

2020 年度部门整体支出绩效 重点评价报告

评价单位名称：子 洲 县 财 政 局 （章）

被评价单位名称：子洲县老君殿镇人民政府

评审起止时间：2021 年 5 月 11 日至 2021 年 9 月 30 日

目 录

摘 要.....	
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	2
(三) 部门预算资金.....	2
二、部门绩效目标及实现情况.....	2
(一) 部门职能、职责.....	2
(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情 况.....	3
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	11
三、评价思路.....	11
(一) 评价思路及关注点.....	11
(二) 评价方法.....	13
(三) 评价过程.....	13
(四) 评价依据.....	15
四、指标体系.....	16
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	16
(二) 评价等级.....	17
五、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析..	17
(一) 评价结论.....	17
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	22

(三) 绩效分析.....	23
六、存在问题和建议.....	27
(一) 存在的问题.....	28
(二) 建议和改进举措.....	29
(三) 上年度评价中整改不到位的问题.....	30
七、相关附件.....	30

摘要

• 部门概述

子洲县老君殿镇人民政府隶属子洲县人民政府，是全额财政拨款独立预算部门，由党政综合办、财政所、计生站、农综办、文化站、事务办组成。子洲县老君殿镇人民政府 2020 年年初预算共下达 6 项绩效目标。目标 1：全面决胜脱贫攻坚；目标 2：巩固发展产业规模；目标 3：推进产业结构调整；目标 4：聚焦城乡一体发展；目标 5：提高民生事业质量；目标 6：提升社会治理能力；目标 7：加强机关自身建设。

• 评价结论

子洲县老君殿镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 79 分，等级为“一般”。

• 绩效分析

投入情况综合评价满分为 24 分，财政部门评价得分 17.63 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 51.37 分；效果情况分综合评价满分为 10 分，财政部门评价得分 10 分。

• 存在问题

存在问题有以下几点：1、预算报表编制不准确、不够细化，公开不及时；2、绩效金额填写不准确，整体绩效目标编制明确、量化不到位；3、年初预算到位率较低；4、结转结余资金控制能力较差；5、公用经费控制能力差；6、部门绩效自评不足。

• 建议

针对以上存在的问题，我评价小组提出以下整改建议：1、提升预算编制水平；2、提高预算执行能力；3、严格控制公用经费预算及支出；4、严格执行预算绩效自评。

子洲县老君殿镇人民政府 2020 年度 部门整体支出绩效重点评价报告

根据《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》（子财发【2021】90号）、《关于开展2020年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2021】130号），子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于2021年5月至2021年9月对子洲县老君殿镇人民政府2020年度部门整体支出绩效作重点评价。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

子洲县老君殿镇人民政府隶属子洲县人民政府，是全额财政拨款独立预算部门，由党政综合办、财政所、计生站、农综办、文化站、事务办组成。本部门编制人数56人，其中行政编制人员26人，事业编制人员30人；现实有人员50人，其中行政编制人员23人，事业编制人员27人。三支一扶5人。

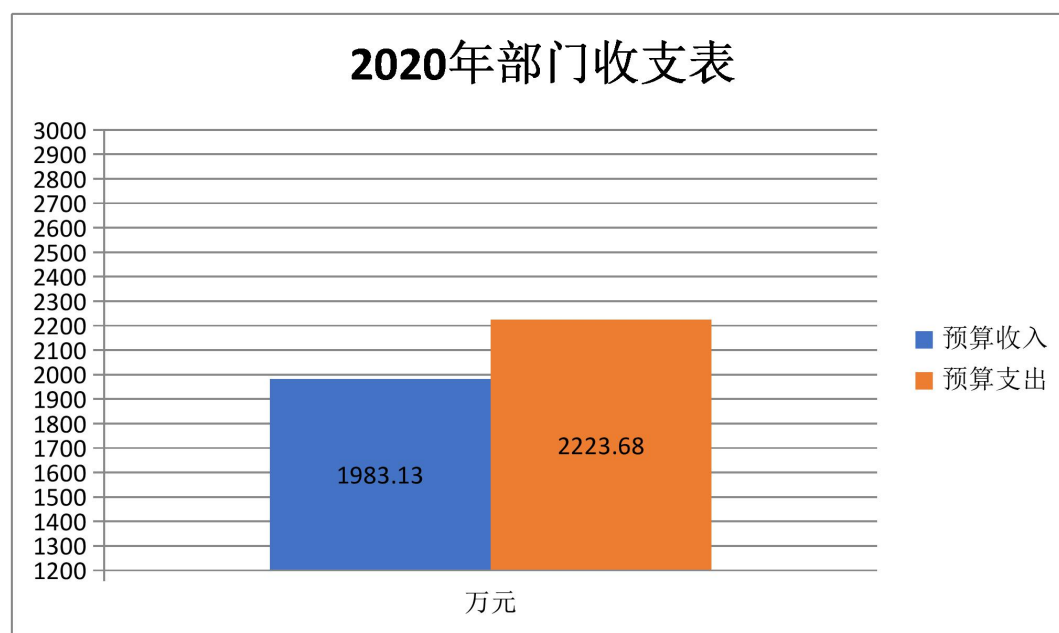
截止2020年底，子洲县老君殿镇人民政府固定资产账面数353.11万元，目前资产使用率达到100%，无闲置固定资产。

（二）部门管理制度

子洲县老君殿镇人民政府制定了符合本部门实际的《老君殿镇人民政府财务管理制度》和《子洲县老君殿镇人民政府内控制度预算管理办法》。

（三）部门预算资金

子洲县老君殿镇人民政府 2020 年预算收入 1983.13 万元，预算支出 2223.68 万元（其中：政府账支出 1867.68 万元，整合资金 356 万元）。



