

庆阳市西峰区肖金镇人民政府 2022 年度部门 整体支出绩效评价报告



庆阳市西峰区肖金镇人民政府 2022 年度 部门整体支出绩效评价报告

评价部门名称：庆阳市西峰区肖金镇人民政府

组织评价部门：庆阳市西峰区财政局

评价机构名称：甘肃盛世金泉咨询有限公司

2023 年 9 月

目录

报告摘要	1
一、部门基本情况.....	10
(一) 部门职能.....	10
(二) 机构设置.....	12
(三) 部门绩效目标.....	13
二、部门预算及执行情况.....	14
(一) 近三年部门收入支出预决算情况.....	14
(二) 2022 年部门收入预决算情况	15
(三) 2022 年部门支出预决算情况	16
1. 按支出功能分类	16
2. 按支出性质和经济分类	17
三、部门评价工作开展情况.....	18
(一) 评价目的.....	18
(二) 评价对象与范围.....	19
(三) 评价依据.....	19
(四) 评价原则、方法和标准.....	20
1. 绩效评价原则	20
2. 绩效评价方法	21
3. 绩效评价标准	21
(五) 评价指标体系和等级标准.....	22
1. 指标确定原则	22
2. 评价指标体系	22
3. 评价等级标准	24

(六) 绩效评价工作过程.....	25
1. 前期准备	25
2. 组织实施	25
3. 撰写报告	26
四、评价结论及分析.....	27
五、绩效评价指标分析.....	29
(一) 投入 (分值 18 分, 得分 8 分)	29
1. 目标设定 (得分 2/8)	30
2. 预算编制 (得分 2/3)	30
3. 预算安排 (得分 4/7)	31
(二) 过程 (分值 22 分, 得分 16 分)	32
1. 预算执行 (得分 9/13)	33
2. 预算管理 (得分 4/6)	36
3. 资产管理 (得分 3/3)	38
(三) 产出 (分值 30 分, 得分 26 分)	39
1. 数量 (得分 6/6)	39
2. 质量 (得分 8/9)	41
3. 时效 (得分 9/9)	42
4. 成本 (得分 3/6)	43
(四) 效益 (分值 30 分, 得分 30 分)	44
1. 社会效益 (得分 6/6)	44
2. 经济效益 (得分 6/6)	47
3. 生态效益 (得分 6/6)	49
4. 可持续影响 (得分 6/6)	50

5. 满意度（得分 6/6）	51
六、存在的问题及原因分析	51
（一）绩效管理工作不到位	51
（二）资金使用管理不够规范	51
（三）落实过紧日子要求不到位	53
（四）事业单位人员控制难度较高	53
七、有关建议	53
（一）强化绩效理念，完善绩效工作	53
（二）规范资金管理，提高资金效益	54
（三）严格落实过紧日子要求	54
（四）推进人员超编整改工作	54
附件 1：部门整体支出绩效评价指标体系	56
附件 2：部门整体支出调查问卷	67
附件 3：绩效评价影像资料	69

报告摘要

一、部门基本情况

（一）部门职能

1. 乡党委主要职责

（1）贯彻执行党的路线、方针、政策和上级党组织及本级党员代表大会（党员大会）的决议。

（2）讨论决定本镇经济建设和社会发展中的重大问题。

（3）领导镇人大、政府和群团组织开展工作，支持和保证这些机关和组织依照国家法律法规及各自章程充分行使职权。

（4）加强对镇党委自身及村和机关党组织的领导、建设与监督，做好思想政治工作。做好发展党员工作，加强对党员的培训、教育、管理和监督。

（5）加强对干部的管理、教育、培养、考核和推荐，按照干部管理权限做好任免和奖惩工作，对上级部门管理为主的驻镇单位干部的调动、任免、奖惩提出意见和建议。

（6）领导和管理精神文明建设、工会、共青团、妇女、武装、统战、新闻宣传等工作。

（7）组织好党委、人大、政府、纪委和共青团、妇联的换届选举工作。

（8）加强作风建设，密切联系群众，带头落实党风廉政建设责任制，对党员干部进行党风党纪教育。

（9）完成上级党组织安排的其他工作任务。

2. 乡人大的主要职责

(1) 在本行政区域内，保证宪法、法律、行政法规和上级人民代表大会及其常务委员会决议的遵守和执行。

(2) 在职权范围内通过和发布决议。

(3) 根据全区规划，决定本镇经济、文化事业和公共事业的建设规划。

(4) 听取和审议本级人民政府的政府工作和民政工作报告。

(5) 选举本级人民代表大会主席团主席。

(6) 选举镇长、副镇长。

(7) 检查、督促本级人民政府及有关单位办理本级人民代表大会提出的建议、批评、意见。

(8) 监督政府依法行政，指导人大代表开展调查研究和监督工作。

(9) 完成上级人大常委会交办的其他工作。

3. 乡政府主要职责

(1) 执行本级人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令。

(2) 执行本行政区域内的经济和社会发展规划，依法履行本行政区域内的经济、教育、科技、文化、卫生、体育事业和民政、公安、计划生育等行政管理和服务职能。

(3) 坚持依法行政，依法维护各种经济组织和公民的合法权利，加强农村法治建设，做好农民法制教育。

(4) 指导、支持村委会工作。

(5) 开展便民利民的各项公共服务，兴办社会福利事业，做好农村低保、医疗保险、五保户供养等农村社会保障和各项救济救助

工作，切实保障和改善民生。

(6) 加强生态环境建设和耕地保护,负责落实农村环境保护工作和基本农田管理。

(7) 负责辖区内爱国卫生、镇容村貌、环境卫生管理工作。

(8) 参与区域内建设项目管理特别是公共基础配套设施的管理,指导监督城镇区住宅小区的物业管理,做好暂住人口管理工作。

(9) 负责辖区内突发事件的处置及应急管理,做好防灾、救灾、安全生产等管理工作。

(10) 向区人民政府和有关部门反映群众的意见和要求,处理群众来信来访事项。

(11) 落实好政府系统党风廉政建设责任制,加强政府自身建设和政风行风建设。

(12) 办理区人民政府交办的其他事项。

(二) 机构设置

庆阳市西峰区肖金镇人民政府(以下简称“肖金镇”)为单位为行政单位,下设“五办、六中心”。“五办”为:党政综合办公室、党建工作办公室、经济发展和社会事务办公室(卫生健康办公室)、社会综合治理和应急管理办公室、生态环境办公室。核定机关行政编制 29 名,其中行政编制 27 名,机关工勤 2 名,现有行政岗位工作人员 21 人,机关工勤 1 人。

下属 1 个参照公务员法管理事业单位,肖金国土资源管理所,核定参公事业编制 8 个,现有工作人员 9 人。

下属 6 个公益一类事业单位,分别为农业农村综合服务中心(含农产品质量检测服务中心、农村公路管理所)、公共事务服务中

心（含退役军人服务站）、政务（便民）服务中心、社会治安综合治理中心、文化旅游服务中心（含综合文化站）、综合行政执法队，核定事业编制 52 个，现有事业工作人员 124 人。

二、部门预算及执行情况

（一）近三年部门收入支出情况

根据肖金镇提供的近三年预决算数据，2020 年预决算差异率为 43.72%，主要原因为 2020 年度其他收入增加，预算执行率为 100%；2021 年预决算差异率为 78.90%，预算执行率为 99.61%，年末结余 18.23 万元；2022 年预决算差异率为 59.22%，主要原因为 2022 年度政府性基金预算财政拨款收入增加，预算执行率为 99.67%，年末结余 11.54 万元。近三年部门收入预决算情况见下表：

2020-2022 年部门收入预决算情况

单位：万元

年度	年初预算数	决算数	预决算差异率	支出	预算执行率	年末结余
2020	2415.64	3471.65	43.72%	3471.65	100.00%	0
2021	2617.98	4683.51	78.90%	4665.27	99.61%	18.24
2022	2191.44	3489.22	59.22%	3477.68	99.67%	11.54

近三年预算支出具体情况如表 2-2 所示，其中，2021 年较 2020 年支出增加 1193.62 万元，增加 34.38%，主要原因为项目增多，收入增加。2022 年较 2021 年支出减少 1187.59 万元，降低 25.46%，主要原因为创建节约型机关，开源节流，加之受疫情影响项目减少，支出减少。

2020-2022 年部门支出决算情况

单位：万元

支出类型	2020 年	2021 年	2022 年
基本支出	1865.79	1695.71	2364.85
人员经费	1452.02	1327.24	1950.5
公用经费	413.77	368.47	414.35
项目支出	1605.86	2969.57	1112.83
合计	3471.65	4665.28	3477.68

(二) 部门收入预决算情况

根据肖金镇《2022 年度部门决算报表》，该部门 2022 年部门收入年初预算数：2585.86 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 2585.86 万元；年初结转结余 0 元。全年预算数：3639.33 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 2622.28 万元；政府性基金预算财政拨款收入 848.70 万元；其他收入 150.11 万元；年初结转结余 18.24 万元。收入决算数：3489.22 万元，其中：其中：一般公共预算财政拨款收入 2622.28 万元；政府性基金预算财政拨款收入 848.70 万元；年初结转结余 18.24 万元。

(三) 部门支出预决算情况

1. 按支出功能分类

根据肖金镇《2022 年度部门决算报表》，该部门 2022 年度部门支出年初预算数：2585.86 万元。一是一般公共服务支出 2492.86 万元；二是城乡社区支出 93.00 万元。全年预算数：3639.33 万元。一是一般公共服务支出 2181.99 万元；二是社会保障和就业支出 164.65 万元；三是卫生健康支出 56.17 万元；四是城乡社区支出 896.83 万元；五是农林水支出 226.62 万元；六是住房保障支出

85.53 万元；七是是灾害防治及应急管理支出 16.00 万元；八是年末结转和结余 11.54 万元。**支出决算数：3489.22 万元。**一是一般公共服务支出 2031.88 万元；二是社会保障和就业支出 164.65 万元；三是卫生健康支出 56.17 万元；四是城乡社区支出 896.83 万元；五是农林水支出 226.62 万元；六是住房保障支出 85.53 万元；七是是灾害防治及应急管理支出 16.00 万元；八是年末结转和结余 11.54 万元。

2. 按支出性质和经济分类

根据肖金镇《2022 年度部门决算报表》，该部门 2022 年度部门支出年初预算数：2585.86 万元。一是基本支出 2492.86 万元（其中：人员经费 2191.44 万元，公用经费 301.42 万元）；二是项目支出 93.00 万元。**全年预算数：3639.33 万元。**一是基本支出 2364.85 万元（其中：人员经费 1950.50 万元，公用经费 414.35 万元）；二是项目支出 1262.94 万元；三是年末结转结余 11.54 万元。**支出决算数：3489.22 万元。**按支出性质分类：一是基本支出 2364.85 万元（其中：人员经费 1950.50 万元，公用经费 414.35 万元）；二是项目支出 1112.83 万元；三是年末结转结余 11.54 万元。按经济分类：一是工资福利支出 1466.74 万元；二是商品和服务支出 414.35 万元；三是对个人和家庭的补助 483.76 万元；四是资本性支出 1112.83 万元；五是年末结转结余 11.54 万元。

