

保定市徐水区安肃镇人民政府
2022 年部门整体支出绩效评价自评报告



目 录

第一部分 摘 要	1
第二部分 绩效评价报告	6
一、保定市徐水区安肃镇基本情况	6
(一) 部门职责和工作活动	6
(二) 部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标	6
(三) 部门预算收入及决算收入	8
(四) 预算支出及决算支出	11
(五) “三公”经费预算安排及支出情况	13
二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况	15
(一) 投入	15
(二) 过程	16
(三) 产出	16
(四) 效果	17
三、综合绩效评价工作情况	17
(一) 绩效评价目的	17
(二) 绩效评价依据	17
(三) 绩效评价内容	18
(四) 绩效评价原则	18
(五) 绩效评价方法	19
(六) 绩效评价工作过程	20
四、绩效评价评分情况	21
(一) 投入	21
(二) 过程	24
(三) 产出	33
(四) 效果	33
五、绩效评价发现的问题	38
六、绩效评价意见及建议	38

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》、我单位对 2022 年部门整体支出情况开展了绩效自我评价工作。

保定市徐水区安肃镇人民政府为正科级行政单位，经费保障形式为财政拨款，下设 10 个股室，分别为：党政综合办公室（信访办公室）、党建工作办公室（人大主席团办公室）、应急管理办公室（经济和社会事务办公室）、自然资源和生态环境办公室、社区建设和物业监督管理办公室、综合行政执法队、行政综合服务中心（综合文化服务站）、农业综合服务中心（乡村经济发展服务中心）、退役军人服务站、综合指挥和信息化网络中心（社会治安综合治理中心）。主要职责有：（一）宣传贯彻执行党的路线方针政策和党中央、上级党组织及本镇党员代表大会（党员大会）的决议。贯彻执行法律、法规、规章和上级人民代表大会及其常务委员会决议及上级政府的决定、命令，执行本级人民代表大会的决议。（二）加强党对基层治理的全面领导，统筹抓好基层党建工作和基层党组织各项制度建设。推进全面从严治党，强化“两个责任”，确保党的路线方针政策在基层得到全面贯彻落实。（三）讨论和决定本乡镇经济建设、政治建设、文化建设、社会建

设、生态文明建设和党的建设以及乡村振兴中的重大问题。（四）组织召开本级人民代表大会，充分行使重大事项决定权、监督权和任免权，做好人大代表工作，联系选民、反映群众意见和要求。（五）组织实施与群众生活密切相关的各项公共服务，落实基层“最多跑一次”改革工作，拓宽服务渠道，改进服务方式，建立健全群众办事一次办结机制，推进乡镇便民服务平台标准化建设，实行“一站式服务”“一枚印章管审批（服务）”，提升群众获得感和幸福感。（六）执行本行政区域内的经济和社会发展规划、预算管理本行政区域内的经济、教育、科学、文化、卫生健康、体育事业、人力资源和社会保障、医疗保障和财政、统计、民政、司法行政等行政工作。落实本行政区域内发展规划、专项规划、区域规划、国土空间规划。（七）乡镇党委领导乡镇政权机关、群团组织和其他各类组织，加强指导和规范，支持和保证这些机关和组织依照国家法律法规以及各自章程履行职责。坚持党管武装的根本原则和制度、协调各方力量、对乡镇人民武装工作实行统一领导。（八）加强乡镇党委自身建设和村党组织建设，以及其他隶属乡镇党委的党组织建设，抓好发展党员工作，加强党员队伍建设。维护和执行党的纪律，监督党员干部和其他任何工作人员严格遵守国家法律法规。

（九）按照干部管理权限，负责对干部的教育、培训、选

拔、考核和监督工作。协助管理上级有关部门驻乡镇单位的干部。做好人才服务工作。（十）领导本乡镇的基层治理，加强社会主义民主法治建设和精神文明建设，加强社会治安综合治理，推行网格化管理服务，落实社会矛盾纠纷排查调处机制，综合发挥人民调解、行政调解和司法调解的作用，及时化解辖区社会矛盾，维护安全稳定。做好综合执法、应急管理、自然资源和生态环保、乡村振兴、民生保障、脱贫致富、民族宗教、防范邪教等工作。承担民兵预备役、征兵、退役军人服务、拥军优属等工作。

（十一）保护社会主义全民所有的财产和劳动群众集体所有的财产，保护公民私人所有的合法财产，维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利。保护各种经济组织的合法权益。保障各少数民族的合法权利和利益，尊重少数民族的风俗习惯。保障宪法和法律赋予妇女的男女平等、同工同酬和婚姻自由等各项权利。（十二）承办上级党委、人大、政府交办的其他事项。

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》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、客观公正地完成了保定市徐水区安肃镇人民政府 2022 年部门整体支出绩效评价工作。

安肃镇 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、27 个三级指标，从投入、过程、产出、效果四个方面对安肃镇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”； $80 \leq \text{分值} < 90$ 为“良”； $60 \leq \text{分值} < 80$ 为“合格”；60 分以下为“差”。

安肃镇 2022 年部门整体支出综合评价得分为 95 分，评价等级为“优”。

经评价，安肃镇 2022 年部门预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率、收入完成率、财政拨款支出完成率、“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、结转结余率、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. 绩效指标方面
2. 预算决算比较
3. 预算追加方面
4. 支付进度方面

