



益阳市沧水铺镇人民政府 2023 年度 部门整体支出绩效评价报告

项目名称：2023 年度沧水铺镇人民政府部门整体支出

主管部门：益阳市沧水铺镇人民政府

委托部门：益阳市赫山区财政局

评价机构：北京博思恒效科技发展有限公司

评价时间：2024 年 10 月

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 部门基本情况.....	1
(二) 部门 2023 年度预算及支出情况.....	4
(三) 2023 年部门职能职责工作任务设定情况.....	8
(四) 2023 年部门绩效目标完成情况.....	13
二、绩效评价实施.....	15
(一) 评价目的.....	15
(二) 评价原则和方法.....	16
(三) 评价依据.....	16
(四) 评价指标体系.....	17
(五) 评价工作组织实施.....	18
三、绩效评价分析.....	20
(一) 绩效评价结果.....	20
(二) 绩效评价指标分析.....	20
四、主要绩效.....	32
(一) 完善社会保障制度和社会救助体系.....	32
(二) 发展农业农村经济, 迈向品牌化、高效化.....	32
(三) 持续推动和美乡村建设, 巩固提升脱贫攻坚成果.....	32
(四) 不断强化基层党组织功能, 坚持政治引领.....	33
五、存在问题与相关建议.....	33
(一) 存在问题.....	33
(二) 相关改进建议.....	36
六、附件.....	38

益阳市沧水铺镇人民政府 2023 年度 部门整体支出绩效评价报告

根据《益阳市赫山区财政局关于开展 2023 年度财政性资金现场绩效评价工作的通知》的文件要求，为做好全面预算绩效管理工作，提升部门预算绩效管理意识，强化部门支出责任，从整体上提升预算绩效管理水平，优化财政资源配置，提高财政资金使用效益，受益阳市赫山区财政局的委托，北京博思恒效科技发展有限公司（以下简称“博思恒效”）对益阳市沧水铺镇人民政府（以下简称“沧水铺镇人民政府”）2023 年度部门整体支出进行绩效评价。现将此次绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门基本情况

1、部门职能职责概述

益阳市沧水铺镇人民政府系正科级行政机关，办公地址为益阳市沧水铺镇云峰路。根据赫山区机构编制委员会办公室《关于印发赫山区乡镇机关职能配置、内设机构和人员编制规定的通知》文件精神，部门主要职责：

（1）承担党委、人大、政府、人武部、上级政协交办的日常工作和社会治安综合治理、社会稳定、教育、工青妇、民族宗教及各部门、各方面的综合协调等工作，督促检查有关工作的落实。

（2）加强镇级财政的监管和管理，按计划组织、管理

镇财政收入和支出，执行国家有关财经纪律和政策，保证国家财政收入的完成；做好统计工作。

（3）抓好精神文明建设，丰富群众文化生活，提倡移风易俗，反对封建迷信，破除陈规陋习，树立社会主义新风尚。

（4）承担经济发展规划的制定和落实，一、二、三次产业的指导、管理；负责招商引资、发展乡镇工业、科技科普、安全生产及监管工作；承担农民负担监督管理、农村土地承包管理、集体资产与村级财务管理指导、农民专业合作社管理及统计等工作；负责农村能源开发、利用与管理；协调与发展经济相关的其他工作。

（5）承担各种自然灾害应对预案的建立健全、组织救灾救济、辖区殡葬改革、婚姻管理、城乡困难人员的最低生活保障、优待抚恤、“五保户”和“三无”对象的供养；劳动力资源管理、开展职业技能培训和劳务输出、劳动争议调解、社会保险服务；承担残疾人就业、教育、康复、扶助、维权等工作。

（6）负责计划生育工作的综合管理，宣传贯彻实施国家和地方的计划生育方针、政策及法律法规；负责计生数据、信息的收集、调查和统计上报，落实人口计划；负责对计划生育服务站的归口管理和对计生协会工作的指导；负责对村级计生工作管理和人员的培训。财政所：主要承担一般预算资金的收支管理、部门综合预算管理、非税收入的征管、国

有资产管理、财政专项资金管理、财政监督、税收协管等工作。

(7) 承担农技、农机、新技术的试验示范、培训推广和病虫害预测预报及防治指导等工作。

(8) 完成上级政府办交代的其他事项。

2、部门组织机构及人员情况

根据《中共益阳市沧水铺镇委员会益阳市沧水铺镇人民政府关于调整〈镇党政班子成员分工、办点及内设机构、事业单位人员安排〉的通知》（益沧委发〔2023〕42号）文件规定，益阳市沧水铺镇人民政府单位内设机构包括：党政办公室，党建办公室，经济发展办公室（加挂农业农村和扶贫办公室牌子），社会事务办公室，自然资源和生态环境办公室（加挂村镇规划建设和管理办公室牌子），社会治安和应急管理办公室，财政所，综合行政执法大队，社会事务综合服务中心（加挂文化综合服务站牌子），农业综合服务中心，党群和政务服务中心，退役军人服务站。

根据《中共益阳市赫山区委办公室益阳市赫山区人民政府办公室关于印发〈益阳市赫山区沧水铺镇职能配置、机构设置和人员编制规定〉的通知》（益赫办〔2020〕12号）核定沧水铺镇机关行政编制43名，机关后勤服务全额拨款事业编制2名（后勤服务人员只出不进，编制空一减一）。其中：领导班子职数11名（含正科级领导职数4名、副科级领导职数7名），正股级职数7名。沧六铺镇综合行政执法大队和4个事业单位共核定全额拨款事业编制54名，其中

正股级职数 5 名。

根据沧水铺镇人民政府提供的在职人员资料，目前实际在职人员共 116 人，其中机关行政人员 41 人；事业编制人员 56 人（全额统发 15 人、全额非统发 29 人、退役士兵 12 人）；临聘及返聘人员 19 人；另有分流人员 40 人。

（二）部门 2023 年度预算及支出情况

1、整体收支情况

根据 2023 年财政资金单位指标执行情况表和预决算报表，全年共拨付被评价单位资金 5,854.14 万元，主要包括一般公共预算收入年初预算 1,679.61 万元（仅含基本支出）、年中追加 974.53 万元和中央专项债券资金 3,200.00 万元。全年指标实际支付合计 2,460.13 万元，其中一般公共预算支出 2,195.00 万元，预算执行率为 82.70%；专项债券资金支出 265.13 万元，预算执行率为 8.29%。

2、基本支出情况

（1）人员经费与公用经费

沧水铺镇人民政府 2023 年度基本支出预算为 2,211.71 万元，其中：人员经费预算为 1,431.11 万元，实际支出 1,431.11 万元，主要用于工资福利支出和对个人和家庭的补助。公用经费预算为 780.60 万元，实际支出 780.60 万元，主要用于办公费日常开支、公务用车运行费用、差旅费、培训费、维修维护费、劳务费、工会拨款以及食堂劳务外包及食材耗材费等。

(2) “三公” 经费

根据 2023 年度沧水铺镇人民政府预决算报表显示：

出国经费：2023 年预算数 0 万元，2023 年决算数 0 万元，2022 年决算数 0 万元。

公务接待费：2023 年预算数 2 万元，2023 年决算数 2 万元，2022 年决算数 30.60 万元，与上年相比减少 28.60 万元，降低 93.46%。

公务用车购置和维护经费：2023 年预算数 8 万元，2023 年决算数 8 万元，2022 年决算数 10.74 万元，与上年相比减少 2.74 万元，降低 25.51%。

3、沧水铺镇人民政府 2023 年度财政资金各项指标具体支出明细见下表 1-1。

表 1-1 指标执行情况统计表

单位：元

序号	指标文号	指标说明	预算金额	执行金额	执行率
1	2023 年初预算 0003	会议费	20,000.00	20,000.00	100.00%
2	2023 年初预算 0002	信访维稳	80,000.00	80,000.00	100.00%
3	2023 年初预算 0002	农村税费改革转移支付	350,695.00	350,695.00	100.00%
4	2023 年初预算 0001	乡镇工作补贴	424,080.00	424,080.00	100.00%
5	2023 年初预算 0001	基础绩效奖	433,980.00	433,980.00	100.00%
6	2023 年初预算 0002	妇联工作经费	20,000.00	20,000.00	100.00%
7	2023 年初预算 0001	奖金	117,438.00	117,438.00	100.00%
8	2023 年初预算 0002	安全生产监管	60,000.00	60,000.00	100.00%
9	2023 年初预算 0003	维修（护）费	50,000.00	50,000.00	100.00%
10	2023 年初预算 0002	人大平台建设	20,000.00	20,000.00	100.00%
11	2023 年初预算 0002	人大代表活动费	14,000.00	14,000.00	100.00%
12	2023 年初预算 0002	村级组织服务群众经费	90,000.00	90,000.00	100.00%
13	2023 年初预算 0002	民兵应急分队	10,000.00	10,000.00	100.00%
14	2023 年初预算 0002	两税附加补助资金	270,994.00	270,994.00	100.00%
15	2023 年初预算 0001	住房公积金	685,990.08	685,990.08	100.00%
16	2023 年初预算 0003	工会经费	72,224.64	72,224.64	100.00%
17	2023 年初预算 0001	医疗保险	727,526.40	727,526.40	100.00%
18	2023 年初预算 0001	遗属费	207,960.00	207,960.00	100.00%
19	2023 年初预算 0002	村账乡代理	20,000.00	20,000.00	100.00%