三、评价结论和绩效分析

本次绩效评价基于肖金镇提供的全面且真实的绩效评价资料，再结合评价组通过现场调研、问卷调查等方式所了解的更为全面有效的数据，尽可能做出可靠的评价结论。

绩效评价组基于佐证材料的全面性和准确性，严格按照绩效评价指标体系，结合实际了解到的项目情况，计算出评价得分为：**80分**，本次项目绩效评价结果等级为：“良”。

总体认为，肖金镇根据国家相关财经法规和财务管理制度，结合部门实际情况，制定了合法合规、健全完善的部门财务管理制度；基本支出执行情况良好，行政经费开支适度，部门履职尽责，综合效益显著。但另一方面，也存在绩效管理工作不到位、资金使用管理不够规范、落实过紧日子要求不到位、事业单位人员控制难度较高等问题。

具体绩效评价综合评分情况见下表：

部门整体支出绩效评价综合评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
投入	18	目标设定	8	绩效目标合理性	3	0
				绩效指标明确性	3	0
				年度工作计划明确性	2	2
		预算编制	3	预算编制科学性	3	2
		预算安排	7	在职人员控制率	1	0
				“三公经费”变动率	2	0
				基本支出保障情况	2	2
				重点支出安排率	2	2
过程	22	预算执行	13	预算完成率	2	2
				预算调整率	2	1
				结转结余率	2	2
				结转结余变动率	2	2
				公用经费控制率	1	0
				“三公经费”控制率	2	0

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
		预算管理	6	政府采购执行率	2	2
				内控管理制度健全性	2	2
				资金使用合规性	2	0
				信息公开性	2	2
		资产管理	3	资产管理制度健全性	2	2
				固定资产使用情况	1	1
产出	30	产出数量	6	重点工作完成率	3	3
				项目建设完成率	3	3
		产出质量	9	基本保障合规率	3	3
				项目验收达标率	3	3
				绩效自评情况	3	2
		产出时效	9	基本保障完成及时性	3	3
				项目实施及时性	3	3
				重点工作办结情况	3	3
		产出成本	6	基本支出控制率	3	3
				项目支出节约率	3	0
效益	30	社会效益	6	加强社会管理	3	3
				促进社会稳定	3	3
		经济效益	6	经济建设	3	3
				增加居民收入	3	3
		生态效益	6	防治生态污染	3	3
				提升人居环境	3	3
		可持续影响	6	长效管理情况	3	3
				人力资源对部门可持续影响	3	3
		满意度	6	社会公众满意度	6	6
		合计				

四、存在问题及原因分析

肖金镇 2022 年度部门整体支出绩效存在以下问题：一是绩效管理工作不到位；二是资金使用管理不够规范；三是落实过紧日子要求不到位；四是事业单位人员控制难度较高。

五、有关建议

针对肖金镇 2022 年度存在的绩效问题，提出以下建议：一是强化绩效理念，完善绩效工作；二是规范资金管理，提高资金效益；三是严格落实过紧日子要求；四是推进人员超编整改工作。

庆阳市西峰区肖金镇人民政府 2022 年度 部门整体支出绩效评价报告

一、部门基本情况

（一）部门职能

1. 乡党委主要职责

（1）贯彻执行党的路线、方针、政策和上级党组织及本级党员代表大会（党员大会）的决议。

（2）讨论决定本镇经济建设和社会发展中的重大问题。

（3）领导镇人大、政府和群团组织开展工作，支持和保证这些机关和组织依照国家法律法规及各自章程充分行使职权。

（4）加强对镇党委自身及村和机关党组织的领导、建设与监督，做好思想政治工作。做好发展党员工作，加强对党员的培训、教育、管理和监督。

（5）加强对干部的管理、教育、培养、考核和推荐，按照干部管理权限做好任免和奖惩工作，对上级部门管理为主的驻镇单位干部的调动、任免、奖惩提出意见和建议。

（6）领导和管理精神文明建设、工会、共青团、妇女、武装、统战、新闻宣传等工作。

（7）组织好党委、人大、政府、纪委和共青团、妇联的换届选举工作。

（8）加强作风建设，密切联系群众，带头落实党风廉政建设责任制，对党员干部进行党风党纪教育。

(9) 完成上级党组织安排的其他工作任务。

2. 乡人大的主要职责

(1) 在本行政区域内，保证宪法、法律、行政法规和上级人民代表大会及其常务委员会决议的遵守和执行。

(2) 在职权范围内通过和发布决议。

(3) 根据全区规划，决定本镇经济、文化事业和公共事业的建设规划。

(4) 听取和审议本级人民政府的政府工作报告和民政工作报告。

(5) 选举本级人民代表大会主席团主席。

(6) 选举镇长、副镇长。

(7) 检查、督促本级人民政府及有关单位办理本级人民代表大会提出的建议、批评、意见。

(8) 监督政府依法行政，指导人大代表开展调查研究和监督工作。

(9) 完成上级人大常委会交办的其他工作。

3. 乡政府主要职责

(1) 执行本级人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令。

(2) 执行本行政区域内的经济和社会发展规划，依法履行本行政区域内的经济、教育、科技、文化、卫生、体育事业和民政、公安、计划生育等行政管理和服务职能。

(3) 坚持依法行政，依法维护各种经济组织和公民的合法权利，加强农村法治建设，做好农民法制教育。

(4) 指导、支持村委会工作。

(5) 开展便民利民的各项公共服务, 兴办社会福利事业, 做好农村低保、医疗保险、五保户供养等农村社会保障和各项救济救助工作, 切实保障和改善民生。

(6) 加强生态环境建设和耕地保护, 负责落实农村环境保护工作和基本农田管理。

(7) 负责辖区内爱国卫生、镇容村貌、环境卫生管理工作。

(8) 参与区域内建设项目管理特别是公共基础配套设施的管理, 指导监督城镇区住宅小区的物业管理, 做好暂住人口管理工作。

(9) 负责辖区内突发事件的处置及应急管理, 做好防灾、救灾、安全生产等管理工作。

(10) 向区人民政府和有关部门反映群众的意见和要求, 处理群众来信来访事项。

(11) 落实好政府系统党风廉政建设责任制, 加强政府自身建设和政风行风建设。

(12) 办理区人民政府交办的其他事项。

(二) 机构设置

庆阳市西峰区肖金镇人民政府(以下简称“肖金镇”)为单位为行政单位, 下设“五办、六中心”。“五办”为: 党政综合办公室、党建工作办公室、经济发展和社会事务办公室(卫生健康办公室)、社会综合治理和应急管理办公室、生态环境办公室。核定机关行政编制 29 名, 其中行政编制 27 名, 机关工勤 2 名, 现有行政岗位工作人员 21 人, 机关工勤 1 人。

下属 1 个参照公务员法管理事业单位, 肖金国土资源管理所, 核定参公事业编制 8 个, 现有工作人员 9 人。

下属 6 个公益一类事业单位，分别为农业农村综合服务中心（含农产品质量检测服务中心、农村公路管理所）、公共事务服务中心（含退役军人服务站）、政务（便民）服务中心、社会治安综合治理中心、文化旅游服务中心（含综合文化站）、综合行政执法队，核定事业编制 52 个，现有事业工作人员 124 人。

1. **党政综合办公室**。负责乡镇党委、人大、政府日常工作。承担乡纪检监察、意识形态、舆论宣传、文秘会务、审计统计、绩效考核、信访接待、机要保密、档案管理、机关后勤等工作。

2. **党建工作办公室**。负责乡基层组织建设工作。承担乡基层党建、组织人事、机构编制、统一战线、民族宗教、工青妇群团及民主党派等工作。

3. **经济发展和社会事务办公室（卫生健康办公室）**。负责拟定乡经济和社会发展规划并组织实施；负责乡脱贫攻坚、乡村振兴、乡村规划及建设管理、农业产业发展、林草水务等工作；负责乡财政经济、项目建设、工商经贸工作；负责乡教育科技、民政救助、社会保障、文体广电、卫健医保和市场监管等工作。

4. **社会治理和应急管理办公室**。负责乡平安建设及社会治安综合治理等工作；负责乡安全生产、应急保障、交通运输等工作；负责国防动员、民兵训练、征兵、预备役管理和退役军人事务等工作；协调法院、检察院和公安、司法机关及其派驻机构政府工作。

5. **生态环境办公室**。负责乡生态环境保护和农村人居环境治理等工作。

（三）部门绩效目标

2022 年，肖金镇未设置部门整体支出绩效目标表以及项目支出

绩效目标表。

二、部门预算及执行情况

(一) 近三年部门收入支出预决算情况

根据肖金镇提供的近三年预决算数据，2020 年预决算差异率为 43.72%，主要原因为 2020 年度其他收入增加，预算执行率为 100%；2021 年预决算差异率为 78.90%，预算执行率为 99.61%，年末结余 18.23 万元；2022 年预决算差异率为 59.22%，主要原因为 2022 年度政府性基金预算财政拨款收入增加，预算执行率为 99.67%，年末结余 11.54 万元。近三年部门收入预决算情况见下表：

表 2-1 2020-2022 年部门收入预决算情况

单位：万元

年度	年初预算数	决算数	预决算差异率	支出	预算执行率	年末结余
2020	2415.64	3471.65	43.72%	3471.65	100.00%	0
2021	2617.98	4683.51	78.90%	4665.27	99.61%	18.24
2022	2191.44	3489.22	59.22%	3477.68	99.67%	11.54

近三年预算支出具体情况如表 2-2 所示，其中，2021 年较 2020 年支出增加 1193.62 万元，增加 34.38%，主要原因为项目增多，收入增加。2022 年较 2021 年支出减少 1187.59 万元，降低 25.46%，主要原因为创建节约型机关，开源节流，加之受疫情影响项目减少，支出减少。

表 2-2 2020-2022 年部门支出决算情况

单位：万元

支出类型	2020 年	2021 年	2022 年
基本支出	1865.79	1695.71	2364.85
人员经费	1452.02	1327.24	1950.5
公用经费	413.77	368.47	414.35
项目支出	1605.86	2969.57	1112.83
合计	3471.65	4665.28	3477.68

