金使用合规性、资产管理规范性、管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率。

**（三）产出（17分）**

主要反映项目资金使用率，单位职责履行情况。

产出指标指标分值为17分，下设1个二级指标：职责履行，4个三级指标：项目资金使用率，城市公共空间秩序管理工作完成率，城市环境保护管理方面的道路扬尘、露天烧烤、油烟污染、餐厨废弃物处置、整治工作率，市政公用设施运行管理、城市容貌和环境卫生管理、城市园林绿化管理完成率。

**（四）效果（16分）**

主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

效果指标指标分值16分，下设1个二级指标：履职效益，2个三级指标：部门整体效益和考评满意度。

## 三、综合绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

通过对区执法局2022年部门整体支出绩效评价，了解部门整体资金预算情况、实际收支情况；绩效目标和指标的设置及完成情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

部门整体支出绩效评价工作促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

### （二）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.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）；

3.《河北省财政支出绩效评价管理办法》（冀财预〔2011〕68号）；

4.中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

5.保定市徐水区财政局《关于印发绩效评价工作规划（2016-2020）的通知》（徐政财字〔2016〕45号）；

6、保定市徐水区财政局《关于印发（全面实施预算绩效管理推进工作方案）的通知》（徐政财字[2019]33号；

7、保定市徐水区财政局《关于印发保定市徐水区区级部门预算项目绩效自评管理办法的通知》（徐政财字[2020]9号）

8.其他与部门绩效评价工作相关的文件。

### （三）绩效评价内容

区执法局2022年部门整体支出绩效目标和指标的设置及完成情况；资金预算情况、实际收支情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

### （四）绩效评价原则

1.价值导向原则：财政支出绩效评价体系应能够反映财政支出的经济性、效益性、有效性原则，体现财政部门和项目主管部门的价值导向。

2.重要性原则：根据指标在整个指标体系中的地位和作用进行筛选，选择最具代表性、最能反映评价要求的指标。

3.综合性原则：将定性指标和定量指标相结合，定性分析是定量分析的基础，定量分析是定性分析的深化，两者相结合系统反映财政支出所产生的社会效益。

4.经济性原则：指标的选取要考虑现实条件及可操作性，数据的获得应符合成本效益原则，在合理成本的基础上收集信息。

### （五）绩效评价方法

本次评价采取目标比较法、定量和定性评价相结合和综合评价相结合的方式，运用审查、询问查证和问卷调查等方法开展绩效评价工作。

1.审查法：通过审查被评价单位的预算文本、决算文本、会计账簿、支出凭证、项目完成情况等相关资料，分析资金收支的合理性和合规性、预算执行及管理情况、绩效目标和指标的设置及完成情况、部门整体效益。

2.询问查证法：在比较分析相关资料的基础上，通过询问的形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对部门整体支出情况作出初步的判断和评价。

3.问卷调查法：通过设计调查问卷，在一定范围内随机发放，并收集分析调查问卷，对财政支出的效果进行评价，了解服务对象对部门履职效果的满意程度。

**（六）绩效评价工作过程**

本次绩效评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

1.前期准备阶段

我单位充分收集相关资料，主要包括部门职责、工作活动、预决算文本、相关管理制度、资金使用等相关资料，为制定绩效评价实施方案和指标体系奠定了基础。

2.制定绩效评价实施方案和体系

基于对本单位相关资料的收集，制定绩效评价实施方案和体系,确定最终方案。

3.组织实施阶段

根据绩效评价实施方案和指标体系，我单位开展绩效自评价工作，包括查看预决算文本及部门工作活动绩效目标和指标；比对预决算的调整及执行情况；核查固定资产管理的规范性；核查明细账与决算报表项目的一致性；对项目产出情况进行了解查看；随机选取服务对象进行满意度调查；对一些专业的问题咨询相关专家等。根据收集的数据、资料进行核对、比较、计算，对部门整体支出进行评分。

4.撰写绩效评价报告

在完成对各评价指标评分定级的基础上，开始进行报告撰写工作。

## 四、绩效评价评分情况

本单位部门整体支出绩效评价总得分为90分，综合绩效评价等级为“优”。各项得分情况如下：

### （一）投入（14分）

该一级指标包含绩效目标设定和预算配置两个二级指标，主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化。

**表2 投入指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值权重** | **得分** |
| 投入  （14分） | 目标设定（7分） | 绩效目标合理性 | 4 | 4 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 3 |
| 预算配置（7分） | 三公经费变动率 | 4 | 4 |
| 在职人员控制率 | 3 | 0 |
| 合计 | |  | 14 | 11 |

