

保定市徐水区遂城镇人民政府 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	1
一、保定市徐水区遂城镇基本情况		4
(一) 部门职责和工作活动		4
(二) 部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标		5
(三) 部门预算收入及决算收入		4
(四) 预算支出及决算支出		8
(五) “三公”经费预算安排及支出情况		10
二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况	错误！未定义书签。	
(一) 投入		12
(二) 过程		12
(三) 产出		13
(四) 效果		13
三、综合绩效评价工作情况		13
(一) 绩效评价目的		13
(二) 绩效评价依据		14
(三) 绩效评价内容		15
(四) 绩效评价原则		15
(五) 绩效评价方法		15
(六) 绩效评价工作过程		16
四、绩效评价评分情况		17
(一) 投入		17
(二) 过程		21
(三) 产出		29
(四) 效果		30
五、绩效评价发现的问题		32
六、绩效评价意见及建议		12

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我评价工作。

保定市徐水区遂城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8个股室，分别为：党政办公室、经济发展办公室（财政所）、社会事务办公室、计划生育办公室、社会治安综合治理委员会办公室、城镇建设办公室、计划生育服务中心、综合文化服务中心。主要职责有：1、执行本级代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令，发布决定和命令。2、制定并落实本行政区域内的经济发展计划，加强公共设施的建设和管理，发展各项服务事业。3、加强水利建设、土地使用管理和环境综合整治，合理利用自然资源，保护、改善生态和生活环境。4、依法管理镇财政，执行本级预算。5、管理和发展文化、教育、科学、广播、体育、卫生等事业。6、保护社会主义的全民所有财产和劳动群众的集体所有财产，保护公民个人所有的合法财产，保护公民的人身权利、民主权

力和其他权利，保护各种经济的合法权益。7、组织实施社会主义与民主法制教育，协调公安、司法行政工作，调解民事纠纷，维护社会秩序。8、推行计划生育政策，控制人口增长，保护妇女、儿童和老人的合法权益。9、管理民政事务工作，发展社会福利事业，做好社会保障工作，办理兵役事项。10、办理上级人民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》、《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

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我评价工作。

保定市徐水区遂城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8个股室，分别为：党政办公室、经济发展办公室（财政所）、社会事务办公室、计划生育办公室、社会治安综合治理委员会办公室、城镇建设办公室、计划生育服务中心、综合文化服务中心。主要职责有：1、执行本级代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令，发布决定和命令。2、制定并落实本行政区域内的经济发展计划，加强公共设施的建设和管理，发展各项服务事业。3、加强水利建设、土地使用管理和环境综合整治，合理利用自然资源，保护、改善生态和生活环境。4、依法管理镇财政，执行本级预算。5、管理和发展文化、教育、科学、广播、体育、卫生等事业。6、保护社会主义的全民所有财产和劳动群众的集体所有财产，保护公民个人所有的合法财产，保护公民的人身权利、民主权

力和其他权利，保护各种经济的合法权益。7、组织实施社会主义与民主法制教育，协调公安、司法行政工作，调解民事纠纷，维护社会秩序。8、推行计划生育政策，控制人口增长，保护妇女、儿童和老人的合法权益。9、管理民政事务工作，发展社会福利事业，做好社会保障工作，办理兵役事项。10、办理上级人民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》、《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、客观公正地完成了保定市徐水区遂城镇人民政府 2022 年部门整体支出绩效评价工作。

遂城镇 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、25 个三级指标，从投入、过程、产出、效果四个方面对遂城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”。

遂城镇 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，遂城镇 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. 项目资金使用率

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

加强日常对项目资金的管理，督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，提高项目资金使用效率。

第二部分 绩效评价报告

一、保定市徐水区遂城镇人民政府基本情况

（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《保定市徐水区遂城镇单位职能配置

内设机构和人员编制规定》的通知，保定市徐水区遂城镇人民政府为正科级行政单位，下设 8 个股室，根据绩效预算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：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，紧紧围绕全区中心工作和区委重要部署，紧紧围绕全区中心工作和区委重要部署，民主表决，科学决策，坚持以人为本，把维护群众利益、落实精准扶贫政策，改善民生作为乡镇工作的着力点。制定、落实镇经济发展规划；组织实施社会主义法制与民主教育；维护社会秩序稳定；加强公共设施建设和管理，保护、改善生态和群众生活环境，保护群众人身权利和财产安全，保障群众合法权益；管理民政事务工作，发展好社会福利工作，做好社会保障工作，为建设社会主义新农村，努力开创我镇工作新局面。