（二）2022 年部门收入预决算情况

根据肖金镇《2022 年度部门决算报表》，该部门 2022 年部门收入年初预算数：2585.86 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 2585.86 万元；年初结转结余 0 元。全年预算数：3639.33 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 2622.28 万元；政府性基金预算财政拨款收入 848.70 万元；其他收入 150.11 万元；年初结转结余 18.24 万元。收入决算数：3489.22 万元，其中：其中：一般公共预算财政拨款收入 2622.28 万元；政府性基金预算财政拨款收入 848.70 万元；年初结转结余 18.24 万元。

表 2-3 部门收入预决算表

单位：万元

项目	年初预算数	全年预算数	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	2585.86	2622.28	2622.28
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	848.70	848.70
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	0.00	0.00
四、上级补助收入	0.00	0.00	0.00
五、事业收入	0.00	0.00	0.00

项目	年初预算数	全年预算数	决算数
六、经营收入	0.00	0.00	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	0.00	0.00
八、其他收入	0.00	150.11	0.00
2022 年度收入合计	2585.86	3621.09	3470.98
使用非财政拨款结余	0.00	0.00	0.00
年初结转和结余	0.00	18.24	18.24
合计	1641.57	3639.33	3489.22

（三）2022 年部门支出预决算情况

1. 按支出功能分类

根据肖金镇《2022 年度部门决算报表》，该部门 2022 年度部门支出年初预算数：2585.86 万元。一是一般公共服务支出 2492.86 万元；二是城乡社区支出 93.00 万元。全年预算数：3639.33 万元。一是一般公共服务支出 2181.99 万元；二是社会保障和就业支出 164.65 万元；三是卫生健康支出 56.17 万元；四是城乡社区支出 896.83 万元；五是农林水支出 226.62 万元；六是住房保障支出 85.53 万元；七是是灾害防治及应急管理支出 16.00 万元；八是年末结转和结余 11.54 万元。支出决算数：3489.22 万元。一是一般公共服务支出 2031.88 万元；二是社会保障和就业支出 164.65 万元；三是卫生健康支出 56.17 万元；四是城乡社区支出 896.83 万元；五是农林水支出 226.62 万元；六是住房保障支出 85.53 万元；七是是灾害防治及应急管理支出 16.00 万元；八是年末结转和结余 11.54 万元。

表 2-4 部门支出预决算表（按支出功能分类）

单位：万元

项目	年初预算数	全年预算数	决算数
一般公共服务支出	2492.86	2181.99	2031.88
社会保障和就业支出	0.00	164.65	164.65
卫生健康支出	0.00	56.17	56.17
城乡社区支出	93.00	896.83	896.83
农林水支出	0.00	226.62	226.62
住房保障支出	0.00	85.53	85.53
灾害防治及应急管理支出	125.11	16.00	16.00
2022 年度支出合计	2585.86	3627.79	3477.68
结余分配	-	-	-
年末结转和结余	0.00	11.54	11.54
合计	2585.86	3639.33	3489.22

2. 按支出性质和经济分类

根据肖金镇《2022 年度部门决算报表》，该部门 2022 年度部门支出年初预算数：2585.86 万元。一是基本支出 2492.86 万元（其中：人员经费 2191.44 万元，公用经费 301.42 万元）；二是项目支出 93.00 万元。全年预算数：3639.33 万元。一是基本支出 2364.85 万元（其中：人员经费 1950.50 万元，公用经费 414.35 万元）；二是项目支出 1262.94 万元；三是年末结转结余 11.54 万元。支出决算数：3489.22 万元。按支出性质分类：一是基本支出 2364.85 万元（其中：人员经费 1950.50 万元，公用经费 414.35 万元）；二是项目支出 1112.83 万元；三是年末结转结余 11.54 万元。按经济分类：一是工资福利支出 1466.74 万元；二是商品和服务支出 414.35 万元；三是对个人和家庭的补助 483.76 万元；四是资本性支出 1112.83 万

元；五是年末结转结余 11.54 万元。

表 2-5 部门支出预决算表（按支出性质和经济分类）

单位：万元

项目	年初预算数	全年预算数	决算数
一、基本支出	2492.86	2364.85	2364.85
人员经费	2191.44	1950.50	1950.50
公用经费	301.42	414.35	414.35
二、项目支出	93.00	1262.94	1112.83
其中：基本建设类项目	0.00	0.00	0.00
经济分类支出合计	-	-	3477.68
一、工资福利支出	-	-	1466.74
二、商品和服务支出	-	-	414.35
三、对个人和家庭的补助	-	-	483.76
四、资本性支出	-	-	1112.83
2022 年度支出合计	2585.86	3627.79	3477.68
结余分配	-	-	-
年末结转和结余	0.00	11.54	11.51
合计	2585.86	3639.33	3489.22

三、部门评价工作开展情况

（一）评价目的

通过收集部门职能、部门管理、部门职能履行等数据信息，运用规范的绩效评价指标体系和科学的绩效评价方法，全面、客观地对肖金镇整体收入、支出情况，产出、效益情况进行评价。同时，

及时总结经验，发现不足，分析存在的问题，并针对存在的主要问题提出合理的工作建议，促进肖金镇整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责，并为以后年度预算编制、优化财政支出结构提供决策参考和依据。

（二）评价对象与范围

评价对象：肖金镇 2022 年度部门整体支出决算资金：3489.22 万元。

评价范围：评价时间范围为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（三）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. 《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53 号）;
4. 《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）;
5. 《中共甘肃省委 甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32 号）;
6. 《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等 6 个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5 号）;
7. 《中共甘肃省委办公厅甘肃省人民政府办公厅关于进一步推

进预算公开工作的实施方案》;

8. 部门职责相关规定;
9. 部门年度预决算表、年度预算申请及批复文件;
10. 部门年度工作计划、相关管理制度及执行记录资料;
11. 项目设立的政策依据和目标, 预算执行情况, 年度决算报告、项目决算或验收报告等相关材料;
12. 本级人大审查结果报告、审计报告及决定, 财政监督稽核报告等;
13. 资金拨付凭证、被评价单位提供的财务和业务相关资料、其他资料等;
14. 其他资料。

(四) 评价原则、方法和标准

1. 绩效评价原则

科学规范原则。严格执行规定的程序, 按照科学规范的要求, 采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价, 评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告, 法律政策文件, 项目实施计划及资金的确定与调整, 项目验收与项目成果等都应依据充分。

独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动, 不受任何机构和个人的干预和影响, 独立做出评价结论。

2. 绩效评价方法

(1) **比较法**。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，将肖金镇 2022 年度部门整体支出现阶段实际完成情况与阶段计划目标进行比较分析，并在此基础上运用定量与定性分析相结合的方法，综合分析绩效目标实现程度，最后依据分析结果综合分析绩效目标实现程度。

①**历史动态比较法**。通过对肖金镇 2022 年度的财政支出效果的历史数据进行比较，得出预算支出的效益波动及变化情况，进而进行财政支出绩效评价。

②**目标比较法**。通过分析对比肖金镇整体支出预算目标和当前预算支出活动所产生的实际经济社会效益，考虑研究各个目标的完成情况，从而进行部门整体支出绩效评价。

(2) **因素分析法**。根据现场核查及资料与数据分析情况，对肖金镇 2022 年度在履职过程中影响其绩效目标实现、实施效果的内外因素进行分析的方法。

(3) **公众评判法**。结合设计的满意度调查表及访谈提纲，对部门履职完成的受益对象开展问卷调查和访谈，了解肖金镇 2022 年度的工作开展情况、项目实施的效果，受益对象对部门履职完成情况及其效果的认可度和满意度，最终总结分析出受益对象的满意程度和部门履职实施效果。

3. 绩效评价标准

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，采用标准主要包括：

计划标准。以肖金镇预先制定的目标、计划、预算、定额等作

为评价标准。

行业标准。参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（五）评价指标体系和等级标准

1. 指标确定原则

相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

经济性原则。绩效评价不是设计得越复杂越好，应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价指标体系

针对部门履职工作前期安排与投入设置评价指标，包括目标设定、预算编制及预算安排三个方面内容，占权重分 18 分。针对部门预算执行和部门管理情况设置评价指标，包括预算执行和预算管理和资产管理三方面内容，占权重分 22 分。针对部门完成年度职责履职后，其履职产出设置的评价指标，包括履职数量、履职质量、履职时效、履职成本等，占权重分 30 分。针对部门年度职责履职情况，产生的效益设置的评价指标，包括社会效益、经济效益、生态效益、

可持续影响及满意度，占权重分 30 分。具体评价指标体系见附件 1，评价指标体系简表见下表：

表 3-1 评价指标体系简表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
投入	18	目标设定	8	绩效目标合理性	3
				绩效指标明确性	3
				年度工作计划明确性	2
		预算编制	3	预算编制科学性	3
		预算安排	7	在职人员控制率	1
				“三公经费”变动率	2
				基本支出保障情况	2
重点支出安排率	2				
过程	22	预算执行	13	预算完成率	2
				预算调整率	2
				结转结余率	2
				结转结余变动率	2
				公用经费控制率	1
				“三公经费”控制率	2
				政府采购执行率	2
		预算管理	6	内控管理制度健全性	2
				资金使用合规性	2
				信息公开性	2
		资产管理	3	资产管理制度健全性	2
				固定资产使用情况	1
		产出	30	产出数量	6
项目建设完成率	3				
产出质量	9			基本保障合规率	3
				项目验收达标率	3
				绩效自评情况	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
		产出时效	9	基本保障完成及时性	3
				项目实施及时性	3
				重点工作办结情况	3
		产出成本	6	基本支出控制率	3
				项目支出节约率	3
效益	30	社会效益	6	加强社会管理	3
				促进社会稳定	3
		经济效益	6	经济建设	3
				增加居民收入	3
		生态效益	6	防治生态污染	3
				提升人居环境	3
		可持续影响	6	长效管理情况	3
				人力资源对部门可持续影响	3
		满意度	6	社会公众满意度	6
		合计			

3. 评价等级标准

根据《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）和《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等6个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5号），绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。对不符合否决性指标的，总体评分后直接扣减20分，且评价结果不得为“优”“良”。具体分值与档次见下表3-2：

表 3-2 评价分值与评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	≥ 90	≥ 80, < 90	≥ 60, < 80	< 60

（六）绩效评价工作过程

1. 前期准备

（1）召开前期分析会，成立评价组。组织召开本次绩效评价项目前期分析会，了解部门整体支出情况，结合评价需要，对部门整体支出资金进行分析，找出评价关注点，讨论分析绩效评价依据、评价标准、评价指标、评价方法，确定需要收集的数据资料及其采取的主要调查方法，形成绩效评价初步方案，为绩效评价工作的实施安排做准备。在了解了部门整体支出基本信息的基础上，分析项目，从部门整体支出的特点出发，找出评价关注点。

