

本次绩效评价结果

项目	分数	得分
投入管理指标	40	28.53
产出指标	30	27.50
效果指标	20	19.50
满意度指标	10	9.00
总分	100	84.53
综合绩效评价结果		良

评价工作由九江市柴桑区财政局委托江西天华会计师事务所有限公司执行，评价小组与项目管理实施单位无利益冲突。

江西天华会计师事务所有限公司

地址：九江市十里大道 21 号

邮编：332000

电话：0792-8130171

传真：0792-8130172

九江市柴桑区新塘乡人民政府 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

赣天华绩评字【2023】第 35 号

为深入贯彻落实《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），加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，结合《九江市人民政府办公室关于印发九江市加快全面实施预算绩效管理推动预算绩效管理高质量发展工作方案的通知》（九府办字〔2022〕52 号）文件的精神，根据《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩〔2023〕3 号）规定，江西天华会计师事务所有限公司接受九江市柴桑区财政局绩效管理科的委托组成绩效评价组，对九江市柴桑区新塘乡人民政府（以下简称“新塘乡人民政府”）2022 年度部门整体支出进行绩效评价。九江市柴桑区新塘乡人民政府对其提供的绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对新塘乡人民政府 2022 年度部门整体支出发表绩效评价意见；我们在绩效评价过程中，采用与相关人员座谈、检查有关账目，收集整理相关资料等措施，从单位预算编制、预算执行、预算管理、履职效果等方面进行了综合评价，现将有关情况报告如下：

一、单位概况

（一）单位主要职责职能、机构设置、人员及资产等基本情况

九江市柴桑区新塘乡人民政府是区政府是党在农村的基层组织，是全乡各项工作的领导核心，对本乡经济、政治、文化、社会、生态文明建设实行全面领导，对本乡党的建设全面负责。新塘乡人民政府是基层行政机关，依法履行本区域的服务和管理职责。单位负责人：刘春；机构地址：九江市柴桑区新塘乡富源村；统一社会信用代码 1136042101495762G。

1、新塘乡人民政府主要职责职能：

(1) 加强党的建设。落实基层党建工作责任制，统筹推进辖区基层党建工作，实现党的组织和工作全覆盖，落实全面从严治党政治责任，落实意识形态工作责任，负责辖区宣传思想和精神文明建设；

(2) 促进经济发展。统筹落实关于辖区发展的重大决策，因地制宜发展区域特色经济，指导辖区产业结构调整 and 推进经济增长方式转变，组织基础设施建设，落实强农惠农措施，为经济主体提供示范引导和政策服务，引导和促进新型农村专业合作经济组织发展，提高经济发展的质量和水平，努力增加居民收入；

(3) 组织公共服务。建立和完善公共服务体系，组织实施与群众密切相关的各项公共服务，贯彻落实教育体育、民政、财政、科技、人力资源和社会保障、文化、卫生健康、土地流转等领域相关政策法规，推进便民服务平台标准化建设；

(4) 实施综合管理。组织领导和综合协调辖区内村镇管理、人口管理、社会管理、经济发展、综合执法、文明创建等综合性社会管理工作；

(5) 维护社会稳定。负责辖区公共安全及安全生产监管，构建公共安全防护体系，建立应对突发紧急事件的处理预案，做好安全生产、防汛、防疫、减灾救灾等工作，承担辖区平安建设和社会治安综合治理，落实社会矛盾纠纷排查调处机制，及时化解辖区社会矛盾，确保社会稳定；

(6) 指导基层自治。指导村（居）民委员会建设，组织居民和单位参与村（社区）建设和管理，健全完善自治、法治、德治相结合的基层治理体系，推进村（居）务公开；

(7) 动员社会参与。动员辖区内各类单位、社会组织和居民等社会力量参与村级治理，引导辖区内单位履行社会责任，整合区域内各种社会力量为辖区发展服务。

(8) 实施乡村振兴战略。贯彻落实中央、省、市、区关于实施乡村振兴战略的决策部署，提升产业发展质量，加快现代农业强乡步伐；推进乡村绿色发展，打造生态宜居美丽乡村；深化农村精神文明建设，树立文明新风尚。

(9) 加强财税管理。负责本级财务以及集体资产管理，协助做好税收征管工

作，指导监督村（社区）财务和资产管理工作；

（10）做好国防教育和兵役等工作；

（11）区委、区政府交办的其他各项工作任务。

2、机构设置及人员基本情况：九江市柴桑区新塘乡人民政府内设：党政办公室、社会事务办公室、社会治理办公室、财政经济发展办公室、农业农村办公室、便民服务中心、综合执法大队等七个职能机构，核定编制人数 52 名，年末实有人数 58 人。

3、单位资产基本情况：截至 2022 年 12 月 31 日，九江市柴桑区新塘乡人民政府账面反映的资产总额为 1795.37 万元，其中：流动资产 1654.84 万元，非流动资产 140.53 万元；负债总额 138.53 万元；净资产为 1656.84 万元。

（二）2022 年度单位履职总体目标及工作任务

在区委、区政府的正确领导下，努力克服企业转型、人事变动、机构改革、疫情防控等多重复杂因素的影响，实现财税、投资等指标平稳增长；大力推动营商环境持续优化；持续筑牢和谐乡村建设屏障；学用结合，不断夯实党史学习教育成果。

（三）2022 年度单位整体支出绩效目标

为了更好地贯彻落实区委、区政府交办的各项工作，结合部门工作实际，保障各项工作稳步推进，按照 2022 年度财政下拨情况，做好基本支出、项目支出，在预算内，具体完成以下工作：