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. 提高项目资金使用率

建议安肃镇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，不具备支出条件的资金及时向区财政汇报，上缴财政。

第二部分 绩效评价报告

一、保定市徐水区安肃镇基本情况

（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《保定市徐水区安肃镇单位职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，保定市徐水区安肃镇人民政府为正科级行政单位，下设 10 个股室，根据绩效管理改革的相关要求，按照“部门职责—工作活动绩效目标”的层级设立了绩效预算架构，职责活动包括协调维护社会稳定和国家安全、综合事务管理、促进土地流转、农村面貌改造提升等共 42 部分。

（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，我单位设置的年度发展规划总体目标为：紧紧围绕区委、区政府的重要部署，全

面夺取常态化疫情防控与经济社会发展双胜利。以“外防输入、内防反弹”为原则，抓实抓细密接、同乘、中高风险地区来保返保人员筛查、重点场所消杀、防护知识宣传等防控举措，切实保障人民群众身体健康和生命安全。全面推进加强针以及 3-11 周岁人群疫苗接种工作，全面提升疫苗接种比例，筑牢安全防疫屏障。同时，严格企业、门店防护措施，切实保障工人、企业安全生产，助推经济社会全面发展；持续推动污染防治工作走深走实，扎实推进全年禁烧、散乱污企业治理、扬尘污染防治、烟花爆竹禁燃禁放、农村生活垃圾清理整治、涉污回收拆解摊点专项整治行动等工作，保居民一方碧水蓝天；全面做好信访维稳工作，全面开展矛盾纠纷排查工作，对所有信访隐患做到底数清、情况明，能够化解的第一时间化解，暂时化解不了的逐个制定解决方案，将所有的信访萌芽全部化解在镇村两级，确保完成冬奥会、全国两会以及党的二十大重要节点安保任务；全面落实乡村振兴战略。以人居环境整治为抓手，狠抓全域垃圾清理清运、厕所改造等工作，切实改善村容村貌，提升群众生活品质；紧紧围绕巩固脱贫攻坚成果，不断完善防贫预警监测体系，加强动态监测，坚持分类施策，持续落实各项扶贫优惠政策；全力服务保障雄安新区建设，推进白洋淀上游生态环境综合整治有序开展，为雄安新区高质量发展营造良好的周边环境；统筹推

进其他重点工作，坚持民生导向，高标准谋划、高品质定位，全力推动辖区 11 个城中村棚户区改造、江水置换、西外环南段工程建设、聚源大街、双丰大街等重点项目建设；重点做好风险挑战防范，坚持科学研判，居安思危，开展安全生产大排查大整治行动，对着火、燃气、有限空间等领域进行重点部署，坚决防范涉及安全生产领域重大风险隐患，全力保障人民群众生命财产安全。

职责分类绩效目标为：

1. 有效化解不稳定隐患，维护社会稳定。2. 维持村级组织正常运转，促进发展。3. 促进农村文化建设发展。4. 搞好服务保障，保障各项工作顺利开展。5. 加强安全生产综合监督管理。6. 地震群测群防补贴及时足额落实到位，保证工作顺利开展。7. 改善农村空气质量及人居环境。8. 保证土地流转资金及时足额发放到位，维护社会稳定。

（三）部门预算收入及决算收入

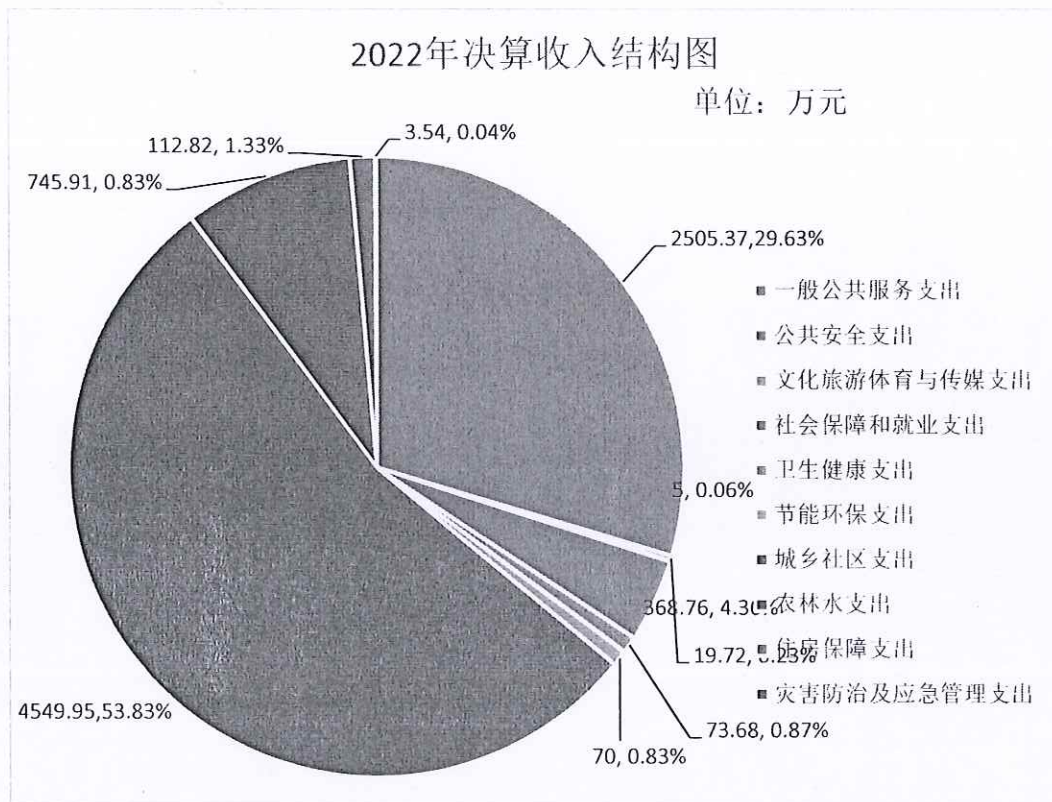
2022 年安肃镇预算收入 4411.81 万元，其中：一般公共预算拨款 3441.9 万元，政府性基金拨款 969.66 万元，其他收入 0.25 万元。预算收入按功能分类包含：一般公共服务支出 2489.67 万元，公共安全支出 9.72 万元，社会保障和就业支出 309.44 万元，卫生健康支出 85.61 万元，节能环保支出 70 万元，城乡社区支出 969.66 万元，农林水