（2）搭建指标体系，进行调研前准备工作。评价组根据项目实际情况及绩效评价相关管理办法，按照标准要求搭建项目指标体系，明确指标权重、评价内容及评分标准，制定初步工作底稿，梳理基础资料清单，设计调查问卷及访谈提纲。

2. 组织实施

（1）收集现场评价资料，实施现场勘察。评价项目组成员根据评价工作要求，到肖金镇现场采取勘查、问询、复核等多种方式收集基础资料，资料包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的各种数据资料等。关键在于要始终围绕评价指标来收集资料，以利于评价打分。

（2）整理分析数据，填制工作底稿。评价组首先就评价实施阶

段收集的资料、现场勘查相关资料、问卷访谈结果等进行分类整理。其次根据实地收集资料、实地勘察、问卷调查、实地访谈了解到的项目的实际情况，对照工作底稿，填制项目完成情况表。

(3) 开展绩效评分，得出评价结论。评价组根据现场收集资料、实地勘查、问卷调查、实地访谈了解到的部门整体支出实际情况，及整理的被评价单位项目、资金基本情况，对照绩效评价指标体系，逐项进行绩效评分，做到实事求是，客观公正。依据所收集和分析的数据，以及绩效评分情况，按绩效评价相关规定及要求对部门整体支出绩效进行综合评价。同时，项目组成员就对接会期间、访谈期间、问卷期间、现场勘查期间等环节收集的项目经验做法和意见建议等进行梳理汇总，按类别整理，并形成最终评价结论。

3. 撰写报告

(1) 拟定报告提纲，撰写报告初稿。根据评价需要，结合实际情况，拟定《肖金镇 2022 年度部门整体支出绩效评价报告》各部分内容，部门整体支出绩效评价报告主要包括以下内容：评价对象基本情况、评价工作开展情况以及评价指标体系和方法、综合评价结论及绩效目标实现情况、绩效评价指标分析、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、工作改进建议、其他需要说明的问题等方面。找出存在的问题，并对相关原因进行分析，提出相应的改进建议或意见，按照财政项目绩效评价要求和规定的文本格式撰写评价报告，在要求的时间范围内提交内容完整、结论明确的报告初稿。

(2) 提交报告样稿，归集档案。绩效评价报告进行内部审核后，提交与委托方，根据沟通反馈后的相关意见，修订绩效评价报告，最终定稿。定稿后，评价组根据资料清单内容，将评价开展过程中

所收集的全部有效资料，包括绩效评价方案、调查问卷、访谈记录等相关工作资料及最终绩效评价报告，如数归还委托方评价资料。

四、评价结论及分析

本次绩效评价基于肖金镇提供的全面且真实的绩效评价资料，再结合评价组通过现场调研、问卷调查等方式所了解的更为全面有效的数据，尽可能做出可靠的评价结论。

绩效评价组基于佐证材料的全面性和准确性，严格按照绩效评价指标体系，结合实际了解到的项目情况，计算出评价得分为：**80分**，本次项目绩效评价结果等级为：“良”。

总体认为，肖金镇根据国家相关财经法规和财务管理制度，结合部门实际情况，制定了合法合规、健全完善的部门财务管理制度；基本支出执行情况良好，行政经费开支适度，部门履职尽责，综合效益显著。但另一方面，也存在绩效管理工作不到位、资金使用管理不够规范、落实过紧日子要求不到位、事业单位人员控制难度较高等问题。

具体绩效评价综合评分情况见下表 4-1:

表 4-1 部门整体支出绩效评价综合评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
投入	18	目标设定	8	绩效目标合理性	3	0
				绩效指标明确性	3	0
				年度工作计划明确性	2	2
		预算编制	3	预算编制科学性	3	2
		预算安排	7	在职人员控制率	1	0
				“三公经费”变动率	2	0

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
				基本支出保障情况	2	2
				重点支出安排率	2	2
过程	22	预算执行	13	预算完成率	2	2
				预算调整率	2	1
				结转结余率	2	2
				结转结余变动率	2	2
				公用经费控制率	1	0
				“三公经费”控制率	2	0
				政府采购执行率	2	2
		预算管理	6	内控管理制度健全性	2	2
				资金使用合规性	2	0
				信息公开性	2	2
		资产管理	3	资产管理制度健全性	2	2
				固定资产使用情况	1	1
		产出	30	产出数量	6	重点工作完成率
项目建设完成率	3					3
产出质量	9			基本保障合规率	3	3
				项目验收达标率	3	3
				绩效自评情况	3	2
产出时效	9			基本保障完成及时性	3	3
				项目实施及时性	3	3
				重点工作办结情况	3	3
产出成本	6			基本支出控制率	3	3
				项目支出节约率	3	0
效益	30			社会效益	6	加强社会管理
		促进社会稳定	3			3
		经济效益	6	经济建设	3	3
				增加居民收入	3	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
		生态效益	6	防治生态污染	3	3
				提升人居环境	3	3
		可持续影响	6	长效管理情况	3	3
				人力资源对部门可持续影响	3	3
		满意度	6	社会公众满意度	6	6
合计					100	80

五、绩效评价指标分析

根据制定的绩效评价指标体系，本次绩效评价分别从投入、过程、产出、效益四个方面对肖金镇 2022 年度部门整体支出进行绩效分析评价。

（一）投入（分值 18 分，得分 8 分）

投入类各项指标绩效评价得分情况如下表 5-1 所示：

表 5-1 投入类各项指标绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
投入	18	目标设定	8	绩效目标合理性	3	0
				绩效指标明确性	3	0
				年度工作计划明确性	2	2
		预算编制	3	预算编制科学性	3	2
		预算安排	7	在职人员控制率	1	0
				“三公经费”变动率	2	0
				基本支出保障情况	2	2
				重点支出安排率	2	2
合计					18	8

1. 目标设定（得分 2/8）

（1）绩效目标合理性

该指标分值 3 分，得分 0 分。

2022 年，肖金镇未设置部门整体支出绩效目标表以及项目支出绩效目标表。

依据评分标准，该指标不得分。

（2）绩效指标明确性

该指标分值 3 分，得分 0 分。

2022 年，肖金镇未设置部门整体支出绩效目标表以及项目支出绩效目标表。

依据评分标准，该指标不得分。

（3）年度工作计划明确性

该指标分值 2 分，得分 2 分。

根据肖金镇 2022 年重点任务清单报告，2022 年肖金镇围绕既定发展思路和工作任务，立足当前、着眼长远，主攻重点，聚力实干，推动全乡各项工作任务落地见效。工作计划主要围绕项目建设、招商引资、乡村振兴（产业开发暨乡村建设“1315”示范工程）等内容开展，通过印发《肖金镇 2022 年重点项目推进责任清单》加强组织领导，并且创新工作机制以及强化督查问效等保障措施来推进 2022 年重点工作任务。

依据评分标准，该指标得满分。

2. 预算编制（得分 2/3）

（1）预算编制科学性

该指标分值 3 分，得分 2 分。

根据肖金镇提供的财务资料以及《近三年（2020-2022 年）年度部门决算报表》等相关预算编制文件等相关资料，肖金镇 2022 年年初预算数 2191.44 万元，决算数 3489.22 万元，预决算差异率为 59.22%，主要原因为 2022 年度政府性基金预算财政拨款收入增加。

依据评分标准，该指标扣 1 分。

3. 预算安排（得分 4/7）

（1）在职人员控制率

该指标分值 1 分，得分 0 分。

根据肖金镇提供的资料，截至 2022 年 12 月，肖金镇核定机关行政编制 29 名，其中行政编制 27 名，机关工勤 2 名，现有行政岗位工作人员 21 人，机关工勤 1 人。

下属 1 个参照公务员法管理事业单位，肖金国土资源管理所，核定参公事业编制 8 个，现有工作人员 9 人。

下属 6 个公益一类事业单位，分别为农业农村综合服务中心（含农产品质量检测服务中心、农村公路管理所）、公共事务服务中心（含退役军人服务站）、政务（便民）服务中心、社会治安综合治理中心、文化旅游服务中心（含综合文化站）、综合行政执法队，核定事业编制 52 个，现有事业工作人员 124 人。

在职人员控制率 = （在职人员数 / 编制数） * 100% = （154 / 89） * 100% = 173.03%。

依据评分标准，该指标不得分。

（2）“三公经费”变动率

该指标分值 2 分，得分 0 分。

根据肖金镇提供的《2021 年度部门决算报表（财决附 03 表）》

和《2022 年度部门决算报表（财决附 03 表）》文件，肖金镇 2021 年度“三公经费”预算数：3 万元，决算数：3.36 万元；2022 年度“三公经费”预算数：3 万元，决算数：5.05 万元。

“三公经费”变动率=（本年度决算数-上年度决算数）/上年度决算数*100%=（5.05-3.36）/3.36*100%=50.30%。

依据评分标准，该指标不得分。

（3）基本支出保障情况

该指标分值 2 分，得分 2 分。

根据肖金镇提供的《2022 年度部门决算报表（财决 01 表）》文件，肖金镇 2022 年度基本支出年初预算数为 2492.86 万元，全年预算数 2364.85 万元，决算数 2364.85 万元。部门基本支出能够保障部门正常运转和日常工作的完成，部门支出变动合理、合规。

依据评分标准，该指标得满分。

（4）重点支出安排率

该指标分值 2 分，得分 2 分。

根据肖金镇提供的《2022 年度部门部门决算报表（财决 01 表）》文件，肖金镇 2022 年度项目支出决算数 1112.83 万元，结合《肖金镇 2022 年重点任务清单报告》，该部门 2022 年度项目支出均为重点项目支出，重点支出安排率 100%。

依据评分标准，该指标得满分。

（二）过程（分值 22 分，得分 16 分）

过程类各项指标绩效评价得分情况如下表 5-2 所示：

表 5-2 过程类各项指标绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	22	预算执行	13	预算完成率	2	2
				预算调整率	2	1
				结转结余率	2	2
				结转结余变动率	2	2
				公用经费控制率	1	0
				“三公经费”控制率	2	0
				政府采购执行率	2	2
		预算管理	6	内控管理制度健全性	2	2
				资金使用合规性	2	0
				信息公开性	2	2
		资产管理	3	资产管理制度健全性	2	2
固定资产使用情况	1			1		
合计					22	16