序号	指标文号	指标说明	预算金额	执行金额	执行率
20	2023 年初预算 0002	党建经费	20,000.00	20,000.00	100.00%
21	2023 年初预算 0003	其他商品服务支出	200,000.00	200,000.00	100.00%
22	2023 年初预算 0002	农村人居环境整治	180,480.00	180,480.00	100.00%
23	2023 年初预算 0001	分流人员	2,029,159.20	2,029,159.20	100.00%
24	2023 年初预算 0001	津贴补贴	818,952.00	818,952.00	100.00%
25	2023 年初预算 0003	印刷费	20,000.00	20,000.00	100.00%
26	2023 年初预算 0003	公用用车运行维护费	80,000.00	62,859.03	78.57%
27	2023 年初预算 0001	机关事业单位基本养老保险缴费	933,443.52	933,443.52	100.00%
28	2023 年初预算 0003	办公费	30,000.00	0.00	0.00%
29	2023 年初预算 0003	租赁费	7,000.00	7,000.00	100.00%
30	2023 年初预算 0003	水费	24,000.00	17,106.00	71.28%
31	2023 年初预算 0003	车改补助	232,680.00	232,680.00	100.00%
32	2023 年初预算 0003	培训费	10,000.00	10,000.00	100.00%
33	2023 年初预算 0002	党代表活动经费	12,000.00	12,000.00	100.00%
34	2023 年初预算 0002	社区经费	220,000.00	220,000.00	100.00%
35	2023 年初预算 0001	基本工资	4,017,552.00	3,950,648.00	98.33%
36	2023 年初预算 0001	绩效工资	1,570,428.00	1,570,428.00	100.00%
37	2023 年初预算 0003	公务接待费	20,000.00	0.00	0.00%
38	2023 年初预算 0002	村级组织运转经费	1,861,220.00	1,861,220.00	100.00%
39	2023 年初预算 0002	乡村振兴	200,000.00	110,000.00	55.00%
40	2023 年初预算 0003	福利费	108,336.96	108,336.96	100.00%
41	2023 年初预算 0003	电费	24,000.00	24,000.00	100.00%
42	2023 年初预算 0002	社区惠民资金	10,000.00	10,000.00	100.00%
43	2023 年初预算 0002	纪检岗位补贴	5,280.00	5,280.00	100.00%
44	2023 年初预算 0002	共青团经费	20,000.00	20,000.00	100.00%
45	2023 综指 0122 号	2023 年省级财政专项彩票公益金：全民健身群众体育砂子岭村 10 万、沧水铺镇 10 万、珠波塘村 4 万	240,000.00	0.00	0.00%
46	2023 综指 0012 号	2022 年市级福利彩票公益：沧水铺镇社会工作 10 万	100,000.00	100,000.00	100.00%
47	2023 综指 0012 号	2022 年市级福利彩票公益养老服务：珠波塘村 3 万、黄团岭村 2 万	50,000.00	50,000.00	100.00%
48	2023 综指 0017 号	2022 年度区级福利彩票公益金社区（村）建设：沧水镇香炉山村 2 万	20,000.00	20,000.00	100.00%
49	2023 综指 0179 号	2023 年市级福彩公益金（养老服务）：白马坝村 2 万、黄团岭村 2 万、赫山区优怡养老照护中心 2 万	60,000.00	0.00	0.00%
50	2023 预指 0771 号	2023 年差额自收自支人员养老金、公积金以及基础绩效奖励	347,184.00	0.00	0.00%
51	2023 预指 0586 号	2022 年水稻农业保险工作经费	12,000.00	0.00	0.00%
52	2023 预指 0674 号	基层武装部阵地建设及征兵奖励经费（沧水铺镇牛头岭村村级民兵阵地建设）	50,000.00	50,000.00	100.00%
53	2023 预指 0387 号	乡镇专职消防队保障经费	30,000.00	30,000.00	100.00%

序号	指标文号	指标说明	预算金额	执行金额	执行率
54	2023 行指 0118 号	财政业务补助经费 益财行指 [2022]114 号	30,000.00	30,000.00	100.00%
55	2023 建指 0221 号	2023 年市级土地综合整治（灾毁）项目资金（沧水铺镇白马坝村 5、黄团岭村 5、金山村 5 万元）	150,000.00	0.00	0.00%
56	2023 行指 641 号	财政业务补助经费（益财行指 [2023]76 号）	40,000.00	0.00	0.00%
57	2023 预指 0041 号	国库集中支付工作经费	50,000.00	50,000.00	100.00%
58	2023 建指 0124 号	2023 年第一批经建专项补助资金，小型基础设施建设补助（沧水铺镇 6 万）/湘财建[2023]29 号	60,000.00	0.00	0.00%
59	2023 预指 0009 号	2021 年度高层次（紧缺）人才补贴	27,200.00	27,200.00	100.00%
60	2023 行指 407 号	2023 年基层党政机关维修维护及便民服务中心建设经费（沧水铺镇）	100,000.00	98,969.72	98.97%
61	2023 企指 0128 号	从市级重点项目“放管服”改革奖励经费中安排：岳家桥镇石坝口村 3 万，沧水铺政府 5 万	50,000.00	50,000.00	100.00%
62	2023 预指 0675 号	2022—2023 年全额事业人员基础绩效奖	638,400.00	609,731.22	95.51%
63	2023 预指 0699 号	非税收入安排的人员经费等支出	351,079.00	351,079.00	100.00%
64	2023 行指 0226 号	打击治理电信网络新型违法犯罪工作经费（沧水铺）预备费	60,000.00	60,000.00	100.00%
65	2023 建指 0167 号	保障粮食安全相关经费（沧水铺镇 7 万）	70,000.00	0.00	0.00%
66	2023 预指 0327 号	2023 年度城乡居民基本医疗保险助征经费	135,546.00	126,752.94	93.51%
67	2023 社指 107 号	2023 年退役军人事务管理经费（第二批）（益赫财社[2023]2 号安排 10 万元）	100,000.00	96,688.86	96.69%
68	2023 预指 0539 号	镇政府维修经费	100,000.00	100,000.00	100.00%
69	2023 农指 0057 号	益财农指（2023）27 号文 2023 年度市级农村人居环境整治专项资金沧水铺镇 10 万（其中：沧水铺镇生活垃圾源头减量奖励 5 万、金山村美丽乡村建设示范奖补 5 万）	100,000.00	67,000.00	67.00%
70	2023 预指 0325 号	2022 年度综合绩效奖励	291,600.00	291,600.00	100.00%
71	2023 行指 0158 号	文明城市创建工作经费（8 月实地测评奖励）	30,000.00	30,000.00	100.00%
72	2023 预指 0617 号	2023 年第三批新增地方政府专项债务限额	32,000,000.00	2,651,342.08	8.29%
73	2023 预指 0680 号	2022-2023 年度乡镇工作人员提高待遇补贴资金	320,352.00	0.00	0.00%
74	2023 预指 0319 号	死亡抚恤.谢兴文-40680、刘乔生-165286	124,606.00	124,606.00	100.00%
75	2023 建指 0010 号	2022 年专项补助经费（沧水铺金山村生态文明建设补助）	20,000.00	20,000.00	100.00%
76	2023 预指 0008 号	2022 年度财源建设工作先进个人-陈燚	1,000.00	1,000.00	100.00%

序号	指标文号	指标说明	预算金额	执行金额	执行率
77	2023 预指 0064 号	2022 年人居环境整治资金	128,311.00	128,311.00	100.00%
78	2023 预指 0131 号	2022 年非税收入征管经费	60,000.00	60,000.00	100.00%
79	2023 预指 0782 号	2023 年度革命老区资金(第一批). 益赫财预指〔2023〕41 号	1,190,000.00	0.00	0.00%
80	2023 预指 0798 号	2023 年退休人员提高待遇资金	117,000.00	0.00	0.00%
81	2023 预指 0612 号	2023 年乡镇(街道)解困资金	660,000.00	656,891.34	99.53%
82	2023 预指 0104 号	乡镇财政管理资金	110,000.00	110,000.00	100.00%
83	2023 预指 0096 号	非税收入安排的人员经费等支出	60,800.00	60,800.00	100.00%
84	2023 乡指 0009 号	乡镇财政管理资金	60,000.00	60,000.00	100.00%
85	2023 预指 0624 号	2022 年度立项争资奖励工作经费	3,000.00	0.00	0.00%
86	2023 预指 0781 号	2023 年项目建设资金	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%
87	2023 建指 0039 号	2023 年城市维护建设资金从新型城镇化经费中列支沧水铺 5 万元	50,000.00	50,000.00	100.00%
88	2023 预指 0157 号	2022 年第二批革命老区资金	32,000.00	32,000.00	100.00%
89	2023 预指 0756 号	2023 年专项补助.碧云峰村 3 万元	30,000.00	0.00	0.00%
90	2023 预指 0769 号	2023 年度乡镇、街道财政体制分成	1,030,353.00	260,000.00	25.23%
91	2023 农指 0150 号	湘财农指[2023]16 号, 关于下达 2023 年第一批财政农业资金的通知 (沧水铺镇砂子岭村农业基础设施 建设 8 万)	80,000.00	0.00	0.00%
92	2023 预指 0008 号	2022 年度财源建设考核奖励经费	100,000.00	100,000.00	100.00%
93	2023 农指 0168 号	益财农指[2023]99 号, 关于下达 2023 年第一批财政农业资金的通知 (沧水镇砂子岭村 5 万)	50,000.00	0.00	0.00%
94	2023 预指 0476 号	非税收入安排的人员经费等支出	132,000.00	132,000.00	100.00%
95	2023 企指 0015 号	2022 年省级内贸发展资金(第二批) (电商平台建设资金 益赫财办 〔2022〕17 号)	100,000.00	100,000.00	100.00%
96	2023 农指 0016 号	益财农指[2022]123 号 2022 年度市 级水资源费(沧水铺镇 21 万: 珠波 塘 8 万、砂子岭 3 万、白马坝 5 万、 香炉山 5 万)	210,000.00	210,000.00	100.00%
97	2023 预指 0524 号	非税收入安排的人员经费等支出 (待查收入返还)	116,000.00	116,000.00	100.00%
98	2023 预指 0062 号	2022 年“两站两员”工作经费	15,000.00	0.00	0.00%
99	2023 预指 0767 号	2023 年村级组织运转经费	1,118,546.00	390,828.20	34.94%
合计			58,541,396.80	24,601,281.19	42.02%

(三) 2023 年部门职能职责工作任务设定情况

1、职能职责工作任务

按照部门职能职责，沧水铺镇人民政府的职能职责任务为：一、贯彻执行上级的各项方针政策，抓好基层党建及脱

贫工作，稳定和完善的政府各项决策部署，加强农业基础设施建设，改善农业生产条件，确保各项工作任务圆满完成。

二、抓好本镇农业、工业经济、第三产业的发展、安全生产、经济可持续发展等工作，落实乡村振兴政策，维护脱贫攻坚成果。

三、抓好本乡镇的行政事业单位和村级财务实行统一管理、集中核算、全面监督，负责社会养老保险、卫生整治、绿化环保等上级交办的其他各项工作任务。

四、研究制定本镇科技、教育、文化、广播电视、卫生、体育等事业的发展规划，做好社会主义精神文明建设。

五、加强民主和法制建设，维护社会稳定，保障国家利益和人民生命财产安全。

2、重点项目实施情况

(1) 沧水铺镇智慧停车场建设项目

沧水铺镇作为益阳市东进融入长株潭城市圈的桥头堡，企业单位日趋增多，为了解决区域停车问题，合理利用停车资源，根据《关于益阳市沧水铺镇智慧停车场项目建设可行性研究报告的批复》（益赫发改投资〔2022〕97号），沧水铺镇智慧停车场项目总投资4,867.79万元，其中：财政资金1,667.79万元，申请发行政府专项债券资金3,200.00万元，目前专项债券资金已全部到位，截止评价日，项目支出金额合计1,163.91万元。

