

## 附件 6

# 2023 年度旌德县俞村镇人民政府 整体支出绩效评价报告

### 一、单位基本情况

#### (一) 单位概况。

旌德县俞村镇人民政府是独立核算机构，根据县委《关于深化乡镇机构改革的实施方案》的通知（旌发〔2022〕15 号）文件要求，下设五大平台（党群综合平台、综合治理平台、经济发展平台、综合执法平台、为民服务平台），9 个基层站所（党政综合办公室、综合治理办公室，经济发展服务中心、农业农村发展服务中心、为民服务中心、社会事务服务中心、财政管理服务中心、综合行政执法大队、司法所）。核定编制人数为 65 人（行政编制 30 人，事业编制 35 人），年末实有在职人员 54 人（其中行政编制 25 人，事业编制 29 人），退休人员 16 人，遗属 7 人，其他 19 人（含转业士官、林业自收自支、三支一扶、特岗、聘用等）。

主要职责：1、制定和组织实施经济、科技和社会发展规划，制定资源开发技术改造和产业结构调整方案，组织指导好各业生产，搞好商品流通，协调好本镇与外地区的经济交流与合作，抓好招商引资，人才引进项目开发，不断培育市场体系，组织经济运行，促进经济发展。2、制定并组织实施村镇建设规划，部署重点工程建设，地方道路建设及公共设施，水利设施的管理，负责土地、林木、水等自然资源和生态环境的保护，做好护林防火工作。3、负责本行政区域内的民政、计划生育、文化教育、卫生、体育等社会公益事业的综合性工作，维护一切经济单位和个人的正当经济权益，取缔非法经济活动，调解和处理民事纠纷，打击刑事犯罪维护社会稳

定。4、按计划组织本级财政收入和地方税的征收，完成国家财政计划，不断培植税源，管好财政资金，增强财政实力。5、抓好精神文明建设，丰富群众文化生活，提倡移风易俗，反对封建迷信，破除陈规陋习，树立社会主义新风尚。6、完成上级政府交办的其它事项。

## （二）单位预算资金。

2023 年年初预算 960.07 万元（其中：人员经费 774.65 万元，公用经费 185.42 万元）。全年收入共计 1460.12 万元（一般公共预算收入 1223.58 万元，政府性基金收入 191.01 万元，其他收入 45.53 万元），实际支出合计 1463.99 万元（一般公共预算支出 1227.45 万元，政府性基金支出 191.01 万元，其他收入支出 45.53 万元），其中基本支出 975.05 万元（人员经费 864.64 万元，公用经费 110.41 万元），项目支出 488.94 万元。

## （三）单位绩效目标。

2023 年年初预算 960.07 万元，全年预算数 1463.99 万元，全年执行数 1463.99 万元，执行率 100%。

全年目标完成情况：2023 年支出合计 1463.99 万元。其中：人员经费支出 864.64 万元，日常公用经费支出 110.41 万元，公务用车购置支出 17.98 万元，农村垃圾处理经费和垃圾桶补助经费支出 67.33 万元，村级组织运转经费及村干部医疗保险补助支出 36.15 万元；农村公益事业财政奖补项目支出 65 万元；乡村振兴项目及 2023 年项目管理费支出 111.48 万元，政府性基金项目办公经费等支出 191 万元。保障政府在职、退休等人员经费及日常办公经费支出，支出准确率和及时率达 100%，保障政府持续正常运转，提升了公共服务水平和生态环境卫生水平，带来了一定间接经济效益，群众满意度高。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

#### 1、绩效评价目的

根据县财政局财绩〔2024〕2号文件要求开展2023年度整体支出绩效自评，评价整体支出预算资金安排的科学性、合理性，资金使用的合规合法性及其成效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强部门预算绩效管理主体责任，完善工作机制，有效提高财政资金管理水平和使用效益，并为确定以后年度的预算编制和执行提供依据。

#### 2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价是全面梳理我镇2023年度整体支出及年度总体目标完成情况。

### （二）绩效评价原则、指标体系、方法和标准。

1、绩效评价原则：按照科学规范，突出重点，细化量化，公开公正，合理可行的原则。

2、绩效评价指标体系：2023年度整体支出绩效评价指标，是依据《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）、《安徽省财政厅关于印发〈安徽省财政支出绩效评价指标框架〉的通知》（财绩〔2016〕627号）等文件相关要求，本次评价从单位决策、单位管理、单位产出、单位效益4个方面，对本单位2023年度单位整体支出情况进行综合评价。具体指标详见附件。

3、绩效评价方法：为确保评价过程、结论的科学性与准确性，根据评价工作需要及单位特点，本次绩效评价工作主要采用比较分析法、公众评价法，认真采集和核实评价所需要的基础数据资料，进行科学的分析处理，