1. 预算执行（得分 9/13）

（1）预算完成率

该指标分值 2 分，得分 2 分。

根据肖金镇提供的《2022 年度部门决算报表（财决 01 表）》文件，肖金镇 2022 年度预算批复数 2643.78 万元，预算完成数 2364.85 万元。

预算完成率 = (预算完成数 / 预算数) * 100% = (2364.85 / 2643.78) * 100% = 89.45%。

依据评分标准，该指标得满分。

（2）预算调整率

该指标分值 2 分，得分 1 分。

根据肖金镇提供的 2022 年度预算公开和决算公开文件资料，肖金镇 2022 年度年初预算批复数 2643.78 万元，全年预算数 2364.85 万元。

预算调整率=（预算调整数/预算数）*100%=（2364.85/2643.78）*100%=89.45%。

依据评分标准，该指标扣 1 分。

（3）结转结余率

该指标分值 2 分，得分 2 分。

根据肖金镇提供的《2022 年度部门决算报表（财决 01 表）》文件，肖金镇 2022 年度年末结转结余资金为 11.54 万元。

结转结余率=（结转结余总额/预算数）*100%=（11.54/2643.78）*100%=0.44%。

依据评分标准，该指标得满分。

（4）结转结余变动率

该指标分值 2 分，得分 2 分。

根据肖金镇提供的《2021 年度部门决算报表（财决 01 表）》和《2022 年度部门决算报表（财决 01 表）》文件，肖金镇 2021 年度年末结转结余为 18.24 万元，2022 年度年末结转结余为 11.54 万元。

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%=（11.54-18.24）/18.24*100%=-36.73%。

依据评分标准，该指标得满分。

（5）公用经费控制率

该指标分值 1 分，得分 0 分。

根据肖金镇提供的 2022 年度预算公开和决算公开文件资料，肖金镇 2022 年度公用经费预算安排 301.42 万元，实际支出 414.35 万元。

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%）=（414.35/301.42）*100%=137.47%。

依据评分标准，该指标不得分。

（6）“三公经费”控制率

该指标分值 2 分，得分 0 分。

根据肖金镇提供的《2022 年度部门决算报表（财决附 03 表）》文件，肖金镇 2022 年度“三公经费”预算安排 3 万元，实际支出 5.05 万元。

“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%=（5.05/3）*100%=168.33%。

依据评分标准，该指标不得分。

（7）政府采购执行率

该指标分值 2 分，得分 2 分。

根据肖金镇提供的政府采购相关资料，2022 年度肖金镇政府采购支出合计 278.72 万元，其中：政府采购货物支出 0.00 万元、政府采购工程支出 84.72 万元、政府采购服务支出 194.00 万元。授予中小企业合同金额 278.72 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 278.72 万元，占政府采购支出总额的 100.00%。均按照政府采购相关规定进行采购，政府采购执行率 100%。

依据评分标准，该指标得满分。

2. 预算管理（得分 4/6）

（1）内控管理制度健全性

该指标分值 2 分，得分 2 分。

肖金镇为加强单位行政管理制度化、规范化，制定了以下管理制度：《肖金镇财务管理制度》《肖金镇固定资产管理制度》《肖金镇出差审批制度》《肖金镇收支管理内部控制制度》《肖金镇档案管理办法》等管理制度。

根据评分标准，该指标得满分。

（2）资金使用合规性

该指标分值 2 分，得分 0 分。

根据现场调研及肖金镇提供的相关资料，肖金镇在财政资金使用过程中还存在以下问题：

一是从项目经费中支出非项目经费。如，2022 年 5 月 18 日记账 7 号凭证从乡村风貌整治及小城镇维护费中支付畅园芝、刘玉娟差旅费 487 元，出差事项为“参加全省女村党组织书记示范培训班”；2022 年 5 月 18 日记账 9 号凭证从乡村风貌整治及小城镇维护费中支付基地办大灶液化气 1365 元；2022 年 5 月 18 日记账 10 号凭证从乡村风貌整治及小城镇维护费中支付 5 月份临聘人员工资 21750 元；2022 年 5 月 18 日记账 11 号凭证从乡村风貌整治及小城镇维护费中支付种子拉运费 1850 元；2022 年 11 月 25 日记账 15 号凭证从肖金镇天然气锅炉安装费中支付党建、纪委等宣传制作费用 6515 元。

二是个别账务处理不完善。如，2022 年 8 月 17 日记账 27 号凭证支付肖显路口道路拓宽建设项目 72814 万元，所附甘肃省增值税普通发票、承包合同和肖金镇财务支出审批单金额均为 74300 元，

差额 1486 元未支付，也未计入应付账款挂账；2022 年 8 月 23 日记账 46 号凭证支付肖金镇新冠疫情防控经费（核酸监测点设置物资购置）37745 元，所附甘肃省增值税电子普通发票金额、材料购销合同签订金额和肖金镇财务支出审批单金额均为 47790 元，差额 10045 元未支付，也未计入应付账款挂账。

三是存在支付金额与审批金额不一致的问题。如，2022 年 8 月 26 日记账 47 号凭证支付肖金镇 2021 年驻村帮扶工作经费（左咀村）7570 元，所附国库集中支付凭证时间为 2022 年 8 月 26 日，收款收据时间为 2021 年 8 月 2 日、2021 年 8 月 16 日、2021 年 9 月 4 日、2021 年 9 月 23 日、2021 年 10 月 11 日等。国库集中支付凭证与收款收据时间矛盾。另外，所附甘肃增值税普通发票金额和销货清单金额为 7570 元，肖金镇财务支出审批单中实际支出金额为 10000 元。存在审批金额与实际支付金额不一致的问题。

依据评分标准，该指标不得分。

（3）信息公开性

该指标分值 2 分，得分 2 分。

根据《中华人民共和国预算法》和《地方预决算公开操作规程》等相关文件要求，肖金镇预决算信息均在庆阳市西峰区人民政府官网“政务公开-法定主动公开内容-预算决算”模块进行发布，2022 年预算公开说明网址为：

https://www.gsxf.gov.cn/xxgk/fdzdgknr/czyjs/content_600

5。



图 5-1 肖金镇 2022 年预算公开说明

2022 年决算公开说明待财政统一时间公开。

依据评分标准，该指标得满分。

3. 资产管理（得分 3/3）

（1）资产管理制度健全性

该指标分值 2 分，得分 2 分。

肖金镇为进一步规范行政事业单位资产配置管理，在工作中突出了两个重点：一是严格资产配置的审批程序，坚持资产配备要与行政事业单位履行职能需要相适应；二是坚持资产管理与预算管理相结合，将资产配置与预算编制结合起来。其主要内容体现在五个方面：

- ①明确了财务部门、使用部门在资产配置管理中的职责和权限；
- ②坚持了资产管理与预算管理相结合的原则；
- ③坚持了资产配置调剂优先的原则；
- ④明确了按标准配置行政事业单位资产的规定；
- ⑤规范了单位资产配置审批程序。

依据评分标准，该指标得满分。

(2) 固定资产使用情况

该指标分值 1 分，得分 1 分。

根据肖金镇提供的相关资料，截至 2022 年 12 月 31 日，肖金镇事业单位国有资产总额（账面净值，下同）502.93 万元。此外，截至 2022 年 12 月 31 日，肖金镇共有车辆 4 辆，主要为其他用车 4 辆，其中：用于保障镇政府机关各类公务活动后勤服务 1 辆，环卫垃圾车 1 辆，园林局调拨洒水车 2 辆。所有固定资产均正常投入使用。

依据评分标准，该指标得满分。

(三) 产出（分值 30 分，得分 26 分）

产出类各项指标绩效评价得分情况如下表 5-3 所示：

表 5-3 产出类各项指标绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
产出	30	产出数量	6	重点工作完成率	3	3
				项目建设完成率	3	3
		产出质量	9	基本保障合规率	3	3
				项目验收达标率	3	3
				绩效自评情况	3	2
		产出时效	9	基本保障完成及时性	3	3
				项目实施及时性	3	3
				重点工作办结情况	3	3
		产出成本	6	基本支出控制率	3	3
				项目支出节约率	3	0
		合计				

1. 数量（得分 6/6）

(1) 重点工作完成率

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据现场调研及肖金镇政府提供的相关资料，肖金镇政府在区委、区政府的坚强领导下，全镇上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指针，深入学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记对甘肃重要讲话指示精神，认真贯彻落实省、市、区党代会确定的发展目标和各项决策部署，按照“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的要求，紧紧围绕服务建设“陕甘宁毗邻地区区域性中心城市”的目标，以高质量建成“省级乡村建设示范镇”为统揽，突出政治建设、乡村建设、经济发展、产业提质、乡风文明、民生保障、综治维稳和党的建设等重点工作，踔厉奋发、勇毅前行，圆满完成了年初既定的目标任务。

依据评分标准，该指标得满分。

(2) 项目建设完成率

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据现场调研及肖金镇政府提供的相关资料，肖金镇政府 2022 年度履行职责实施项目包括一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、城乡社区支出、农林水支出、灾害防治及应急管理支出等，各项目均按计划完成。具体支出明细如表 5-4 所示：

表 5-4 肖金镇政府项目支出明细表

单位：万元

科目名称	项目名称	支出金额	备注
城乡社区支出	征地和拆迁补偿款	761.70	小计支出 896.83
	其他国有土地使用权出让	87.00	
	社区改造项目	48.13	
农林水支出	敬老院改建项目	200.00	小计支出 200.00
灾害防治及应急管理支出	中央自然灾害救灾资金	16.00	小计支出 16.00
合计		1112.83	-

依据评分标准，该指标得满分。

2. 质量（得分 8/9）

（1）基本保障合规率

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据现场调研及肖金镇政府提供的相关资料，综合分析可知，肖金镇政府 2022 年度部门一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、城乡社区支出、农林水支出、灾害防治及应急管理支出工作完成较好，实际保障的人员经费包括基本工资、津贴补贴、基本养老保险缴费、基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、生活补助及公用经费主要包括办公费、印刷费、邮电费、取暖费、差旅费、劳务费、其他交通费等基本保障内容均合规，基本保障合规率 100%。

依据评分标准，该指标得满分。

（2）项目验收达标率

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据现场调研及肖金镇政府提供的相关资料，肖金镇政府 2022 年度实施的项目均能按质按量完成，各类项目资金均能按照相关规定支出，项目完成达标率 100%

依据评分标准，该指标得满分。

（3）绩效自评情况

该指标分值 3 分，得分 2 分。

根据要求。肖金镇政府已按要求完成 2022 年度部门整体支出情况自评工作和相关项目的绩效自评工作。但仍存在以下问题：一是部门整体支出以及项目支出绩效自评报告过于简单，报告内容与相关文件规定不符。二是没有部门整体支出绩效自评表与项目支出绩效自评表。

依据评分标准，该指标扣 1 分。

3. 时效（得分 9/9）

（1）基本保障完成及时性

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据现场调研及肖金镇政府提供的相关资料，综合分析可知，肖金镇政府 2022 年度部门一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、城乡社区支出、农林水支出、灾害防治及应急管理支出工作完成较好，基本保障完成及时。