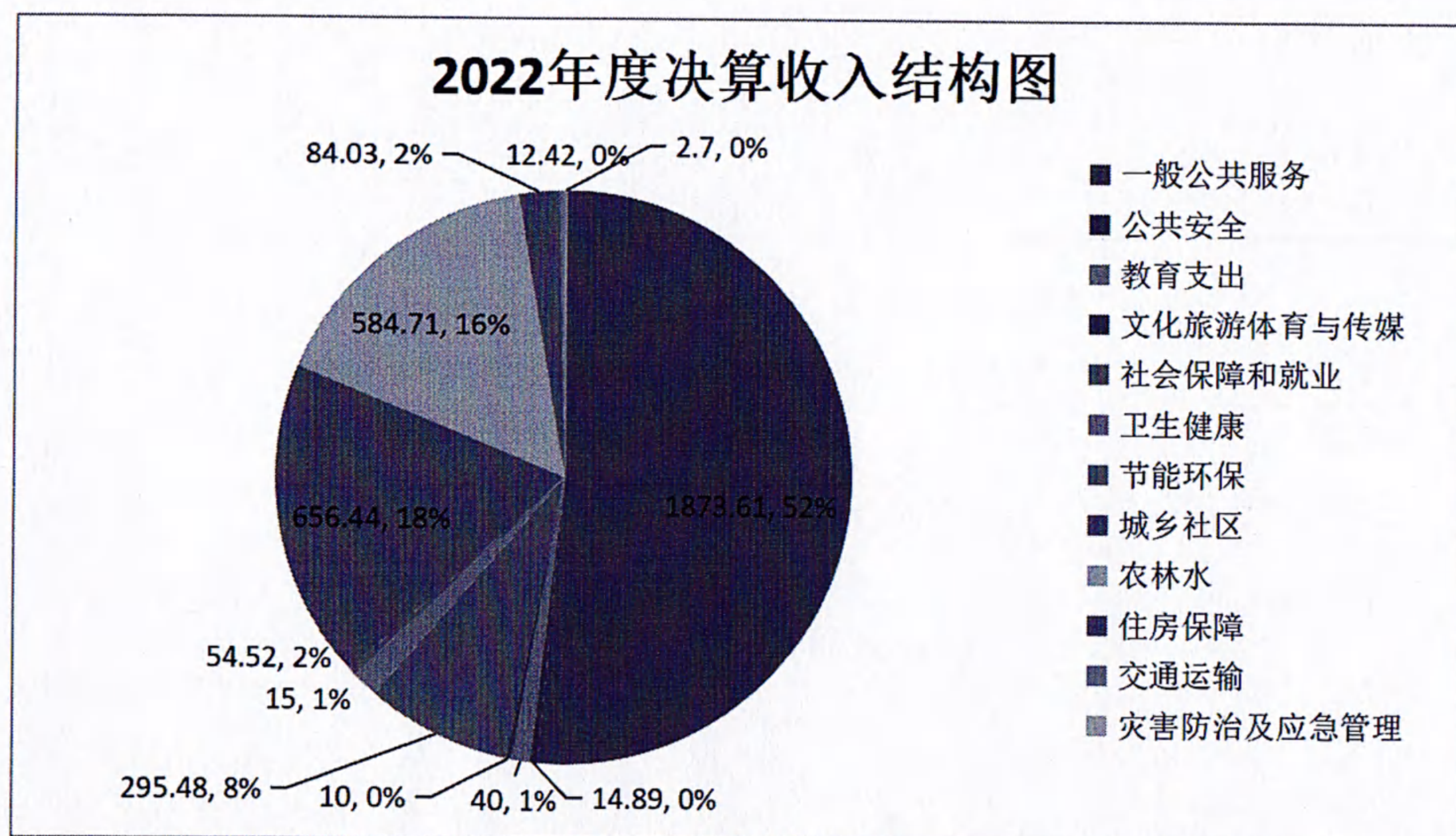
职责分类绩效目标为：1.有效化解不稳定隐患，维护社会稳定。2.促进农村文化建设发展。3.搞好服务保障，保障各项工作顺利开展。4.加强安全生产综合监督管理。5.地震群测群防补贴及时足额落实到位，保证工作顺利开展。6.改善农村空气质量及人居环境。7.保证土地流转资金及时足额发放到位，维护社会稳定。

（三）部门预算收入及决算收入

2022 年我单位预算收入 3411.77 万元，一般公共预算拨款 2528.08 万元，其中：财政拨款 2528.08 万元；政府性基金预算拨款 883.69 万元。预算收入按功能分类包含：一般公共服务支出 1813.24 万元，公共安全支出 7.29 万元，卫生健康支出 56.81 万元，社会保障和就业支出 226.05 万元，节能环保支出 15 万元，城乡社区支出 883.69 万元，农林水支出 305.04 万元，交通运输支出 12.42 万元，住房保障支出 89.52 万元，灾害防治及应急管理支出 2.7 万元。具体预算收入详见附件 2。

