

2021 年怀来县发展和改革局 整体支出绩效评价报告

主管部门 怀来县发展和改革局

评价单位 怀来县发展和改革局

评价组织单位 怀来县财政局

中介机构 张家口和顺会计师事务所（普通合伙）

报告时间 2022年4月28日

目 录

1. 引言	1
1.1 部门职责概述	1
1.2 部门支出描述	1
2. 绩效评价概述	3
2.1 绩效评价目的	3
2.2 绩效评价实施过程	3
3. 部门整体支出绩效评价分析	4
3.1 投入	4
3.1.1 职责明确	4
3.1.2 活动合规性	4
3.1.3 活动合理性	4
3.1.4 在职人员控制率	5
3.2 过程	5
3.2.1 预算完成率	5
3.2.2 预算调整率	5
3.2.3 结转结余率	6
3.2.4 公用经费控制率	6
3.2.5 资金使用合规性	7
3.2.6 预决算信息公开性	7
3.2.7 基础信息完善性	7
3.2.8 资产管理完整性	8

3.2.9 固定资产利用率	8
3.3 产出	8
3.3.1 项目实际使用率	8
3.3.2 项目实际完成率	9
3.4 效果	9
3.4.1 部门预算绩效管理工作评价	9
3.4.2 社会公众满意度	9
4. 绩效评价结论	10
4.1 绩效评价得分	10
4.2 存在绩效问题	10
5. 经验教训与建议	10
5.1 经验教训	10
5.2 建议	11

2021 年怀来县发展和改革局 整体支出绩效评价报告

1. 引言

1.1 部门职责概述

根据《怀来县发展改革部门职能配置、内设机构和人员编制规定》，怀来县发展改革部门的主要职责是：

（1）拟订并组织实施全县国民经济和社会发展战略、中长期规划和年度计划；统筹协调经济社会发展，研究分析经济形势，提出全县国民经济发展和优化经济结构的目标、政策；提出综合运用各种经济手段和政策的建议；受县政府委托向县人大提交国民经济和社会发展计划的报告。

（2）搞好对国家宏观调控政策及产业政策的研究，结合我县实际，提出经济和社会发展的战略重点及宏观政策措施建议，推进全县产业布局结构的战略性调整和升级，指导经济和社会事业健康发展。

（3）研究提出全社会固定资产投资规模，规划重大项目和生产力布局；安排好各类财政性建设资金；进一步深化投资体制改革，做好项目的审批、核准、备案工作及重大项目的跑办和各类资金的争取工作。

（4）做好人口和计划生育、科学技术、教育、文化、卫生、

就业及社会服务、社会保障等社会事业和农村生产生活设施、城镇基础设施等公共基础性建设与国民经济发展的衔接平衡，协调解决社会事业发展的重大问题。

（5）推进可持续发展战略，研究拟订资源节约、综合利用规划，指导做好资源利用、循环经济、环保产业等工作。

（6）承担规划重大建设项目和生产力布局的责任；拟订全社会固定资产投资总规模和投资结构的调控目标、政策及措施，衔接平衡需要安排政府投资和涉及重大建设项目的专项规划；安排国家、省、市拨款的建设项目，省、市重点建设项目、重点产业支撑项目；按规定权限审批、核准、备案、审核重大建设项目；指导和监督政策性贷款的使用方向，引导民间资金用于固定资产投资的方向；组织开展对重点建设项目和国家、省、市财政出资建设项目稽察；指导工程咨询业发展。

（7）负责全县各类项目的日常管理工作，做好项目谋划、筛选、申报和建设过程中的督导、稽查、招投标管理工作；负责项目建设的考核工作；搞好项目库建设与管理。

（8）承担组织编制主体功能区规划并协调实施和进行监测评估的责任；研究提出区域经济协调发展、加快城镇化发展的战略和政策建议；负责区域经济合作的统筹协调和指导。

（9）承担全县重要商品总量平衡和宏观调控的责任；编制重要农产品、工业品和原材料进出口总量计划并监督执行，根据经济运行情况对进出口总量计划进行调整；会同有关部门管理县粮食、棉花和食糖储备。

(10) 承办县政府交办的其他事项。

1.2 部门支出描述

2021 年总支出 10429.70 万元，其中：基本支出 1584.21 万元（其中：人员经费 1533.58 万元，公用经费 50.63 万元），项目支出 8845.49 万元。

2. 绩效评价概述

2.1 绩效评价目的

通过开展部门整体支出管理绩效综合评价，促进部门从整体上提升预算编制、执行、监督和绩效管理等能力，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，推进部门更好地履行职责。