1.绩效目标设定（7分）

（1）绩效目标合理性(4分)

该指标主要评价部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责；工作活动是否与部门职责、工作规划和重点工作相关；工作活动项下确定的预算项目是否合理，是否与工作活动密切相关；工作活动和项目预算安排是否合理。

我单位按保定市徐水区委办公室及保定市徐水区人民政府办公室印发的《保定市徐水区城市管理综合行政执法局职能配置内设机构和人员编制规定》和本单位2022年预算文本—部门职责工作活动绩效目标，我单位按照“三定”方案中所赋予的职责，绩效目标设立依据充分，符合客观实际，与部门职责、工作规划和重点工作相关，工作活动和项目预算安排合理。

该指标实际得分4分。

（2）绩效目标明确性（3分）

该指标主要评价是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，工作活动、预算项目绩效指标是否清晰、细化、可评价、可衡量；工作活动、预算项目绩效指标的评价标准是否清晰、可衡量；是否与部门年度的任务数或计划数相对应。

该项指标实际得分3分。

2.预算配置（7分）

（1）三公经费变动率（4分）

该指标主要评价部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用于反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。

该指标实际得分4分。

（2）在职人员控制率（3分）

该指标主要评价部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）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%。

我单位2022年决算编制人数为217人，机构编制部门核定批复的人数为172人，在职人员控制率=（217/172)\*100%=126.16%>100%

该指标实际得分0分。

### （二）过程（53分）

该一级指标包含预算执行、预算管理和绩效评价三个二级指标，主要反映预算调整、收入支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

**表3 过程指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 过程（53分） | 预算执行（25分） | 预算完成率 | 5 | 5 |
| 预算收入调整率 | 3 | 0 |
| 财政拨款支出完成率 | 3 | 3 |
| “三公经费”控制率 | 5 | 5 |
| 政府采购执行率 | 6 | 6 |
| 决算真实性 | 3 | 3 |
| 预算管理  （20分） | 管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 预决算信息公开 | 4 | 4 |
| 基础信息完善性 | 3 | 3 |
| 资产管理合规性 | 4 | 4 |
| 资产管理规范性 | 5 | 5 |
| 资产管理（8分） | 管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 资产管理安全性 | 2 | 2 |
| 固定资产利用率 | 2 | 1 |
| 合计 | |  | 53 | 49 |

1.预算执行（25分）

（1）预算完成率（5分）

该指标主要评价部门预算收入的完成情况，用以反映部门预算收入的完成程度，通过收入完成率衡量。

收入完成率=（决算收入/预算收入）×100%。

根据我单位2022年预算文本、决算文本，2022年收入预算数26847.09万元，收入决算数37171.55万元，收入完成率=（37171.55/26847.09）\*100%=138.46%。

该指标实际得分5分。

（1）预算收入调整率（3分）

该指标主要评价预算收入的调整情况，进而衡量预算收入编制的准确性，通过预算收入调整率衡量。

预算收入调整率=（调整预算数-年初预算数）/年初预算数\*100%

根据我单位的预算指标文件，其中：徐财预指[2022]1-1161号追加徐水城区道路改造工程5000万元；徐财预指[2022]1-1203号追加保定市徐水区华龙路供热管网项目4600万元等项目， 我单位2022年度预算收入的追加数为10324.46万元，年初预算数为26847.09万元，调整预算数为37171.55万元，预算收入调整率为（37171.55-26847.09）/26847.09=38.46%，预算调整增加了38.46个百分点。

该项指标实际得分0分。

（3）财政拨款支出完成率（3分）

该指标主要评价部门财政拨款的支出进度，通过财政拨款支出完成率来衡量。

财政拨款支出完成率=（部门决算财政拨款支出/部门决算财政拨款收入）\*100%。

我单位提供的2022年决算文本，部门决算财政拨款支出数32821.58万元，财政拨款收入数32821.58万元，财政拨款支出率=（32821.58/32821.584）\*100%=100%>90%。

该指标实际得分3分。

（4）“三公”经费控制率（5分）

该指标主要评价“三公”经费是否得到有效控制，通过“三公”经费控制率来衡量。

“三公”经费控制率=（实际支出数/预算数）\*100%。

根据我单位2022年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数70.47万元，年末决算数70.47万元，“三公”经费控制率=（70.47/70.47）\*100%=100%≦100%。