项目建设单位为湖南好汉子建筑有限公司，项目监理单位为湖南湖大建设监理有限公司，项目建设内容包括10个智慧停车场建设，分别位于：育才路与朝阳路交叉处；教育北路（F区南）；芙蓉学校大门南侧；教育中路西侧；教育

南路西侧；云峰路铁路涵西侧；沧泥路农业银行南侧；碧云峰山下；沧水铺旧农贸市场（319国道以西、新塘街以北）；华联市场（319国道以东）。具体内容包含：与城管、公安、交警等智慧平台对接融合，具备停车资源普查及数据建库与静态交通停车大数据分析功能的智慧停车平台搭建；停车泊位及相关配套基础设施建设；项目总用地 22945 m²（约合 34.42 亩），停车位共计 1475 个。项目可行性研究报告中建设期计划于 2022 年 6 月开始前期工作，2024 年 5 月全面完工并投入使用，建设期限 2 年，经检查工程开工令，项目实际开工日期为 2024 年 4 月 1 日。具体支出明细见下表 1-2。

表 1-2 沧水铺镇智慧停车场建设项目支出明细统计表

单位：元

序号	时间	摘要	金额
1	2022.11.18	沧水铺镇智慧停车场项目实施方案编制（第一笔）	20,000.00
2	2023.11.20	平面规划设计费	45,000.00
3	2023.11.20	可研咨询费	60,000.00
4	2023.11.22	碧云峰村智慧停车场清借款（土地补偿款）	1,300,000.00
5	2023.11.27	交通驿站智慧停车场植被恢复费	369,680.00
6	2024.01.22	智慧停车设计费	176,000.00
7	2024.01.30	工程测量放样设计费	29,600.00
8	2024.02.01	交通驿站智慧停车场服务费	38,000.00
9	2024.03.05	沧水铺镇智慧停车场项目实施方案编制（第二笔）	25,000.00
10	2024.03.20	土地报批费用	810,000.00
11	2024.04.28	预付款	1,603,301.00
12	2024.06.04	工程款	3,326,172.00
13	2024.06.24	沧水铺村智慧停车前期费用	430,000.00
14	2024.07.02	智慧停车场顾问费	30,000.00
15	2024.09.12	监理费	88,000.00
16	2024.09.12	工程款	3,288,368.00
合计			11,639,121.00

（2）沧水铺片区污水管网建设工程项目

益阳市两型实验区沧水铺片区污水管网建设工程项目

根据《关于益阳市两型实验区沧水铺片区污水管网建设工程项目可行性研究报告的批复》（益赫发改环资〔2020〕34号）进行立项，计划总投资5,000.00万元，资金来源为申请上级资金及自筹，其中中央资金2,000.00万元。该项目位于益阳市赫山区沧水铺镇，主要工程内容为十四条道路雨污水主管、雨水口管道、雨污水井建设等。具体内容包含：白马路、朝阳路、育才路、东城路、银城大道一（华龙路-云峰东路）、319国道、老政府院内、粮油路、云峰路、沧泉路、沧泥路、教育中路、319国道（粮油路-沧泉路）段、银城大道二（云峰东路-沧泉路）段14条路雨污管道分流改造。益阳市沧水铺建筑有限公司和华蓝设计（集团）有限公司联合中标承建，中标金额为2,350.14万元。经检查，该项目合同工期为360日历天，开工日期为2021年9月1日，竣工日期为2023年3月9日，实际工期超过合同工期。截止评价日，项目支出金额合计2,041.21万元。具体支出明细见下表1-3。

表 1-3 沧水铺片区污水管网建设工程项目支出明细统计表

单位：元

序号	时间	摘要	金额
1	2020.06.16	污水管网改造工程款	820,000.00
2	2021.02.07	污水管网改造工程款	2,000,000.00
3	2021.10.11	污水管网改造工程款	3,450,000.00
4	2021.10.11	沧水铺村解决管网问题	26,000.00
5	2021.11.23	管网改造	3,000,000.00
6	2021.11.23	可研报告编制费	298,000.00
7	2021.11.23	节能报告编制费	286,000.00
8	2021.11.30	管网改造	2,000,000.00
9	2022.01.26	管网改造	3,550,000.00
10	2022.01.26	咨询费	416,000.00
11	2022.01.26	污水管网建设工程监理费	70,000.00

12	2023.01.18	管网改造	3,000,000.00
13	2024.02.09	管网改造	500,000.00
14	2024.06.04	管网改造	996,097.87
合计			20,412,097.87

(3) 常德经益阳至长沙铁路安置基地项目

常益长高速铁路途经沧水铺镇碧云峰、香炉山、白马坝、金山等四个行政村，其境内总长度为 5.21 千米，该项目自 2019 年 7 月开始开工建设，至今已竣工通车。按照省、市、区高铁建设指挥部的工作部署和要求，在全线新增征地、拆迁扫尾工作，包括解决因高铁建设影响人民群众生产生活问题、路外环境治理、临时用地复垦复绿等工作。2023 年项目支出金额合计 709.44 万元，具体支出明细见下表 1-4。

表 1-4 2023 年常益长铁路安置基地项目支出明细统计表

单位：元

序号	时间	摘要	金额
1	2023.01	支付高铁打印复印费用	813.40
2	2023.01	支付高铁办公用品费用	7,376.00
3	2023.01	支付高铁廊道建设费用	187,600.00
4	2023.01	支付高铁用餐费用	32,721.00
5	2023.01	支付金山村高铁沿线公路养护费用	140,000.00
6	2023.01	支付高铁沧水铺镇道路修复设计费用	80,000.00
7	2023.01	支付高铁沧水铺镇道路水系修复设计费用	298,000.00
8	2023.01	支付高铁建设水井坳道路维修费用	182,130.00
9	2023.01	支付云峰社区高铁费用	50,000.00
10	2023.01	支付高铁费用	10,806.00
11	2023.01	支付高铁费用	38,281.00
12	2023.01	支付碧云峰村高铁安置过渡费用	58,000.00
13	2023.01	支付碧云峰村高铁安置点基础设施费用	934,200.00
14	2023.01	支付白马坝村高铁安置点基础设施费用	330,000.00
15	2023.01	支付金山村高铁安置点基础设施费用	297,800.00
16	2023.01	支付云峰社区高铁道路损坏修理费用	50,000.00
17	2023.01	支付香炉山村高铁安置点基础设施建设费用	130,000.00
18	2023.01	支付高铁通车宣传费用	81,328.00
19	2023.01	支付碧云峰村高铁沿线美丽屋场设计费	20,000.00

20	2023.01	支付碧云峰村高铁水系恢复资金	200,000.00
21	2023.01	支付白马坝村高铁遗留问题资金	200,000.00
22	2023.01	支付香炉山村高铁遗留问题资金	30,000.00
23	2023.01	支付金山村高铁遗留问题费用	200,000.00
24	2023.01	支付香炉山村高铁遗留问题费用	20,000.00
25	2023.02	支付金山村高铁拆迁费用	200,000.00
26	2023.03	支付白马坝村高铁安置基地清淤费用	200,000.00
27	2023.03	支付金山村高铁安置基地基础设施费用	50,000.00
28	2023.03	支付高铁补偿费用	1,168,229.00
29	2023.04	支付高铁沿线路面维修费用	275,000.00
30	2023.04	支付高铁三江坝清淤工程费用	92,800.00
31	2023.04	支付高铁香炉山渠道工程费用	283,000.00
32	2023.06	支付高铁项目香炉山燕子湾衬砌工程费用	279,800.00
33	2023.08	支付高铁碧云峰还塘款	380,000.00
34	2023.09	支付碧云峰村河道清淤及修整项目	216,800.00
35	2023.09	支付牛奶糖清淤修复、加固	251,200.00
36	2023.09	支付麦子坝河道清淤、修复	118,500.00
合计			7,094,384.40

(四) 2023 年部门绩效目标完成情况

根据 2023 年沧水铺镇人民政府《部门整体支出项目绩效目标表》、工作计划、工作总结、自评报告以及其他相关佐证材料整理，部门预期绩效目标及其完成情况详见下表 1-5:

表 1-5 绩效目标完成情况

绩效目标		绩效目标完成情况
目标 1: 贯彻执行上级的各项方针政策, 抓好基层党建及脱贫工作, 稳定和完善的政府各项决策部署, 加强农业基础设施建设, 改善农业生产条件, 确保各项工作任务圆满完成。	(1) 强化农业生产, 抓好农业基础。积极推行“粮油”轮作模式, 稳产保供能力持续增强。积极推进碧云峰村、白马坝村、牛头岭村、沧水铺村 9300 余亩高标准农田建设。持续抓好农产品质量安全检测和日常监测工作, 擦亮省级农产品质量安全监管示范站牌子。	(1) 全镇完成水稻种植 2.5 万余亩, 油菜种植 8000 余亩, 集中育秧 300 余亩。碧云峰村利用投融资创新机制, 通过“小田变大田”, 改善 3817 亩耕地的耕作条件, 夯实粮食生产基础; 完成早、中、晚稻镉检测样品 644 个, 蔬菜样品检测 940 个。