支出 358.91 万元，住房保障支出 115.26 万元，灾害防治及应急管理支出 3.54 万元。具体预算收入详见附件 2。

2022 年安肃镇决算收入 8454.75 万元，其中：财政拨款收入 8454.60 万元，其他收入 0.15 万元（全部为利息收入）。决算收入按功能分类包含：一般公共服务支出 2505.37 万元，占比 29.63%；公共安全支出 19.72 万元，占比 0.23%；文化旅游体育与传媒支出 5 万元，占比 0.06%；社会保障和就业支出 368.76 万元，占比 4.36%；卫生健康支出 73.68 万元，占比 0.87%；节能环保支出 70 万元，占比 0.83%；城乡社区支出 4549.95 万元，占比 53.83%；农林水支出 745.91 万元，占比 8.82%；住房保障支出 112.82 万元，占比 1.33%；灾害防治及应急管理支出 3.54 万元，占比 0.04%。具体决算收入详见附件

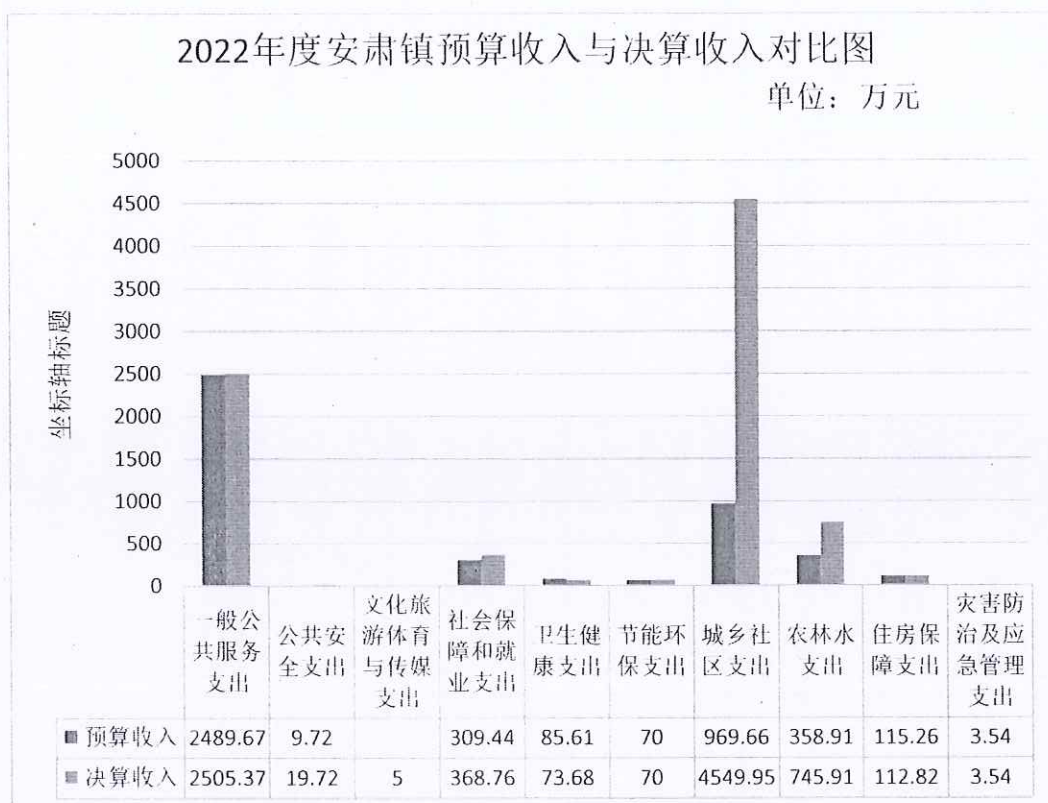
2. 决算收入结构如图 1。

图 1 2022 年度安肃镇决算收入结构图



安肃镇一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加 462.74 万元，完成年初预算的 134.44%。决算收入大于预算收入的主要原因为 2022 年度我单位人员经费收入增加。预算收入与决算收入对比情况见图 2。

