**渠县龙凤镇人民政府**

**2024年部门预算绩效评价报告**

**一、部门(单位)基本情况**

(一)机构组成。渠县龙凤镇人民政府，为独立核算的行政单位，是一级预算单位。根据编委核定，我镇内设机构10个：包括党政综合办公室、党建工作办公室、经济发展办公室、社会事务办公室、社会治理与综合执法办公室、应急管理办公室、财政所、便民服务中心、农业综合服务中心、村镇建设服务中心。

(二)机构职能。

渠县龙凤镇人民政府基本职能：公共管理、公共服务、公共 安全、民生保障。乡镇工作重心是实施乡村振兴战略、营造良好 振兴环境、促进农民持续增收，推动乡镇职能由“管理型”向“公 共服务型”转变。切实贯彻落实党和国家在农村的各项方针政策 和法律法规，围绕农业、农村、农民搞好服务。组织群众发展生 产、带动群众建设美好家园、教育群众共建和谐社会、服务群众 让改革红利惠及龙凤镇人民。

(三)人员概况。截至2024年末，龙凤镇人民政府机关龙凤镇编制38人。其中：乡政府机关行政编制21人；事业编制14人。2024年实际人员35人，其中行政人员24人，非参公 事业人员11人，村、社区补助人员46人，退休人员14人。学 校、卫生院等部门没有在乡政府预算，人员没有包含在以上人员 中。

**二、部门资金收支情况**

(一)收入情况。渠县龙凤镇人民政府，2024年一般公共预算财政拨款预算安排893.57万元，中期调整预算138.85万元，全年一般公共财政拨款收入预算1032.42万元，年初政府性基金预算财政拨款收入54万元，中期调整政府性基金预算财政拨款收入10万元，全年政府性基金财政拨款收入64万元，2024年度决算收入1096.42万元,预算收入执行率达100%。决算报表一般公共预算财政拨款实现1032.42万元，政府性基金预算财政拨款收入64万元，2024年度决算收入1096.42万元,预算收入执行率达100%。

(二)支出情况。渠县龙凤镇人民政府2024年年初预算支出947.57万元。其中：基本支出721.51万元，占76.14%;项目支出226.06万元，占23.86%;上缴上级支出、经营支出、对附属单位补助支出没有,预算支出执行率达100%。渠县龙凤镇人民政府2024年决算报表支出1096.42万元,其中：基本支出782.25万元，占71.35%;项目支出314.18万元，占28.65%;上缴上级支出、经营支出、对附属单位补助支出没有,预算支出执行率达100%。

(三)结余分配和结转结余情况。渠县龙凤镇人民政府2024 年，决算收入金额为1096.42万元，决算支出金额为1096.42万元，年末结转结余没有。

**三、部门预算绩效分析**

部门预算绩效自评满分100分，自评得分98分

(一)部门预算总体绩效分析。渠县龙凤镇人民政府部门预 算绩效评价，按照指标体系“总体绩效”涉及二、三级指标进行 逐项绩效分析并评分，依次包括履职效能、预算管理、财务管理、 资产管理、采购管理等。

**1.履职效能**

履职效能满分15分，自评得分15分

**(1)预算编审履职效果**

一是单位预算编制完整，齐全，收入来源编报齐全，编报数据准确。二是项目绩效目标编制完整合理；明确量化，覆盖率达到年度要求。“预算编审履职效果”满分5分，自评得分5分。

**(2)预算执行履职效果**

龙凤镇2024年年初预算资金847.57万元，年初预算完成率100%，年终调整预算1096.42万元，2024年实际执行金额1096.42万元，执行调整预算完成率100%，由于年初预算只是按年初的人员数、工资标准以及常年性运转项目编报的预算，所以年初预算不够全面，在预算执行年度期间，根据人员调动、退休、工资调整、当年特定工作开展的情况，进行调整预算并及时支付是必然的。龙凤镇2024年三公经费预算金额为3.6万元，实际支出1.67万元，三公经费支出控制在预算内。满分5分，自评得分5分。

**(3)预决算信息公开履职效果**

龙凤镇已按规定内容和时限公开预决算信息；预决算公开基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。满分5分，自评得分5分。