2.2 绩效评价实施过程

本次绩效评价共分三个阶段，一是绩效评价准备。召开学习准备会，通过对财政预算绩效评价相关文件的学习，制定实施方案，成立评价小组。二是绩效评价实施。严格按照规定组织实施绩效评价，查阅和收集有关数据资料，并进行认真分析，初步计算出各评价指标分值。三是绩效评价报告形成。通过对各项资料进行归纳整理，形成绩效评价报告。

3. 部门整体支出绩效评价分析

3.1 投入（各指标得分情况和绩效分析）

3.1.1 职责明确（7 分）

指职责设定符合“三定”方案中所赋予的职责，用以反映和评价部门工作的目的性与计划性。

怀来县发展和改革局可以准确实施“定机构、定职能、定编制”的要求，工作目的性和计划性强，得 7 分。

3.1.2 活动合规性（7 分）

指部门的活动是否在职责范围之内并符合部门中长期规划，用以反映和评价部门活动目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。

怀来县发展和改革局活动设定在确定的职责范围之内，且符合县委、县政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划，合规性较强，得 7 分。

3.1.3 活动合理性（7 分）

指部门所设立的活动是否明确合理、活动的关键性指标设置是否可衡量，用以反映和评价部门活动目标设定的合理性。

怀来县发展和改革局活动目标设定可量化，可通过清晰、可衡量的关键指标值予以体现，且设定的活动目标，能将关键

指标明细分解为具体的达成目标与工作任务，得 7 分。

3.1.4 在职人员控制率（2 分）

指部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和评价部门对人员成本的控制程度。

2021 年在职人员数 104 人，编制数 79 人，在职人员控制率=在职人员数/编制数 $\times$ 100%=104/79 $\times$ 100%=131.65%，对人员成本的控制程度有待提高，在职人员控制率大于或等于 115%的，得 0 分。

3.2 过程（各指标得分情况和绩效分析）

3.2.1 预算完成率（2 分）

通过对部门本年度预算完成数与预算数的比较，反映和评价部门预算的完成程度。

2021 年预算数（含追加调整数）11053.46 万元，预算完成数 10429.70 万元，预算完成率=预算完成数/预算数 $\times$ 100%=10429.70/11053.46 $\times$ 100%=94.36%，得 1.9 分。

3.2.2 预算调整率（2 分）

部门本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和评价部门预算的调整程度。

2021 年预算数 11053.46 万元，预算调整数 9435.72 万元（追

加人员经费、公用经费、项目支出）， $\text{预算调整率} = \text{预算调整数} / \text{预算数} \times 100\% = 9435.72 / 11053.46 \times 100\% = 85.36\%$ ，预算调整率大于或等于 20%的，得 0 分。

3.2.3 结转结余率（2 分）

通过对部门本年度结转结余总额与支出预算数的比较，反映和评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。

2021 年支出数 10429.70 万元，结转结余总额 623.76 万元， $\text{结转结余率} = \text{结转结余总额} / \text{支出预算数} \times 100\% = 623.76 / 10429.70 \times 100\% = 5.98\%$ ，结转结余率在 0-50%之间的，在 0 和满分之间确定，得 1.8 分。

3.2.4 公用经费控制率（12 分）

通过对部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，反映和评价部门对机构运转成本的实际控制程度。

2021 年预算安排公用经费 50.63 万元，实际支出公用经费 50.63 万元， $\text{公用经费控制率} = (\text{实际支出公用经费总额} / \text{预算安排公用经费总额}) \times 100\% = 50.63 / 50.63 \times 100\% = 100\%$ ，对机构运转成本的实际控制程度良好，得 12 分。

3.2.5 资金使用合规性（10 分）

指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，反映和评价部门预算资金的规范运行情况。

怀来县发展和改革局使用预算资金符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理规定的规定；符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用和虚列支出等情况。预算资金运行规范，得 10 分。

3.2.6 预决算信息公开性（6 分）

指部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和评价部门预决算管理的公开透明情况。

怀来县发展和改革局预决算信息能按规定的时限和内容进行公开，做到了预决算管理的公开透明，得 6 分。

3.2.7 基础信息完善性（8 分）

指部门基础信息是否完善，用以反映和评价基础信息对预算管理工作的支撑情况。

怀来县发展和改革局财务管理制度健全，基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确，对预算管理工作起到了很好的支撑作用，得 8 分。

3.2.8 资产管理完整性（6分）

指部门的资产是否保存完整、使用合规、收入及时足额上缴，用以反映和评价部门资产运行情况。

部门资产保存完整，资产账务管理合规、账实相符，资产的有偿使用及处置收入能及时足额上缴，资产运行情况很好，得6分。

3.2.9 固定资产利用率（7分）

部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和评价部门固定资产使用效率。

2021年所有固定资产总额为208.18万元，实际在用固定资产总额为208.18万元，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） $\times 100\%$ =（208.18/208.18） $\times 100\%$ =100%，大于95%，固定资产使用效率高，得7分。