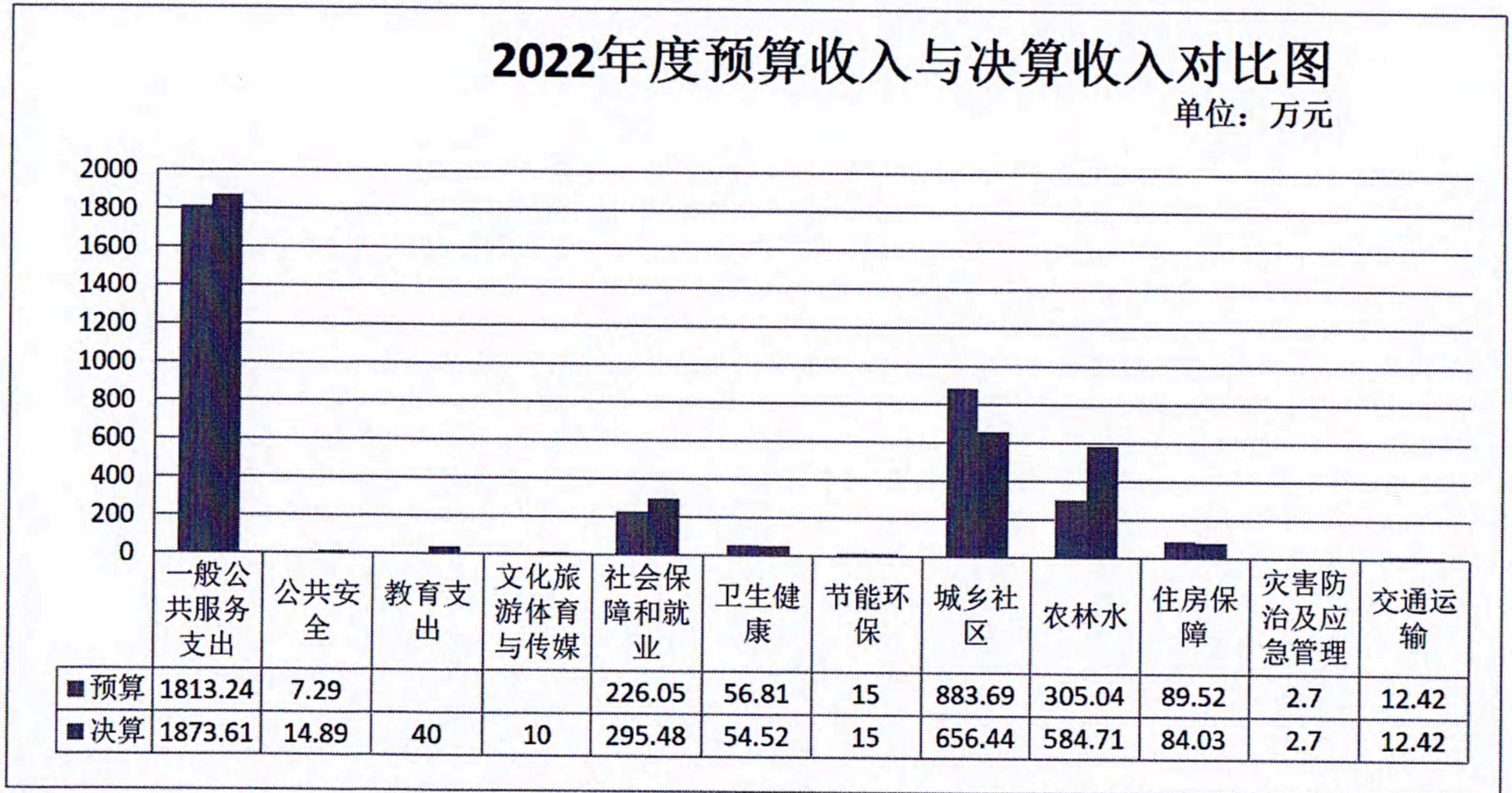
2022 年我单位决算收入 3645.90 万元，其中：财政拨款收入 3643.79 万元，其他收入 0.28 万元（全部为利息收入），年初结转结余 1.84 万元。决算收入按功能分类包含：一般公共服务支出 1873.61 万元，占比 51.42%；公共安全支出 14.89 万元，占比 0.41%；教育支出 40 万元，占比 1.1%；文化旅游体育与传媒支出 10 万元，占比 0.27%；

社会保障和就业支出 295.48 万元，占比 8.11%；卫生健康支出 54.52 万元，占比 1.50%；节能环保支出 15 万元，占比 0.41%；城乡社区支出 656.44 万元，占比 18.02%；农林水支出 584.71 万元，占比 16.05%；交通运输支出 12.42 万元，占比 0.34%；住房保障支出 84.03 万元，占比 2.31%；灾害防治及应急管理支出 2.7 万元，占比 0.07%。具体决算收入详见附件 2。决算收入结构如图 1。