二、部门绩效目标及实现情况

（一）部门职能、职责

1、落实政策。宣传、落实好党的路线、方针、政策和国家的法律、法规；稳定农村基本经济制度；坚持依法行政，推进政务公开；加强对村民委员会的指导、提高，培育村民委员会自治能力。

2、促进发展。编制好科学发展规划，营造好科学发展环境，突

出镇域特色，加强城镇建设，发展特色经济；切实加强农村市场监管，培育、提升市场功能，搞活市场流通，推广农业技术，调整产业结构，引导农民发展现代农业；加强农村劳动力技能培训，抓好农村劳动力转移和就业。

3、维护稳定。坚持“立党为公，执政为民”，紧紧围绕实现和维护群众利益开展工作，突出解决人民群众最关心、最直接、最现实的利益问题，加强和巩固农村基层政权和民主法制建设，加强社会治安综合治理；建立、健全各种应急机制，加强对突发事件的预警和管理；加强民事纠纷调解，化解农村矛盾；开展农村扶贫和社会救助，切实保障农民合法权益，维护农村社会稳定。

4、加强管理。加强民政、教育、科技、文化、卫生、计划生育、安全生产、劳动保障和农村规划等社会管理；加强社会主义精神文明建设；做好防灾减灾工作；加强农村土地承包管理，农民负担监督管理，农村集体资产财务管理；加强环境保护，努力改善农村人居环境，不断提高农村人口素质和农民生活质量。

5、提供服务。进一步发展和完善农业社会化服务体系，引导各类协会和农村专业合作经济组织发展；发展农村社会公益事业和集体公益事业；提供政策、科技、市场信息和社会救济、救助服务；及时向上级党委、政府反映社情民意，进一步密切党和政府与人民群众的关系。

6、承办上级部门交办的其他事项。

(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情

况

1、年度工作任务

(1) 全面决胜脱贫攻坚。落实“四个不摘”要求，继续聚焦“两不愁三保障”，坚持问题导向、目标导向、结果导向，突出减贫任务、巩固提升、问题整改、衔接乡村振兴四大重点，全面夺取脱贫攻坚全面胜利。全镇剩余贫困人口 99 户 142 人，其中弱劳动力、丧失劳动力和无劳动力 83 人。要对一般贫困户继续落实帮扶措施和产业就业扶持政策，对未脱贫的贫困人口家中无劳动力的全部纳入兜底保障范围。对 15 户边缘户和 1 户监测户，要加强动态监测，确保其不致贫或返贫。扎实做好“一查一补两落实”“三排查三清零”后续工作，全面解决农村居民“两不愁三保障”和安全饮水存在的 0 处问题。对排查出的 25 户危房户加快施工进度，5 月底前完成改造入住。抓好问题整改“清零”，对照中央专项巡视“回头看”、国家脱贫攻坚成效考核和各类监督检查反馈问题，举一反三，逐项对账销号，5 月底前全面完成整改任务。

(2) 巩固发展产业规模。聚焦绿色发展，在推动山区农业现代化上实现新突破。绿色发展是高质量发展的重要前提。要坚定不移地推动以产业生态化、生态产业化为路径的山区农业现代化。要严密防范气象灾害、市场风险，确保苹果、核桃、黄芪高产丰收，全力做好果品仓储、运输、销售工作，真正让好产品卖出好价钱、好产品为农民带来高效益。在适度扩面的基础上，重点抓好产业管护，继续雇佣核桃、苹果技术员，全面落实果园管护责任制，实行以奖代补，推动

产业健康持续发展。

(3) 推进产业结构调整。加快品种改良，淘汰低产、劣质农产品。大力推动川水地种植结构调整，精准布局产业，鼓励大田和大棚种植果蔬，有效衔接农产品供给与市场需求。狠抓养殖结构调整，依托村集体经济组织和大户带动，大力推动发展超细绒山羊、肉牛，全面提升畜牧业经济效益，实现生态保护和农民增收的双赢。

(4) 聚焦城乡一体发展。继续推行环境整治常态化，强化保洁队伍管理，坚持“户收集、村清运、镇转运”模式，村庄垃圾清运及时，村庄整洁成效维护好。稳步推进改厕工程，确保整村推进的基础上，保证工程质量。加大对集镇治理，规范市场秩序。加强乡风文明建设，大力弘扬社会正能量，践行社会主义核心价值观，推进志愿服务，抓好子洲好人、五好文明家庭等先进典型评树，带动社会风气向好向善发展。扎实推行“志智”双扶，规范群众行为，移风易俗，改变以往不良风气，以良好的乡风文明为脱贫攻坚助力，也为乡村振兴战略的实施筑基固本。

(5) 提高民生事业质量。一是开展劳动力转移培训，有效的提高农民的专业技术，转变农民的就业观念。二是充分发挥文化体育活动的教化功能，组织开展形式多样的文体活动，逐步形成关心公益事业、邻里和睦相处的纯朴民风，提高全民道德素养和身体素质。三是巩固教育事业均衡发展，严格执行“两免一补”政策，保障农民子女100%接受义务教育。加大对学校周边环境的整治力度，营造良好的教育教学环境。四是认真落实国家的社会保障政策，按照兜底线、织密

网、建机制要求，严格执行退役军人、低保、五保、孤儿等各类保障制度。五是做好十大民生工程：老君殿镇污水处理场建成运营，完善红柳湾、张家坪污水管网工程，解决污水直排问题；14个行政村村集体经济全覆盖，确保各村都有村集体经济收益；老君殿镇卫生院建成投入使用，提高镇内居民就医条件；利用“一事一议”，解决非贫困村基础设施短板；完善两个村的产权制度改革，推进农村产权明晰化、农村要素市场化，激活乡村振兴内生动力；发展山地苹果5890亩，核桃2.3万亩，流转土地2000亩，提升林果产业规模；提升环境卫生水平，推动生态环境质量持续好转；陕西汇能天然气有限公司张家坪气站投产，红柳湾2个村气化到户，实现气化乡镇；启动《老君殿镇志》编写工作，让全镇人民留得住乡音、乡愁和乡情；科学编制“十四五”规划，努力编制一个切合我镇实际，反映群众意愿的高质量发展蓝图。