依据评分标准，该指标得满分。

（2）项目实施及时性

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据现场调研及肖金镇政府提供的相关资料，2022 年肖金镇政府实施的项目基本能够在规划时间内完成，项目实施及时。

依据评分标准，该指标得满分。

（3）重点工作办结情况

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据现场调研及肖金镇政府提供的相关资料，肖金镇政府在西峰区委、区政府的坚强领导下，全镇上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指针，深入学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记对甘肃重要讲话指示精神，认真贯彻落实省、市、区党代会确定的发展目标和各项决策部署，按照“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的要求，紧紧围绕服务建设“陕甘宁毗邻地区区域性中心城市”的目标，以高质量建成“省级乡村建设示范镇”为统揽，突出政治建设、乡村建设、经济发展、产业提质、乡风文明、民生保障、综治维稳和党的建设等重点工作，踔厉奋发、勇毅前行，圆满完成了年初既定的目标任务。

依据评分标准，该指标得满分。

4. 成本（得分 3/6）

（1）基本支出控制率

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据核实肖金镇政府提供的佐证材料可知，肖金镇政府 2022 年度基本支出预算数 2492.86 万元，基本支出决算数 2364.85 万元。

基本支出控制率=（基本支出执行数/基本支出预算数）*100%
(2364.85/2492.86) *100%=94.86%。

依据评分标准，该指标得满分。

（2）项目支出节约率

该指标分值 3 分，得分 0 分。

根据核实肖金镇政府提供的佐证材料可知，肖金镇政府 2022 年度项目支出预算数 93.00 万元，项目支出决算数 1112.83 万元。

项目支出控制率=（项目支出执行数/项目支出预算数）*100%
 $(1112.83/93.00) * 100\% = 1196.59\%$ 。

依据评分标准，该指标不得分。

（四）效益（分值 30 分，得分 30 分）

效益类各项指标绩效评价得分情况如下表 5-6 所示：

表 5-6 效益类各项指标绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效益	30	社会效益	6	加强社会管理	3	3
				促进社会稳定	3	3
		经济效益	6	经济建设	3	3
				增加居民收入	3	3
		生态效益	6	防治生态污染	3	3
				提升人居环境	3	3
		可持续影响	6	长效管理情况	3	3
				人力资源对部门可持续影响	3	3
		满意度	6	社会公众或服务对象满意度	6	6
		合计				

1. 社会效益（得分 6/6）

（1）加强社会管理

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据绩效评价组实地调研资料和肖金镇提供资料，2022 年，肖

金镇一是积极对接市区自然资源局，经过多次现场踏勘、调研、汇报和意见征求、修改完善，快速推进“多规合一”实用性村庄规划和国土空间规划编制，村庄布局进一步优化，乡村建设进一步规范。累计完成小寨、老山、左咀等 7 个行政村村庄规划编制工作。按照街区、农村、产业基地三大板块，启动实施了街区整治提升、数字肖金建设、乡村风貌改善、道路绿化亮化和蔬菜基地提质改造及环境整治等乡村振兴项目，有力助推了“省级乡村建设示范镇”的建设。

二是广泛宣传耕地保护政策，开展违法占地、违法工程百日整治和“两违”建筑依法集中拆除行动，特别是在东绕城（肖金段）项目放线之初，率先集中拆除农村乱占耕地问题 7 宗，狠刹了违法占地违规建设的苗头，有效遏制了“两违”建筑蔓延势头，减少了群众损失，节约了社会财富。

三是紧盯公共服务，建成了一流的便民服务中心，推行“一窗受理、集成服务”的办事模式，入驻 47 项服务事项，持续为群众办实事，让群众好办事。全面完成综合养老服务中心建设，实现敬老院整体搬迁，入住五保、遗属供养等特困老人 21 名。建成小寨“爱心互助院”，为 26 名 60 岁以上老人提供用餐、理发等服务，全镇综合养老服务能力进一步提升。瑞信村镇银行在三不同等 16 个村设立“瑞信驿站”，使村民足不出村，办理存取款业务和快递业务。

依据评分标准，该指标得满分。

（2）促进社会稳定

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据绩效评价组实地调研资料和肖金镇提供资料，2022 年，肖

金镇一是持续加大平安肖金建设力度，联合司法所、派出所等驻镇单位依托集集日、法治宣传月等载体，深入开展法制宣传教育 15 次，教育引导群众知法、懂法、守法、用法。充分发挥“工青妇”等群团组织作用，扎实开展婚恋家庭等矛盾纠纷排查化解 9 次，对苗头性、倾向性问题，及早介入、及时调处，避免恶化升级，有效防范了“民转刑、刑转命”案件发生。在各村主干道、人员聚集场所等治安重点部位布设监控、喇叭等设备 79 处，构建了实时监控、实时调度的治安体系。按照“党政同责、一岗双责、齐抓共管”和“三管三必须”要求，联合市场监督管理所和派出所等单位，深入开展“大排查、大整治”和安全隐患排查整治“清零”行动 13 次，76 个安全隐患问题全部整改到位，建立了安全隐患排查报告、督办交办和动态清零机制，全力巩固“清零”成果。同时，建成了消防科普宣传馆，完成了消防站建设项目前期手续办理和用地征拆、清表等工作。

二是常态化开展疫情防控，严把“外防输入”关口，在肖金高速路口、三不同、马头坡等道路交通卡口设立疫情监测点，坚持 24 小时值班值守，严格落实“一扫四查”和“落地采”“分类管”等疫情防控措施，寒来暑往、日夜坚守，守住了西峰的“南大门”。特别是镇原、宁县等周边县区疫情发生以来，我镇充分发挥“前哨”作用，在县区接壤处“全天候”开展巡逻，推动形成了联防联控、群防群控的良好局面。全面加强重点领域、重点场所、重点人员管控，有效阻断了疫情传播途径。在西峰区出现疫情时，我镇第一时间联合各村、辖区企业（合作社）向区上捐赠物资价值 3.55 万元，上缴非税收入 27.45 万元，向陇东学院捐赠物资价值 1.5 万元，全

面助力疫情防控。

依据评分标准，该指标得满分。

2. 经济效益（得分 6/6）

（1）经济建设

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据绩效评价组实地调研资料和肖金镇提供资料，2022 年全年共实施各类重点项目 30 个（新建项目 16 个、续建项目 6 个），建成 13 个，累计完成固定资产投资 1.26 亿元、招商引资 6.06 亿元。东绕城（肖金段）项目快速推进，完成了失地农民养老保险核定和安置点选址规划工作，签定项目协议 518 份，其中：土地协议 26 份 1019.8 亩、附属物协议 492 份（全迁 61 户、半迁 431 户，占比 86.04%），控制性工程小崆峒特大桥全面开工建设。肖显公路（肖金段）全线贯通。甘肃正宇鑫达年产 20 万立方米加气蒸压混凝土项目、树升油气综合站项目、年产 100 万瓶工业气体项目和庆阳市垃圾焚烧发电厂二期工程建成投用。肖金污水处理厂、雨污分流和集中供热站及管网配套建设等 8 个储备论证项目完成前期工作。

依据评分标准，该指标得满分。

（2）增加居民收入

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据绩效评价组实地调研资料和肖金镇提供资料，2022 年，肖金镇一是按照“相互依托、相互支撑、相互补充”的工作思路，打造了肖金产业园区和小微企业孵化园区。一方面，紧盯肖金产业园区作为承接退城入园企业的目标定位，全面完成园区地形图实貌测绘，精准有效招引项目落地。正大饲料厂、凌丰木业和赛金和电子

衡器等入园项目正在有序推进。另一方面，聚焦盘活存量资产和长期闲置的土地资源，在未占用新增工业用地指标的情况下，盘活工业用地 326 亩、生产生活用房 8200m²，实现了原庆阳地区砖瓦厂的转型升级，打造了以建材企业为主的小微企业孵化园区。入驻庆阳金豆沥青拌合站和义鸿商贸等企业 4 家，完成投资 8000 万元，为周边群众提供就业岗位 48 个。

二是按照“设施与露地并重、效益与规模齐抓”的原则，持续巩固肖金设施蔬菜基地生产，全面完成设施蔬菜基地提质改造和排水及整治项目，维修改造温室 233 座，加固棚体 90 座，砖箍门洞 54 个，修建防汛蓄水槽 680 座，蔬菜基地 866 座日光温室正常生产。建成左咀百亩露天蔬菜基地，发展高原夏菜 8430 亩，在区工会的帮助指导下，由万润园合作社和果蔬协会牵头成立了首个“农民工会”，建成了设施蔬菜基地电商服务中心，为菜农与客商、企业搭建了“产销对接”和“农超对接”平台，发展“订单式”蔬菜供应模式，带动周边菜农持续增收的同时，使肖金成为名副其实的城市“菜园子”。

三是全力推进西峰区育苗（示范）中心建设，拆除废弃日光温室 52 座，建成山东寿光第九代大跨度日光温室 11 座，招引甘肃恒硕生态农业有限公司负责运营，预计每年可为全市提供优质菜苗 1500 万株，年销售额达 750 万元左右。围绕稳链、补链、延链、强链，全面完成芮岭 2400 头种猪繁育基地设施内配和胡同 1.12 万头生猪育肥基地前期准备工作，老山、左咀“331+”生猪育肥基地正常有序生产，全年育肥猪存栏量 9.1 万头、出栏量 10 万头（标准化猪场 8.9 万头、散养 1.11 万头）。同时，牛、羊、鸡等其他畜禽存

栏量 11.16 万头（只）、出栏量 8.9 万头（只）。

依据评分标准，该指标得满分。

3. 生态效益（得分 6/6）

（1）防治生态污染

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据绩效评价组实地调研资料和肖金镇提供资料，2022 年，肖金镇在水务、水保和生态环境保护部门的帮助下，全面建成了蒲河肖金段河道护岸治理、澜泥河流域生态修复与保护和大户王、胡同固沟保塬工程。全面完成了胡同、杨咀、双桐等村“一村万树”和芮岭种猪繁育基地绿化工程，新建村级垃圾中转站 4 处，改造卫生厕所 1878 座。纵深推进人居环境整治提升行动，全域治理“三堆十乱”，乡村面貌持续改观。

依据评分标准，该指标得满分。

（2）提升人居环境

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据绩效评价组实地调研资料和肖金镇提供资料，2022 年，肖金镇一是坚持把乡村建设作为振兴发展的重要突破口，持续推进“六化”行动，着力打造“书香肖金、厚道古镇”。在街区，以千年宋塔为中心、以市政路网为骨架，全面实施治污增绿、城市亮化等工程，栽植雪松、云杉等绿化树木 3.5 万棵，安装路灯 318 盏、监控 79 处、立音柱 8 个，硬化人行道、坑补罩面 1.5 万 m²，设置禁停标识 35 个、限高门两处，配备垃圾桶 330 个，建成了集金融服务、治安保障于一体的综合服务设施“警银亭”和 4 处便民停车场，城镇综合服务功能不断完善。在农村，以左咀、小寨、米王乡村建设

