**保靖县普戎镇人民政府2017年度 部门整体支出绩效评价报告**

**评价单位：保靖县普戎镇人民政府**

**报告时间：2018年7月**

**目 录**

1. 部门整体支出绩效评价报告
2. 单位基本情况概述
3. 部门整体支出情况
4. 部门整体支出使用情况概述
5. 基本支出
6. 项目支出
7. 三公经费支出情况

三、本次绩效评价实施的依据、目的、内容及流程。

1. 绩效评价的依据
2. 绩效评价的目的
3. 绩效评价的内容
4. 绩效评价流程

四、部门整体支出绩效评价分析

1. 投入

（1）目标设定

（2）预算配置

1. 过程
2. 预算执行
3. 预算管理
4. 产出及效率
5. 职责履行
6. 履职效益

五、绩效评价结论

六、存在的问题

七、相关建议

**保靖县普戎镇人民政府 部门整体支出绩效评价报告**

基于对财政资金实施规范化管理，明确和强化支出责任，提高财政资金使用效益，建立健全科学、合理的财政支出绩效评价管理体系的目的，我镇根据财政部《财政支出绩效评估管理暂行办法》（财预[2011]285号）、《湘西自治州财政局关于推进预算绩效管理的意见》（州财绩（2012）2号）、《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发（2012）33号）、《保靖县财政局关于开展2017年财政性资金整体评价的通知》（保财绩（2017）2号）文件的精神开展了对政府部门预算整体支出进行了绩效评价。本次评价在遵循绩效评价相关原则的基础上，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准及评价方法对我镇2017年度部门整体支出的绩效情况进行了客观、公正地评价。

现将评价的具体情况进行如下汇报：

1. 部门整体支出绩效评价报告

1、单位基本情况概述

普戎镇位于保靖县北部，东南分别与迁陵镇、碗米坡镇相邻，西与龙山县靛房镇交界，北与永顺县对山乡接壤。全镇总面积115平方公里，辖8个村，1个居委会，73个村民小组3331户，总人口1.29万人，其中土家族人口占总人口的90%，迁普路、普靛路、普对路穿境而过。普戎镇是湘西十三代土司的故地，又是革命老区，曾建立有普戎、糯梯、块洞等苏维埃乡政权。镇政府内部设有农业综合站、文广新站、计划生育服务所、社会保障站、合管办、林业站、财政所、司法所、安检站、扶贫办、民政室等职能站所，负责全镇的农业、安全、计育、环境卫生、综合治理、信访、统计、扶贫开发、文化教育、财政、林业、社会保障等一系列工作。

截止2017年12月31日，我镇人民政府经县编办核定的编制人员共43人，其中为行政编制的有19人，均为政府机关人员；事业编制24人，事业编制均为财政补助人员。

2、部门整体支出情况

2017年我镇人民政府收入总计631.27万元，一般公共预算拨款收入631.27万元，其中预算拨款（补助）626.70万元，纳入一般预算管理的非税收入拨款4.57万元；本年支出总计631.27万元（基本支出为583.34万元，项目支出47.93万元）。其中工资福利支出383.23万元，一般商品和服务支出113.04万元，对个人和家庭的补助支出87.07万元，专项商品和服务支出47.93万元。

1. 部门整体支出使用情况概述
2. 基本支出

我镇基本支出主要用于人员经费和日常公用经费的开支，主要分为工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助支出三大块，在此基础上再细分为若干类开支。基本支出的具体情况如下：

1. 年初预算收支情况

根据保靖县财政局保财函【2017】34号《保靖县财政局关于普戎镇2017年预算的批复》，我镇人民政府2017年基本支出预算情况为：

本年预算支出总计631.27万元，其中基本支出为583.34万元（工资福利支出383.23万元，一般商品和服务支出113.04万元，对个人和家庭的补助支出87.07万元）。

1. 本年度一般预算拨款情况

我镇人民政府2017年度基本支出一般预算拨款收入为583.34万元。

1. 本年度基本支出情况

我镇人民政府2017年度基本支出为583.34万元。

1. 项目支出

我镇项目支出主要用于基本建设类项目和行政事业类项目。项目支出的具体情况如下：

（1）年初预算收支情况

根据保靖县财政局保财函【2017】34号《保靖县财政局关于普戎镇2017年预算的批复》，我镇人民政府2017年项目支出情况为：

本年预算支出总计631.27万元，其中项目支出为47.93万元，其中专项商品和服务支出为47.93万元。

（2）本年度项目支出一般预算拨款情况

我镇人民政府2017年度项目支出一般预算拨款收入为47.93万元。

（3）本年度项目支出情况

我镇人民政府2017年项目支出金额为47.93万元，均为专项商品和服务支出。

1. “三公”经费支出情况

我镇人民政府“三公”经费主要用于公务接待和公务用车购置及运行费开支。2017年度我镇人民政府总支出中“三公”经费支出46万元，其中:公务接待费18万，公务用车运行维护费28万元。