图 2 2022 年度安肃镇预算收入与决算收入对比图



（四）预算支出及决算支出

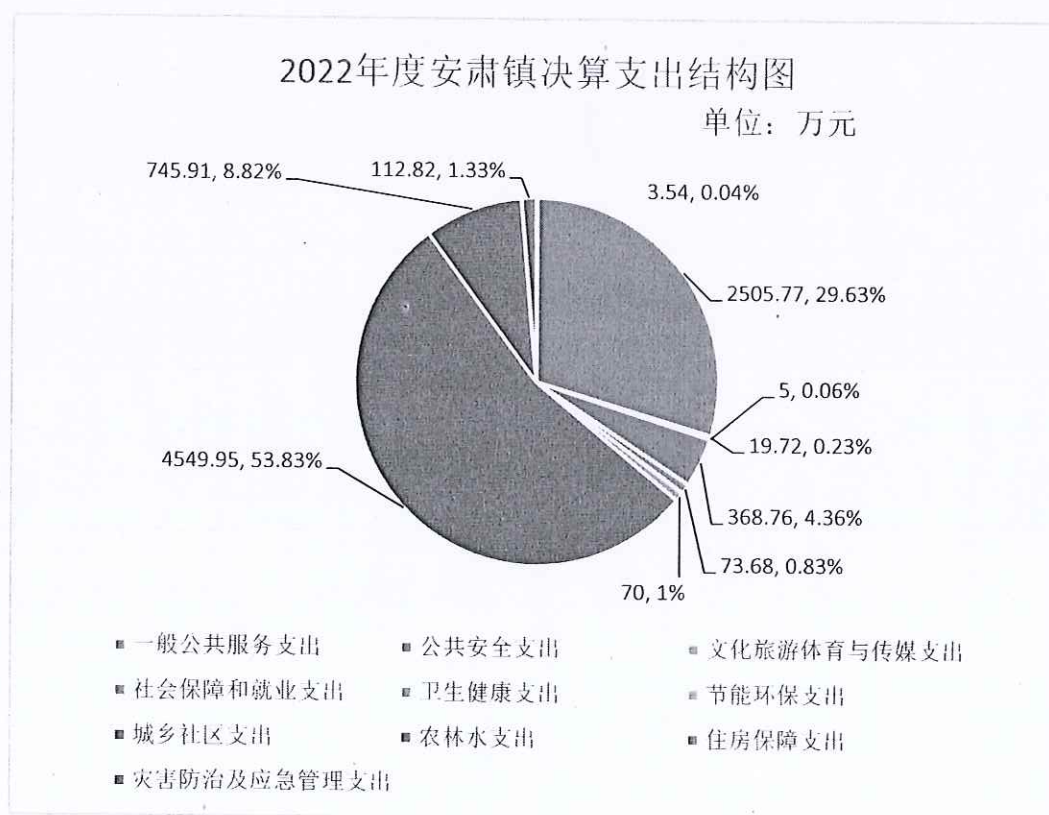
2022 年度安肃镇预算支出安排 4411.81 万元，其中：基本支出 2928.15 万元，项目支出 1483.66 万元。预算支出按功能分类包含：一般公共预算支出 2489.67 万元，公共安全支出 9.72 万元，社会保障和就业支出 309.44 万元，卫生健康支出 85.61 万元，节能环保支出 70 万元，城乡社区支出 969.66 万元，农林水支出 358.91 万元，住房保障支出 115.26 万元，灾害防治及应急管理支出 3.54 万元。具体预算支出详见附件 2。

2022 年度安肃镇决算支出为 8455.15 万元，其中：基本支出 2894.42 万元，项目支出 5560.73 万元。决算支出

按功能分类包含：一般公共服务支出 2505.77 万元，占比 29.63%；公共安全支出 19.72 万元，占比 0.23%；文化旅游体育与传媒支出 5 万元，占比 0.06%；社会保障和就业支出 368.76 万元，占比 4.36%；卫生健康支出 73.68 万元，占比 0.87%；节能环保支出 70 万元，占比 0.83%；城乡社区支出 4549.95 万元，占比 53.83%；农林水支出 745.91 万元，占比 8.82%；住房保障支出 112.82 万元，占比 1.33%；灾害防治及应急管理支出 3.54 万元，占比 0.04%。具体决算支出详见附件 2。