示范片带为辐射，强化基础配套、补齐设施短板，修建排水渠 4660m、涝池 3 个，整修树畦、拆危治乱 3.4 万 m²，安装太阳能路灯 125 盏、健身器材 25 套，打造南左、肖显、米王大道产业路等风貌示范线 8 条，群众生活环境更加美好。

二是全面推进农耕文化建设和挖掘，重点实施“一廊”（农耕文化长廊）“两馆”（陇东民居变迁馆、村史馆）“一集市”（乡村文化集市）为主要内容的非遗保护项目，目前正在抓紧进行规划设计；围绕南坡头沟头独特的黄土塬面自然风光和地貌特色，借助固沟保塬工程，因地制宜建设贯彻“两山”理论教育示范基地、生态写生基地、环山自行车道等项目，拓展乡村文化振兴资源。

依据评分标准，该指标得满分。

4. 可持续影响（得分 6/6）

（1）长效管理情况

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据现场调研及肖金镇提供的相关资料，肖金镇建立了健全的长效管理制度，并且能够有效执行。

依据评分标准，该指标得满分。

（2）人力资源对部门可持续影响

该指标分值 3 分，得分 3 分。

根据现场调研及肖金镇提供的相关资料，肖金镇现有 154 名职工，人才储备充足、人员专业技能水平及整体素质较高，同时依托“岗位大练兵、业务大比武”活动，开展村干部能力素质培训班 5 场（次），并邀请政治素质过硬、工作经验丰富、群众口碑好的“老支书”，对现任村干部尤其是年轻干部，通过现身说法“以老带新”

的方式，切实提升基层党组织和党员干部组织群众、宣传群众、凝聚群众、服务群众的本领。从青年农民，特别是致富能手、外出务工经商人员的优秀分子当中发展党员 16 人，其中进入村“两委”班子 5 人，培养储备了村级后备力量。

依据评分标准，该指标得满分。

5. 满意度（得分 6/6）

社会公众满意度

该指标分值 6 分，得分 6 分。

绩效评价工作组针对项目涉及到的对象通过进行线上调查问卷和线下访谈的方式，了解部门整体支出实施效益，根据调查问卷及访谈结果，该项目受益对象满意度在 95%以上。

依据评分标准，该指标得满分。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效管理工作不到位

一是肖金镇未设置部门整体支出绩效目标表以及项目支出绩效目标表，导致没有将部门整体支出绩效目标纳入绩效运行监控，未能从绩效目标管理的角度来指导部门整体工作的运行，仅从项目管理的角度来开展工作。

二是部门整体支出以及项目支出绩效自评报告过于简单，报告内容与相关文件规定不符，且没有部门整体支出绩效自评表与项目支出绩效自评表。

（二）资金使用管理不够规范

一是从项目经费中支出非项目经费。如，2022 年 5 月 18 日记账

7 号凭证从乡村风貌整治及小城镇维护费中支付畅园芝、刘玉娟差旅费 487 元，出差事项为“参加全省女村党组织书记示范培训班”；2022 年 5 月 18 日记账 9 号凭证从乡村风貌整治及小城镇维护费中支付基地办大灶液化气 1365 元；2022 年 5 月 18 日记账 10 号凭证从乡村风貌整治及小城镇维护费中支付 5 月份临聘人员工资 21750 元；2022 年 5 月 18 日记账 11 号凭证从乡村风貌整治及小城镇维护费中支付种子拉运费 1850 元；2022 年 11 月 25 日记账 15 号凭证从肖金镇天然气锅炉安装费中支付党建、纪委等宣传制作费用 6515 元。

二是个别账务处理不完善。如，2022 年 8 月 17 日记账 27 号凭证支付肖显路口道路拓宽建设项目 72814 万元，所附甘肃省增值税普通发票、承包合同和肖金镇财务支出审批单金额均为 74300 元，差额 1486 元未支付，也未计入应付账款挂账；2022 年 8 月 23 日记账 46 号凭证支付肖金镇新冠疫情防控经费（核酸监测点设置物资购置）37745 元，所附甘肃省增值税电子普通发票金额、材料购销合同签订金额和肖金镇财务支出审批单金额均为 47790 元，差额 10045 元未支付，也未计入应付账款挂账。

三是存在支付金额与审批金额不一致的问题。如，2022 年 8 月 26 日记账 47 号凭证支付肖金镇 2021 年驻村帮扶工作经费（左咀村）7570 元，所附国库集中支付凭证时间为 2022 年 8 月 26 日，收款收据时间为 2021 年 8 月 2 日、2021 年 8 月 16 日、2021 年 9 月 4 日、2021 年 9 月 23 日、2021 年 10 月 11 日等。国库集中支付凭证与收款收据时间矛盾。另外，所附甘肃增值税普通发票金额和销货清单金额为 7570 元，肖金镇财务支出审批单中实际支出金额为 10000 元。存在审批金额与实际支付金额不一致的问题。

（三）落实过紧日子要求不到位

一是公用经费控制率较低。肖金镇 2022 年度公用经费预算安排 186.67 万元，实际支出 225.17 万元，公用经费控制率 120.62%。

二是“三公经费”控制率较低。肖金镇 2022 年度“三公经费”预算安排 3 万元，实际支出 5.05 万元。“三公经费”控制率 168.33%

三是项目支出控制率较低。肖金镇 2022 年度项目支出预算数 93.00 万元，项目支出决算数 1112.83 万元，项目支出控制率 1196.59%。

（四）事业单位人员控制难度较高

根据肖金镇三定方案，核定机关行政编制 29 名，其中行政编制 27 名，机关工勤 2 名，现有行政岗位工作人员 21 人，机关工勤 1 人。下属 1 个参照公务员法管理事业单位，核定参公事业编制 8 个，现有工作人员 9 人。下属 6 个公益一类事业单位，核定事业编制 52 个，现有事业工作人员 124 人。在职人员控制率 173.03%。事业单位在职人员超编运行，控制难度较高。

七、有关建议

（一）强化绩效理念，完善绩效工作

进一步树立绩效理念，科学宣传预算绩效管理观，提升各级工作人员对绩效管理的思想认识，打破绩效排斥心理，变被动绩效为主动绩效。提升绩效管理水平和不断推动预算和绩效管理一体化。合理编制预算，设置科学合理的绩效指标做好预算管理的首要工作。建议在申报绩效目标时，认真设计每一项绩效指标并确定指标值，使各指标符合“SMART 原则”。科学设定绩效目标，既不低设也不高

设，提高目标可实现性，避免绩效目标表面化。做好绩效目标设定、绩效运行监控、和绩效自评，加强与具体项目绩效目标的关联性，强化总体绩效目标的指导作用。

（二）规范资金管理，提高资金效益

一是提高资金使用规范性。肖金镇财务人员应认真学习项目专项资金使用管理办法及业务制度，明确资金使用范围和使用方式，指导业务人员科学、合理以及规范使用项目资金。

二是完善财务账务处理。肖金镇财务人员应认真完善财务账务处理，针对由于财政资金紧缺导致资金未完全支付的情况，应该记账凭证附件中附本次支付说明，避免出现支付金额与审批金额不一致等问题，同时未支付的资金应及时计入应付账款挂账。

（三）严格落实过紧日子要求

建议肖金镇把政府过紧日子作为常态化纪律要求，认真学习省委省政府印发的《关于落实过紧日子要求进一步严格财政支出管理的通知》文件精神，切实提高思想认识，硬化预算约束，大力压减一般性支出，勤俭办事业，对财政资金损失浪费问题问责追究。

（四）推进人员超编整改工作

建议对肖金镇政府的工作人员编制重新核定。在此基础上，实行“入编办理单”制度，先核编后进入，将超编人员精简分流到其他事业单位。每年年底前对本单位的机构编制执行情况进行全面检查，把严格机构编制管理作为领导干部考核任用的一项重要内容和依据。

附件 1：部门整体支出绩效评价指标体系

附件 2：部门整体支出调查问卷

附件 3：绩效评价影像资料

附件 1：部门整体支出绩效评价指标体系

评价部门名称：肖金镇

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
投入	18	目标设定	8	绩效目标合理性	3	肖金镇所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核肖金镇整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；②是否符合部门“三定”方案确定的职责；③是否符合部门制定的中长期实施规划。每项 1 分，满分 3 分。
				绩效指标明确性	3	肖金镇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，用以反映和考核肖金镇整体绩效目标的明细化情况。	①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。③是否与本年度部门计划任务和预算资金相匹配。每项 1 分，满分 3 分。
				年度工作计划明确性	2	考核部门（单位）是否具有明确的年度工作计划。	①制定年度工作计划，且与本年度部门预算资金相匹配，年度计划有明确的时间安排，得 0.5 分，否则不得分；②年度计划有明确的人员安排和资金安排，得 0.5 分，否则不得分。③与部门年度任务或计划相对应，得 0.5 分，否则不得分；④绩效目标可实现、可完成，得 0.5 分，否则不得分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
		预算编制	3	预算编制科学性	3	肖金镇预算编制是否符合规定要求，是否科学合理，内容是否完整准确，用以反映和考核肖金镇预算综合管理的水平。	①肖金镇预算编制符合规定要求，编制内容准确，得 1 分，否则不得分； ②肖金镇预算编制经过认真测算，编制科学合理，符合部门实际，得 1 分，否则不得分； ③纳入财政预算管理的各类预算完整的，得 1 分，每缺少一部分扣 0.5 分，扣完为止。
		预算安排	7	在职人员控制率	1	肖金镇本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核肖金镇人员成本的控制程度；在职人员数：肖金镇实际在职人数，以财政部部门确定的部门决算编制口径为准；编制数：机构编制部门核定批复的肖金镇的人员编制数。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）*100%；小于或等于 100%得 1 分，每超过 2 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。
				“三公经费”变动率	2	肖金镇本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核肖金镇对控制重点行政成本的努力程度； “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。	“三公经费”变动率=（本年度决算数-上年度决算数）/上年度决算数*100%；“三公经费”变动率小于 0 的，得 2 分；“三公经费”变动率等于 0 的，得 1 分；“三公经费”变动率大于 0 的，不得分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
				基本支出保障情况	2	肖金镇基本支出：工资福利支出，一般商品和服务支出，对个人家庭补助支出等；用以反映和考核肖金镇对履行基本职责或完成基本任务的保障程度。	部门基本支出能够保障部门正常运转和日常工作的完成，得 1 分，否则不得分；部门基本支出无结转结余，得 0.5 分，否则不得分；部门基本支出变动合理、合规，得 0.5 分，否则不得分。
				重点支出安排率	2	肖金镇本年度预算安排的重点项目支出完成情况，用以反映和考核肖金镇对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。重点支出安排率得分=重点支出安排率*标准分 2 分。 重点项目支出：部门（单位）年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。 项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。
过程	22	预算执行	13	预算完成率	2	肖金镇本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核肖金镇预算完成程度；预算完成数：肖金镇本年度实际完成的预算数；预算数：财政部门批复的本年度肖金镇预算数。	预算完成率=（预算完成数/预算数）*100%；指标得分=完成率*指标满分值，指标得分不超过满分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
				预算调整率	2	肖金镇本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核肖金镇预算的调整程度；预算调整数：肖金镇本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整数除外）。	预算调整率=（预算调整数/预算数）*100%；调整率=0 的，得满分；调整了的除特殊原因外，每超过 1 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。
				结转结余率	2	肖金镇本年度结转结余总额与本年度预算总额的比率，用以反映和考核肖金镇对结转结余资金的实际控制程度；结转结余总额：肖金镇本年度的结转资金与结余资金之和（以决算书为准）。	结转结余率=（结转结余总额/预算数）*100%；0 < 结转结余率 ≤ 3%，得满分；3% < 结转结余率 ≤ 5%，得 1 分；结转结余率 > 5%，不得分。
				结转结余变动率	2	肖金镇本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核肖金镇对控制结转结余资金的努力程度。	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%；结转结余变动率 < 0，得满分；结转结余变动率 = 0，得 1 分；结转结余变动率 > 0，不得分。
				公用经费控制率	1	肖金镇本年度实际支出的机关运行经费总额与上年度机关运行经费总额相比情况，用以反映和考核肖金	公用经费控制率=（本年实际支出公用经费总额-上年实际支出公用经费总额）/上年实际支出公用经费总额）