该指标实际得分5分。

（5）政府采购执行率（6分）

该指标主要评价部门是否有效执行政府采购政策，通过政府采购执行率来衡量。

政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算金额）\*100%。

根据我单位2022年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数8913.46万元，年末决算数48612.74万元，政府采购执行率为545.38%，原因有追加项目。

该指标实际得分为6分。

（6）决算真实性（3分）

该指标主要评价决算编制数据是否与账表一致，即决算报表数据与会计账簿数据是否一致。

根据我单位2022年决算文本、明细账及总账的比对，我单位决算文本数据均与明细账、总账一致。

该指标实际得分3分。

2.预算管理（20分）

（1）管理制度健全性（4分）

该指标主要评价部门是否制定资金管理办法、财务管理制度、会计核算制度等相关内部控制制度，制度执行是否得到有效执行。

我单位工作制度涵盖了财务制度、公务用车制度等相关制度，单位付款流程有审批单等资料，单位严格按照相关管理制度的规定执行。

该项指标实际得分4分。

（2）预决算信息公开性（4分）

该指标主要评价部门是否按照政府信息公开的有关要求在相关网站公开部门预算、预算执行情况、年度工作任务等相关信息。

我单位2022年按政府信息公开的有关要求在保定市徐水区人民政府网公开了2022年的相关信息。

该指标实际得分4分。

（3）基础信息完善性（3分）

该指标主要评价基础数据信息和财务信息资料是否真实、完整。

我单位有完整的会计账簿、凭证及其他相关资料，单位会计信息资料真实完整。

该指标实际得分3分。

（4）资金使用合规性（4分）

该指标主要评价资金使用是否按照相关法律法规和资金管理办法规定的用途使用，财务管理是否符合相关会计准则和财务制度。

根据我单位2022年明细账、会计凭证等相关资料，我单位资金使用符合相关会计准则和财务制度，资金拨付有完备的审批程序和手续，资金使用符合部门预算批复的用途，未发现截留、挤占、挪用财政资金的情况。

该指标实际得分4分。

（5）资产管理规范性（5分）

该指标主要评价资产管理是否规范，是否建立资产台账，新增资产是否符合规定程序和规定标准，资产的配置是否合规，资产保存是否完整。

我单位建立了固定资产台账、无形资产台账，资产保存完整，2022新增资产145.62万元，资产购置手续完备，配置符合要求，资产管理整体较规范。

该项指标实际得分5分。

3.资产管理（8分）

（1）管理制度健全性（4分）

该指标主要评价部门是否已制度资产管理制度、管理制度是否合规、合法、完整和有效执行等情况。

我单位建立的固定资产管理制度，制度合规、合法、完整并按照制度有效执行。

该指标实际得分4分。

（2）资产管理安全性（2分）

该指标主要评价部门资产是否保存完整，使用是否合规、配置是否合理、处置规范、收入及时上缴等。

我单位明确按照保定市徐水区行政事业单位通用办公设备及家具配置标准（徐政办【2018】174号文件标准进行办公设备的配置；按照文件处置资产，资产处置收入也及时的上缴国库

该指标实际得分2分。

1. 固定资产利用率（2分）

该指标主要评价部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，主要反映固定资产使用效率程度。

我单位固定资产基本都在使用，极少部分资产闲置。

该指标实际得分1分。

### （三）产出（17分）

该一级指标包含责任履行一个二级指标，主要反映结转结余率，项目资金使用率，城市公共空间秩序管理工作完成率，城市环境保护管理方面的道路扬尘、露天烧烤、油烟污染、餐厨废弃物处置、整治工作率，市政公用设施运行管理、城市容貌和环境卫生管理、城市园林绿化管理完成率。

**表4 产出指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 产出  （18分） | 职责履行（17分） | 项目资金使用率 | 2 | 2 |
| 城市公共空间秩序管理工作完成率 | 5 | 4 |
| 城市环境保护管理方面工作率 | 5 | 4 |
| 市政公用设施运行管理、城市容貌和环境卫生管理、城市园林绿化管理完成率 | 5 | 4  1212 |
| 合计 | |  | 17 | 14 |

1.项目资金使用率（2分）

该指标主要评价项目资金的使用效率，通过项目资金使用率来衡量。

项目资金使用率=（实际支出项目资金总额/计划完整项目资金总数）\*100%。

我单位2022年实际支出项目资金总额32118.75万元，年初预算共23个项目，项目预算金额26156.92（预算文本项目预算提取数据）万元，年中追加项目资金17050.52万元，项目资金使用率为（26156.92+17050.52）/32118.75\*100%=134.52%>100%