绩效目标		绩效目标完成情况
	<p>(2)美化农村环境,抓好环境整治。推进美丽屋场、宜居宜业和美湘村建设,推进“两级分类”“四批减量”垃圾分类模式,高质量完成厕改工作。</p> <p>(3)引领农民增收,抓好产业建设。扶贫车间、科技帮扶车间、油茶林种植,盘活闲置厂棚,加大农办、农技人员技术指导,引导政策补助农户。</p>	<p>(2)建成3个美丽屋场,香炉山村李家巷子美丽屋场获评“区级示范屋场”,金山村宜居宜业和美湘村建设验收成绩为全区第二名;创文巩卫工作顺利通过省级复审;共计排查厕所4186户,其中问题厕所1006户,已全部整改销号通过区级验收。</p> <p>(3)沧水铺村物业经济助力收入高达120万元;金山村通过扶贫车间、油茶林种植,盘活闲置厂棚,实现收入近50万元,振华科技帮扶车间被评为“市级示范扶贫车间”;香炉山村扩面种植赤松茸30亩,新增收入5万余元。</p>
<p>目标2:抓好本镇农业、工业经济、第三产业的发展、安全生产、经济可持续发展等工作,落实乡村振兴政策,维护脱贫攻坚成果。</p>	<p>(1)恢复耕地、复绿林地常态化抓好沧水铺河、龙会寺河、珠波塘河的水面保洁及水质养护管理;对全镇农田基本实现智能化监管。</p> <p>(2)积极申报项目,争取资金投入,相继在水利、乡村振兴、移民等领域争取项目,建立对口帮扶机制,主动到企业了解运行情况和困难。</p> <p>(3)基础设施提质增效,新建农村公路,清淤整修山塘,推进新筑塘水库标准化建设;修建森林防火隔离带和森林消防蓄水池。</p>	<p>(1)恢复耕地660余亩,任务完成率达104%,复绿林地26亩,新造林650余亩;碧云峰山脉内竹蝗防治面积达2000余亩,砍伐松材线虫病疫树276株;加强秸秆利用,4560亩早稻秸秆机械化切碎还田,全年环保巡查累计240余次,取缔违规小作坊5个。</p> <p>(2)2023年成功落地中玛航空、华湘制版、和达彩印3家企业,总投资4.7亿元,智慧停车场、碧云峰体育公园成功获国家审批并下达资金共计4300万元。</p> <p>(3)新建农村公路7.84公里,油化1.652公里;清淤整修山塘32口,除险加固水库10座,积极推进新筑塘水库标准化建设;中梗阻渠道左、右干渠衬砌3000米,清淤2500米,满足了四个村的灌溉需求;在碧云峰景区建成森林防火隔离带6.91公里,森林消防蓄水池3个。</p>

绩效目标	绩效目标完成情况
<p>目标 3: 抓好本乡镇的行政事业单位和村级财务实行统一管理、集中核算、全面监督, 负责社会养老保险、卫生整治、绿化环保等上级交办的其他各项工作任务。</p>	<p>(1) 全面落实各项帮扶政策和措施, 牢牢守住不发生规模性返贫底线, 慰问救助困难群众发放救助金, 联合爱尔医院、湖南中医药大学第二附属医院等开展义诊活动; 组织开展女性“两癌”免费筛查、救助和“出手吧, 姐姐”募捐活动, 组织农村劳动力技能培训, 引导贫困劳动力转移就业。</p> <p>(2) 整治各类隐患, 加强安全生产管理, 开展安全生产和消防安全大排查大整治, 完善社会救助体系建设。</p> <p>(3) 化解矛盾纠纷, 解决群众诉求, 加快推进社会治安重点整治等专项行动, 重拳出击打击违法犯罪。</p> <p>(1) 全年开展 2 轮防返贫监测帮扶集中排查工作, 发放扶贫小额信贷 363 万元, 全年慰问救助困难群众 1213 人次, 发放救助金 83 万余元; 386 名退役军人享受优待抚恤金, 发放义务兵优待金 20 余万元; 为 50 名低收入困难老人、12 户重度残疾人进行适老化、无障碍改造, 完成 11 户农村危房改造; 组织农村劳动力技能培训 50 人次, 促进残疾人就业 20 人次, 解决劳动纠纷 10 余起。</p> <p>(2) 新增应急救援服务站 25 个, 参与抢险救援 41 次; 开展、指导应急培训演练、拉练 40 次; 开展安全生产和消防安全大排查大整治 20 次, 排查企事业单位 500 多个, 整治各类隐患 1600 多个, 处置险情 30 多起; 救助受灾、受损、倒塌房屋 123 户。</p> <p>(3) 全年摸排化解矛盾纠纷 212 件, 解决群众诉求 1280 个, 办结网信件 88 件, 办结省委第四轮巡视交办信访件 56 件; 开展交通顽瘴固疾专项整治 4 次, 交通执法行动 72 次; 常态化开展扫黑除恶斗争, 严厉打击毒品犯罪, 推进“反电诈”“反邪教”等专项行动。</p>

二、绩效评价实施

(一) 评价目的

运用部门整体支出绩效评价指标体系对沧水铺镇人民政府 2023 年度的履职情况、重点工作开展情况、绩效目标的编制和实现程度、预算资金的管理和绩效情况等方面进行综合评价, 查找管理中存在的问题, 提出改进工作的建议, 促进预算绩效管理水平的提升, 提高财政资金使用效益。

(二) 评价原则和方法

部门整体支出绩效评价内容包括部门项目支出和基本支出两个方面。本次绩效评价遵循科学规范、公开公正、绩效相关的原则，采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。

1.比较法。是指通过对绩效目标和实施效果、历史和当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析其绩效目标的实现程度。

2.因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

3.公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(三) 评价依据

1、国家层面相关法律、法规、规章制度及管理办法

(1) 《中华人民共和国预算法》（2018年修正）；

(2) 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）；

(3) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）。

2、省市区预算管理、绩效评价管理制度、办法等

(1) 《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）；

(2) 《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算绩效目标

管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕6号）；

（3）《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）；

（4）《湖南省财政厅关于印发〈湖南省省级预算支出绩效评价结果应用管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕9号）；

（5）《益阳市赫山区财政局关于全面实施预算绩效管理工作的通知》（益赫财绩〔2022〕3号）。

3、被评价单位提供的材料

（1）预算配置和执行情况。含近两年部门预算及决算情况；2023年部门资金支出情况；资金收支的会计凭证及附件、明细账、财务报表和审计报告。

（2）预算管理情况。含财务管理制度、会计核算制度等管理制度、部门厉行节约制度等；支出依据文件，如专项资金管理办法、支出标准文件等；资金支出审批规范文件、审批材料等；资金支出评估论证文件，如询价材料、调研材料、论证会议纪要；预决算公开情况说明以及公开网址信息。

（3）项目设立及实施情况。项目立项、过程管理、绩效自评情况等。

（4）产出及效益情况。2023年部门工作计划及工作总结；相关满意度调查结果、绩效自评等资料。

（四）评价指标体系

本次评价采用部门整体支出绩效评价指标体系（详见附件1）。包含投入（12%）、过程（33%）、产出（30%）和

效益（25%）4个一级指标，目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、项目管理、资产管理、职责履行、经济效益、社会效益、生态效益、行政效能和满意度12个二级指标，绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、在职人员控制率、重点支出安排率、预算执行率、政府采购执行率、管理制度健全性、资金使用合规性、资产管理安全性、项目质量控制、项目监管和公众或服务对象满意度等34个三级指标。绩效评价结果实施百分制，等级一般分为四个档次，分别是：90（含）—100分为优；80（含）—90分为良；60（含）—80分为较差；60分以下为差。

（五）评价工作组织实施

1、评价团队配置

为顺利开展本次绩效评价，博思恒效组建由绩效管理、财务管理等领域人员组成的评价团队（下称“评价小组”），成员一共5人（见表2-1）。

表 2-1 评价小组构成

团队成员	单位	职责
蒋颜	北京博思恒效科技发展有限公司	项目经理
宋美	北京博思恒效科技发展有限公司	项目经理
程琳娜	北京博思恒效科技发展有限公司	项目经理
海俊	北京博思恒效科技发展有限公司	项目助理
吴经添	北京博思恒效科技发展有限公司	项目助理

2、评价流程

评价流程分为前期准备、单位自评、书面评审、现场评价、综合分析、提交报告五个阶段实施，具体安排如下：

（1）前期准备

评价小组在益阳市赫山区财政局安排下，与被评价单位对接，了解部门设置及职能等基本情况。

（2）单位自评

单位根据益阳市赫山区财政局要求，进行绩效自评，并提交资料至益阳市赫山区财政局及第三方。

（3）书面评审

资料收集齐全后，评价小组对材料进行梳理和审核，并形成书面审核意见。目的在于审查被评单位报送资料的完整性、规范性和内容的真实性，重点考察部门整体支出的绩效，与现场考察结果形成对照，从中发现差异与问题。

（4）现场评价

评价小组到被评价单位开展现场评价，了解被评价单位部门履职效能和部门支出情况，并查阅与资金申请、支出、工作开展等有关的资料。

（5）综合分析

评价小组对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场核查情况，对被评价单位部门整体绩效进行全面分析，形成初步评价意见。

（6）出具评价报告

①撰写报告初稿

根据综合评价结果，撰写评价分析报告，报告撰写的内容包括部门基本情况概述、现场评价总体情况、评价指标分析、绩效实施效果和存在问题、具体改进措施及建议等。

②提交正式报告

益阳市赫山区财政局就《绩效评价报告》征求被评价单位意见，博思恒效修订报告并提交正式报告。

三、绩效评价分析

(一) 绩效评价结果

本次部门整体支出绩效评价得分为 80.50 分，评价结果等级为“良”。其中，一级指标“投入情况”得分 10 分，得分率 83.33%；一级指标“过程情况”得分 21.50 分，得分率 65.15%；一级指标“产出情况”得分 24 分，得分率 80%；一级指标“效益情况”得分 25 分，得分率 100%。从评价得分情况来看，被评价单位在预算使用效益方面完成的情况较好，在预算编制、预算执行和预算管理方面仍需要通过下一阶段工作继续完善。

(二) 绩效评价指标分析

1、投入情况分析

对部门整体支出投入情况的考察主要为目标设定和预算配置方面，共涉及 5 个三级指标，指标满分 12 分，评价得分 10 分，总体得分率为 83.33%，总体而言，在投入情况上绩效表现良好。相关指标得分情况如下（见表 3-1）。

表 3-1 投入情况指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	得分
投入	目标设定	绩效目标合理性	2	2
		绩效指标明确性	4	3
	预算配置	预算编制科学性	2	1
		在职人员控制率	1	1
		重点支出安排率	3	3
合计			12	10

（1）目标设定

①绩效目标合理性。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。部门整体绩效目标基本覆盖农业基础设施建设、安全生产和社会保障等方面，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“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划，符合部门年度工作任务合理、合法、合规。

②绩效指标明确性。指标满分 4 分，评价得分 3 分，得分率 75%。根据 2023 年度沧水铺镇人民政府单位整体支出绩效目标表，绩效指标能够明确体现部门履职情况的数量指标，但是设置不够全面，智慧停车场建设、污水管网建设等项目未设置产出和效益指标，绩效指标与年度预算资金的匹配程度需加强。扣 1 分。