(6) 提升社会治理能力。一是抓好疫情防控，围绕“外防输入、内防反弹”，进一步加强对重点人群的排查管控、健康监测和预防整治。夯实镇村两级防控责任，全面推广“健康陕西二维码”。推动复工复产复市，全面恢复正常生活秩序。二是积极解决信访难题，严格落实信访责任制，全面推动责任下沉，聚焦信访问题源头治理，开展信访积案化解专项行动。深化平安创建，提升治理水平，形成富有老君殿特色的平安建设模式。三是加大扫黑除恶专项斗争力度，持续用力抓典型、强震慑，解决好欺行霸市、缠访非访、项目阻工等问题，落实校园安全“三个100%”，优化发展环境。四是牢固树立安全生

产红线意识，坚决防范遏制重特大安全事故发生，突出抓好道路交通、地质灾害、危险化学品、食品药品等重点领域安全隐患排查整治，完善应急救援体系，确保人民群众生命财产安全。

(7) 加强机关自身建设。一是旗帜鲜明讲政治，始终坚持党对一切工作的领导，牢固树立“四个意识”，坚定“四个自信”，切实做到“两个维护”。巩固扩大“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，深入习近平总书记系列讲话和来陕重要讲话精神，用习近平新时代中国特色社会主义思想统领各项工作。认真履行全面从严治党主体责任，营造风清气正的政治生态。二是推行优质服务，提高办事效率。坚持为人民服务原则，实行办事流程首问负责制、办事公开制、限时办结制、文明用语等便民举措，切实提高机关工作人员办事效率。重大问题上要坚持问政于民、问计于民、问策于民，提升群众“幸福感”、“获得感”和“参与感”。三是持续推进干部作风建设，以“三比三整治”活动为抓手，营造领导比思想、比执行、比站位，干部比学习、比奉献、比业绩，单位比管理、比规范、比荣誉的良好氛围。聚焦“四风”问题、干部走读及吃空饷问题、不作为慢作为问题，全面排查自身存在的突出问题，认真梳理汇总，逐项进行整改，切实有效解决党员干部队伍中存在的突出问题，确保各项工作更到位、更精准、更高效。

2、年度工作任务完成情况

(1) 2020年我镇按照县委“南绒北肉”的战略布局，借助龙头企业全产业链优势，重点发展超细绒山羊养殖产业，2020年，在公

司园区扩建种羊场两处，入圈 1.3 万只，并在张家坪村、张家渠村、红柳湾村新建三个万只羊场，其中张家渠、张家坪两处万只绒山羊养殖场羊子已经入圈，红柳湾村的万只羊场已经完工，2021 年 4 月底前完成进羊。特别是张家坪的万只羊场，利用苏陕扶贫资金，带动全县 7 个乡镇 25 个贫困村入股，为每村分红 10 万元。目前全镇绒山羊存栏达到 5 万只，全镇畜牧产值达 1.2 亿元。

(2) 以公路沿线、集中活动场所为重点，深入开展人居环境大整治，试点推行生活垃圾分类收集，实施厕所革命，改厕 312 座，同时，镇政府出资为各村聘用一名专职保洁员，建立了长效机制。目前，因全县环境卫生整治整体外包，我们及时进行了对接，确保环境整治工作不出现断档。2020 年 7 月份，我镇被国家爱卫办评定为国家卫生乡镇。

(3) 提高民生事业质量。一是与镇域龙头企业-陕西应马安养殖有限公司深度合作，从镇、村、户三个层面同步发力，在与镇村保底分红合作的基础上，通过务工、养殖、技能培训等方方面面，帮助群众增收致富，中德国际扶贫产业园建设初见成效，该园区被认定为省级农业产业化示范联合体，该公司董事长崔应国被省上评为 2020 年度全省脱贫攻坚奉献奖。二是建成了红柳湾大礼堂，改善了群众宜居条件，完善了张家坪移民搬迁小区配套服务设施，拉大了镇区整体框架。三是 2020 年在教育事业上巩固其均衡发展，严格执行“两免一补”政策，保障农民子女 100%接受义务教育。加大对学校周边环境的整治力度，营造良好的教育教学环境。老君殿中学、完小以及两名

教师在全县教育大会上受到表彰。四是密切关注弱势群体，全面落实医保、低保、五保、养老、孤儿、残疾、优抚等各项惠民利民政策，特别是明确了二级残疾以上、重病户可以“分类施保”，切实帮助群众解决了实际困难。五是做好十大民生工程：1) 认真落实“河长制”，集中进行河槽清淤，拆除一处挤占河道绑畔建筑，新建三处固定污水收集池，启动建设集镇污水处理厂，目前，管网铺设已经完成，正在进行设备安装和调试，2021年3月底投入使用，届时集镇及周边地区污水将全部集中收集处理。2) 2020年全镇14个行政村全部完成了清产核资，成立了集体经济合作社，明晰了股权设置，实现了村集体经济项目全覆盖。其中新建湖羊养殖场一处，饲养湖羊220只，年盈利9万元；新建养猪场一处，年出栏约2000头，净利润约20万元；新建8处绒山羊养殖场，平均存栏200只以上，平均出栏100只，平均产绒毛600斤，总收入200万元左右，平均盈利约10万元；剩余四个村集中入股镇内饲草加工厂，年均分红7万元。通过近两年的运行，为全镇贫困户每户分红400元、兜底户每户分红600元，村集体收入全部实现了多年以来“零”的突破。3) 全面加强教育医疗文化工作，争取多方支持，各村文化室完成了升级改造，县二院建制得到保留。4) 推动张家渠、张家坪、红柳湾三个示范村建设，统筹做好道路绿化、环境整治、阵地建设、檐头门面、院落硬化等各项工作，建成了红柳湾大礼堂，改善了群众宜居条件，完善了张家坪移民搬迁小区配套服务设施，拉大了镇区整体框架，推动了张家渠村整村养羊，发展了地域优势产业，张家渠村被国家农业农村部评定为第十批全国