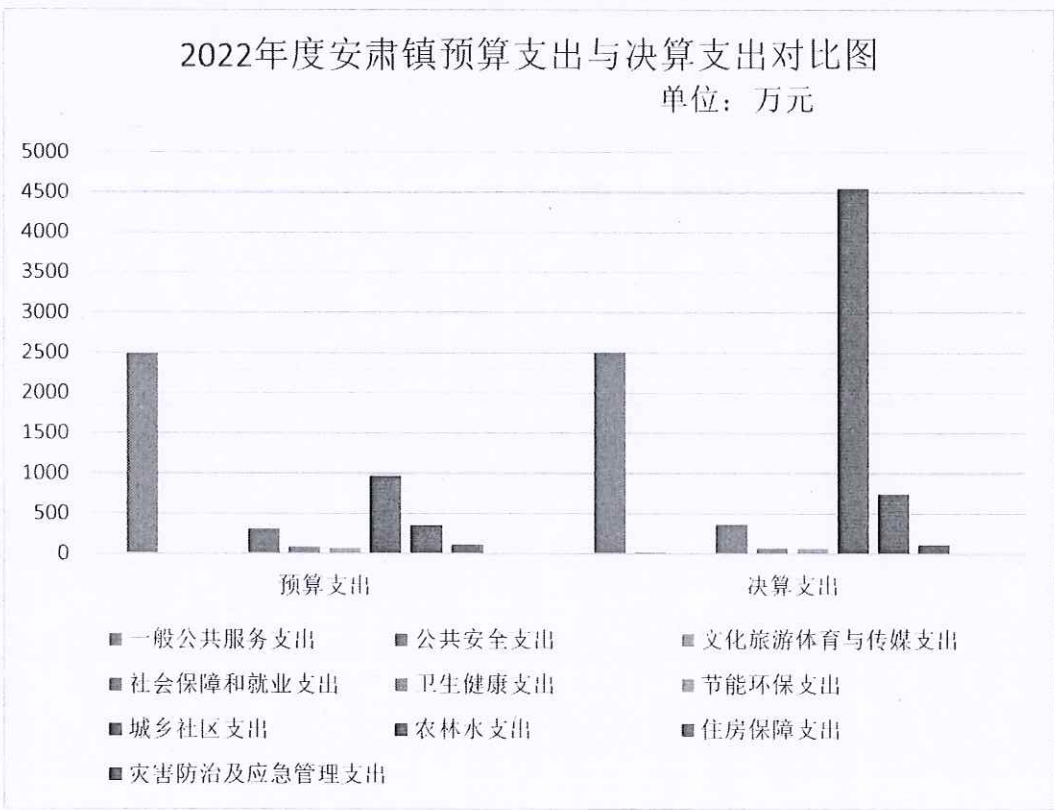
决算支出结构如图 3。

图 3 2022 年度安肃镇决算支出结构图



财政拨款决算支出比年初预算增加 4043.03 万元。决算支出完成年初预算的 191.65%。决算支出大于预算支出的主要原因为 2022 年人员、公用经费和项目支出增加。预算支出与决算支出对比情况如图 4。

图 4 2022 年度安肃镇预算支出与决算支出对比图



安肃镇 2022 年实际项目支出 5560.73 万元，决算报表中项目支出 5560.73 万元，实际支出与决算报表差 0 万元。

（五）“三公”经费预算安排及支出情况

2022 年安肃镇“三公”经费预算 11.25 万元（公务用车运行维护费 9.72 万元，公务接待费 1.53 万元），实际

支出 4.64 万元（公务用车运行维护费 4.64 万元，公务接待费 0 万元），比预算减少 6.61 万元，节约率 58.76%。2022 年“三公”经费预算数与 2021 年预算数相比减少 10.75 万，决算数与 2021 年实际支出相比，减少 4.94 万元。具体详见表 1。

表 1 安肃镇“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						
2	公务用车购置及运 维费	14	4.77	9.72	4.64	-4.28	-0.13
3	公务接待费	8	4.81	1.53	0	-6.47	-4.81
4	合计	22	9.58	11.25	4.64	10.75	-4.94

1、公务用车：2022 年底安肃镇车辆合计 4 辆，其中公务用车 4 辆，其他用车 0 辆。2022 年公务用车购置及运维费年初预算 9.72 万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出 4.64 万元，比预算减少 5.08 万元，节约率 52.26%。2022 年预算数与 2021 年预算相比减少 4.28 万元，决算数与 2021 年实际支出相比，减少 0.13 万元。

2、公务接待：2022 年安肃镇公务接待费年初预算 1.53 万元，实际支出 0 万元，比预算减少 1.53 万元，节约

率 100%。2022 年预算数与 2021 年预算相比减少 6.47 万元，决算数与 2022 年实际支出相比，减少 4.81 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，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 27 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”； $80 \leq$ 分值 < 90 为“良”； $60 \leq$ 分值 < 80 为“中”；60 分以下为“差”。评价指标体系具体构成如下：

（一）投入（12 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，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

投入指标指标分值为 12 分，下设 2 个二级指标：绩效目标设定和预算配置，5 个三级指标：绩效目标合理性、绩效指标明确性、在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率。

（二）过程（48 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 48 分，下设 3 个二级指标：预算执行、预算管理和资产管理，15 个三级指标：预算完成调整率、预算调整率、支付进度率、结余结转率、结余结转变动率、公用经费控制率、“三公经费”控制率、政府采购执行率、管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、基础信息完善性、管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率。

（三）产出（25 分）

主要反映工作实际完成情况、及时性和质量达标情况，以及重点工作办结情况。

产出指标指标分值为 25 分，下设 1 个二级指标：职责履行，4 个三级指标：实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率。

（四）效果（15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 15 分，下设 1 个二级指标：履职效率，4 个三级指标：经济效益、社会效益、生态效益、社会公众或服务对象满意度。

三、综合绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过对安肃镇 2022 年部门整体支出绩效评价，了解部门整体资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；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年）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

安肃镇 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。

（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

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，开展评价工作，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

安肃镇部门整体支出绩效评价总得分为 93 分，综合绩效评价等级为“优”。各项得分情况如下：

（一）投入（12 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，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