**2.预算管理**

预算管理满分25分，自评得分24分。

**(1)预算编制质量。**2024年，渠县龙凤镇预算项目共有54个，根据渠县财政局2024年部门预算编制口径，按照《中共四川省委四川省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《全县预算绩效管理工作推进方案》（渠财绩〔2019〕8号）、《渠县财政局关于加强2022年预算编制阶段绩效目标管理工作的通知》（渠财绩【2021】19号）规定要求，每个项目分别设置了整体目标和绩效目标，绩效目标要素完整，指标细化量化。单位预算的编制采用零基预算方法，在预算编制时，成立预算编审班子，根据上年度的预算执行情况和本年度经济发展情况，综合考虑各方面因素，编制本部门预算，编制预算准确。

2024年预算收入统一编制，全年一般公共预算财政拨款收入1032.42万元，基金预算收入64.00万元。其中一般公共服务支出365.99万元，占总支出的33.38%;文化旅游体育与传媒支出24.92万元，占总支出的2.27%;社会保障和就业支出96.60万元，占总支出的8.81%;卫生健康支出21.80万元，占总支出的1.99%;城乡社区支出69.00万元，占总支出的6.29%; 农林水支出487.50万元，占总支出的44.46%;住房保障支出32.61万元，占总支出的2.97%，灾害防治及应急管理支出1.00万元，占总支出的0.09%。满分8分，自评得分8分

**（2）单位收入统筹**

2024年本单位无自有收入情况。满分4分，自评得分4分

**(3)支出执行进度，**渠县龙凤镇人民政府，6月预算执行 496.68万元，执行率45.30%;9月预算执行694.03万元，执行率63.30%;10月预算执行824.51万元，执行率75.20%；12月预算执行1096.42万元，执行率100%。其中执行进度缓慢扣1分，满分6分，自评得分5分。

(4)渠县龙凤镇人民政府2024年，决算收入金额1096.42万元，决算支出金额为1096.42万元，年末结转结余没有。满分2分，自评得分2分。

(5)渠县龙凤镇人民政府，严控一般性支出，“三公”经费、 会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等8项一般性支出，2024年决算数69.04万元，比2023年增加7.26万元，增长11.57%，主要是2024年政府机关新增工作人员，造成日常公用经费增加。满分5分，自评得分5分。

**3.财务管理**

财务管理满分10分，自评得分10分。

**(1)财务管理制度**

制度建设。龙凤镇人民政府建立了涵盖“预算业务”、“收支 业务”、“政府采购业务”、“资产管理”、“建设项目”、“合同”六 大经济业务领域的内控制度，并结合实际或中央、省、市有关管 理规定及时更新。

制度执行。龙凤镇人民政府按照“分事分权、分岗设权、分 级授权”等要求，落实不相容岗位分离和定期轮岗等内部权力制 衡基本举措，建立了重大事项议事决策机制，且建立有决策权、 管理权、执行权和监督权“四权分离”的制度。满分4分，自评得分4分。

**(2)部门财务岗位设置**

龙凤镇人民政府设置了支出审核岗位，由龙凤镇人民政府法人为审批人，龙凤镇党委书记为审核人；财政所设置了出纳、会计、所长等职责分离岗位。满分2分，自评得分2分。

**(3)资金使用规范**

财政所经办人员按照龙凤镇各项工作开展的资金需求情况，根据集体领导的意见，在不突破调整预算的前提下，通过预算一体化平台用款计划栏目申报资金，财政所长复核报送财政局预算股，由财政局预算股、国库股以及相关领导负责资金使用的全程 监督、审核，资金全额在预算一体化平台支付到相关人员的账户上，资金运用良好，没有挤占挪用情况。满分4分，自评得分4分。

**4.资产管理**

资产管理满分9分，自评得分9分。

1. **人均资产变化率**

2024年年末固定资产原值115.46万元，比2023年增加3.83万元，政府机关在职干部2024年35人，2024年人均占有固定资产3.30万元，比2023年人均占有固定资产略有增加。所有资产都在用，没有闲置资产，不存在资产盘活。满分3分，自评得分3分。

**（2）固定资产利用率**

截止2024年12月底，土地、房屋及构筑物、通用设备、家具、用具、装具及动植物账面原值115.46万元，所有资产都在用，资产利用率100%。满分3分，自评得分3分。