“一村一品”示范村，被榆林市住房和城乡建设局评定为“榆林市美丽宜居示范村”。5) 积极完善两个村的产权制度改革，推进农村产权明晰化、农村要素市场化，激活乡村振兴内生动力。6) 2020 年我镇坚持“优果提核扩药”的产业发展路径，全年新栽植苹果 1200 亩、核桃 800 亩、中药材 600 亩，尤其注重对现有果园的管护力度，重点从“求数量”向“提质量”转变，全面落实防暴网、施肥、修剪、拉枝等措施，全镇山地苹果累计挂果面积达 5890 亩，核桃 2.3 万亩，流转土地 2000 亩，经济效益逐步凸显。7) 以铁腕治污 30 项攻坚行动为抓手，全力打好碧水、蓝天、青山、净土“四大保卫战”，推动生态环境质量持续好转。2020 年春季，共栽植侧柏、油松等绿化树种 5 万余株，人工种草 1200 亩，公路沿线、山体山坡、区域绿化覆盖率进一步提高。8) 2020 年我镇与陕西汇能天然气有限公司合作投产张家坪气站，红柳湾 2 个村气化到户，已实现气化乡镇。9) 《老君殿镇志》正在编制过程中。10) 2021 年是实施“十四五”规划的起步之年，也是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的新起点。我镇将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实中省市县要求，全力推进各项重点工作，努力开创“四个新局面”：一是努力开创从严治党新局面，以村“两委”换届为契机，持续实施好基层党组织建设五大工程，不断推动基层党组织建设规范化、标准化、制度化。二是努力开创乡村振兴新局面，衔接做好脱贫攻坚和乡村振兴工作，严格落实“四个不摘”工作要求，以建设“羊绒小镇”为目标，进一步扩大养殖规模，力争 2021 年底全镇绒山羊保有量超

过 7 万只。三是在努力开创经济发展新局面，进一步加大招商引资力度，吸引更多的项目在老君殿落地落实，同时，努力营造良好营商环境，确保引进项目顺利实施，尽快见利。四是努力开创社会治理新局面，着力保障和改善民生，切实加强生态环境综合整治，牢牢守住疫情防控、安全生产等“底线”、“红线”，确保人民群众共享改革发展红利。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询子洲县政府门户网站财政资金预算信息模块《子洲县老君殿镇人民政府 2020 年部门综合预算公开》，子洲县老君殿镇人民政府 2020 年年初预算共下达 6 项绩效目标。目标 1：全面决胜脱贫攻坚；目标 2：巩固发展产业规模；目标 3：推进产业结构调整；目标 4：聚焦城乡一体发展；目标 5：提高民生事业质量；目标 6：提升社会治理能力；目标 7：加强机关自身建设。截止 2020 年底，以上绩效目标已全部完成，完成率为 100%。

三、评价思路

（一）评价思路及关注点

为使绩效重点评价工作顺利开展，由县财政预算绩效评价中心成立绩效重点评价工作组，负责绩效重点评价的组织管理评价工作。工作组的构成如下：

组 长：叶楠楠

成 员：刘婷婷、赵文文、张乐

主评人员：叶楠楠

工作主要思路如下：

1、前期准备

(1) 发布文件，确定被评价单位及对应的评价小组和主评人员，同时确定评价方向及设计指标体系框架；

(2) 与子洲县老君殿镇人民政府财务人员对接，根据初步设计的指标体系框架收集部分绩效重点评价所需材料；

(3) 与财政部门及年度目标责任考核部门联系，收集财政资金下达文件及年度考核文件；

(4) 上子洲县政府门户网站，收集子洲县老君殿镇人民政府已经公示的 2020 年度预、决算报告及报表、2020 年度绩效自评报告，上陕西省政府采购网查询该部门 2020 年度政府采购信息；

(5) 对绩效重点评价指标体系进行研究，制定《子洲县老君殿镇人民政府整体支出绩效重点评价指标体系表》。

2、组织绩效重点评价

(1) 依据《关于开展 2020 年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2021】130 号附件一），根据子洲县老君殿镇人民政府实际情况及能够收集到手的材料，制定《关于开展子洲县老君殿镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效重点评价工作实施方案》；

(2) 对工作组人员进行业务分工；

(3) 通过查看子洲县老君殿镇人民政府提供的资料、收集到的财政部门 and 年度目标责任考核部门提供资料及在子洲县政府门户网站和陕西省政府采购网查询到的信息，依据已制定的《子洲县老君殿

镇人民政府整体支出绩效重点评价指标体系表》，形成初步工作底稿；

(4) 实地走访子洲县老君殿镇人民政府，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料。

3、分析总结并撰写绩效重点评价报告

(1) 数据分析，提出初稿。根据绩效重点评价工作组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效重点评价报告初稿；

(2) 小组讨论，形成定稿。所有工作组人员对撰写的绩效重点评价报告初稿进行讨论，形成正式的《子洲县老君殿镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》；

(3) 送达报告，监督整改。将《子洲县老君殿镇人民政府 2020 年度部门整体支出重点绩效评价报告》送达子洲县老君殿镇人民政府，并要求对相关问题进行整改并报送整改效果。