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 (12 分)	绩效目标设定（6 分）	绩效目标合理性	3	3
		绩效指标明确性	3	3
	预算配置 （6 分）	在职人员控制率	2	0
		“三公经费”变动率	2	2
		重点支出安排率	2	2
合计			12	10

1. 绩效目标设定（6 分）

（1）绩效目标合理性（2 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。

通过对比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《保定市徐水区安肃镇职能配置内设机构和人员编制规定》和徐水区安肃镇 2022 年预算文本一部门职责工作活动绩效目标，评价工作组认为安肃镇部门职责符合“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 3 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。

根据安肃镇 2022 年预算文本一部门职责工作活动绩效目标，该指标实际得分 3 分。

2. 预算配置（6 分）

（1）在职人员控制率（2 分）

该指标主要考核截至 2022 年底安肃镇在职人员控制情况，通过在职人员控制率衡量。

在职人员控制率=决算在职人员/编制数 $\times 100\%$ 。

根据保定市徐水区委办公室及保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水区安肃镇职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，安肃镇部门人员编制为 74 人，根据安肃镇 2022 年决算文本-部门基本情况表，截至 2022 年底，在职人员 140 人，在职人员控制率= $(140/74) \times 100\%=189\%$ 。

该指标实际得分 0 分。

(2) “三公经费”变动率 (2 分)

该指标主要评价“三公经费”较上年度是否得到有效压减，通过“三公经费”变动率来衡量。

“三公经费”变动率= $[(\text{本年度“三公经费”总额}-\text{上年度“三公经费”总额})/\text{上年度“三公经费”总额}] \times 100\%$ 。

根据安肃镇 2021 年、2022 年预算文本-部门“三公”及会议培训经费预算表，2022 年“三公”经费年初预算数 11.25 万元，2021 年“三公”经费年初预算数 22 万元，
“三公经费”变动率= $(11.25-22)/22 \times 100\%=48.86\% \leq 100\%$ 。

该指标实际得分 2 分。

(1) 重点支出安排率 (2 分)

该指标主要评价部门对履行主要职责或完成重点任务的保障程度，通过重点支出安排率来衡量。

重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。

根据 2022 年预算文本一部门项目支出预算表，安肃镇 2022 年预算项目共 26 个，涉及资金 1483.66 万元，，所有项目均为重点项目支出。

重点支出安排率=（1483.66/1483.66）*100%=100%

该指标实际得分 2 分。

（二）过程（48 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（48 分）	预算执行 （24 分）	预算完成率	5	5
		预算调整率	2	0
		支付进度率	2	2
		结转结余率	3	3
		结转结余变动率	3	3
		公用经费控制率	3	3
		“三公经费”控制率	3	3
		政府采购执行率	3	3
	预算管理 （16 分）	管理制度健全性	4	4
		资产使用合规性	4	4
		预决算信息公开性	4	4
		基础信息完善性	4	4
	资产管理 （8 分）	管理制度健全性	3	3
		资产管理安全性	3	3
		固定资产利用率	2	2
合计			48	46

1. 预算执行（24 分）

（1）预算完成率（5 分）

该指标主要评价部门预算的完成情况，用以反映部门预算的完成程度，通过预算完成率衡量。

预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。

根据安肃镇 2022 年预算文本、决算文本，2022 年预算完成数 8454.59 万元，预算数 4411.56 万元，收入完成率=（8454.59/4411.56）*100%=191.65%。

该指标实际得分 5 分。

(2) 预算调整率 (2 分)

该指标主要评价预算的调整情况, 进而衡量预算编制的准确性, 通过预算调整率衡量。

预算调整率 = (预算调整数 / 预算数) × 100%。

根据财政局下发的预算指标文件, 其中: 徐财预指 [2022] 3-0001、0003、0004、0008、0009、0010、0011、0014、0015、0029、0044 号追加人员、公用经费 382.61 万元; 徐财预指 [2022] 1-1029 号追加南城村 29 户刘伶路占地户征地补偿差价款 95.61 万、北梨园土地补偿款 200 万、张丰村生态园自愿交回土地农户补偿款 2021 年下半年利息 380 万、刘伶公园及道路项目建设征地资金 2000 万、东张丰村垫付 2021 年、2022 年生态园租金 24.39 万; 徐财预指 [2022] 1-1062 号追加新洋丰肥业有限公司征地补偿款 46.54 万元; 徐财预指 [2022] 1-1054 号追加职中路西延项目征拆费用 40 万元; 徐财预指 [2022] 1-1097 号追加安肃镇 2022 年巨力东路、城内大街南延占地补偿款 131.72 万元; 徐财预指 [2022] 1-1140 号追加新洋丰肥业项目建设补助 778 万元; 徐财预指 [2022] 1-1216 号追加东张丰村生态园自愿交回土地户 2022 年上半年补偿款利息 380.48 万元; 徐财预指 [2022] 1-1216 号追加东张丰村生态园自愿交回土地户 2022 年上半年补偿款利息 380.48 万元; 徐财预指