（2）预算配置

①预算编制科学性。指标满分 2 分，评价得分 1 分，得分率 50%。根据 2023 年度沧水铺镇人民政府部门预算公开，部门预算按照标准编制，部门预算功能分类和经济分类编制准确，预算资金能够根据年度重点工作任务在不同用途之间合理分配，但是年初预算编制仅包含基本支出，未编制政府采购预算，预算编制不够完整。扣 1 分。

②在职人员控制率。指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。2023 年公务人员控制率= $(41/43) \times 100\% = 95.35\%$ ，事业编人员控制率= $(56/56) \times 100\% = 100\%$ ，临聘人员由机关党委与用人单位协商，确定临时聘用人员的数量，人员控制情

况良好。

③重点支出安排率。指标满分3分，评价得分3分，得分率100%。重点工作主要包括修建农村公路、农村人居环境整治、公益养老服务、招商引资经费、安全生产监管、重点项目前期费、遗属生活补助、农村基础设施建设等。根据部门2023年决算报表，重点工作支出2,409.54元，决算总支出2,835.74元，重点支出安排率为84.97%，对重点工作的重视程度较高。

2、过程情况分析

对部门整体支出过程情况的考察主要为预算执行、预算管理、项目管理和资产管理方面，共涉及16个三级指标，指标满分33分，评价得分21.50分，总体得分率为65.15%，总体而言，在过程情况上绩效表现一般。相关指标得分情况如下（见表3-2）。

表3-2 投入情况指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	得分
过程	预算执行	预算执行率	2	0
		预算调整率	1	1
		结转结余率	1	0
		公用经费控制率	1	1
		“三公经费”控制率	1	1
		政府采购执行率	2	2
	预算管理	管理制度健全性	2	1
		资金使用合规性	4	2
		预决算信息公开性	2	2
	项目管理	项目实施程序	2	1
		项目质量控制	4	2
		招标及政府采购管理	3	3

		项目监管	2	1
		风险控制	2	1
	资产管理	资产管理安全性	3	2.5
		固定资产利用率	1	1
合计			33	21.5

(1) 预算执行

①预算执行率。指标满分 2 分，评价得分 0 分，得分率 0%。根据 2023 年沧水铺镇人民政府指标下达情况表和预决算报告，全年共拨付被评价单位资金 5,854.14 万元，其中一般公共预算收入 2,654.14 万元，支出 2,195.00 万元，预算执行率为 82.70%；中央专项债券资金 3,200.00 万元，支出 265.13 万元，预算执行率为 8.29%。预算执行率偏低，扣 2 分。

②预算调整率。指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。年中追加预算和中央专项债券均为预算内资金，不涉及预算调整。

③结转结余率。指标满分 1 分，评价得分 0 分，得分率 0%。全年共拨付被评价单位资金 5,854.14 万元，指标实际支付合计 2,460.13 万元，结余 3,394.01 万元，结转结余率为 57.98%，扣 1 分。

④公用经费控制率。指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。2023 年部门公用经费预算为 780.60 万元，实际支出 780.60 万元，公用经费控制率为 100%。

⑤“三公经费”控制率。指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。“三公经费”2023 年财政拨款支出预算为 10 万元，支出决算为 10 万元，控制情况较好。

⑥政府采购执行率。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。2023 年沧水铺镇人民政府部门未编制政府采购预算，政府采购支出总额 0 万元。

（2）预算管理

①管理制度健全性。指标满分 2 分，评价得分 1 分，得分率 50%。部门遵从合规、完整、合法原则制定了《沧水铺镇机关财务管理制度》（益沧委发〔2023〕10 号）、《沧水铺镇财政专项资金管理办法》（益沧发〔2023〕6 号）和《沧水铺镇人民政府内部控制制度》（益沧委发〔2023〕11 号），但未见有关部门厉行节约制度且财务内控管理制度不够细化，未得到有效执行。扣 1 分。

②资金使用合规性。指标满分 4 分，评价得分 2 分，得分率 50%。经评价组现场核查沧水铺镇人民政府提供的 2023 年财务账簿、会计凭证等资料，发现问题如下：一是资金管理缺乏内部控制，往来资金挂个人账户数额大、时间长、项目多样，其中包括借出款项、垫付资金、预付工程款项、应列未列支出挂账以及不明原因挂账。二是会计核算不规范，专项资金未纳入专项账户单独核算，并且支出凭证存在大量跨期票据，个别支出的原始单据不足以证明经济业务的真实、完整。扣 2 分。

③预决算信息公开性。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。根据沧水铺镇人民政府预决算公开平台信息查询，沧水铺镇人民政府预决算报表及说明集中在政府门户网站进行了公开，预算公开时间符合规定时限。

（3）项目管理

①项目实施程序。指标满分 2 分，评价得分 1 分，得分率 50%。现场评价抽查了项目资料，个别项目验收或方案实施未严格执行相关制度规定。发现碧云大道沿线人居环境整治项目履行了报批程序、项目结算明细仅包括挖机等设备租赁和用工人员费用，缺少项目实施过程和成果验收等资料。剧院路项目苗木基地搬迁移栽补偿款的拨付，缺少移栽的苗木品种和数量等资料。白马坝村高铁安置基地清淤项目只附有村委会的收据，缺少清淤工作的具体内容和验收报告等资料。扣 1 分。

②项目质量控制。指标满分 4 分，评价得分 2 分，得分率 50%。项目审批手续完备，但未编制科学合理的项目实施计划，项目质量标准和项目竣工验收等质量控制的相关制度、措施有待完善。扣 2 分。

③招标及政府采购管理。指标满分 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。项目招标和政府采购的程序及手续合法合规，合同签订及执行规范，工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求相符。

④项目监管。指标满分 2 分，评价得分 1 分，得分率 50%。单位按要求开展自评工作，但未及时进行项目的工作台账及项目档案资料的整理和归档，使得项目的监督管理以及督促整改等执行情况佐证不够充分。扣 1 分。

⑤风险控制。指标满分 2 分，评价得分 1 分，得分率 50%。单位未发生过重大债务违约事件、重大安全事故、重大违法

违规事件、因债务引起的重大群体性事件等情况。但未建立项目风险动态监测机制和项目风险应对防范措施，扣 1 分。

(4) 资产管理

①资产管理安全性。指标满分 3 分，评价得分 2.5 分，得分率 83.33%。单位资产保存较为完整，建立了资产台账，资产存在地点、使用人、管理人员基本明确，资产配置合理暂未发现超标准配置的情况，资产清查和处置制度较为完善。但资产标签管理不及时，部分资产未贴标签。扣 0.5 分。

②固定资产利用率。指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。根据部门 2023 年固定资产明细表，沧水铺镇人民政府 2023 年度固定资产总额 825.01 万元，实际在用固定资产总额 825.01 万元，固定资产利用率 100%。

3、产出情况分析

对部门整体支出产出情况的考察主要为产出数量、产出质量、产出时效和产出成本方面，共涉及 5 个三级指标，指标满分 30 分，评价得分 24 分，总体得分率为 80%，总体而言，在产出情况上绩效表现一般。相关指标得分情况如下（见表 3-3）。

表 3-3 产出情况指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	得分
产出	产出数量	绩效目标完成率	5	5
		重点工作完成率	5	4
	产出质量	质量达标率	8	6
	产出时效	项目完成及时率	5	2
	产出成本	成本控制率	7	7
合计			30	24

（1）产出数量

①绩效目标完成率。指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。根据评价小组现场核查以及资料书面审核，部门年度绩效目标基本完成，绩效目标完成率 100%。

②重点工作完成率。指标满分 5 分，评价得分 4 分，得分率 80%。根据沧水铺镇人民政府 2023 年工作计划及总结，部门年度重点工作任务完成情况：剧院路及朝阳路修建项目已竣工；生态小流域治理项目完成竣工验收并投入使用；川潭线顺利通电；园区内恒富机械、汉森健康产业园等项目稳步推进；代家州变电站及 220kv 线路、110kv 线路建设项目，碧云峰通景公路、体育公园项目，智慧停车场项目，云峰社区移民整村推进项目，沧水铺村、珠波塘村移民美丽庭院提质改造项目等紧密推进；迎家山、云峰苑等老旧小区改造项目顺利施工；金山村、碧云峰村足球场建设项目成功入库。评价小组现场核查发现智慧停车场项目 2023 年尚未开工，偏离可行性研究报告批复的预期目标。另外，长益常高铁项目的遗留问题跨期时间较长，完工进度较慢。扣 1 分。

（2）产出质量

①质量达标率。指标满分 8 分，评价得分 6 分，得分率 75%。该指标主要考核部门履职质量目标的实现程度。评价小组现场检查项目的验收资料发现部门对工程建设项目的监督主要停留在招投标阶段，竣工验收手续单一，没有根据项目特点细化编制验收方案，未明确履约验收的标准、方式、程序等内容，且项目补偿资金的发放程序简化，没有核查资

金落实和资金发放的准确性。扣 2 分。

（3）产出时效

①项目完成及时率。指标满分 5 分，评价得分 2 分，得分率 40%。智慧停车场项目安排于 2024 年 4 月开工，计划开工时间与实际开工时间存在偏差，长益常高铁项目的遗留问题跨期时间较长，污水管网建设项目实际工期超过合同工期，项目进度控制不严格。扣 3 分。

（4）产出成本

①成本控制率。指标满分 7 分，评价得分 7 分，得分率 100%。评价小组现场核查项目概算批复成本与实际成本比较，均未超出概算，项目成本控制在预算范围内。

4、效益情况分析

对部门整体支出效益情况的考察主要为经济效益、社会效益、生态效益、行政效能和社会公众或服务对象满意度方面，共涉及 9 个三级指标，指标满分 25 分，评价得分 25 分，总体得分率为 100%，总体而言，在效益情况上绩效表现较好。相关指标得分情况如下（见表 3-4）。

表 3-4 效益情况指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	得分
效益	经济效益	财力保障水平	2	2
		推动相关产业发展	3	3
	社会效益	社会事业高效发展	2	2
		社会保障	2	2
		深化安全排查	2	2
	生态效益	营造良好的生态环境	2	2
	行政效能	作风督察	1	1
		群众信访办理情况	1	1