遂城镇一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加 232.02 万元，完成年初预算的 106.80%。决算收入大于预算收入的主要原因为 2022 年度人员经费和项目支出增加；预算收入与决算收入对比情况见图 2。

图 2 2022 年度区遂城镇预算收入与决算收入对比图



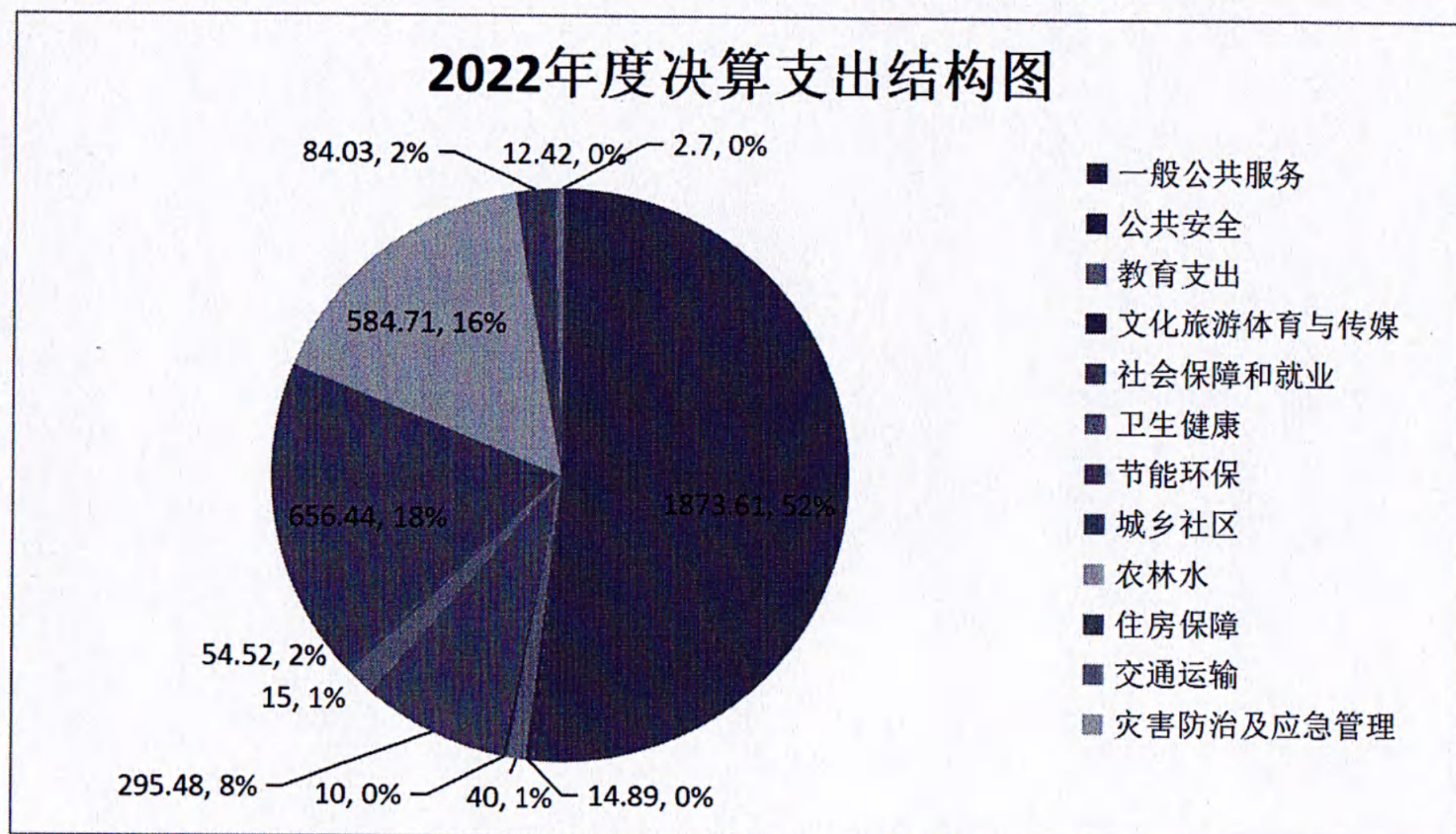
(四) 预算支出及决算支出

2022 年度区遂城单位预算支出安排 3411.77 万元，其中：基本支出 2113.41 万元，项目支出 1298.36 万元。预算支出按功能分类包含：一般公共预算拨款 2528.08 万元，其中：财政拨款 2528.08 万元；政府性基金预算拨款 883.69 万元。预算收入按功能分类包含：一般公共预算服务支出 1813.24 万元，公共安全支出 7.29 万元，卫生健康支出 56.81 万元，社会保障和就业支出 226.05 万元，节能环保支出 15 万元，城乡社区支出 883.69 万元，农林水支出 305.04 万元，交通运输支出 12.42 万元，住房保障支出 89.52 万元，灾害防治及应急管理支出 2.7 万元。具体预算支出详见附件 2。