得出评价结论。

4、绩效评价标准：评价标准主要参照计划标准，对于已经制定计划目标的指标，直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。具体如下：综合得分90（含）—100分为优；综合得分80（含）—90分为良；综合得分60（含）—80分为中；综合得分60分以下为差。

### （三）绩效评价工作过程。

1. 评价准备阶段：根据文件要求，针对单位整体支出绩效管理准备2023年预算执行情况及部门决算数据，由财政管理服务中心牵头，成立评价小组，制定评价工作方案，设置评价指标体系及评分表。

2. 评价实施阶段：采取资料分析和现场调研相结合的方法。依据评价指标体系及资料清单，收集、查阅、核实相关数据资料，了解分析相关资料信息。

3. 总结报告阶段：认真梳理、研究、分析材料，计算评价指标分值，起草绩效评价报告初稿，交财管中心主任、分管领导复核，形成正式绩效评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

### （一）综合评价情况。

从评价情况来看，2023年度单位整体支出较好地强化了预算执行，较好地完成了各项目标任务，单位整体支出绩效良好，单位整体支出管理情况得到了良好提升，基本完成了单位年度目标。

### （二）评价得分情况。

2023年度，我单位高度重视，认真履职尽责，较好完成各项工作任务，基本完成工作目标。对照评价指标体系，2023年度单位整体支出绩效评价

综合得分为 100 分，评价等级为“优”。

单位整体支出绩效评价得分表

一级指标	分值	得分	得分率
单位决策	10	10	100%
单位管理	30	30	100%
单位产出	30	30	100%
单位效益	30	30	100%
合计	100	100	100%

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）单位决策（10 分）

单位决策下设 2 个二级指标：目标设置和预算安排；4 个三级指标：绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性。自评得分 10 分。

##### （二）单位管理（30 分）

单位管理下设 3 个二级指标：预算执行、预算管理和财务管理；15 个三级指标：预算变动率、预算控制率、支付进度率、结转结余率、一般性支出压减率、三公经费控制率、政府采购执行率、非税收入执行率、管理制度健全性、预算绩效监控有效性、政府购买服务规范性、预决算信息公开性、资金使用合规性、财务信息完善性、资产管理安全性。自评得分 30 分。

##### （三）单位产出（30 分）

单位产出下设 4 个二级指标：产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；4 个三级指标：实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本控制情况。自评得分 30 分。

#### **（四）单位效益（30分）**

单位效益下设2个二级指标：实施效益、满意度；5个三级指标：经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。自评得分30分。

#### **五、主要经验及做法**

2023年度，我单位高度重视，认真履职尽责，较好完成各项工作任务，基本完成工作目标。完成一般公共预算收入1460.12万元，一般公共预算支出完成1463.99万元，保障政府在职、退休等人员经费及日常公用经费支出，支出准确率和及时率达100%，保障政府持续正常运转，提升了公共服务水平和生态环境卫生水平，带来了一定间接经济效益，群众满意度高。

#### **六、存在问题及原因分析**

##### **（一）主要问题**

1、预算编制不够精准、分配不够合理。存在年初未编制预算，年中追加或调剂情况。如村级组织运转经费、农村公益事业财政奖补资金等均未纳入年初预算，后年中追加；公务用车购置年初预算18万元，实际支付17.98万元，余0.02万元调剂为办公费支出。

2、单位管理制度不够健全，预算绩效管理有待提升。绩效目标管理不够规范，目标设置科学性有待提高，绩效指标设置不够精准，绩效运行监控不够到位，绩效评价体系不够健全，评价结果运用有待加强。

##### **（二）整改措施**

1、进一步增强绩效意识，健全绩效管理体制机制。落实预算绩效管理主体责任，明确内部职责分工，增强预算绩效管理的工作合力，结合本单位实际，健全和完善预算绩效管理制度和操作规程，提升预算绩效管理的科学性和规范性。

2、加强预算编制的科学性和精准度，强化预算绩效管理，构建“预算决策有评估、预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价，评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程体系，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。