(二) 评价方法

财政支出的绩效重点评价采用成本效益法、比较法、因素分析法、公众和民主评议法、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《子洲县老君殿镇人民政府整体支出绩效重点评价指标体系表》进行评价。

(三) 评价过程

1、收集资料（5 月 11 日—6 月 15 日）：及时通知被评价单位报送《子洲县财政局关于开展 2020 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2021】130 号）规定报送的材料。

2、设计指标（6 月 16 日—7 月 1 日）：根据部门报送的材料，

并且对部门的整体运行情况以及部门的职能职责等进行指标设计，并且要充分与部门进行讨论形成评价指标。

3、现场查看（8月3日）：通过现场查看会议记录、文件、账册等资料，并且召开座谈会等多种方式，对部门提供的评价材料进行核实。

4、组织评价（8月4日）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

5、底稿会审（9月6日—9月10日）：由我单位领导牵头，所有工作人员共同参与，利用收集到的资料，对评价小组制作的评价底稿及指标进行会审，指出并整改在小组评价中出现的错误评价思路及不合理的评价方法。

6、撰写报告（9月10日—9月14日）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

7、会议讨论（9月15日—9月20日）：召开单位全体工作人员大会，依据已有材料，对形成的报告初稿和评分表内容及格式做进一步核实并修改，形成报告最终稿。

8、送达报告（9月21日—9月25日）：将撰写好的报告送达被评价单位，说明报告情况并征求被评价单位对报告真实性意见，真实性通过后要求其建立整改台帐并报送整改结果。

9、整理归档（9月25日—9月30日）：根据县政府规定对评价报告在县政府门户网站进行公开，并且对评价的所有资料进行整理归档。

（四）评价依据

本次绩效重点评价将通过对子洲县老君殿镇人民政府 2020 年度财政资金的预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益 6 个方面进行评分评价，为此，将依据以下法律、法规制度及相关资料：

- 1、《中华人民共和国预算法》。
- 2、《中华人民共和国会计法》。
- 3、《行政单位会计制度》。
- 4、《行政单位财务规则》。
- 5、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11 号）。
- 6、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27 号）。
- 7、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89 号）。
- 8、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》》（子财发【2021】90 号）。
- 9、《子洲县财政局关于开展 2020 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2021】130 号）。
- 10、《子洲县年度目标责任考核委员会关于各乡镇（街道办、便民服务中心）、各部门 2020 年度目标责任考核情况的通报》（子考发【2021】1 号）。
- 11、审计报告及财政监督检查报告。

- 12、2020 年度的部门预算。
- 13、2019 年、2020 年部门决算。
- 14、县财政局 2020 年度资金下达指标台账。
- 15、财政云系统财政局下达指标表及支付台帐。
- 16、科目余额表等有关的财务资料。
- 17、其他相关文件（中省奖励文件等与部门工作有直接关联的文件）。

四、指标体系

（一）评价指标的构建思路及分值分布

本次绩效重点评价指标体系设计了投入、过程、效果 3 个一级指标，在此基础上，根据子洲县老君殿镇人民政府部门整体特性进行细化分解，明确了预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益 6 个二级指标，在此基础上进一步细化分解了 18 个三级指标。

1、投入：主要考核子洲县老君殿镇人民政府预算编制方面的内容。依据考核内容分为 1 个二级指标，细化为 3 个三级指标，从 6 个方面进行考核，共计 24 分。

2、过程：主要考核子洲县老君殿镇人民政府预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理四个方面的内容。依据考核内容分为 4 个二级指标，细化为 14 个三级指标，从 18 个方面进行考核，共计 66 分。

3、效果：以考核办对各乡镇及部门 2020 年度目标责任考核情况

的通报为依据，评价子洲县老君殿镇人民政府部门履职效益。依据考核内容分为 1 个二级指标，分为 1 个三级指标，只从考核办对该部门的责任考核情况 1 个方面进行考核，共计 10 分。

（二）评价等级

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各项指标进行评分，最终得分由各项评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优秀（得分 ≥ 90 分）；良好（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；一般（ $70 \leq \text{得分} < 80$ 分）；较差（得分 < 70 分）。

五、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析

（一）评价结论

子洲县老君殿镇人民政府 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 79 分，等级为“一般”。具体情况如下：

支 出 重 点

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	扣分原因
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。预算收入来源编报齐全，得1分；预算支出编报齐全，得1分；发现编报数据不齐全或有错误的，发现1处，扣0.5分，扣完为止。	2	2	
			部门预算的准确性。专项业务费明确细化填报，得1分；汇总数据与分类数据对应准确，得1分；文字报告与表格内容一致并准确，得1分；所有细化和分类填报每出错1处错误，扣0.5分，扣完为止	3	2	文字报告与表格内容有2处不一致（三公经费文字说明与表不相符，文字报告中的预算收入、预算支出数据与表格中的不一致）
			部门预算细化性。按经济科目分类精准预算，得1分，未按此分类不得分；按功能科目分类精准预算，得1分，未按此分类不得分；“其他”科目金额占部门预算总额的比例小于等于10%的，得1分；大于10%的，得0分	3	2	“其他”科目金额占部门预算总额的比例=25.9%
			部门预算的及时性。部门预算编报各环节按时完成报送的，得2分；超过时限报送的，每超1个工作日，扣1分，扣完为止。	2	1	部门预算7月21日公开，超1个工作日
		绩效目标	进行部门整体绩效目标编制，得1分；进行部门项目绩效目标编制，得1分；绩效目标资金填报准确，得2分；绩效目标指标明确，量化准确，得2分，绩效目标编制不明确、未量化的发现一处扣0.5分，扣完为止（未有专项资金的，得满分）	6	3	绩效目标表中专项业务经费支出数和预算报表中不一致；整体绩效目标编制明确、量化不到位
		年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率大于95%，得满分；到位率小于95%，按公式计算得分。（部门预算数、部门决算数指县本级财政指标数，扣除上级专项支出）	8	7.63	公共财政拨款收入预算到位率=90.6%