	社会公众或服务对象满意度	社会公众满意度	10	10
合计			25	25

（1）经济效益

①财力保障水平。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。根据部门工作总结，2023 年实现财政收入 1.77 亿元，同比增长 27.3%；税收 7,322.70 万元，同比增长 15.6%；地区生产总值 25.2 亿元，同比增长 3.70%。

②推动相关产业发展。指标满分 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。根据部门工作总结，2023 年招商引资成功落地中玛航空、华湘制版、和达彩印 3 家企业，总投资 4.7 亿元，同时抢抓各种政策机遇，因地制宜带动各村集体经济收入增长。其中，沧水铺村物业经济助力收入高达 120 万元；金山村通过扶贫车间、油茶林种植，盘活闲置厂棚，实现收入近 50 万元，振华科技帮扶车间被评为“市级示范扶贫车间”；香炉山村扩面种植赤松茸 30 亩，新增收入 5 万余元。

（2）社会效益

①社会事业高效发展。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。2023 年新建农村公路 7.84 公里，油化 1.65 公里；清淤整修山塘 32 口，除险加固水库 10 座，积极推进新筑塘水库标准化建设；中梗阻渠道左、右干渠衬砌 3000 米，清淤 2500 米，满足了四个村的灌溉需求；在碧云峰景区建成森林防火隔离带 6.91 公里，森林消防蓄水池 3 个；引进哈啰共享电动车，增加群众出行便利度。

②社会保障。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

全面落实各项帮扶政策和措施,发放扶贫小额信贷 363 万元,牢牢守住不发生规模性返贫底线; 全年慰问救助困难群众 1213 人次, 发放救助金 83 万余元; 386 名退役军人享受优待抚恤金, 发放义务兵优待金 20 余万元; 为 50 名低收入困难老人、12 户重度残疾人进行适老化、无障碍改造, 完成 11 户农村危房改造; 组织农村劳动力技能培训 50 人次, 促进残疾人就业 20 人次。

③深化安全排查。指标满分 2 分, 评价得分 2 分, 得分率 100%。新增应急救援服务站 25 个, 参与抢险救援 41 次; 开展、指导应急培训演练、拉练 40 次; 开展安全生产和消防安全大排查大整治 20 次, 排查企事业单位 500 多个, 整治各类隐患 1600 多个, 处置险情 30 多起; 连续七年未发生安全生产事故。对 3 处地质灾害点进行彻底治理到位, 救助受灾、受损、倒塌房屋 123 户; 自建房安全隐患排查整治工作进入整治销号阶段。

(3) 生态效益

①营造良好的生态环境。指标满分 2 分, 评价得分 2 分, 得分率 100%。做好人居环境整治, 深入推动美丽屋场建设。统筹抓好农村垃圾、污水、厕所三大革命。香炉山村李家巷子美丽屋场获评“区级示范屋场”; 金山村宜居宜业和美湘村建设验收成绩为全区第二名; “两级分类” “四批减量” 垃圾分类模式纳入益阳市“和美湘村”创新案例并登上学习强国; 创文巩卫工作顺利通过省级复审; 高质量完成厕改工作, 共计排查厕所 4186 户, 其中问题厕所 1006 户, 已全部整改

销号通过区级验收。

（4）行政效能

①作风督察。指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。实施政治生态强基工程，专题研究部署党风廉政建设工作 4 次，深入开展“两带头五整治”“四风”督查等专项行动，扎实抓好以案促改，推进清廉赫山建设。严抓党员干部作风建设，全年开展谈心谈话 263 人次，督查干部作风 37 次，组织处理 23 人，立案 8 起，其中党内严重警告处分 2 人，党内警告处分 6 人。区委第三巡察组巡视反馈问题，已对标对表全部整改到位。

②群众信访办理情况。指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。全年摸排化解矛盾纠纷 212 件，解决群众诉求 1280 个，办结网信件 88 件，办结省委第四轮巡视交办信访件 56 件；成功避免赴省进京上访 5 批次，化解重点信访个案 7 个、信访群体 2 个，3 位老信访户签订息访息诉协议。

（5）社会公众或服务对象满意度

为了解群众对沧水镇人民政府工作的满意程度，评价小组设计了社会公众满意度调查问卷。本次评价共计发放了调查问卷 62 份，收回 62 份，有效问卷 62 份。通过分析和整理得知，当地群众对沧水镇人民政府工作表示了高度认可，“满意”及“非常满意”的评价占比达 95% 以上。但有个别群众在社会保障方面给予了“一般”评价，经计算得出综合满意度为 98.71%。根据评分标准，该项指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。

四、主要绩效

（一）完善社会保障制度和社会救助体系

沧水铺镇人民政府不断加强对农村低保动态监管，落实临时救助、特困供养等补助政策，关爱留守老人、儿童和妇女，持续抓好兜底性、基础性、普惠性民生建设。做好低保特困人员复核工作，做到应保尽保、应纳尽纳，及时足额发放各类生活保障资金、救助资金、惠农补贴资金，聚焦重点群体，最大限度地增加公益性岗位，开展农村劳动力技能培训，兜牢就业帮扶底线。发挥工会、共青团、妇联等群团组织作用，用心用情服务好青少年、妇女儿童等群体，提高为民服务水平，增强帮办、代办能力，实现“高效办成一件事”。

（二）发展农业农村经济，迈向品牌化、高效化

沧水铺镇人民政府鼓励群众因地制宜发展庭院经济，充分利用闲置土地打造绿色菜园子、果园子、养殖场、农家乐等，通过出售特色美食、农特产品等增收，通过发展村集体产业、乡村旅游、入股分红等方式不断壮大村级集体经济。支持衡宇食品申报国家级农业产业化龙头企业，发挥龙头企业对农业产业的牵引和带动作用，推动农产品深加工，提高赤松茸、红薯片、蜂蜜、皮蛋、茶油等本土优质农产品质量效益，全力争创省级农业产业强镇。

（三）持续推动和美乡村建设，巩固提升脱贫攻坚成果

沧水铺镇人民政府继续巩固脱贫成果，着力推进乡村振兴。持续推进金山村、碧云峰村宜居宜业和美湘村建设；持续抓好农村人居环境整治提升，充分学习运用“千万工程”

经验，推进美丽庭院、美丽屋场、美丽乡村“三美同创”；启动智慧停车场、交通驿站建设，营造更加便捷畅通的交通出行环境；加强乡村道路、供水、用电、网络、住房安全等重要基础设施建设。同时，紧抓粮食生产，坚决守住27061亩耕地红线，深化“非农化”“非粮化”专项整治，防止耕地抛荒；扛稳粮食安全政治责任，鼓励种植双季稻，确保全年粮食播种面积和产量只增不减。

（四）不断强化基层党组织功能，坚持政治引领

沧水铺镇人民政府深耕基层治理，完善“村规民约”“村民议事会”等村级自治机制，切实发挥片、组、邻长作用，引导村民主动参与乡村管理和建设；发扬“枫桥经验”，做到“小事不出村，大事不出镇”，提升乡村自治能力；强化法制教育，引导群众形成“遇事找法、办事依法、维权靠法”的思维。同时，强化队伍建设，多渠道挖掘本土乡贤和人才，建立以能工巧匠、退休退职干部、企业家、返乡有志青年等为主的“乡贤人才信息库”，为镇村工作的高效率开展培养优秀干部。

五、存在问题与相关建议

（一）存在问题

1、预算绩效目标管理意识不足

根据2023年部门绩效目标申报表和自评工作情况总结，部门整体绩效目标所设定的绩效指标基本可衡量，但未对项目资金进行绩效管理，缺乏对项目资金的绩效监控，自评工作停留在描述任务产出层面，对于项目资金分配、资金使用

管理、预算执行等情况未做具体说明，尚未认识到预算绩效目标对资金运行管理的作用和价值，预算绩效目标意识有待进一步提升。

2、预算编制不科学，资金执行率偏低

一是沧水铺镇人民政府部门年初预算编制仅包含基本支出，未将项目支出和专项债券资金纳入预算管理，不符合《中华人民共和国预算法实施条例》第五条的规定“各部门预算应当反映一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算安排给本部门及其所属各单位的所有预算资金。各部门预算收入包括本级财政安排给本部门及其所属各单位的预算拨款收入和其他收入。各部门预算支出为与部门预算收入相对应的支出，包括基本支出和项目支出。”二是未编制政府采购预算，不符合《中华人民共和国政府采购法》第三十三条“负有编制部门预算职责的部门在编制下一财政年度部门预算时，应当将该财政年度政府采购的项目及资金预算列出，报本级财政部门汇总”的规定。

3、内控制度较薄弱，未建立全面的台账管理

一是未根据专项资金的账务处理要求建立相应的专项账户，未按照项目内容的不同分别设置项目资金明细账。评价小组现场核查发现智慧停车场专项债项目、人居环境整治项目等均未建立台账进行管理，难以统计全镇的大小工程实施情况；未建立合同台账，未对合同进行归总管理；未建立物资收发管理台账，难以核实物资的采购入库、领用、账面库存与实物库存情况。

二是财务管理欠规范，资产负债表中，其他应收款和其他应付款有长期挂账情况，往来资金挂个人账户数额大、时间长、项目多样，其中包括借出款项、垫付资金、预付工程款项以及其他原因挂账。对于往来账项的管理缺乏有效的监管措施，既无相应的核算程序、岗位职责，也没有细化责任、审查清理机制。不符合《政府会计准则》规定“单位的往来款项应当及时清理、结算，不得长期挂账。”

4、资金使用欠规范，财务审核和支付管理不严

一是大额报销支出较多，国库集中支付凭证存在大量转账给个人账户的情形，内容涉及工程建设、垫支款项、零星支出、专项资金、各种借款等。原始凭证审核把关不严，2023年1月20#凭证，支付疫情防控值守费用12.83万元给何毅，虽具备防控物资申请单和发票，但未见相关物资的领用情况，无法核实申购数量是否合理。1月72#凭证，支付恒富机械拆迁借款32.45万元给岳世仁，仅附有借支单，缺少借款内容和审批文件。1月10#凭证，关于代长伍信访事项支付信访处理费用1.6万给何华国，未附材料说明具体情况。1月17#凭证，支付机关小车保养维修费用17,048.87元给王建非，会审单有修改金额的痕迹。二是工作用餐费用管控不严，1月52#凭证，支付机关加班工作用餐费用7,519元给龙国民，仅派餐通知单上显示就餐人数22人，未附有相关加班人员的考勤资料，无法佐证实际就餐人数。