1. 本次绩效评价实施的依据、目的、内容及流程。
2. 绩效评价的依据

《预算法》、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]85号）、《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发[2012]33号）及相关政策规定和财务会计制度。

2、绩效评价的目的

从宏观上出发，我镇人民政府为响应上级进一步加强和规范财政性资金管理。强化部门责任意识，提高资金使用绩效的要求，根据《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发（2012）33号）等上级文件要求，开展本次绩效评价工作。

从微观上，根据本单位实际情况，以及建立健全本单位财务制度和约束机制，依法合理地使用财政资金，提高财政资金使用效率，在完成部门职能目标的基础上合理分配人力、物力、财力资源，使之发挥最大的效益。

3、绩效评价的内容

本次绩效评价着重对基本支出、三公经费、项目支出和厉行节约情况进行评价。主要包括目标设定、预算配置、预算管理、职责履行、预算执行情况和各部门新增财政支出、一般性支出、会议支出、楼堂馆所项目支出、办公经费支出、机构编制和工资管理以及厉行节约保障措施等方面的执行情况及其政策效果。

1. 绩效评价流程
2. 查阅相关资料，核实数据的准确性、真实性、完整性。

通过查阅保靖县财政局关于对保靖县普戎镇人民政府2017年度部门预算的批复文件、2017年度预算安排、经费支出、资产管理等相关文件资料，核实2017年度部门整体支出数据的准确性、真实性。

1. 进行数据比较分析

将核实后的2017年度部门整体支出数据同2016年度部门整体支出数据进行比较分析。

1. 进行归纳汇总

对收集的数据材料和数据比较分析情况做科学的归纳汇总。

1. 根据评价材料结合各项评价指标进行分析评分。
2. 形成绩效评价报告。
3. 部门整体支出绩效评价分析
4. 投入
5. 目标设定

①绩效目标合理性（3分）：2017年3月1日中共普戎镇委员会关于印发《2017年普戎镇党政领导班子成员及干部工作分工》的通知（普委发[2017]9号）中针对政府实际情况制定了绩效目标，用以反映和考核部门整体绩效目标与部门职能履职、年度工作任务的相符性情况。该目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；符合部门部门“三定”方案确定的职责；符合部门制定的中长期规划。我镇人民政府该项指标得分：3分。

②绩效指标明确性（3分）：2017年3月1日中共普戎镇委员会关于印发《2017年普戎镇党政领导班子成员及干部工作分工》的通知（普委发[2017]9号）中将各部门细化，将每个干部工作职责明确到位。将部门整体绩效目标细化分解为具体的工作任务，资金的使用细化到部门，与本年度部门预算资金相匹配。我镇人民政府该项指标得分：3分。

1. 预算配置

①在职人员控制率（3分）：截止2017年12月31日，我镇人民政府编制人数为43人（其中：行政编制19人，事业编制24人），在职人员人数为43人。

根据在职人员控制率计算公式:

我镇人民政府在职人员控制率=（在职人员数/编制数）x100%=100%

根据评价标准，在职人员控制率≤100%计三分，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。我镇人民政府该项指标得：3分。

②“三公经费”变动率（4分）：2017年我镇人民政府“三公经费”预算数为48万元。

根据“三公经费”变动率计算公式：

我镇人民政府“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”预算数-上年度“三公经费”预算数)]/上年度“三公经费”预算数x100%≤100%

根据评价标准，“三公经费”变动率≤0，计四分，“三公经费”变动率＞0，每超过一个百分点扣0.4分，扣完为止。我镇人民政府该项指标得分：4分。

1. 过程
2. 预算执行

①预算完成率（5分）：2017年我镇人民政府预算资金年初数为631.27万元。

根据预算完成率计算公式：

我镇人民政府预算完成率=（上年结转+年初预算+本年追加预算-年末结余/上年结转+年初预算+本年追加预算）x100%=100%

根据评价标准，100%计满分，每低于5%扣2分，扣完为止。我镇人民政府该项指标得分：5分。

②预算控制率（5分）：2017年我镇人民政府预算资金年初数为631.27万元。

根据预算控制率计算公式：

我镇人民政府预算控制率=（本年追加预算/年初预算）x100%=0

根据评价标准,预算控制率=0-10%（含），计5分；11-30%（含），计4分；31-60%（含），计三分；61-100%（含），计2分；大于100%不得分。我镇人民政府该项指标得分：5分。