3.3 产出（各指标得分情况和绩效分析）

3.3.1 项目实际使用率（7分）

2021年项目数为32个，已使用项目个数27个，已使用项目中质量达标项目个数27个，项目质量达标率=（已使用项目中质量达标项目个数/已使用项目个数） $\times 100\%$ =27/27 $\times 100\%$ =100%，履职质量目标的实现程度很好，得7分。

3.3.2 项目实际完成率（2分）

指部门履行职责而实际完成的项目数与计划完成的项目数的比率，用以反映和评价部门履职任务目标的实现程度。

2021 年计划完成数 9469.25 万元，实际完成数 8845.49 万元，项目实际完成率 = （实际完成数 / 计划完成数） × 100% = 8845.49 / 9469.25 × 100% = 93.41%，项目实际完成率在 70%-95% 之间的，在 0 和满分之间确定，得 1.8 分。

3.4 效果（各指标得分情况和绩效分析）

3.4.1 部门预算绩效管理工作评价（7分）

指财政部门对部门开展预算绩效管理工作的评价结果，用以反映部门对预算绩效管理工作的重视程度和取得的成效，此项按分值得 7 分。

3.4.2 社会公众满意度（6分）

通过对服务对象、社会群众和部门内部员工的调查，了解社会公众对部门履职效果、厉行节约等方面的满意程度，社会公众满意度高，评价为优秀，得 6 分。

4. 绩效评价结论

4.1 绩效评价得分

通过各项绩效指标评价的结果，反映出部门整体支出、收入、执行及调整等事项安排合理、运行稳健，在投入、过程、产出、工作成就和社会效益等方面都取得了较好成绩。综上所述，项目总评分为 95.5 分，评价小组通过综合认定的评价等级为“优”。

等级标准：

评分	评价等级	备注
$90 \leq \text{评分}$	优	√
$80 \leq \text{评分} < 90$	良	
$70 \leq \text{评分} < 80$	合格	
$0 \leq \text{评分} < 70$	较差	

4.2 存在绩效问题

在职人员多，编制数少，导致在职人员控制程度有待提高；预算调整较大，造成预算调整率指标评价未得分。

5. 经验教训与建议

5.1 经验教训

针对存在的绩效问题，在下步工作中：一是根据项目实施进展情况，科学做好年度预算编制工作，并在实施过程中督促加快支出进度；二是制订更为详尽的年度预算支出计划，并督促按计划严格执行，确保各季度支出数达到相对均衡。

5.2 建议

无。

附：1、部门整体支出绩效评价指标体系评分表

2、怀来县县级部门整体支出绩效目标申报表

附1：部门整体支出绩效评价指标体系评分表

部门整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分
		指标名称	指标解释说明		
投入（23）	目标设定（21）	职 责 明 确（7）	部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责，用以反映和评价部门工作的目的性与计划性。	符合（7）； 不符合（0）。	7
		活动合规性（7）	部门的活动是否在职责范围之内并符合部门中长期规划，用以反映和评价部门活动目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 评价要点： 1. 部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内； 2. 部门活动符合县委、县政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划。	全部符合（7）； 其中一项不符合（0）。	7
		活动合理性（7）	部门所设立的活动是否明确合理、活动的关键性指标设置是否可衡量，用以反映和评价部门活动目标设定的合理性。 评价要点： 1. 活动目标的设定是可量化的，可通过清晰、可衡量的关键指标值予以体现； 2. 在活动目标设定时，将关键指标明细分解为具体的达成目标与工作任务。	全部符合（7）； 其中一项不符合（0）。	7
	预算配置（2）	在职人员控制率（2）	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和评价部门对人员成本的控制程度。 在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。 在职人员数：部门实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准，由编制部门和人劳部门批复同意的临聘人员除外。 编制数：机构编制部门核定批复的部门人员编制数。	1. 在职人员控制率小于或等于 100%的，得满分； 2. 在职人员控制率大于或等于 115%的，得 0 分； 3. 在职人员控制率在 100%-115%之间的，在 0 分和满分之间确定。	0