**（3）资产盘活率**

截止2024年12月底，所有资产都在用，没有闲置资产，盘活率100%。满分3分，自评得分3分。

**5.采购管理**

采购管理满分6分，自评得分6分

**(1)支持中小企业发展**

2024年严格执行政府采购支持中小企业发展管理办法，完成了中小企业预留份额采购任务。满分3分，自评得3分。

**（2）采购执行率**

2024年政府无采购预算。满分3分，自评得分3分。

(二)部门预算项目绩效分析

部门预算项目绩效分析满分35分，自评得分35分。

常年项目绩效分析。该类项目总数47个，涉及预算总金额 1015.91万元，1-12月预算执行总体进度为100%,其中：预算 结余率大于10%的项目共计0个。

阶段(一次性)项目绩效分析。该类项目总数7个，涉及预 算总金额66.10万元，1-12月预算执行总体进度为100%,其中：预算结余率大于10%的项目共计0个。

**1.项目决策**

项目决策满分12分，自评得分12分。

**（1）决策程序。**部门预算项目的设立履行了项目申报论证程序，与部门的职能职责相符，项目申报经过集体决策。满分4分，自评得分4分。

**（2）目标设置。**绩效目标制定科学合理，规范完整，量化细化，并与预算安排项匹配。满分4分，自评得分4分。

**（3）项目入库。**所有项目均在规定时间内完成入库满分4分，自评得分4分。满分12分，自评得分12分。

**2.项目执行**

**（1）执行同向**。根据现场评价，抽查项目实际列支内容与项目绩效目标设置方向基本相符，满分4分，自评得分4分。

**（2）项目调整**。根据现场评价情况，抽查项目中涉及预算调整的项目15个，能按照相关履行调整报批手续，调整程序规范，依据较充分。指标满分4分，自评得分4分。

**（3）执行结果**。根据龙凤镇人民政府提供资料，龙凤镇人民政府部门预算项目54个，预算结余率小于10%项目54个占项目总数100%。指标满分4分，自评得分4分。

**3.目标实现。**

目标实现指标满分11分，自评得分11分。

**（1）目标完成。**渠县龙凤镇人民政府，2024年预算收入目标1096.42万元， 其中：一般公共预算财政拨款1032.42万元，政府性基金预算财 政拨款收入64.00万元，2024年度实际完成预算收入目标1096.42万元，完成收入目标数占调整目标数的100%,目标没有出现偏离的现象。2024年预算支出目标1096.42万元，其中：一般公共预算财政拨款支出1032.42万元，政府性基金预算财政拨款支出64.00万元，2024年度实际完成预算支出目标1096.42万元，完成支出目标数占调整目标数的100%,目标没有出现偏离的现象。指标满分4分，自评得分4分。

**（2）项目偏离**

已完成预期指标值的数量指标中偏离度在30%内的指标0个，已完成预期指标值的数量指标54个，部门项目中已完成的数量指标偏离度在30%内的没有。指标满分4分，自评得分4分。

**（3）实现效果**

部门预算项目绩效目标效益指标49个，已完成预期指标值的48个，占比97.96%。满意度指标没有达到100%扣1分，满分3分，自评得分2分。

(三)其他“两本”预算和重点领域项目情况。

2024年，龙凤镇人民政府共有54个部门预算项目，其中一般公共预算项目52个，政府性基金预算项目2个，国有资本经营预算项目没有。

1.政府性基金预算情况。龙凤镇2024年基金预算项目包括政府办公楼维修项目10.00万元，2024年城乡环境综合治理54万元，2个项目年初预算64万元，期中调整预算64.00万元，年终执行预算64.00万元，执行率100%。