③新建楼堂馆所面积控制率（5分）：2017年我镇人民政府无完工的新建楼堂馆所。

根据评价标准，没有楼堂馆所项目的部门按满分计算，我镇人民政府该项指标得分：5分。

④新建楼堂馆所投资概算控制率（5分）：2017年我镇人民政府无完工的新建楼堂馆所。

根据评价标准，我镇人民政府该项指标得分：5分。

1. 预算管理

①公用经费控制率（8分）：2017年度我镇人民政府年初预算安排的公用经费总额为113.04万元，2017年度我镇人民政府实际支出公用经费总额为116.77万元。

根据公用经费控制率计算公式：

我镇人民政府公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）x100%=103%

根据评价标准，100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。我镇人民政府该项指标为103%，超出3%，扣三分，得分：5分。

②“三公经费”控制率（8分）：2017年度我镇人民政府“三公经费”预算安排数为48万，“三公经费”实际支出数为15.35万元（其中：公务接待费1.01万元，公务用车运行维护费14.34万元）。

根据“三公经费”控制率计算公式：

我镇人民政府“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）x100%=32%

根据评价标准，100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止，我镇人民政府该项指标得分：8分。

③政府采购执行率（6分）:2017年度我镇人民政府年初预算未单独列政府采购金额，但2017年度我镇政府采购按政府集中采购相关规定执行，无超支和结余情况。

根据政府采购执行率公式：

我镇人民政府政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）x100%=100%

根据评价标准，100%计满分，每超过（降低）5%扣2分，扣完为止，我镇人民政府该项指标得分：6分。

④管理制度健全性（8分）：我镇人民政府为加强预算管理、规范财务行为，以合法、合规为基础制定了完整的财务管理制度，并且将其实际运用到日常的财务运作管理工作中，使之发挥最大的效用。但缺乏较为全面的部门厉行节约制度。

根据评价标准，我镇人民政府该项指标得分：6分。

⑤资金使用合规性（6分）：2017年度我镇人民政府各项支出均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的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目支出按规定经过评估论证；支出符合部门预算的批复的用途；资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评价标准，我镇人民政府该项指标得分：6分。

⑤预决算信息公开性：（5分）2017年度我镇人民政府按规定内容、时限将预决算信息进行公开；基础数据信息和会计信息资料真实、完整；基础数据信息和汇集信息资料准确。

根据评价标准，我镇人民政府该项指标得分：5分。

1. 产出及效率
2. 职责履行

①重点工作实际完成率（8分）2017年度我镇人民政府认真贯彻落实县委、县政府的决策部署，为民办实事，严抓重点工程，积极做好重点工作。

根据评价标准，我镇人民政府该项指标得分：8分。

1. 履职效益

①经济效益、社会效益（6分）2017年度我镇人民政府严格按照年初制定的工作计划和公祖目标开展工作，各项工作任务基本完成。2017年度我镇人民政府资金管理未存在违纪行为，资产处置程序合规，项目管理基本符合规定。

根据评价标准，我镇人民政府该项指标得分：6分。

②行政效能（6分）2017年度我镇人民政府加强经费及资产管理，促进部门改进文风会风，以达到提高行政效率、降低行政成本的目的。虽公用经费控制率略微超过标准值，但总体效果较好。

根据评价标准，我镇人民政府该项指标得分：6分。

③社会公众和服务对象满意度（6分）为完成本次绩效评价工作，我镇人民政府在赶场天来政府办事的老百姓中随机抽取30个，进行口头调查，根据他们反馈和打分情况，得出服务对象对我镇人民政府的工作满意度为89%。

根据评分标准，90%（含）以上计6分；80%（含）-90%,计4分；70%（含）-80%，计2分；低于70%计0分。我镇人民政府该项指标得分：4分。

1. 绩效评价结论

根据部门整体支出绩效评价指标表的测算统计结果得出：2017年度我镇人民政府部门整体支出绩效评价得分：

投入绩效：13分

过程绩效：56分

产出及效率绩效：24分

总绩效：93分

1. 存在的问题
2. 我镇公用经费控制率略微超出标准值，公用经费实际支出大于年初预算数，需要合理规划政府公用经费开支。
3. 我镇社会和服务对象满意度还有提升空间。
4. 相关建议
5. 重视预算管理，定期开展培训，组织相关人员学习相关法规、制度，尤其要熟悉《预算法》的相关规定，提高其业务能力。
6. 根据每年度存在的问题不断改进，如本年度公用经费控制率略微偏高，我镇人民政府就该引起高度重视，在以后的工作中合理规划公用经费的使用，以防此类问题再次出现。
7. 建立健全的厉行节约制度，在合理、合规的基础上，节约使用每一笔资金，提高资金的使用效益。
8. 提升政府工作人员服务质量，服务态度，争取最大限度地为百姓提供满意的服务。