过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	预算完成率大于等于 95%的, 得满分; 完成率小于等于 85%的, 得 0 分; 完成率在 95%-85%之间的, 按公式计算得分。	12	12	
		结转结余资金控制率	结转结余率小于或等于 5%的, 得满分; 结转结余率大于或等于 15%的, 得 0 分; 结转结余率在 5%-15%之间的, 按公式计算得分。(本年度结转结余数是累计结余结转数减去年初结余结转数)	4	3.2	结转结余率=7%
			结转结余变动率小于或等于 5%的, 得满分; 大于或等于 15%的, 得 0 分; 在 5%-15%之间的, 按公式计算得分。	5	0	结转结余变动率=403%
		公用经费控制率	公用经费控制率小于或等于 100%的, 得 2 分, 否则得 0 分。	2	0	公用经费控制率=800%
			公用经费动态变动率在大于等于-15%和小于等于 15%之间的, 得 2 分, 否则得 0 分。	2	2	
过程 (66分)	预算执行 (31分)	三公经费控制率	动态变动率等于或小于 0 时, 得满分; 大于 0 时, 得 0 分	1.5	1.5	
			部门三公经费控制率小于或等于 1 时, 得满分; 控制率大于 1 的, 得 0 分。	1.5	1.5	
		政府采购预算执行率	政府采购执行率大于等于 95%的, 得满分; 执行率在 70%-95%的, 按公式计算得分; 小于等于 70%的, 得 0 分; 或未按规定进行政府采购手续的发现一处扣 1 分, 扣完为止。	3	3	

	预算管理 (26分)	预决算信息公开性和完善性	每项公开内容完整、细化、准确、及时，得2分，5项共计10分。每出现一处不完整、不细化、不准确或不及时扣0.5分，扣完为止。	10	7.17	预算信息细化性中“其他”科目金额占部门预算总额的比例=25.9%，准确性中文字报告与表格内容有2处不一致（三公经费文字说明与表不相符，文字报告中的预算收入、预算支出数据与表格中的不一致）且不及时；决算信息不及时；三公经费预算信息准确性中三公经费文字说明与表不相符，且不及时；公用经费、三公经费决算信息不及时；绩效信息准确性中绩效目标表中专项业务经费支出数和预算报表中不一致，且不及时
		财政供养人员	编制内得满分。超编1人扣0.5分，扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣1分（超过三个月视为长期）。	2	2	
		制度建设	有内控制度和财务制度得1分，制度合规并且更新得1分，按制度规定运行得1分	3	3	
		绩效目标的实现	全部实现绩效目标得2分，未实现一处扣0.5分，扣完为止；未公开绩效目标的，不得分。	2	2	
过程 (66分)	预算管理 (26分)	部门绩效评价	部门整体绩效自评率100%的，得2分，不足100%的，每低10个百分点扣1分，扣完为止；部门预算项目支出绩效自评率100%的，得2分，不足100%的，每低10个百分点扣1分，扣完为止。	4	0	整体绩效自评率=75%，项目绩效自评率=50%
			部门开展整体支出绩效再评价的，得1分，否则不得分；部门对绩效评价结果有应用有整改台账，得1分，否则不得分；部门开展绩效自评有会议记录，得1分，否则不得分；绩效自评等级划分正确，得1分，否则不得分；部门开展绩效自评档案完整齐全，得1分，无档案不得分。	5	5	

	债权债务管理 (4分)	债权管理	较上年变动率增减在5%以内得满分，增减率增减率在5%以上、10%以内得1分，得1分，否则不得分。变动率=(本年年末债权余额-年初债权余额)/年初债权余额	2	2	
		债务管理	无债务余额得满分，年初与年末债务余额未变动得1分，年末债务余额大于年初余额不得分。	2	2	
	资产管理 (5分)	准确性	账面数与实际一致得满分，发现一处扣0.5分，扣完为止。	2	2	
		使用率	使用率达100%得满分，每下降一个百分点扣0.5分，扣完为止。	3	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标实现	年度县委目标责任考核结果评为优秀等次的部门，得10分；良好等次的，得8分；一般等次的，得5分；较差等次的，得0分。	10	10	
总分				100	79	

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县老君殿镇人民政府从人员构成、整体支出规模、年度目标及分解目标自评（分为投入、产出、效果、满意度 4 个方面）4 个方面设表分析了部门 2020 年度财政资金使用情况，同时用文字报告形式从部门概况、部门整体支出绩效实现情况、部门（单位）整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、部门（单位）整体支出绩效中存在问题及改进措施 4 个方面对该部门 2020 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

本次绩效重点评价得分 79 分，自评得分 95 分，绩效重点评价与自评结果存在差异的主要原因为：

1、评分体系存在差异

绩效自评主要从本部门预算编制及绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、重点工作任务、经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、履职效益、群众满意度、受益对象满意度 10 个方面）实现情况进行评价，而绩效重点评价考虑到目前本县绩效目标设置暂不成熟，不足以做评价部门工作能力的标准，主要从资金的预算及到位情况、各项资金的使用及结余情况、财政供养人员变动情况、财务制度建设及执行情况、绩效目标实现情况、绩效自评完整性及程序的合规性、国有资产使用情况及年度工作目标完成情况等方面进行。