该指标实际得分2分。

2、城市公共空间秩序管理工作完成率（5分）

根据我单位相关资料，城市公共空间秩序管理工作完成情况大于95%。

该指标实际得分4分。

3、城市环境保护管理方面的道路扬尘、露天烧烤、油烟污染、餐厨废弃物处置、整治工作率（5分）

根据我单位相关资料，城市环境保护管理方面的道路扬尘、露天烧烤、油烟污染、餐厨废弃物处置、整治工作率大于95%。

该指标实际得分4分。

4、市政公用设施运行管理、城市容貌和环境卫生管理、城市园林绿化管理完成率（5分）

根据我单位相关资料，市政公用设施运行管理、城市容貌和环境卫生管理、城市园林绿化管理完成率大于95%。

该指标实际得分4分。

### （四）效果（16分）

该一级指标包含履职效益一个二级指标。主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

**表5 效果指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 项目效果  （15分） | 履职效益  （15分） | 部门整体效益 | 10 | 10 |
| 考评满意度 | 6 | 6 |
| 合计 | |  | 16 | 16 |

1.部门整体效益（10分）

该指标主要评价部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益。

根据我单位相关资料，我单位履行职责对社会发展所带来的社会效益较显著，城市环境卫生得到很大的改善，城市市容市貌有了很大的改观，进一步美化了城区环境，提升了城市形象。

该项指标实际得分10分。

2.考评满意度（6分）

该指标主要评价社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

针对该指标，我们随机选取了50个调查对象进行了问卷调查，具体调查情况如下：

**表6 服务对象满意度调查问卷汇总表**

单位：人次

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **调查项目** | **满意** | **一般** | **不满意** | **合计** | **单项得分** |
| 对徐水区现阶段市容环境是否满意 | 50 | 0 | 0 | 50 | 100 |
| 对徐水区现阶段市政设施维护是否满意 | 48 | 2 | 0 | 50 | 98 |
| 对城管系统综合业务管理是否满意 | 49 | 1 | 0 | 50 | 99 |
| 对执法人员的服务态度是否满意 | 46 | 4 | 0 | 50 | 96 |

调查问卷共分为4个单项，每个单项满分为100分。其中：每一单项满分为100分：满意为100分，一般为50分，不满意为0分。

单项满意度得分=总分数/总人数

总体满意度得分=∑1/4各单项满意度得分

经计算，总体得分为98.25分，大于90分，评价等级为“优”。

该指标实际得分6分。

## 五、绩效评价发现的问题

通过对各指标得分及扣分原因的分析，我单位2022年部门整体支出基本按相关要求执行预算、决算，完成了绩效目标，资金使用效益较好。通过评价，也发现一些不足之处，具体情况如下：

1. 部分项目绩效指标设置不明确，有待进一步细化；

2、预算决算比较，预算收入调整率偏高，有的项目预算和决算数据相差较大；

3、政府采购方面，政府采购执行率数据偏高，原因有追加项目。

4、项目资金使用率方面，有的项目资金未达到支付条件，导致资金不能及时支付，数据偏低。

**六、绩效评价意见和建议**

针对此次绩效评价过程中发现的问题，我们建议：

1.增强绩效指标设置的明确性

工作活动、预算项目绩效指标应当清晰、可评价、可衡量。建议在设置职责活动绩效指标时，将绩效目标细化分解为具体的工作任务数，从而使绩效目标可量化，便于对目标实现情况进行考核。

2.提高预算编制质量

部门预算编制工作要全面反映和体现部门职责，根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额，减少中期预算追加，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

3.强化政府采购执行

建议严格按照《中华人民共和国政府采购法》及河北省2017年《政府采购集中采购目录和限额标准》的相关规定，执行政府采购，加快预算执行进度，提高政府采购效率。

4.提高项目资金使用率

建议区财政单位对项目资金进行梳理，督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，不具备条件的资金及时收回，同时，对于按规定可以结转至下年的中央及省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。

**附件：**

1.保定市徐水区执法局单位部门基本情况及主要职责

2.2022年度保定市徐水区执法局单位收支预算及决算明细表

3.部门整体支出绩效评价指标体系

4.2022年徐水区执法局单位工作活动绩效目标、绩效指标一览表

保定市徐水区城市管理综合行政执法局

2023年8月13日