[2022]1-1215 号追加安肃镇西张丰村占地户补偿款和工程费用 27.74 万；徐财预指[2022]1-1153 号追加安肃镇西张丰村占地户补偿款和工程费用 27.74 万、京港澳高速出入口综合环境治理改造项目流转费用和附着物赔偿费用 55 万；徐财预指[2022]1-1334 号追加修建巨力路占用西于庄村李呈明宅基地补偿款 205.21 万元。安肃镇 2022 年度预算支出的追加数合计 3554.21 万元，年初预算数为 4411.56 万元。

预算调整率= $(3554.21/4411.56) \times 100\% = 80\% \geq 10\%$ 。

该项指标实际得分 0 分。

(3) 支付进度率 (2 分)

该指标主要评价部门财政拨款的支出进度，通过支付进度率来衡量。

支付进度率= $(\text{实际支付进度} / \text{既定支付进度}) \times 100\%$ 。

根据 2022 年决算文本，部门决算财政拨款支出数 8454.59 万元，财政拨款收入数 8454.59 万元，实际支付进度= $(8454.59/8454.59) \times 100\% = 100\%$ 。既定支付进度 12 月份达到 95%。支付进度率= $(100/95) \times 100\% = 105\% \geq 95\%$ 。

该指标实际得分 2 分。

(4) 结转结余率 (3 分)

该指标主要评价部门的结转结余情况，通过结转结余率衡量。

结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。

根据安肃镇 2022 年决算文本及相关资料，安肃镇 2022 年结转结余资金 0.71 万元，支出预算数 8454.59 万元，结转结余率 0.01%，小于 5%。

该项指标实际得分 3 分。

(5) 结转结余变动率（3 分）

该指标主要评价部门的控制结转结余资金的努力程度情况，通过结转结余变动率衡量。

结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100%。

根据安肃镇 2022 年决算文本及相关资料，安肃镇 2022 年结转结余资金 0.71 万元，2021 年结转结余资金 1.11 万元，结转结余变动率=（0.71-1.11）/1.11×100%=-36.54%≤0。

该项指标实际得分 3 分。

(6) 公用经费控制率（3 分）

该指标主要评价单位机构运转成本是否得到有效控制，通过公用经费控制率来衡量。

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%。

根据安肃镇 2022 年预算文本及决算文本，公用经费年初预算数 226.92 万元，年末决算数 225.48 万元，公用经费控制率=（225.48/226.92）*100%=99.36%≤100%。

该指标实际得分 3 分。

（7）“三公”经费控制率（3 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=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。

根据安肃镇 2022 年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数 11.25 万元，年末决算数 4.64 万元，“三公”经费控制率=（4.64/11.25）*100%=41.24%≤100%。

该指标实际得分 3 分。

（8）政府采购执行率（3 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/政府采购预算数）×100%；

根据安肃镇 2022 年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数 0 万元，年末决算数 189.69 万元，政府采购执行率为 100%。

该指标实际得分为 3 分。

2. 预算管理（16 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。

安肃镇工作制度涵盖了财务制度、网络安全制度、公务用车制度等相关制度，经检查安肃镇付款流程、审批单、资产盘点表等资料，安肃镇已按照相关管理制度的规定执行。

该项指标实际得分 4 分。

（2）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。

根据安肃镇 2022 年明细账、会计凭证等相关资料，安肃镇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。

(4) 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。

安肃镇 2022 年按政府信息公开的有关要求、规定内容、时限在保定市徐水区人民政府网公开了 2022 年的预算和 2021 年决算情况。

该指标实际得分. 4 分。

(5) 基础信息完善性 (4 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。

根据提供的会计账簿、凭证及其他相关资料，安肃镇单位会计信息资料真实完整，

该指标实际得分 4 分。

3. 资产管理 (8 分)

(1) 管理制度健全性 (3 分)

该指标主要评价部门是否制定资产管理制度、相关资金管理制度是否合法、合规、完整，相关资产管理制度执行是否得到有效执行。

我部门制定了安肃镇固定资产管理办法，且合法、合规、完整，并按照相关管理制度的规定执行。

该项指标实际得分 3 分。

(2) 资产管理安全性 (3 分)

该指标主要评价资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，考核部门资产安全运行情况。

安肃镇建立了固定资产台账、无形资产台账，资产保存完整，配置合理，处置规范，资产账务管理合规，2022 年我镇对固定资产进行盘点，账实相符，2022 年我单位不存在资产有偿使用以及处置情况。

该项指标实际得分 3 分。

(3) 固定资产利用率 (2 分)

该指标主要评价固定资产使用效率程度，通过固定资产利用率指标衡量。

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%。

经核查安肃镇 2022 年国有资产管理信息系统和固定资产盘点台账，安肃镇所有固定资产总额 1665.89 万元，在用固定资产总额 1562.59 万元，固定资产利用率 = $(1562.59 / 1665.89) * 100\% = 93.8\%$ ，大于 90%。

该指标实际得分 2 分。

（三）产出（25分）

该一级指标包含职责履行一个二级指标，主要反映工作目标实际完成情况、时效性，质量达标情况和重点工作落实情况。

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 (25 分)	职责履行 (25 分)	实际完成率	10	10
		完成及时率	5	5
		质量达标率	5	5
		重点工作办结率	4	4
合计			24	23