2、评价过程的差异

绩效自评由子洲县老君殿镇人民政府成立的绩效自评小组通过开会、制定工作方案、制定绩效评分体系表、打分，最后给出绩效自

评报告，而绩效重点评价由县财政局发文确定被评价单位，然后由财政局委托县财政预算绩效评价中心收集资料、设计指标、现场查看、组织评价、撰写绩效重点评价报告，最后送县政府门户网站公开。

（三）绩效分析

1、投入情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 24 分，重点评价得分 17.63 分（占该项满分值的 73.46%）。具体情况分析如下：

（1）部门预算的完整性：共 2 分。预算收入来源编报齐全，得 1 分；预算支出编报齐全，得 1 分。合计得 2 分。

（2）部门预算的准确性：共 3 分。专项业务费明确细化填报，得 1 分；汇总数据与分类数据对应准确，得 1 分；文字报告与表格内容有 2 处不一致（三公经费文字说明与表不相符，文字报告中的预算收入、预算支出数据与表格中的不一致），不得分。合计得 2 分。

（3）部门预算细化性：共 3 分。按经济科目分类精准预算，得 1 分；按功能科目分类精准预算，得 1 分；“其他”科目金额=288.46 万元，部门预算总额=1111.93 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例= $288.46 \div 1111.93 \times 100\% = 25.9\% > 10\%$ ，不得分。合计得 2 分。

（4）部门预算的及时性：共 2 分。部门预算 7 月 21 日公开，超 1 个工作日，扣 1 分，得 1 分。

（5）绩效目标：共 6 分。有 2020 年整体和项目绩效目标编制，得 2 分；部门专项业务经费重点项目绩效目标表和部门整体支出绩效

目标表中专项业务经费支出数和预算报表中不一致，不得分；整体绩效目标编制明确、量化不到位，扣1分，得1分。合计得3分。

(6) 年初预算到位率：共8分。2020年公共财政拨款收入决算数=1111.93万元，2020年调整指标资金=104.752万元，2020年公共财政拨款收入预算数=1111.93-104.752=1007.18万元，年初预算到位率= $1007.18 \div 1111.93 \times 100\% = 90.6\% < 95\%$ ，按公式计算，得分= $90.6\% \div 95\% \times 8 = 7.63$ 分。

2、过程情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为66分，重点评价得分51.37分（占该项满分值的77.83%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共31分，重点评价得23.2分。具体情况分析如下：

(1) 预算完成率：共12分。2020年政府账支出=1867.68万元，2020年财政实拨数=356万元（灌溉工程30万元、贫困户到户产业项目231万元、产业道路建设92万元15万元、安全饮水提升工程3万元），2020年预算支出合计数=1867.68+356=2223.68万元（含上年结转），2020年预算收入合计数=1983.18万元，预算完成率= $2223.68 \div 1983.18 \times 100\% = 112\% > 95\%$ ，得12分。

(2) 结转结余资金控制率：共9分。2020年累计结转结余数=175.25万元，2019年累计结转结余数=34.84万元，2020年收入合计数=1983.18万元，结转结余率= $(175.25 - 34.84) \div 1983.18 \times 100\% = 7\%$ ， $5\% < 7\% < 15\%$ ，按公式计算，得分= $(15\% - 7\%) \div$

$(15\%-5\%) \times 8 = 3.2$ 分；结转结余变动率 = $(175.25 - 34.84) \div 34.84 \times 100\% = 403\% > 15\%$ ，不得分。合计得 3.2 分。

(3) 公用经费控制率：共 4 分。2020 年公用经费支出决算数 = 309.62 万元，2020 年公用经费支出预算数 = 38.7 万元，公用经费控制率 = $(309.62 \div 38.7) \times 100\% = 800\% > 100\%$ ，不得分；2019 年公用经费支出决算数 = 289.28 万元，公用经费动态变动率 = $[(309.62 - 289.28) \div 289.28] \times 100\% = 7\%$ ， $-15\% < 7\% < 15\%$ ，得 2 分。合计得 2 分。

(4) 三公经费控制率：共 3 分。2020 年三公经费预算数 = 0 万元，2019 年三公经费预算数 = 6 万元，三公经费动态变动率 = $[(0 - 6) \div 6] \times 100\% = -100\% < 0$ ，得 1.5 分；2020 年三公经费支出数 = 0 万元，三公经费无预算无支出，控制率好，得 1.5 分。合计得 3 分。

(5) 政府采购预算执行率：共 3 分。2020 年县本级资金实际政府采购金额 = 0 万元，2020 年政府采购预算数 = 0 万元，政府采购预算执行率 = $100\% > 95\%$ ，得 3 分。

二是预算管理方面，共 26 分，重点评价得 19.17 分。具体情况分析如下：

(1) 预决算信息公开性和完整性：共 10 分。预算信息完整，但细化性中“其他”科目金额占部门预算总额的比例 = 25.9%，准确性中文字报告与表格内容有 2 处不一致（三公经费文字说明与表不相符，文字报告中的预算收入、预算支出数据与表格中的不一致），且不及时，扣 0.58 分，得 1.42 分；决算信息完整、细化、准确，但不及时，扣 0.5 分，得 1.5 分；公用经费、三公经费预算信息完整、细化，但

准确性中三公经费文字说明与表不相符，且不及时，扣 0.5 分，得 1.5 分；公用经费、三公经费决算信息完整、细化、准确，但不及时，扣 0.5 分，得 1.5 分；绩效信息完整、细化，但准确性中绩效目标表中专项业务经费支出数和预算报表中不一致，且不及时，扣 0.75 分，得 1.25 分。合计得 7.17 分。