3、加强组织领导，明确责任分解，强化督促检查。加强预算绩效管理业务知识的学习，熟悉预算绩效管理工作规程，努力提高专业知识能力。

## **七、有关建议**

1、提高认识，统一思想，充分认识开展绩效评价工作的重要意义，加强预算绩效管理，强化公共支出管理，提高公共服务水平，加强财政资金使用绩效监管。

2、进一步加强业务人员的绩效管理意识，严格按照预算编制相关制度和要求进行预算编制和绩效评价。加强预算绩效管理业务知识培训，提高业务素质。

## **八、相关附件**

附件：旌德县俞村镇人民政府整体支出绩效评价指标体系

附件：

旌德县俞村镇人民政府整体支出绩效评价指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	备注
1	单位决策 (10分)	目标设置(5分)	绩效目标合理性	3	单位整体支出绩效目标设立依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核单位整体支出绩效目标与单位履职、年度工作任务的相符情况。	评价要点： ①是否符合国民经济和社会发展规划、单位职能及事业发展规划等； ②是否符合客观实际，是否能在计划期内如期实现； ③是否与预算确定的资金量相匹配。	
2			绩效指标明确性	2	单位依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核单位整体支出绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将单位整体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是否与单位年度主要任务数、年度总体目标相对应。	
3		预算安排(5分)	预算编制科学性	3	单位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，用以反映和考核部门预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①单位预算编制是否符合预算编制要求，是否经过科学论证、集体决策研究； ②单位预算内容是否与年度工作任务相匹配； ③单位预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。	
4			资金分配合理性	2	单位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资金分配的可持续性、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，与项目单位或地方实际是否相适应。	
5	单位管理 (30分)	预算执行(16分)	预算变动率	2	单位本年度预算变动数与调整预算数的比率，用以反映和考核该单位预算的变动程度。	预算变动率=[预算追加数+预算追减数(绝对值)]/调整预算数×100%。 预算变动数：单位在本年度内涉及预算的追加、追减(绝对值)总和，不包括：(1)因落实国家政策、发生不可抗力、上级单位或本级党委政府临时交办而产生的调整；(2)上级追加和下划地市指标而产生的调整。	
6			预算控制率	2	单位本年度预算控制比率，用以反映和考核该单位预算的控制程度。	预算控制率=(预算实际支出数-预算追加数)/[调整预算数+预算追减数(绝对值)]×100%。 预算实际支出数：单位本年度实际支出的预算数。 调整预算数：财政单位批复的本年度单位预算数加上追加指标(省追加指标和本级追加指标)，扣减下划地市指标和预算追减数(即清理收回指标)。	



					(预算追加数、预算追减数中,因落实国家政策、发生不可抗力、上级单位或本级党委政府临时交办而产生的调整(含上级追加和下划地市)除外)	
7		支付进度率	2	单位本年度实际支付进度与季度序时支付进度比率,用以反映和考核该单位预算执行的及时性和均衡性程度。	支付进度率=(实际支付进度/序时支付进度)×100%。 实际支付进度:单位在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 支付进度率:≤100%。	
8		结转结余率	2	单位本年度结转结余总额与调整预算数的比率,用以反映和考核该单位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/调整预算数×100%。 结转结余总额:单位本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。	
9		一般性支出压减率	2	单位本年度一般性支出压减比例,用以反映和考核该单位一般性支出压减程度。	一般性支出压减率=(上年一般性支出科目决算合计数-当年一般性支出科目决算合计数)/上年一般性支出科目决算合计数×100%。	
10		三公经费控制率	2	单位本年度“三公”经费实际支出数与预算安排数的比率,用以反映和考核该单位“三公”经费的实际控制程度。	“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%。	
11		政府采购执行率	2	单位本年度实际政府采购金额与政府采购调整预算数的比率和执行规范性,用以反映和考核该单位政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购调整预算数)×100%。 政府采购预算:采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	
12		非税收入执行率	2	单位本年度非税收入上缴金额与非税收入预算数的比率和执行规范性,用以反映和考核单位非部收入预算执行情况。	非税收入执行率=(非税收入上缴金额/非税收入预算数)×100%(按照《安徽省非税收入管理条例》、《财政票据管理办法》等规定,非税收入执收是否合法、合规,非税收入是否及时全额上缴财政,是否存在隐匿、转移、截留、坐支、挪用非税收入等情况,财政电子票据使用是否合规。发现其中一个问题,此项不得分。)	
13		管理制度健全性	2	单位为加强预算管理、预算绩效管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,是否合法合规,是否执行到位,用以反映和考核该单位管理制度情况。	评价要点: ①是否已制定或具有内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度,是否按要求制定专项资金管理办法,是否按要求制定本单推进预算绩效管理的制度办法; ②相关管理制度是否合法、合规、完整; ③相关管理制度是否得到有效执行; ④是否按要求建立健全并落实内部控制制度体系,会计人员设置和会计档案管理是否符合规定; ⑤实有资金账户开设及资金存管是否规范; ⑥是否落实“小金库”防治长效机制。	
14		预算绩效监控有效性	1	单位单位整体支出、项目支出绩效运行监控和绩效自评结果是否真实准确,用以反映和考核该单位绩效跟踪监控情况。	评价要点: ①单位整体支出、项目支出绩效运行监控结果是否真实准确;	