2.国有资本经营预算情况。龙凤镇国有资本经营预算没有。

3.债券资金、政府购买服务等重点领域情况。龙凤镇没有。

（四）绩效结果应用情况。围绕内部应用情况、信息公开情 况、整改反馈情况进行分析。

**1.**建立绩效评价激励与约束机制。根据单位绩效评价结果，在安排项目资金进行综合考虑。建立了以下四种约束机制，一是对于绩效评价结果优秀且绩效突出的，在安排该项目后续资金时给予优先保障：二是绩效评价结果良好的，在安排该项目后续资金时给予保障，力求延续项目能够持续有效开展。三是绩效评价结果为合格的，提出整改意见，并对整改意见落实情况进行跟踪观察，在此过程中，拨款及支付暂缓进行。四是绩效评价结果为不合格的，及时提出整改意见，整改期间停止安排资金的拨款和支付，对于完成绩效评价的项目，加强项目绩效管理和综合分析，以确保项目资金使用的安全有效。

**2.**对项目单位绩效自评完成进度、完成质量以及组织开展等情况，在一定范围内对其评价结论予以通报，促使其自觉地、保质保量地完成项目的绩效自评工作。同时在本县门户网站公开财政支出绩效评价情况，使公众了解有关项目的实际绩效水平，接受社会公众监督。

**3.**预算公开。按照预算公开的相关要求，渠县龙凤镇人 民政府于2024年7月9日在渠县门户网站公开了2024年预算， 并将部门项目支出绩效目标、部门整体绩效目标和预算绩效管理 情况随同预算公开。

**4.**决算公开。按照决算公开的相关要求，渠县龙凤镇人 民政府2024年9月30日在渠县门户网站公开了2023年决算， 并将部门整体绩效目标自评、项目支出绩效目标自评、部门整体 绩效自评报告和项目绩效自评报告情况随同决算公开。

**5.**整改反馈情况

(1)结果整改。2024年，渠县财政局在2024年部门预算绩效目标审查、绩效监控和2023年重点绩效评价中，未对我单位提出整改意见。

(2)应用反馈。我单位未收到整改意见，因此也不涉及反 馈结果应用报告。

**四、评价结论及建议**

(一)评价结论

龙凤镇2024年部门整体支出绩效情况好，预算编制较为科学和准确，预算执行进度好，财务管理制度健全，财务工作岗位设置合理，资金使用规范，政府采购严格执行了促进中小企业发展相关管理办法，预算项目的设立履行了项目申报论证程序，项目绩效目标制定较为科学合理、规范完整、量化细化，积极发挥部门职能，按照《2024年渠县部门预算绩效评价指标体系》设定的绩效指标和评分标准，我单位2024年部门整体支出绩效评价得分98分。

**(二)存在的问题**

通过对2024年支出总体情况分析和自查，发现我单位渠县龙凤镇宋家污水处理支管网建设项目、渠县龙凤镇鸡山村山坪塘整治等项目因财政资金调度困难，支出进度缓慢。

**(三)整改建议意见**

在接下来的工作中，将做好项目事前评估，优化项目绩效编 制，更科学地细化项目绩效目标，对有偏差的绩效目标进行及时 纠正整改。有计划、有步骤、全面有效地实施部门预算绩效管理。