2022 年度区遂城镇单位决算支出为 3643.79 万元，其中：基本支出 2050.04 万元，项目支出 1593.75 万元。决算支出按功能分类包含：一般公共服务支出 1873.61 万元，占比 51.42%；公共安全支出 14.89 万元，占比 0.41%；教育支出 40 万元，占比 1.1%；文化旅游体育与传媒支出 10 万元，占比 0.27%；社会保障和就业支出 295.48 万元，占比 8.11%；卫生健康支出 54.52 万元，占比 1.50%；节能环保支出 15 万元，占比 0.41%；城乡社区支出 656.44 万元，占比 18.02%；农林水支出 584.71 万元，占比 16.05%；交通运输支出 12.42 万元，占比 0.34%；住房保障支出 84.03 万元，占比 2.31%；灾害防治及应急管理支出 2.7 万元，占比 0.07%。具体决算支出详见附件 2。

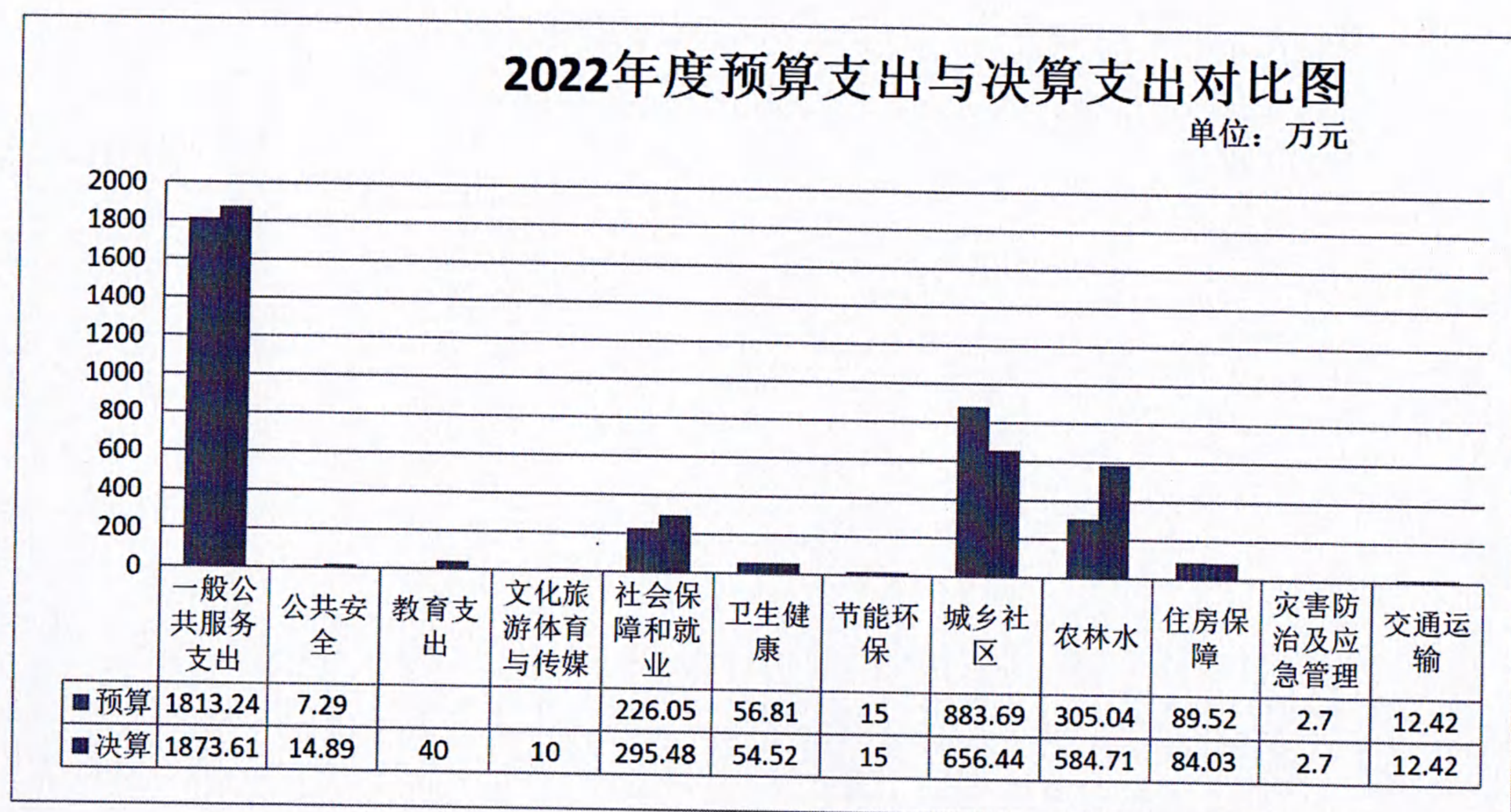
决算支出结构如图 3。

图 3 2022 年度区遂城镇单位决算支出结构图



遂城镇一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算增加 232.02 万元，完成年初预算的 106.80%。决算收入大于预算收入的主要原因为 2022 年度人员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 年度区遂城镇单位预算支出与决算支出对比图