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
						镇对机构运转成本的实际控制程度。	*100%；控制率 ≤ 100% 的得满分，每超过 1% 扣 0.1 分，扣完为止。
				“三公经费”控制率	2	肖金镇本年度“三公经费”实际支出数与预算安排“三公经费”数的比率，用以反映和考核肖金镇对“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%；“三公经费”控制率 ≤ 100% 的得满分，否则不得分。
				政府采购执行率	2	肖金镇本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核肖金镇政府采购预算执行情况；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。	政府采购执行率 = (实际政府采购金额 / 政府采购预算数) × 100%；政府采购执行率 ≤ 100% 的得满分，每超过 1% 扣 0.1 分，扣完为止。
		预算管理	6	内控管理制度健全性	2	肖金镇为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核肖金镇管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	①有预算绩效管理办法、财务管理制度、会计核算制度等管理办法和制度，得 0.25 分； ②支出项目具有对应或相关的管理办法和制度，得 0.25 分； ③建立了部门内控制度或措施，得 0.25 分； ④相关管理办法、制度、措施得到有效执行得 0.25 分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
				资金使用合规性	2	肖金镇使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核肖金镇预算资金的规范运行情况。	资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法规定的，资金的拨付有完整的审批程序和手续的，资金使用符合部门预算批复用途的，资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况的，得满分；否则每发现一项不合规，扣 0.5 分，扣完为止。
				信息公开性	2	肖金镇是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情况；预决算信息指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关信息。	按规定内容、时限公开预决算信息和绩效管理信息，得 1 分，否则不得分；预决算、绩效管理公开信息准确无误，得 1 分，否则不得分。
		资产管理	3	资产管理制度健全性	2	肖金镇为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核肖金镇资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	①建立健全了资产管理制度，得 0.5 分； ②建立的资产管理制度合法、合规、基本完整，得 0.5 分； ③资产管理制度得到有效执行，得 1 分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
				固定资产使用情况	1	肖金镇实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率反映,用以考核肖金镇固定资产使用效率程度。	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%;利用率=100%的,得满分,每降1%扣0.5分,扣完为止。
产出	30	产出数量	6	重点工作完成率	3	肖金镇履行职责重点工作完成数占重点工作总数的比率,用以反映和考核肖金镇履职工作的实现程度。	重点工作完成率=(重点工作实际完成数/重点工作计划总数)*100%;指标得分=完成率*指标满分值,指标得分不超过满分。
				项目建设完成率	3	肖金镇履行职责项目建设实际完成数占项目建设总数的比率,用以反映和考核肖金镇履职工作项目建设的实现程度。	项目建设完成率=(项目建设实际完成数/项目建设总数)*100%;指标得分=完成率*指标满分值,指标得分不超过满分。
		产出质量	9	基本保障合规率	3	肖金镇履行职责实际保障的基本内容合规数占实际保障的基本内容数的比率,用以反映和考核肖金镇基本保障等的实现程度。	基本保障合规率=(实际基本保障合格数/实际基本保障数)*100%;指标得分=合格率*指标满分值,指标得分不超过满分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
				项目验收达标率	3	达到质量标准（绩效标准值）的实际项目数与实际完成项目数的比率，用以反映和考核肖金镇履职项目质量目标的实现程度；实际达标项目数：一定时期（年度或规划期）内肖金镇实际完成项目数中达到部门质量标准要求（绩效标准值）的项目任务数。	验收达标率=（实际达标项目数/实际完成项目数）×100%；指标得分=达标率*指标满分值，指标得分不超过满分。
				绩效自评情况	3	在所有项目中，绩效自评项目工作开展情况，反映和评价部门对项目绩效自评的重视程度。	根据绩效自评项目工作实际开展情况打分，指标得分不超过满分。
		产出时效	9	基本保障完成及时性	3	肖金镇基本保障完成时效性情况。	基本支出按照肖金镇日常运转需求及时支出，及时完成基本保障工作的，得满分，否则不得分。
				项目实施及时性	3	肖金镇项目支出时效性情况。	及时实施项目，有关支出按照整体绩效目标确定的时间及时支出，得满分，否则不得分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
				重点工作办结情况	3	肖金镇年度重点工作实际完成数与交办或下达数相比，用以反映肖金镇对重点工作的办理落实程度；重点工作指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。	对交办或下达的重点工作完成情况达到要求的，指标得满分；否则根据实际完成情况按比例得分，指标得分不超过满分。
		产出成本	6	基本支出控制率	3	肖金镇本年度基本支出执行数与基本支出预算数的比率，用以反映和考核肖金镇对基本支出的实际控制程度。	基本支出控制率=（基本支出执行数/基本支出预算数）*100%；控制率≤100%的得满分，每超过1%扣0.1分，扣完为止。
				项目支出节约率	3	肖金镇本年度项目支出的实际节约成本与项目计划成本的比率，用以反映和考核肖金镇对项目支出的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]*100%；指标得分=节约率*指标满分值，指标得分不超过满分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
效益	30	社会效益	6	加强社会管理	3	考核肖金镇 2022 年在社会管理工作方面的履职效果。	视社会管理工作成效得分。
				促进社会稳定	3	考核肖金镇 2022 年在社会稳定工作方面的履职效果。	视社会稳定工作成效得分。
		经济效益	6	经济建设	3	考核肖金镇 2022 年在经济建设工作方面的履职效果。	视经济建设工作成效得分。
				增加居民收入	3	考核肖金镇 2022 年在增加居民收入工作方面的履职效果。	视居民收入增加成效得分。
		生态效益	6	防治生态污染	3	考核肖金镇 2022 年在防治生态污染工作方面的履职效果。	视防治生态污染工作成效得分。
				提升人居环境	3	考核肖金镇 2022 年在人居环境工作方面的履职效果。	视人居环境工作成效得分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
		可持续影响	6	长效管理情况	3	肖金镇长效管理制度建立健全及执行情况。	建立健全长效管理制度且执行有效的，得满分；建立健全长效管理制度，但未有效执行的，得 1.5 分；未建立长效管理制度，不得分。
				人力资源对部门可持续影响	3	肖金镇人员构成及整体素质对部门运行的可持续影响作用。	人员编制与部门职责相符、结构合理、人才储备充足、岗位配置科学、人员专业技能水平及整体素质较高，对部门发展能产生可持续影响，每有一项不符合扣 0.5 分，扣完为止。
		满意度	6	社会公众满意度	6	社会公众或肖金镇的服务对象对部门履职效果的满意程度。	根据问卷调查情况，按比例得分。
合计					100		

附件 2：部门整体支出调查问卷

肖金镇 2022 年度部门整体支出绩效评价

调查问卷

尊敬的先生/女士：

您好！我们是承担肖金镇2022年度部门整体支出绩效评价的第三方机构，现就该部门履职工作情况，向您进行一定的了解，请您作出客观评价，我们深表感谢！

1. 您的性别？ 男 女
2. 您的年龄？
18岁以下 19-30岁
31-60岁 60岁以上
3. 您的职业？
机关、事业单位工作人员 企业从业人员
科教文体卫专业人员 自由职业
个体商贩 离退休人员
农民 学生 其他
4. 您的文化程度是？
小学及以下 初中 高中(中专)
大专 本科及以上
5. 请问您认为该部门在解决群众反映强烈的热点、难点、焦点问题方面做得如何？（单选）
非常满意 满意 一般 不太满意 很不满意
6. 您认为该部门在改革和完善机关办事制度，缩短办事时间，提高

工作效率方面做得如何？（单选）

非常满意 满意 一般 不太满意 很不满意

7. 您认为该部门在厉行节约、控制三公经费、控制项目支出等方面做得如何？（单选）

非常满意 满意 一般 不太满意 很不满意

8. 您认为该部门在实施信息公开方面，如党务、政务、办事程序、财务公开方面做得如何？（单选）

非常满意 满意 一般 不太满意 很不满意

9. 请问您对本地区社会管理状况满意吗？（单选）

非常满意 满意 一般 不太满意 很不满意

10. 请问您对本地区公益事业发展质量满意吗？（单选）

非常满意 满意 一般 不太满意 很不满意

11. 请问您对本地区社会稳定情况满意吗？（单选）

非常满意 满意 一般 不太满意 很不满意

12. 请问您对本地区基层政权建设情况满意吗？（单选）

非常满意 满意 一般 不太满意 很不满意

13. 请问您对本地区招商引资情况满意吗？（单选）

非常满意 满意 一般 不太满意 很不满意

14. 总体来说，您对肖金镇履行职能方面的工作满意吗？（单选）

非常满意 满意 一般 不太满意 很不满意

15. 您对肖金镇履行职能方面工作还有什么意见或建议？

<再次感谢您的配合与支持！>

附件 3：绩效评价影像资料