1、实际完成率（10分）

该指标主要评价工作任务目标的实现程度，通过实际完成率来衡量。

实际完成率 = (实际完成工作数 / 计划工作数) × 100%。

2022年实际完成工作数57个项目，年初预算共26个项目，年中追加项目31个，实际完成率为100%。

该指标实际得分10分。

2、完成及时率（5分）

该指标主要评价工作目标完成时效，通过完成及时率来衡量。

完成及时率 = (及时完成实际工作数 / 计划工作数) × 100%。

2022 年及时完成工作数 52 个项目，年初预算共 26 个项目，年中追加项目 31 个，实际完成工作及时率为 91.23%。

该指标实际得分 5 分。

3、质量达标率（5 分）

该指标主要评价部门开展的绩效评价项目的绩效目标完成质量，通过质量达标率来衡量。

质量达标率 = (质量达标实际工作数 / 计划工作数) × 100%。

根据徐水区财政局《关于开展 2022 年度财政专项资金部门绩效自我评价工作的通知》及安肃镇 2022 年一般项目部门绩效自评表，安肃镇 2022 年开展绩效自评的项目数为 57 个，年初预算文本项目数 26 个，要求自评项目个数 57 个，绩效评价结果达标的数量 52 个，质量达标率为 91.23%。

该指标实际得分 5 分。

4、重点工作办结率（5 分）

该指标主要评价部门对重点工作的办理落实程度，通过重点工作办结率来衡量。

重点工作办结率 = (重点工作实际完成数 / 交办或下达数) × 100%。

根据徐水区财政局《关于开展 2022 年度财政专项资金部门绩效自我评价工作的通知》及安肃镇 2022 年一般项目部门绩效自评表，安肃镇 2022 年重点工作实际完成数 21 个，年初预算下达数 26 个，重点工作办结率为 80.76%。

该指标实际得分 4 分。

（四）效果（15 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)	经济效益	4	4
		社会效益	3	3
		生态效益	3	3
		社会公众或服务对象满意度	5	5
合计			15	15

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，包括经济效益、社会效益和生态效益。

（1）经济效益（4 分）

该指标主要评价部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。

经查看相关资料，安肃镇履行职责促进了村集体经济增长和农民增收，支持了企业发展。比如：安肃镇 2022 年

脱贫帮扶公益岗位补贴、徐水区绿化占地土地流转金、兑付东张丰村生态园自愿交回土地户 2021 年下半年、2022 年上半年补偿款利息、生活困难“三线”铁路建设民兵补贴、新洋丰肥业项目建设补助等项目，通过这些项目的实施，产生了显著经济效益。

该项指标实际得分 4 分。

（2）社会效益（3 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影响。

经查看相关资料，安肃镇履行职责对社会发展所带来的社会效益显著，通过京港澳高速出入口综合环境治理改造项目流转费用和附着物赔偿费用项目、2022 年革命老区转移支付项目资金（安肃镇沿公村中心大街农村公路建设项目）、2022 年中央农村综合改革转移支付资金等项目实施，有效的提升了村容村貌，方便了群众出行，助力乡村振兴、社会稳定性增强。

该项指标实际得分 3 分。

（3）生态效益（3 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影响。

经查看相关资料，安肃镇履行职责明显的改善了人居环境，大气污染指数下降，空气优良天数明显增加。比

如：大气污染防治经费、光明物流园进出道路洒水清扫费用、国控环保监测点周边洒水费用等项目，通过实施这些项目，产生了显著的生态效益。

该项指标实际得分 3 分。

该项指标实际得分 10 分。

2. 社会公众或服务对象满意度（5 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
某项具体工作	50	x	x	50	100
某项具体工作是否满意	50	x	x	50	100
您对某项具体工作了解程度如何	50	x	x	50	100

调查问卷共分为 3 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= Σ 1/3 各单项满意度得分

经计算，总体得分为 100 分，大于 9993 分，评价等级为“满意”。

该指标实际得分 5 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，安肃镇单位 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，资金使用效益良好。通过评价，也发现一些不足之处，具体情况如下：

1. 部分绩效指标方面。在设置职责活动绩效指标时，绩效目标没有细化分解为具体的工作任务数，绩效目标量化较困难，不便于对目标实现情况进行考核。

2. 预算决算比较。预算与决算差额较大，没有根据具体情况及时调整预算的编制。

3. 预算追加方面。中期预算追加金额较大，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

4. 支付进度方面。因财力紧张等原因，个别项目进展较慢，应拨付的资金未及时拨付，项目资金支付进度率不高。

六、绩效评价意见及建议

加强绩效管理，根据项目实际情况，制定个性化绩效目标指标，做到可量化、可评价，提高绩效编制质量。加快资金支付进度，提高资金使用效益。

- 附件：1. 徐水县安肃镇职能配置内设机构及人员编制方案
2. 2022 年部门整体支出绩效评价工作领导小组
3. 部门整体支出绩效评价指标体系
4. 2022 年度保定市徐水区安肃镇人民政府预算文本
5. 2022 年度部门决算报表、决算公开情况说明决算分析报告和部门决算填报说明
6. 2022 年部门预算项目绩效自评表及自评报告
7. 2022 年度行政事业单位国有资产报表及分析报告
8. 2022 年政府采购信息统计表及政府采购计划、政府采购协议供货备案表
9. 2022 年预决算公开网站截图
10. 财政所会计岗位工作职责
11. 安肃镇财务管理制度