3附件3

整体支出绩效评价指标表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级  指标 | 分值 | 评价标准 | 指标说明 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投入 | 13 | 目标设定 | 6 | 绩效目标  合理性 | 3 | ①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划； ②符合部门“三定”方案确定的职责； ③符合部门制定的中长期实施规划。以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 | 部门所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 | 3 |
| 绩效指标  明确性 | 3 | ①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③与部门年度的任务数或计划数相对应；④与本年度部门预算资金相匹配。以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 | 部门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，用以反映和考核部门整体绩效目标的明细化情况。 | 3 |
| 预算配置 | 7 | 在职人员控制率 | 3 | 以100%为标准。在职人员控制率≦100%，计3分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%，在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政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部门（单位）的人员编制数。 | 3 |
| “三公经费”变动率 | 4 | “三公经费”变动率≦0,计4分；“三公经费”＞0，每超过一个百分点扣0.4分，扣完为止。 | “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”预算数-上年度“三公经费”预算数）/上年度“三公经费”预算数]×100% | 4 |
| 过 程 | 61 | 预算执行 | 20 | 预算完成率 | 5 | 100%计满分，每低于5%扣2分，扣完为止。 | 预算完成率=（上年结转+年初预算+本年追加预算-年末结余/上年结转+年初预算+本年追加预算）×100%。 | 5 |
| 预算控制率 | 5 | 预算控制率=0-10%（含），计5分；11-30%（含），计4分；31-60%（含），计3分；61-100%（含），计2分；大于100%不得分 | 预算控制率=（本年追加预算/年初预算）×100%。 | 5 |
| 新建楼堂馆所面积控制率 | 5 | 100%以下（含）计满分，每超出5%扣2分，扣完为止。没有楼堂馆所项目的部门按满分计算 | 楼堂馆所面积控制率=实际建设面积/批准建设面积×100% 。 该指标以2016年完工的新建楼堂馆所为评价内容。 | 5 |
| 新建楼堂馆所投资概算控制率 | 5 | 100%以下（含）计满分，每超出5%扣2分，扣完为止。 | 楼堂馆所投资预算控制率=实际投资金额/批准投资金额×100% 。 该指标以2016年完工的新建楼堂馆所为评价内容。 | 5 |
| 预算管理 | 41 | 公用经费控制率 | 8 | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | 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%。 公用经费支出是指部门基本支出中的一般商品和服务支出。 | 5 |
| “三公经费”控制率 | 8 | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | “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%。 | 8 |
| 政府采购执行率 | 6 | 100%计满分，每超过（降低）5%扣2分。扣完为止。 | 政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100% | 6 |
| 过 程 | 61 | 预算管理 | 管理制度健全性 | 8 | ①有内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，2分； ②有本部门厉行节约制度,2分； ③相关管理制度合法、合规、完整，2分；④相关管理制度得到有效执行，2分。 | 部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。 | 6 |
| 资金使用合规性 | 6 | ①支出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的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出按规定经过评估论证；④支出符合部门预算批复的用途；⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 | 部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门预算资金的规范运行情况。 | 6 |
| 预决算信息公开性 | 5 | ①按规定内容公开预决算信息，1分；②按规定时限公开预决算信息，1分；③基础数据信息和会计信息资料真实，1分；④基础数据信息和会计信息资料完整，1分；⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，1分。 | 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 | 5 |
| 产出及效率 | 26 | 职责履行 | 8 | 重点工作实际完成率 | 8 | 根据绩效办2017年对各部门为民办实事和部门重点工程与重点工作考核分数折算。 该项得分=（绩效办对应部分考核得分/100）\*8 |  | 8 |
| 履职 效益 | 6 | 经济效益 | 6 | 此两项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。 | |  |
| 社会效益 | 6 |
| 12 | 行政效能 | 6 | 促进部门改进文风会风，加强经费及资产管理，推动网上办事，提高行政效率，降低行政成本效果较好的计6分；一般3分；无效果或者效果不明显0分。 | 根据部门自评材料评定。 | 6 |
| 社会公众或服务对象满意度 | 6 | 90%（含）以上计6分； 80%（含）-90%，计4分； 70%（含）-80%，计2分； 低于70%计0分。 | 社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。 | 4 |