过程(55)	预算执行 (18)	预算完成率 (2)	通过对部门本年度预算完成数与预算数的比较,反映和评价部门预算的完成程度。 预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。	1. 预算完成率大于或等于 95%的,得满分; 2. 预算完成率小于或等于 70%的,得 0 分; 3. 预算完成率在 70%-95%之间的,在 0 分和满分之间确定。	1.9
		预算调整率 (2)	部门本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和评价部门预算的调整程度。 预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。	1. 预算调整率等于 0 的,得满分; 2. 预算调整率大于或等于 20%的,得 0 分; 3. 预算调整率在 0-20%之间的,在 0 分和满分之间确定。	0
		结转结余率 (2)	通过对部门本年度结转结余总额与支出预算数的比较,反映和评价部门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/支出预算数)×100%。	1. 结转结余率等于 0 的,得满分; 2. 结转结余率大于或等于 50%的,得 0 分; 3. 结转结余率在 0-50%之间的,在 0 和满分之间确定。	1.8
		公用经费控制率 (12)	通过对部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,反映和评价部门对机构运转成本的实际控制程度。 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%。	1. 公用经费控制率小于或等于 100%的,得满分; 2. 公用经费控制率大于或等于 105%的,得 0 分; 3. 公用经费控制率在 100%-105%之间的,在 0 和满分之间确定。	12
	预算管理 (24)	资金使用合规性 (10)	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,反映和评价部门预算资金的规范运行情况。 评价要点: 1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理规定的规定; 2. 资金的拨付有完整的审批过程和手续; 3. 项目的重大开支经过评估论证; 4. 符合部门预算批复的用途; 5. 不存在截留情况; 6. 不存在挤占情况; 7. 不存在挪用情况; 8. 不存在虚列支出情况。	全部符合(10); 符合其中七项(7); 符合其中六项(4); 符合其中五项(2); 符合其中四项及以下(0)。	10

		预决算信息公开性（6）	部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和评价部门预决算管理的公开透明情况。 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。 评价要点： 1. 公开预决算信息； 2. 按规定内容公开预决算信息； 3. 按规定时限公开预决算信息。	全部符合（6）； 符合其中两项（4） 符合其中一项及以下（0）。	6
		基础信息完善性（8）	部门基础信息是否完善，用以反映和评价基础信息对预算管理工作的支撑情况。 评价要点： 1. 基本财务管理制度健全； 2. 基础数据信息和会计信息资料真实； 3. 基础数据信息和会计信息资料完整； 4. 基础数据信息和会计信息资料准确。	符合全部四项（8）； 符合其中三项（4）； 符合其中两项（2）； 符合其中一项及以下（0）。	8
	资产管理（13）	资产管理完整性（6）	部门的资产是否保存完整、使用合规、收入及时足额上缴，用以反映和评价部门资产运行情况。 评价要点： 1. 资产保存完整； 2. 资产账务管理是否合规，账实相符； 3. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。	符合全部三项（6）； 符合其中两项（4）； 符合其中一项（1）； 符合零项（0）。	6
		固定资产利用率（7）	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和评价部门固定资产使用效率。 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%。	1. 固定资产利用率大于或等于 95%的，得满分； 2. 固定资产利用率小于或等于 85%的，得 0 分； 3. 固定资产利用率在 85%-95%之间的，在 0 和满分之间确定。	7

产出(9)	职责履行 (9)	项目实际使用率(7)	用以反映和评价部门履职任务使用情况的实现程度。 项目实际完成率=(实际使用项目数/计划项目数)×100%。	1. 项目实际使用率大于或等于 95%的, 得满分; 2. 项目实际使用率小于或等于 85%的, 得 0 分; 3. 项目实际使用率在 85%-95%之间的, 在 0 和满分之间确定。	7
		项目实际完成率(2)	部门履行职责而实际完成数与计划完成数的比率, 用以反映和评价部门履职任务目标的实现程度。 项目实际完成率=(实际完成数/计划完成数)×100%。	1. 项目实际完成率大于或等于 95%的, 得满分; 2. 项目实际完成率小于或等于 70%的, 得 0 分; 3. 项目实际完成率在 70%-95%之间的, 在 0 和满分之间确定。	1.8
效果(13)	工作成效 (7)	部门预算绩效管理工作评价(7)	财政部门对部门开展预算绩效管理工作的评价结果, 用以反映部门对预算绩效管理工作的重视程度和取得的成效。 1. 财政部门对部门绩效管理工作开展情况进行核查评价, 包括绩效目标管理、绩效执行监控、绩效自评和评价结果应用等情况, 按百分制。 2. 以部门为单位进行综合计算, 得出各部门绩效管理工作评价结果。	综合得分=(部门绩效管理工作评价结果/100)*7分	7
	社会效益 (6)	社会公众满意度(6)	通过调查了解社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的满意程度, 反映和评价部门支出所带来的社会效益。	按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给予该项指标打分: 优秀(6); 良好(4); 合格(2); 不合格(0)。	6