5、部分项目缺少过程资料，监督管理不到位

评价小组抽查了智慧停车场建设工程、污水管网建设、

常益长铁路安置基地、小城镇建设和农村清洁工程等项目。项目实施程序基本规范，但智慧停车场建设工程缺乏施工过程的监管资料，污水管网建设和常益长铁路安置基地项目存在未按计划方案完成验收与结算，致使财政资金未达到既定年度预算绩效目标。另外，对村级转移支付项目监管不到位，如 2023 年 3 月 12#凭证，支付高铁边角余料水改旱补偿款 116.82 万元，只附有补偿协议和村委会的收据，未见对补偿款发放合规性监管方面的资料。

（二）相关改进建议

1、深化预算绩效管理理念

部门需进一步深化对预算绩效管理的理论学习，完善项目支出预算绩效管理机制，根据项目支出性质、预期投入、支出范围、实施任务和受益对象等内容设置相应的绩效指标，预算执行过程中要加强对项目资金跟踪管理和督促检查，发现问题及时处理，避免偏离绩效目标。自评报告的内容应全面且严谨，可以从制度建设、预算管理、预算编制科学性、预算执行约束力、项目管理、指导服务、人才培养和结果应用等多个方面进一步完善。

2、提高预算编制准确性，发挥资金使用效益

一方面，年初预算编制应本着实事求是，量力而行的原则，详细统计分析往年决算，将分析结果结合当年工作安排和项目计划、结转结余资金、上级转移支付、项目推进情况等因素进行预计和测算，合理编制年初预算，从而提升部门预算的科学合理性以及预算执行的准确性和预算执行率。另

一方面，部门对本单位政府采购预算管理负有主体责任，应对政府采购预算管理工作的合法性、合规性、合理性负责，确保政府采购预算应编尽编，及时备案政府采购实施计划。

3、强化内控制度执行力，健全台账管理

一是专项资金要分类核算，应根据项目资金类型和财政管理要求确定核算项目及其内容，明确每一笔业务支出的具体去向、用途并且及时进行资金、账务往来的核对，做到收支对应，完整反映。二是建立各项工作台账，对工程物资管理要制定涵盖采购、验收、储存、发放、使用和回收等环节的规章制度，确保物资管理的规范化和标准化，要建立项目合同管理总目录，定期对合同进行汇总和整理。三是严格执行“按财政预算、按用款计划、按项目进度、按规定程序”的原则，对往来资金的支付申请进行全程监管，确保资金使用的合规性和合理性，建立往来款管理台账，加强往来款审批流程，避免往来资金挂个人账户，并落实往来款定期清理责任制，督促相关人员积极进行往来款的催收和清理。

4、提高资金监管水平，严格审核原始单据

每项资金的“收、拨、用”要实行严格的动态管理，必须按照各项制度规定严格审核原始凭证，关注原始凭证的真实性、完整性、合理合规性，对有疑问的原始凭证须进行询问了解，对不符规定的坚决予以退回整改，确保资金支出合规、合理。如物资采购要结合实际需求，原始凭证除采购申请单和发票外还应当包括物资的发放情况表和领用人签字确认等资料；项目借款要附有审批表、借款合同和借款事项；

支付账户与付款事项不符要说明原因；审批单不能有修改痕迹；用餐费用除列明人数外，还应附值班人员签字确认的考勤表和工作事由。

5、完善项目过程监管，推进部门间沟通交流

一是加强项目过程监管。在项目实施过程中，要进行工程质量控制，包括审批开工申请和开工令，对承包单位申报的材料合格证、复验单进行审核等。实时跟踪项目的进展情况，包括进度、质量、成本等方面，对施工过程中的关键环节进行重点监督，如地基处理、混凝土浇筑、钢筋绑扎等工序。设立监督管理机制，定期收集和分析项目数据，对项目阶段性成果进行全面检查，加强项目监管的工作记录。

二是加强各部门的沟通协作。政府部门的项目多为转移支付以及专项资金项目，所涉及的资金来源以及业务主体较为广泛，部门应加强与区财政局、上级主管部门以及各村业务人员的沟通联系，提前做好业务筹划和项目实施前期安排，建立完善的项目监管机制和工作台账，及时进行项目工作总结以及资料归档，方便随时掌握项目资金的执行情况，确保工作实施到位。

六、附件

附件 1: 绩效评价指标体系

附件 2: 调查问卷分析报告

北京博思恒效科技发展有限公司

二〇二四年十月

附件 1

2023 年沧水铺镇人民政府整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	得分
投入	目标设定 (6分)	绩效目标合理性	2	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。	评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划； ②是否符合部门“三定”方案确定的职责； ③是否符合部门制定的中长期实施规划。	①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，得1分，否则，不得分； ②符合部门“三定”方案确定的职责和部门制定的中长期实施规划，得1分，否则不得分；	2
		绩效指标明确性	4	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。	评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应； ④是否与本年度部门预算资金相匹配。	①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，得1分，存在一处不够细化分解的，扣0.1分，扣完为止； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，存在一处不够清晰量化的，扣0.1分，扣完为止； ③与部门年度的任务数或计划数相对应，得1分，存在一处不对应的，扣0.1分，扣完为止； ④是否与本年度部门预算资金相匹配，得1分，存在一处不匹配的，扣0.1分，扣完为止。	3
	预算配置 (5分)	预算编制科学性	2	预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与支出内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	①预算编制是否经过科学论证、预算内容与支出内容是否匹配，1分； ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制、预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配，1分。	1

		在职人员控制率	1	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核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。 编制数：机构编制部门核定批复的部门的人员编制数。	在职人员控制率≤100%，得1分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	1
		重点支出安排率	3	部门本年度预算安排的重点预算支出与部门预算总支出的比率，用以反映和考核部门对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	重点支出安排率=（重点预算支出/预算总支出）×100%。 重点预算支出：部门年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的预算支出总额。 预算总支出：部门年度预算安排的预算支出支出总额。	重点支出安排率≥70%；得3分；采用完成比率法计分：得分=重点支出安排/70%×100%×3。	3
	预算执行 (8分)	预算执行率	2	部门本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算完成程度。	预算执行率=（预算执行数/预算数）×100%。 预算执行数：部门本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门预算数。	预算执行率≥98%，计2分，每低于5%扣1分，扣完为止。	0
预算调整率		1	部门本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算的调整程度。	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整数：部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。	预算调整率低于5%，计1分，按比例每上升1%，扣0.2分。	1	
结转结余率		1	部门本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核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%。 结转结余总额：部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。	结转结余率≤0，得1分；每超出5%扣1分，扣完为止。	0	

过 程		公用经费控制率	1	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，用以反映和考核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%。	公用经费控制率≤100%，得1分；每超出1%扣1分，扣完为止。	1
		“三公经费”控制率	1	部门本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门对“三公经费”的实际控制程度。	“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%。	“三公经费”控制率≤0，得1分；“三公经费”控制率>0，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	1
		政府采购执行率	2	部门本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	政府采购执行率≤100%；得2分；如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。	2
	预算管理 (8分)	管理制度健全性	2	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。	评价要点： ①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度； ②相关管理制度是否合法、合规、完整； ③相关管理制度是否得到有效执行。	①有内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，得0.5分； ②有本部门厉行节约制度，得0.5分； ③相关管理制度合法、合规、完整，得0.5分； ④相关管理制度得到有效执行，得0.5分。	1
		资金使用合规性	4	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。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关预算支出管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③预算支出的重大开支是否经过评估论证； ④是否符合部门预算批复的用途；	①预算执行规范性1分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 ②事项支出的合规性1分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。	2

				⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	③会计核算规范性 1 分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。 ④重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得 1 分，否则酌情扣分。	
	预决算信息公开性	2	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，用以反映和考核部门决算管理的公开透明情况。	评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。 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。	①按规定内容公开预决算信息，得 1 分，否则不得分； ②按规定时限公开预决算信息，得 1 分，否则不得分。	2
项目管理 (13分)	项目实施程序	2	反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招标投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	评价要点： ①项目支出实施过程是否规范； ②项目的设立及调整按规定履行报批程序； ③项目招标投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的。	①项目的设立及调整按规定履行报批程序，得 1 分； ②项目招标投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得 1 分； 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	1
	项目质量控制	4	项目是否按实施计划执行，是否进行项目的调整，是否有相应的质量标准要求。用以反映和考核对项目质量的控制。	评价要点： ①是否编制科学合理的项目实施计划； ②是否制定相应的项目质量标准和项目竣工验收等质量控制制度、措施； ③项目调整审批手续是否完备； ④项目调整导致的资金差额是否作了合理安排。	①是否编制科学合理的项目实施计划；得 1 分； ②是否制定相应的项目质量标准和项目竣工验收等质量控制制度、措施；得 1 分； ③项目调整审批手续是否完备；得 1 分； ④项目调整导致的资金差额是否作了合理安排。得 1 分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	2

		招标及政府采购管理	3	用以反映和考核项目招标和政府采购的规范性情况。	评价要点： ①项目招标和政府采购的程序及手续是否合法合规； ②合同签订及执行是否规范； ③工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求是否吻合，是否存在重复或浪费现象。	①项目招标和政府采购的程序及手续是否合法合规；得1分； ②合同签订及执行是否规范；得1分； ③工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求是否吻合，是否存在重复或浪费现象。得1分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	3
		项目监管	2	反映部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的市级专项资金和专项经费分配给县实施的项目）的检查、监控、督促等管理情况。	评价要点： ①业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改； ②重点关注自评工作是否按要求开展、预算执行是否真实、绩效目标完成是否准确等，督促自评单位不断提升自评质量。	各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得2分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）； 如被评价年度部门主管的省市级考核绩效评价等级有低或差的，本项不得分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	1
		风险控制	2	用以反映和考核政府债务风险防控方案制定及实际执行等情况。	评价要点： ①是否建立了项目风险动态监测机制； ②对识别到的风险是否建立了应对的防范措施； ③是否建立了项目风险应对预案和社会稳定风险应对预案。	建立了项目风险动态监测机制和项目风险应对预案，且对识别到的风险建立了应对的防范措施；得1分。 未发生过重大债务违约事件、重大安全事故、重大违法违规事件、因债务引起的重大群体性事件等情况，得1分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	1
	资产管理（4分）	资产管理安全性	3	部门的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门资产安全运行情况。	评价要点： ①资产保存是否完整； ②资产配置是否合理； ③资产处置是否规范； ④资产账务管理是否合规，是否账实相符； ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。	①资产保存完整，计1分；否则不得分； ②资产配置合理，符合标准，计0.5分；否则不得分； ③资产处置规范，计0.5分；否则不得分； ④资产账务管理合规，账实相符，计0.5分；否则不得分； ⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，计0.5分；否则不得分。	2.5