我单位 2022 年实际项目支出 1593.75 万元，决算报表中项目支出 1593.75 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 年区遂城镇单位“三公”经费预算 12.42 万元（公务用车运行维护费 12.15 万元，公务接待费 0.27 万元），实际支出 12.15 万元（公务用车运行维护费 12.15

万元，公务接待费 0 万元），比预算减少 0.27 万元，节约率 2.17%。2021 年“三公”经费预算数与 2022 年预算数相比减少 12.45 万元，决算数与 2021 年实际支出相比，减少 6.91 万元。具体详见表 1。

表 1 区遂城镇单位“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	较上年预算减少金额	较上年支出减少金额
1	因公出国（境）费						
2	公务用车购置及运维费	21.6	18.78	12.15	12.15	9.45	6.63
3	公务接待费	3.27	0.28	0.27		3	0.28
4	合计	24.87	19.06	12.42	12.15	12.45	6.91

1、公务用车：2022 年底区遂城镇单位车辆合计 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 0 万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出 12.15 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 9.45 万元，决算数与 2021 年实际支出相比，减少 6.63 万元。

2、公务接待：2022 年区遂城镇单位公务接待费年初预算 0.27 万元，实际支出 0 万元，比预算减少了 0.27 万元，节约率 100%。2022 年预算数与 2021 年预算相比减少 3 万元，决算数与 2021 年实际支出相比，减少 0.28 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 25 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，6 个三级指标：绩效目标合理性、绩效目标科学性、绩效指标明确性、预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率。

（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、预算管理和绩效评价，14 个三级指标：预算收入调整率、收入完成率、预算支出调整率、财政拨款支出完成率、“三公”经费控制率、政府采购执行率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开性、基础信息完整性、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率。

（三）产出（25 分）

主要反映结转结余率，项目资金使用率。

产出指标指标分值为 20 分，下设 1 个二级指标：责任履行，3 个三级指标：结转结余率、项目资金使用率、实际完成工作及时率。

（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 20 分，下设 1 个二级指标：履职效率，2 个三级指标：部门整体效益和考核满意度。

三、综合绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过对遂城镇 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. 其他与部门绩效评价工作相关的文件。

(三) 绩效评价内容

遂城镇 2022 年部门整体支出绩效目标和指标的設置及完成情况；资金預算情况、实际收支情况及結转結余情况；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滿意程度。

(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

通过对相关资料的收集，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，对遂城镇开展评价工作，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

遂城镇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（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	2	2
		绩效目标科学性	2	2

		绩效指标明确性	2	2
	预算配置 (6 分)	预算编制完整性	2	2
		项目预算细化率	2	2
		在职人员控制率	2	0
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《保定市徐水区遂城镇单位职能配置内设机构和人员编制规定》和徐水区遂城镇202年预算文本一部门职责工作活动绩效目标，评价工作组认为遂城镇部门职责符合“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2分。

（2）绩效目标科学性（2分）

该指标主要评价预算批复的部门年度发展规划目标和部门职责分类绩效目标是否充分，是否与部门履职、年度

工作任务相符；工作活动是否有明确的绩效目标，绩效目标是否与部门职责目标、部门年度工作目标一致，是否能体现工作活动的产出和效果。

根据遂城镇 2022 年预算文本一部门职责工作活动绩效目标（详见附件 4），绩效目标与部门履职、年度工作任务相符；工作活动有明确的绩效目标，绩效目标与部门职责目标、部门年度工作目标一致。

该项指标实际得分 2 分。

（3）绩效目标明确性（2 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。

根据遂城镇 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 2 分。

2. 预算配置（6 分）

（1）预算编制完整性（2 分）

该指标主要评价部门所有收入是否全部纳入部门预算，部门支出预算是否统筹各类支出，按基本支出、项目支出分别编制。

根据 2022 年预算文本及相关会计资料，单位所有收入均已纳入部门预算，部门支出按基本支出、项目支出分别编制。

该指标实际得分 2 分。

(2) 项目预算细化率 (2 分)