					②单位整体支出、项目支出绩效自评结果是否真实准确。	
15		政府购买服务规范性	2	单位是否严格执行政府购买服务程序，用以反映和考核该单位政府采购、政府购买服务管理的规范性。	评价要点： ①是否有政府购买服务目录规定的项目； ②是否严格执行政府购买服务管理。	
16		预决算信息公开性	2	单位是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核该单位预决算管理的公开透明情况。	评价要点： ①预决算信息公开时间是否及时； ②预决算信息公开内容是否完整、细化； ③预决算信息公开方式是否规范。 预决算信息是指预算、监督、绩效等管理相关的信息。	
17		资金使用合规性	2	单位预算资金使用是否严格执行预算批复和相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核该单位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规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续，重大项目支出是否经过评估论证或履行政府采购程序或履行政府购买服务程序； ③是否符合预算批复的用途，是否符合专项资金管理办法规定； ④是否严格执行国库集中支付、公务卡结算制度； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、违规设立“小金库”等情况； ⑥“三公”经费、会议费、培训费、差旅费、津补贴是否符合相关管理制度规定； ⑦在各级审计、监督检查中是否存在资金使用的违规情况。（出现重大违规情况的，此项不得分）	
18		财务信息完善性	2	单位财务信息是否符合《会计法》、《政府会计准则制度》、行政事业单位财务规则等相关规定，财务信息资料是否真实、准确、完整，用以反映和考核该单位财务信息对预算管理工作的反映情况。	评价要点： ①财务信息资料是否真实； ②财务信息资料是否完整； ③财务信息资料是否准确。	
19		资产管理安全性	3	单位的资产是否使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴、高效使用，用以反映和考核该单位资产安全运行情况。	评价要点： ①是否制定资产管理实施办法或规定； ②资产保存是否完整，是否定期进行盘点； ③资产配置是否合理； ④资产处置是否规范； ⑤资产账务管理是否合规，是否及时入销账，是否帐实相符； ⑥资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴； ⑦是否存在低效闲置资产；	

						⑧房产管理是否规范。	
20	单位产出 (30分)	产出数量	实际完成率	7	单位使用预算资金完成的工作任务在本年度内实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核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:单位使用预算资金完成的工作任务在本年度内实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:单位整体支出绩效目标确定的在本年度内计划产出的产品或提供的服务数量。	
21		产出质量	质量达标率	8	单位使用预算资金完成的工作任务在本年度内质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核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:单位使用预算资金完成的工作任务在本年度内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指单位设立单位整体支出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。	
22		产出时效	完成及时性	8	单位使用预算资金完成的工作任务实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:单位使用预算资金完成的工作任务实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照实施计划或相关规定完成该工作任务所需的时间。	
23		产出成本	成本控制情况	7	单位是否按照计划标准、行业标准、支出标准、资产配置标准等控制产出成本,用以反映和考核产出成本控制程度。	评价要点: ①单位总支出是否超出计划成本; ②项目支出是否超出计划成本; ③具体支出是否超出支出标准; ④资产配置是否超出资产配置标准; ⑤行政运行人均成本是否超出计划成本。 (计划成本应参照计划标准、行业标准、历史标准等综合确定)	
24	单位效益 (30分)	实施效益	经济效益	5	单位使用预算资金完成的工作任务对经济发展所带来的直接或间接影响,用以反映和考核该单位经济效益情况。	可根据单位实际情况,具体描述本年度内单位使用预算资金完成的工作任务产生的经济效益。	
25			社会效益	5	单位使用预算资金完成的工作任务对社会发展所带来的直接或间接影响,用以反映和考核该单位社会效益情况。	可根据单位实际情况,具体描述本年度内单位使用预算资金完成的工作任务产生的社会效益。	
26			生态效益	5	单位使用预算资金完成的工作任务对生态环境所带来的直接或间接影响,用以反映和考核该单位生态效益情况。	可根据单位实际情况,具体描述本年度内单位使用预算资金完成的工作任务产生的生态效益。	

27			可持续影响	5	单位使用预算资金完成的工作任务对可持续发展所带来的直接或间接影响，用以反映和考核该单位可持续影响情况。	可根据单位实际情况，具体描述本年度内单位使用预算资金完成的工作任务产生的可持续影响。	
28		满意度	服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对单位使用预算资金完成的工作任务实施效果的满意程度，用以反映和考核该单位社会公众或服务对象的满意度。	可参考本级政府开展的单位满意度测评结果，或抽取重点项目开展实施情况的满意度调查。	
	合计			100			