附件1-1：部门预算绩效自评打分表

附件1-2：部门整体绩效目标完成情况自评表

附件1-3：部门预算项目绩效自评表

渠县龙凤镇人民政府

2025年6月20日

部门预算绩效自评打分表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 绩效评价指标分值 | | | | 指标解释 | 自评得分 | 备注 |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标 分值 |
| **总体绩效 （65分）** | **履职效能 （15分）** | 预算编审履职效果 | 15 | 部门整体绩效目标中选定预算编审核心职能目标，反映该项职能目标完成效果情况 | 5 |  |
| 预算执行履职效果 | 部门整体绩效目标中选定预算执行核心职能目标，反映该项职能目标完成效果情况 | 5 |  |
| 预决算信息公开履职效果 | 部门整体绩效目标中选定预决算信息公开核心职能目标，反映该项职能目标完成效果情况 | 5 |  |
| **预算管理 （25分）** | 预算编制质量 | 8 | 部门是否严格按要求编制年初部门预算，年初预算编制的科学性和准确性 | 8 |  |
| 单位收入统筹 | 4 | 部门统筹自有收入程度 | 4 |  |
| 支出执行进度 | 6 | 部门1至6月、1至10月预算执行情况 | 5 |  |
| 预算年终结余 | 2 | 部门整体年终预算结余情况 | 2 |  |
| 严控一般性支出 | 5 | 部门严控“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等8项一般性支出情况 | 5 |  |
| **财务管理 （10分）** | 财务管理制度 | 4 | 部门财务管理制度建立情况 | 4 |  |
| 财务岗位设置 | 2 | 部门财务岗位设置是否符合相关财务管理制度要求 | 2 |  |
| 资金使用规范 | 4 | 部门资金使用是否符合相关财务管理制度规定 | 4 |  |
| **资产管理 （9分）** | 人均资产变化率 | 3 | 部门人均资产变化情况 | 3 |  |
| 资产利用率 | 3 | 部门资产超最低使用年限情况 | 3 |  |
| **总体绩效 （65分）** | **资产管理 （9分）** | 资产盘活率 | 3 | 部门闲置一年以上的资产盘活情况 | 3 |  |
| **采购管理 （6分）** | 支持中小企业发展 | 3 | 部门是否严格执行政府采购促进中小企业发展相关管理办法 | 3 |  |
| 采购执行率 | 3 | 部门政府采购项目资金支付比例情况 | 3 |  |
| **项目绩效 （35分）** | **项目决策 （12分）** | 决策程序 | 4 | 部门预算项目设立是否按规定履行评估论证、申报程序 | 4 |  |
| 目标设置 | 4 | 部门预算项目绩效目标与计划期内的任务量、预算安排的资金量匹配情况，绩效目标设置是否科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配 | 4 |  |
| 项目入库 | 4 | 部门预算项目是否在规定时间内完成项目入库 | 4 |  |
| **项目执行 （12分）** | 执行同向 | 4 | 部门预算项目实际列支内容是否与绩效目标设置方向相符 | 4 |  |
| 项目调整 | 4 | 部门预算项目是否采取对应调整措施 | 4 |  |
| 执行结果 | 4 | 部门预算项目预算执行情况 | 4 |  |
| **目标实现 （11分）** | 目标完成 | 4 | 部门预算项目绩效目标数量指标完成情况 | 4 |  |
| 目标偏离 | 4 | 部门预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况 | 4 |  |
| 实现效果 | 3 | 部门预算项目绩效目标效益指标实施效果 | 2 |  |
| **扣分项 （10分）** | 被评价部门配合度 | | - | 被评价对象工作配合情况 |  |  |

部门整体支出绩效目标完成情况自评表

(2024年度)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位：万元 | | | | | | | | | |
| 部门名称 | | | 渠县龙凤镇人民政府部门 | | | | | | |
| 年度部门整体支出预算 | 资金总额 | | 财政拨款 | | | 其他资金 | | | |
| 1096.42 | | 1096.42 | | |  | | | |
| 年度总体目标 | 保障单位人员经费和公用经费支出； 全面加强社会治安综合治理，确保社会稳定、服务民生、道路畅通、环境干净优美、村民办事方便快捷,积极构建和谐社会 | | | | | | | | |
| 年度主要任务 | 任务名称 | | 主要内容 | | | | | | |
| 人员经费 | | 工资福利和对个人和家庭补助的支出 | | | | | | |
| 项目经费 | | 项目经费：围绕当前重点项目、常态执行任务推进、加快乡村振兴、产业振兴、打造居家养老服务。 | | | | | | |
| 日常公用经费 | | 商品和服务支出：办公费、水、电、气、广告制作等。 | | | | | | |
| 年度绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 绩效指标性质 | 绩效指标值 | | 绩效度量单位 | 权重 | 实际完成指标值 |
| 产出指标 | 数量指标 | 项目经费 | ＝ | 314.18 | | 万元 | 10 | 314.18 |
| 人员经费 | ＝ | 713.21 | | 万元 | 10 | 713.21 |
| 日常公用经费 | ＝ | 69.04 | | 万元 | 10 | 69.04 |
| 质量指标 | 人员经费保障质量 | ≥ | 100 | | % | 5 | 100 |
| 时效指标 | 及时保障资金供给 | ≥ | 100 | | % | 5 | 100 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 社会公众满意度 | ≥ | 98 | | % | 20 | 98 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 相关部门和单位满意度 | ≥ | 90 | | % | 10 | 90 |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 运行成本控制 | ＝ | 1096.42 | | 元 | 20 | 1096.42 |