该指标主要评价编报的项目支出是否细化到具体用款单位和项目的资金额度，通过项目预算细化率衡量。

项目预算细化率=细化的项目金额/实际编报的项目金额 $\times 100\%$ 。

根据 2022 年预算文本一部门项目支出预算表，遂城镇 2022 年预算项目共 28 个，涉及资金 1298.36 万元，所有项目均细化到具体用款单位及项目资金额度。项目预算细化率= $(1298.36/1298.36) \times 100\% = 100\%$

该指标实际得分 2 分。

(3) 在职人员控制率 (2 分)

该指标主要考核截至 2022 年底在职人员控制情况，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《保定市徐水区遂城镇单位职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，遂城镇人员编制为 59 人，根据区 2022 年决算文本-部门基本情况表，截至 2019 年

底，在职人员 106 人，在职人员控制率 = (106/59) *100%=179.66%。

该指标实际得分 0 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）	预算收入调整率	2	0
		收入完成率	4	4
		预算支出调整率	2	0
		财政拨款支出完成率	4	4
		“三公经费”控制率	3	3
		政府采购执行率	3	3
		资金使用合规性	3	3
		决算真实性	3	3
	预算管理 （16 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	4	4
		资产管理规范性	4	4
	绩效评价 （8 分）	绩效自评覆盖率	4	4
		绩效评价优等率	4	4
合计			48	44

1. 预算执行 (24 分)

(1) 预算收入调整率 (2 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%

根据遂城镇的预算指标文件，其中主要包括：徐财预指[2022]1-1022号追加解决遂城等村遗留问题所需资金23万元；徐财预指[2022]3-1001号追加2021年度第四季度失地农民口粮养老补贴资金141.99万元、徐财预指[2022]1-1054号追加徐财预指[2022]1-1054号职中路西延征拆费用资金40万元；徐财预指[2022]1-1044号追加2019年壁挂炉二次安装补贴23.1万元；保财农[2021]107号追加关于提前下达2022年省级农村综合改革转移支付预算资金95.38万元；徐财预指[2022]3-1029号追加2022年第一季度失地农民口粮养老补贴资金140.51万元；保财农[2022]48号追加关于提前下达2022年中央农村综合改革转移支付预算资金119.69万元；保财农[2021]103号追加关于提前下达2022年中央农村综合改革转移支付预算资金59.65万元；徐财预指[2022]3-1053号追加2022年第二季度失地农民养老口粮补助资金143.33万元；徐财预指[2022]1-1294号职中路西延线电力迁改费用资金94.45万元；徐财预指[2022]1-1317号追加遂城镇整修易保路至曲城小学道路资金40万元；徐财预指[2022]3-1073号2022

年第三季度失地农民口粮补贴资金 144.5 万元预算收入调整率大于 10%。

该项指标实际得分 0 分。

(2) 收入完成率 (4 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 2022 年预算文本、决算文本,2022 年收入预算数 3411.77 万元,收入决算数 3645.90 万元,收入完成率 = (决算数 / 预算数) × 100% = 106.86%。

该指标实际得分 4 分。

(3) 预算支出调整率 (2 分)

该指标主要评价预算支出的调整情况,进而衡量预算支出编制的准确性,通过预算支出调整率衡量。

预算支出调整率 = (调整预算数 - 年初预算数) / 年初预算数 × 100%

根据遂城镇的预算指标文件,其中主要包括:徐财预指[2022]1-1022 号追加解决遂城等村遗留问题所需资金 23 万元;徐财预指[2022]3-1001 号追加 2021 年度第四季度失地农民口粮养老补贴资金 141.99 万元、徐财预指[2022]1-1054 号追加徐财预指[2022]1-1054 号职中路西延征拆费用资金 40 万元;徐财预指[2022]1-1044 号追加 2019 年壁挂

炉二次安装补贴 23.1 万元；保财农[2021]107 号追加关于提前下达 2022 年省级农村综合改革转移支付预算资金 95.38 万元；徐财预指[2022]3-1029 号追加 2022 年第一季度失地农民口粮养老补贴资金 140.51 万元；保财农[2022]48 号追加关于提前下达 2022 年中央农村综合改革转移支付预算资金 119.69 万元；保财农[2021]103 号追加关于提前下达 2022 年中央农村综合改革转移支付预算资金 59.65 万元；徐财预指[2022]3-1053 号追加 2022 年第二季度失地农民养老口粮补助资金 143.33 万元；徐财预指[2022]1-1294 号职中路西延线电力迁改费用资金 94.45 万元；徐财预指[2022]1-1317 号追加遂城镇整修易保路至曲城小学道路资金 40 万元；徐财预指[2022]3-1073 号 2022 年第三季度失地农民口粮补贴资金 144.5 万元预算调整调整率大于 10%。

