

怀来县狼山乡人民政府 2023 年度 整体支出绩效评价报告

一、部门概况

（一）机构组成。内设机构：党政综合办公室、经济发展和规划建设城乡管理办公室、社会管理综合治理办公室、社会事务办公室。

（二）机构职能。贯彻党的路线、方针、政策和国家的法律法规，稳定农村基本经济制度，承担促进经济发展、加强社会管理、搞好公共服务、做好疫情防控、护林防火、环境治理、治理大气污染、脱贫攻坚、维护社会稳定和巩固基层政权等职能，推动物质文明、政治文明、精神文明和生态文明协调发展。

（三）部门基本情况：狼山乡位于怀来县东部，东临北辛堡镇，西接土木镇，北靠燕山山脉，南邻官厅水库，距县城 15 公里。全镇总面积 54.8 公顷，辖 12 个村，总人口 1.3 万。核定狼山乡人民政府全额拨款编制名额，现有在职在岗在编职工 48 人，其中行政编 21 人，临时人员 3 人；离退休 16 人。

二、绩效评价工作开展

（一）前期工作

党政领导高度重视，要求财政所认真组织好此次绩效评

价，财政所认真组织学习了《怀来县全面实施预算绩效管理推进方案》（怀来发〔2019〕14号）及《怀来县财政支出绩效评价管理办法》（怀财字〔2019〕255号）、《怀来县县级部门整体支出绩效管理综合评价方案》（怀财字〔2019〕256号）文件，明确了工作要求和分工。

（二）组织实施

成立了以王亚帆副书记为组长，殷丽琪所长为副组长，财政所其他成员为组员的绩效自评工作小组，对2023年度财政支出进行绩效自评。

（三）实施评价

对照部门整体指出绩效评价共性指标体系评分框架表逐项自评，严格落实评价标准，准确评价2023年度全乡财政支出绩效产出情况，反映财政所支出绩效存在的问题，认真对照问题抓好整改，推动财政资金管理工作开展，提高财政资金使用效益。

三、部门财政资金收支情况

2023年支出预算为1821.29万元，其中基本支出685.57万元，包括人员经费636.67万元和日常公用经费48.9万元；项目支出1135.72万元，主要为村干部养老12.24万元；社区工作者经费49万元；村级组织运转经费（村干部工资）163.29万元；村级组织运转经费（离任村干部补贴）7.96万元；办案及业务30.5万元；洁净煤补贴资金128.19万元；垃圾清运经费100万元；湿地公园事务中心土地流转费225.5万元；土地流转费（造林）246万元；武装工作经费3万元；

乡镇转移支付 41.16 万元；巡河员经费 9.36 万元；防火经费 30 万元；防汛经费 5 万元；村级组织运转经费（办公及专项）84.52 万元。

2023 年，本单位预算收支安排 1821.29 万元，较上年增长 695 万元，其中：基本支出增长 115.67 万元，主要是人员经费及日常公用经费增长.；项目支出增长 579.33 万元，主要是增加了专项业务经费。

四、部门财政支出管理情况

（一）制度建设情况

结合本单位实际，重点建立和完善工作、纪律、财务、内控等基本制度，使我乡业务建设、队伍建设、廉政建设、协作协调等各项工作有章可循。如制订了《财务管理制度》、《内务管理制度》等制度，从而使干部自律与制度监管相结合，内部监督与外部监督相结合，学习教育与查处惩戒相结合，确保对全体机关干部特别是领导干部监督的落实到位。健全内部管理制度体系。健全集体领导和分工负责制度，坚持重大决策、重大项目安排、大额度资金使用集体研究，严格执行部门预算、国库集中支付、政府采购和“收支两条线”，坚决禁止“小金库”等财务管理制度。严控“三公”经费，坚决贯彻中央八项规定，切实降低“三公”经费开支。

（二）绩效目标管理情况

本单位严格按照规定进行科学、合理的预算绩效编制，确保绩效目标填报的完整性和可行性、绩效目标过程监控的规范性和长效性、绩效评价的客观性和公正性。

（三）综合管理情况

本单位严格按照规定进行政府性债务管理、非税收入执收、政府采购实施计划、资产管理、内控制度管理、信息公开、绩效评价和依法接受财政监督等。

（四）综合绩效情况

本单位严格预算管理、确保预算编制准确；严格支出控制，在资金预算、动态调整、审批、执行、支付等环节中能做到层层把关，按制度执行，确保财政资金的安全和高效运行；能按时、按质、按量完成。无违规记录等情况。