(2) 财政供养人员：共 2 分。部门编制人数 56 人，现实有人员 50 人，未超编，得 2 分。

(3) 制度建设：共 3 分。有内控制度和财务制度；并能及时更新；预留印鉴两人以上，支出程序规范，出纳会计分离。得 3 分。

(4) 绩效目标的实现：共 2 分。目标 1：全面决胜脱贫攻坚；目标 2：巩固发展产业规模；目标 3：推进产业结构调整；目标 4：聚焦城乡一体发展；目标 5：提高民生事业质量；目标 6：提升社会治理能力；目标 7：加强机关自身建设。以上绩效目标已全部实现，得 2 分。

(5) 部门绩效评价：共 9 分。已开展整体资金数=1407.5 万元，应开展整体资金数=1867.68 万元，整体绩效自评率= $1407.5 \div 1867.68 \times 100\% = 75\% < 80\%$ ，不得分；绩效自评项目个数=7 个，应进行绩效自评的项目总个数=14 个，项目绩效自评率= $7 \div 14 \times 100\% = 50\% < 80\%$ ，不得分；部门无下属单位需要开展整体支出绩效再评价，得 1 分；部门对绩效评价结果有应用有整改台账，得 1 分；部门开展绩效自评有会议记录，自评程序规范，得 1 分；绩效自评等级划分正确，得 1 分；部门开展绩效自评档案完整齐全，得 1 分。合计得 5 分。

三是债权债务管理方面，共 4 分，重点评价得 4 分。具体情况分析如下：

(1) 债权管理：共 2 分。2020 年年末预付账款=115 万元，2020 年年末其他应收款=51.41 万元，2020 年年末债权余额=115+51.41=166.41 万元；2020 年年初预付账款=120 万元，2020 年年初其他应收款=51.41 万元，2020 年年初债权余额=120+51.41=171.41 万元。变动率= (166.41-171.41) ÷ 171.41=-3%<5%，得 2 分。

(2) 债务管理：共 2 分。2020 年年初债务余额=0 万元，2020 年年末债务余额=0 万元，无债务余额，得 2 分。

四是资产管理方面，共 5 分，重点评价得 5 分。具体情况分析如下：

(1) 准确性：共 2 分。抽查固定资产账面数= 749 个，实际数=749 个，得 2 分。

(2) 使用率：共 3 分。抽查固定资产总额=270045.65 元，全部在使用，使用率=100%，得 3 分。

3、效果情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 10 分，重点评价得分 10 分（占该项满分值的 100%）。具体情况分析如下：

年度目标实现：共 10 分，年度县委目标责任考核结果评为优秀等次，得 10 分。

六、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、预算报表编制问题。

（1）预算报表编制不准确、不够细化，公开不及时。主要表现为：①三公经费文字说明中，表述为“2020年本部门当年一般公共预算“三公”经费预算支出5万元，较上年减少1万元”，表13（2020年部门综合预算一般公共预算拨款“三公”经费、会议费、培训费表（不含上年结转））中2019年“三公经费”预算6万元，2020年“三公经费”预算0万元；②文字报告中的预算收入、预算支出数据均为796.50万元，表格中的预算收入、预算支出数据均为986.80万元；③在表6（2020年部门综合预算一般公共预算支出明细表（按经济分类科目分））中“其他”科目金额为288.46万元，2020年该部门预算总额为1111.93万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例为25.9%，远大于《预算法》要求，“其他”科目金额不得大于部门预算总额的10%；④部门预算要求7月20日公开，该部门7月21日公开，超1个工作日。

（2）绩效金额填写不准确，整体绩效目标编制明确、量化不到位。主要表现为：①表5（2020年部门综合预算一般公共预算支出明细表（按功能科目分））中专项业务经费支出为403.30万元，表15（2020年部门整体支出绩效目标表）中专项业务经费支出为213万元；②在表15中，年度总体目标概括性不够，绩效指标缺乏指标支撑。

（3）年初预算到位率较低。主要表现为年初预算编制不精准，

调整指标资金较高，从而导致年初预算到位率为 90.6%。

2、预算执行问题。

(1) 结转结余资金控制能力较差。主要表现为 2020 年累计结转结余数为 175.25 万元，2019 年累计结转结余数为 34.84 万元，2020 年收入合计数为 1983.18 万元，结转结余率为 7%；结转结余变动率为 403%。

(2) 公用经费控制能力差。主要表现为 2020 年公用经费支出决算数为 309.62 万元，2020 年公用经费支出预算数为 38.7 万元，公用经费控制率为 800%。

3、预算管理问题。

部门绩效自评不足。主要表现为已开展整体资金数为 1407.5 万元，应开展整体资金数为 1867.68 万元，整体绩效自评率为 75%；绩效自评项目个数为 7 个，应进行绩效自评的项目总个数为 14 个，项目绩效自评率为 50%。

(二) 建议和改进举措

1、提升预算编制水平。

加强预算信息编报能力，按照每年预算文件要求编报预算数据及公开相关信息，尽可能的做到预算编制合理，量化明确，数据精确，信息细化，快速及时。

2、提高预算执行能力。

严格按照财政部门下达的预算资金组织各项业务活动，加大资金的支付力度，提高资金的使用效益，从而减少资金的结转结余。

3、严格控制公用经费预算及支出。

严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，合理编制公用经费预算，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费只减不增。

4、严格执行预算绩效自评。

绩效目标申报就是对部门本年应开展工作的表格化、数字化体现，依据本部门年度工作任务来定，而绩效指标是对绩效目标得具体过程的体现，也是为实现对应绩效目标而应达到的各种小目标。在以后年度的预算绩效目标申报时，可以完全体现部门年度工作任务，绩效指标设计合理，增强可理解性。

加强绩效评价相关文件学习，认真领会《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）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）等相关文件精神，端正绩效评价态度，切实做好绩效评价工作。

（三）上年度评价中整改不到位的问题

上年度评价中存在的问题已全部整改。

七、相关附件

《子洲县老君殿镇人民政府整体支出绩效重点评价指标体系表》