该指标实际得分 0 分。

（4）财政拨款支出完成率（4 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%。

根据 2022 年决算文本，部门决算财政拨款支出数 3645.90 万元，财政拨款收入数 3645.90 万元，财政拨款支

出率 = (财政拨款支出数 / 财政拨款收入数) * 100% = 99% ≥ 90%。

该指标实际得分 4 分。

(5) “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 = (实际支出数 / 预算数) * 100%。

根据 2022 年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数 12.42 万元，年末决算数 12.15 万元，“三公”经费控制率 = (年末决算数 / 年初预算数) * 100% = 38% ≤ 100%。

该指标实际得分 3 分。

(6) 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 / 政府采购预算金额) * 100%。

根据遂城镇 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 294.13 万元，政府采购执行率为 100%。

该指标实际得分为 3 分。

(7) 资金使用合规性 (3 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 2022 年明细账、会计凭证等相关资料，遂城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 3 分。

（8）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。

经核查遂城镇 2022 年决算文本、明细账及总账，遂城镇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（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。

遂城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，经检查遂城镇付款流程审批单、

资产盘点表等资料，遂城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）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。

遂城镇 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 年的预决算情况、部门责任清单、行政监督清单等相关信息。

该指标实际得分 4 分。

（3）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，遂城镇会计信息资料真实完整，

该指标实际得分 4 分。

（4）资产管理规范性（4 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。

遂城镇建立了固定资产台账、无形资产台账，资产保存完整，2022 年新增资产 6.4088 万元，包含：通用设备（电脑、高拍仪等）2.016 万元、图书 2.5128 万元、家具（办公桌椅、密码柜等）1.88 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 4 分。

3. 绩效评价（8 分）

（1）绩效自评覆盖率（4 分）

该指标主要评价部门是否按相关要求实施绩效自评，通过绩效自评覆盖率来衡量。

绩效自评覆盖率=（报送相关自评材料的数量/应实施项目绩效自评数量）*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》及遂城镇 2022 年一般项目部门绩效自评表，遂城镇 2022 年开展绩效自评的项目数为 28 个，年初预算文本项目数 28 个，要求自评项目个数 28 个，自评覆盖率为 100%。

该指标实际得分 4 分。

（2）绩效评价优等率（4 分）

该指标主要评价部门开展的绩效评价项目的完成质量，通过绩效评价优等率来衡量。

绩效评价优等率=（结果达到优等的数量/参评数量）
*100%。

遂城镇 2022 年参评数量 24 个，绩效评价结果达到优等的数量 23 个，绩效评价优等率为 97%。

该指标实际得分 4 分。

（三）产出（25 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，实际完成供暖工作及时率。

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 (20 分)	责任履行 (20 分)	结转结余率	5	5
		项目资金使用率	10	10
		实际完成工作及时率	5	5
合计			20	20

1. 结转结余率（5 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=（本年结转结余数/决算收入数）*100%。

根据 2022 年决算文本及相关资料，遂城镇 2022 年结转结余资金 0 万元，决算收入 3643.79 万元，结转结余率 0.7%，小于 5%。

该项指标实际得分 5 分。

2. 项目资金使用率（10 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/计划完成项目资金总数）*100%。

2022 年实际支出项目资金总额 1593.76 万元，年初预算共 28 个项目，预算数 1298.36 万元，年中追加项目资金 129.376 万元，项目资金使用率为 100%。

该指标实际得分 10 分。

3. 实际完成工作及时率（5 分）

该指标主要评价实际完成工作及时率，通过项目资金完成及时率来衡量。

实际完成工作及时率=（实际完成工作数/计划完成工作数）*100%。

2022 年实际完成工作数 53 个项目，年初预算共 28 个项目，年中追加项目 25 个，实际完成工作及时率为 100%。

该指标实际得分 5 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 (20 分)	履职效益 (20 分)	部门整体效益	10	10
		考评满意度	10	10
合计			20	20

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。

经查看相关资料，岁城镇履行职责对社会发展所带来的社会效益一般，有效的提高了社会公众的维权意识，减少了社会不稳定因素。

该项指标实际得分 6 分。

2. 考评满意度（10 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	0	0	50	100
某项具体工作是否满意	50	0	0	50	100
您对某项具体工作了解程度如何	50	0	0	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= $\Sigma 1/3$ 各单项满意度得分

经计算，总体得分为 100 分，大于 90 分，评价等级为“满意”。

该指标实际得分 10 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，遂城镇 2019 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. 项目资金使用率方面。个别项目进展较慢，应拨付的资金未及时拨付，项目资金使用效率不高。

附件：1. 保定市徐水区遂城镇人民政府主要职责、机构设置和人员编制规定

2. 2022 年度保定市徐水区遂城镇人民政府预算收支明细表和部门决算收支明细表

3. 部门整体支出绩效评价指标体系

4. 2022 年徐水区遂城镇人民政府工作活动绩效目标、绩效指标一览表