		固定资产利用率	1	反映部门（单位）固定资产的使用情况。	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%。指标得分=固定资产利用率*2	利用率为100%，计1分，每减少5%扣0.05分，扣完为止。	1
产出	产出数量（10分）	绩效目标完成率	5	部门（单位）整体绩效目标中各项目目标的完成情况，反映部门整体支出绩效目标的实现程度。	绩效目标完成率=部门整体支出绩效目标申报表中已实现目标数/申报目标数×100%。	本指标得分=绩效目标完成率×5。	5
		重点工作完成率	5	部门年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映部门对重点工作的办理落实程度。	重点工作完成率=重点工作实际完成数/重点工作总数×100%。 重点工作是指省委、省政府、省人大、中央相关部门、市委、市政府交办和或下达的工作任务。 有主管资金（专项资金和其他事业发展性支出）的部门，可按主管资金自评结果折算该项指标完成率。 注：重点工作完成率可以参考市政府督查室或其他权威部门的统计数据（如有）。	本指标得分=重点工作完成率×5。	4
	产出质量（8分）	质量达标率	8	达到质量标准（绩效标准值）的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。	以项目验收单的合格为依据，验收合格率=100%，计2分，合格率每下降1%，扣0.5分，扣完为止	6
	产出时效（5分）	项目完成及时率	5	部门在规定时间内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。	完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。 及时完成实际工作数：部门按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。	所有部门预算安排的项目均按计划时间完成的，得5分； 部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/项目总数×5。	2

	产出成本 (7分)	成本控制率	7	项目成本控制是否到位, 是否存在超支现象。	根据资金支出情况进行评分。	支出未超出预算计7分, 抽查每超出预算的1%扣1分, 扣完为止。	7
效益	经济效益 (5分)	财力保障水平	2	主要考核一般公共预算收入增长情况, 反映乡镇财政的存续状态或存续能力。	一般公共预算收入增长情况, 反映乡镇财政的存续状态或存续能力。	一般公共预算收入增长率 ≥ 0 , 得2分; 一般公共预算收入增长率 < 0 , 则不得分。	2
		推动相关产业发展	3	反映推动经济发展相关情况。	①招商引资、立项争资。 ②税收增长。 ③推动农业产业、乡村振兴。 ④增加农村集体收入。	效果显著, 得3分; 效果较显著, 得2分; 效果一般, 得1分; 效果不够显著, 得0分。	3
	社会效益 (6分)	社会事业高效发展	2	反映社会事业高效发展的相关情况。	①持续巩固拓展脱贫攻坚、社会保障不断强化。 ②基础设施提质增效。 ③改善农村面貌。 ④全镇农田基本实现智能化监管。	效果显著, 得2分; 效果较显著, 得1分; 效果一般, 得0.5分; 效果不够显著, 得0分。	2
		社会保障	2	反映持续巩固拓展脱贫攻坚成果, 全面落实各项帮扶政策和措施相关情况。	①开展防返贫监测帮扶集中排查工作。 ②慰问救助困难群众, 发放救助金。 ③农村危房改造。 ④组织农村劳动力技能培训, 促进残疾人就业。	效果显著, 得2分; 效果较显著, 得1分; 效果一般, 得0.5分; 效果不够显著, 得0分。	2
		深化安全排查	2	反映深化安全排查相关情况。	①新增应急救援服务站。 ②开展、指导应急培训演练。 ③开展安全生产和消防安全大排查大整治。 ④自建房安全隐患排查整治, 改造农村危房。	效果显著, 得2分; 效果较显著, 得1分; 效果一般, 得0.5分; 效果不够显著, 得0分。	2
		生态效益 (2分)	营造良好的生态环境	2	反映通过部门重点工作, 营造良好的生态环境。	①恢复耕地面积、恢复绿林地。 ②常态化水面保洁及水质养护管理。 ③加强秸秆利用, 全镇农田基本实现智能化监管。 ④督促企业落实大气污染防治措施。	效果显著, 得2分; 效果较显著, 得1分; 效果一般, 得0.5分; 效果不够显著, 得0分。

行政效能 (2分)	作风督察	1	促进部门改进工作作风, 组织开展明察暗访, 进行作风督查。	建立改进工作作风的相关机制。	制定相关的作风督查制度。组织开展改进工作作风督查活动。得1分。否则酌情扣分。	1
	群众信访办理情况	1	部门对群众信访意见的完成情况以及及时性, 反映部门对服务群众的重视程度。	建立健全群众信访机制。	群众信访或投诉案件及时有效处理的, 得1分; 否则酌情扣分。	1
	社会公众或服务对象满意度 (10分)	10	反映社会公众或部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意度。	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, 一般采用社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的, 可参考市统计部门的数据、年度市直民主评议政风行风评价结果等数据, 或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。	满意度 $\geq 90\%$, 计10分; 80%(含)-90%, 每降低1%, 扣0.2分; 70%(含)-80%, 每降低1%, 扣0.5分; <70%, 每降低1%, 扣1分, 扣完为止。	10
合计		100				80.5



附件 2

益阳市沧水铺镇人民政府部门 2023 年度部门整体支出重点 绩效评价调查问卷（社会公众版）



尊敬的先生/女士：

您好！目前，正在对益阳市沧水铺镇人民政府部门 2023 年度部门整体支出重点绩效评价，我们将就沧水铺镇人民政府的整体工作情况向您做些了解，请您根据您的实际情况或您了解的情况回答下面的问题，该调查仅用于沧水铺镇人民政府 2023 年度部门整体支出重点绩效评价，不做任何商业用途。对于问卷受访对象及结果，我们将严格保密，请您实事求是地放心回答。

1. 您在本地居住是否有 1 年以上？ [单选题]

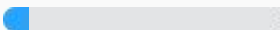
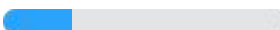
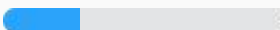
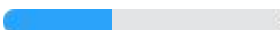
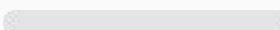
选项	小计	比例
A. 有	59	 95.16%
B. 没有	3	 4.84%
本题有效填写人次	62	

2. 您所在的居住地是？ [单选题]


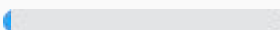
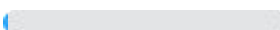
选项	小计	比例
A. 县城或乡镇所在地	58	 93.55%
B. 农村	4	 6.45%
本题有效填写人次	62	

3. 您的年龄是？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 18 岁以下	0	 0%


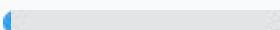
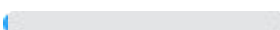
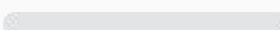
B. 18-25 岁	6	 9.68%
C. 26-35 岁	15	 24.19%
D. 36-45 岁	17	 27.42%
E. 46-59 岁	24	 38.71%
F. 60 岁以上	0	 0%
本题有效填写人次	62	

4. 对目前本地政府部门办事效率和服务态度，您认为如何？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	59	 95.16%
B. 满意	2	 3.23%
C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	





5. 请问您对镇人民政府 2023 年度实施的民生实事效果的满意度认为如何？ [单选题]

题]


选项	小计	比例
A. 非常满意	59	 95.16%
B. 满意	2	 3.23%
C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

6. 请问您对镇人民政府完善城镇配套设施建设（产业园、体育公园、智慧停车场等）工作的满意度评价认为如何？ [单选题]





选项	小计	比例
----	----	----

A. 非常满意	59	 95.16%
B. 满意	2	 3.23%
C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

7. 请问您对镇人民政府推动乡村振兴工作的满意度评价认为如何？ [\[单选题\]](#)

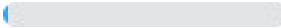
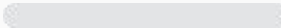
选项	小计	比例
A. 非常满意	59	 95.16%
B. 满意	2	 3.23%
C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

8. 请问您对镇人民政府重“三农”积极推进高标准农田建设、改善农村面貌等工作满意度评价认为如何？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	59	 95.16%
B. 满意	2	 3.23%
C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

9. 请问您对镇人民政府带动地方产业发展效果的满意度评价认为如何？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	58	 93.55%
B. 满意	3	 4.84%

C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

10. 请问您对镇人民政府的民生建设项目（移民整村、老旧小区改造、道路维修、水库标准化建设等）工作的满意度？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	58	 93.55%
B. 满意	3	 4.84%
C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

11. 请问您满不满意目前当地的就业状况？ [\[单选题\]](#)


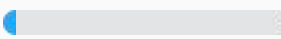
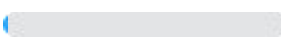
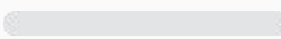
选项	小计	比例
A. 非常满意	56	 90.32%
B. 满意	4	 6.45%
C. 一般	2	 3.23%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

12. 请问您满不满意目前当地的社会保障情况？（社会保障主要包括养老、医疗和失业保险，社会救助和优抚等） [\[单选题\]](#)

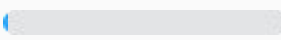
选项	小计	比例
A. 非常满意	52	 83.87%
B. 满意	6	 9.68%
C. 一般	1	 1.61%

D. 不满意	1	 1.61%
本题有效填写人次	62	

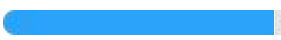
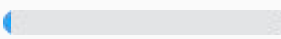
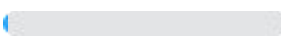
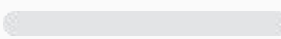
13. 请问您满不满意目前居住地周围的环境？（环境主要包括空气质量、绿化率、生活垃圾处理、水质等） [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	58	 93.55%
B. 满意	3	 4.84%
C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

14. 请问您满不满意目前当地的社会治安状况？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	60	 96.77%
B. 满意	1	 1.61%
C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

15. 您对镇人民政府工作人员的文明形象和服务态度是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	59	 95.16%
B. 满意	2	 3.23%
C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

16. 您对镇人民政府在履行职责、依法行政方面是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	60	 96.77%
B. 满意	1	 1.61%
C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

17. 请问您对当地政府一年来整体工作的总体评价是? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	59	 95.16%
B. 满意	2	 3.23%
C. 一般	1	 1.61%
D. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	62	

18. 您对本地政府工作有何建议意见? [填空题]