五、具体评价情况及结果

1、预算编制情况评价

（1）绩效目标指标管理

此环节得分 15 分，总体绩效目标、分项绩效目标和预算项目目标是完整、指向精准、客观公正、数量适当、可行性的；能够准确反映绩效目标完成情况，是清晰、细化、可评价和可衡量的。

（2）预算编制

此环节得分 15 分，本单位所有收入全部纳入部门预算，部门支出预算统筹各类支出，按基本支出、项目支出分别编制；功能分类编制准确性，项目支出按规定编制政府采购预算、按规定实施投资评审管理、按规定实施绩效管理。

2、预算执行情况评价

（1）预算执行

此环节得分 25 分，资金使用合规，决算报表数据与会计账簿数据一致，财务管理规范。

（2）预算管理

此环节得分 6 分，需进一步健全完整预算管理，规范财务行为而制定的管理制度；本单位基础信息完善，资产配置、使用合规，处置规范，收入及时足额上缴。

（3）绩效评价

此环节得分 7 分。

3、履职产出情况评价

（1）实际完成率

此环节得分 6.5，能够完成实际工作。

（4）完成及时率

此环节得分 7.5 分，能够在规定时限内完成工作，需进一步提高工作效率。

4、履职效益评价

此环节得分 14 分，在部门整体效益部分有些许欠缺，之后将进一步提高部门支出所带来的社会效益。

六、评价结论及建议

（一）评价结论

根据部门整体支出绩效评价指标规定的内容，经我单位认真自评，2023 年度部门整体绩效评价得分为 96 分，评分等级为优秀。按照县级部门预算编制通知和有关要求，按时

完成基础库、项目库报送工作，预算编制准确。部门整体绩效目标编制完整、合理，项目绩效目标编制明确、量化。按要求严格预算执行管理。及时足额将非税收入缴入财政国库。严格执行“三公经费”预算，行政运行经费与上年相比明显下降，没有产生债务。按要求及时公开预算、决算、绩效等信息。按要求及时、准确、全面开展资产清查工作，上报国有资产报表数据的真实性、准确性、全面性。内部控制制度健全完整并执行良好。

(二)存在问题

1、除政策性因素以外，由于部分临时、紧急或突发的工作任务导致年中追加预算。

2、内控制度需进一步完善，随着资金管理改革的进一步推进，我单位内部机构进行了相应的优化，建立健全了财务管理制度、固定资产管理制度、费用报销规程等制度，但仍需进一步强化财务约束监督体制。

3、预算资金总量上供给不足导致乡财政资金严重紧缺，其表现是部分人员有编制，无经费，2023年我乡有编制而无经费供给人员为6人，这些人员乡不仅要负担其个人经费和公用经费而且还要负担其个人养老保险等支出，经初步计算每个人个人工资性支出、公用经费和各项社保支出人均10万元，总计40万元，需要乡财政预算外统筹解决，而乡预算外又无资金来解决这些问题，县级财政又不全额供给，其危害是在未来有可能造成财政资金的相互挤占，挪用现象的

发生，同时这些问题无法解决、容易造成这些人群告状上访事件的发生，影响社会的稳定。

4、公用经费预算与实际支出差距太大，已严重影响镇机关的正常运转。如工作人员差旅费支出有文件与标准，但支出无预算，公用取暖费实际支出大而预算资金少，客观上增加了当年的财政支出。

（三）改进建议

1、加强队伍建设及相关业务知识，严格执行预算，提高预算编制的科学性及合理性,为资金管理及绩效评价工作开展创造好的条件。

2、严格按照绩效管理及考核相关规定，加强绩效管理，将绩效工作细化、量化，做准基本支出预算，做全项目支出预算。

3、实现按照编制配置人员经费与公用经费。

4、是提高公用经费标准，加大基层公用经费保障力度，以确保基层政权的正常运转。

怀来县狼山乡人民政府

2024年4月25日