1、负责机构编制、人事管理和离退休干部服务管理等工作，按时完成重要会务及机关后勤管理等工作。

2、做好退役军人优抚资金申领工作，完成退役军人等相关事务资料的上报工作。

3、灾害防治、安全生产、森林防火实现零发生，全面做好“底线”工作，加强社会管理，村民赴省进京上访控制为 0。

4、社保一卡通惠农资金发放力度达 100%，按时完成各项资金的拨付工作。

5、奋力冲刺重点项目攻坚，促进乡镇经济发展。完善基础设施建设与惠民项目资金的管理，确保道路修扩建、硬化工程、安全饮水工程等验收合格率达 90%；

6、负责辖区内社保、民政、医疗、卫健等工作，坚守民生保障底线

7、组织实施综合行政执法，组织协调派驻执法机构开展执法活动。

（四）2022 年度部门预算及执行情况

1、2022 年度部门预算情况

新塘乡人民政府 2022 年年初预算收入为 6890.15 万元，其中财政拨款收入 741.71 万元，其他收入 6148.44 万元。新塘乡人民政府在编制 2022 年年初预算时未编制政府性基金预算财政拨款收入，且存在年中预算追加的情况，实际 2022 年的调整预算数为 5888.15 万元，其中：财政拨款收入 5886.15 万元，政府性基金预算财政拨款收入 2 万元。2022 年度预算支出数为 5888.15 万元，根据预算资金结构划分，基本支出 1450.81 万元，项目支出 4437.34 万元。

2、2022 年度部门预算执行情况

2022 年度支出 5888.15 万元，其中：①按支出性质分类：基本支出 1450.81 万元（其中：人员经费支出 1113.41 万元、公用经费支出 337.41 万元）；项目支出 4437.34 万元。②按支出经济分类：工资福利支出 855.53 万元、商品和服务支出 435.41 万元，对个人和家庭补助支出 387.93 万元，资本性支出 2466.49 万元，对企业补助 1742.80 万元。具体情况如下：

（1）基本支出 1450.81 万元，占支出总额的 24.64%，其中：人员经费支出 1113.41 万元，占基本支出的 76.74%，主要用于根据国家规定安排在职基本工资、津贴补贴、奖金以及对个人和家庭补助等人员经费支出。人员经费支出基本能按照相关政策、标准列支。

（2）公用经费支出 337.41 万元，占基本支出的 23.26%，主要用于按国家规定开支标准安排的保障机关正常运转的办公费、印刷费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国费、维（护）修费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、交通补贴、春节走访及老干部活动费、困难职工补助及慰问费等支出。

（五）2022 年度单位整体支出开展绩效自评情况

九江市柴桑区新塘乡人民政府根据财政局预算绩效管理相关文件的精神要求，成立绩效评价工作组，开展了 2022 年度单位整体支出自评工作，自评分数为 100 分。

二、评价工作开展情况

（一）绩效评价实施过程

我们按照《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）文件的要求，于 2023 年 7 月 19 日召开了现场评价工作安排部署会，绩效评价工作主要有：

1、接受委托，成立绩效评价组，初步了解单位基本情况，细化佐证材料清单，提请单位准备绩效评价相关资料；

2、核实数据，对 2022 年度单位整体支出数据的准确性、真实性进行核实，将 2022 年度预算和 2022 年度单位整体支出情况进行比较分析；查阅资料，查阅 2022 年度预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证；实地查看等。

3、归纳汇总，对提供的材料及自评报告，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总。

4、按绩效评价相关规定及要求编制绩效评价报告，与委托方充分沟通意见，出具绩效评价报告。

（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则

（1）公开、公正、公平原则；

（2）定量与定性评价相结合，以定量分析为主、定性分析为辅；

（3）动态管理原则；

（4）经济性、效率性、科学性原则。

2、绩效评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》

（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）《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发[2019]8 号）；

(4) 中共九江市委 九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发[2020]4号）；

(5) 九江市财政局关于印发《九江市市级绩效评价管理办法》的通知（九财绩[2020]11号）；

(6) 《九江市柴桑区财政局关于开展2022年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3号）。

3、评价指标体系

分为一级、二级、三级指标。一级指标包括管理指标、产出指标、效果指标和履职效果指标；二级指标分为预算编审管理、预算执行管理、质量指标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标；三级指标包括预算编制完整性、公用经费控制率等。通过产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标等结果来判断绩效完成情况，分析所能达到的经济效益、社会效益、履职效果等项目效果，形成最终的评价指标体系。

4、评价方法

分定量评价和定性评价两个步骤，定量评价以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，测出定量评价结果；定性评价由工作组询问调查分析、听取单位领导及相关人员的情况介绍及现场考察提问，经量化分析得出定性评价结果。评价工作组综合定量和定性评价结果，形成综合评价结论。

（三）绩效评价实施

2023年7月19日至2023年9月28日，绩效评价人员根据绩效小组确定的工作方案，对新塘乡人民政府报送的绩效评价相关资料进行了现场核查，我们对2022年度单位整体支出的合法性、合理性、合规性进行了仔细审核，经反复沟通交流和补充，最终于2023年9月30日出具绩效评价报告。

三、绩效评价情况和综合评价结论

（一）绩效评价总体情况

1、预算编制及执行情况

(1) 预算编制情况：结合实际情况，保障正常运转需求，严格配套支出预算，提高精细化程度。厉行节约、增收节支、量入为出、实现收支平衡。强化综合预算，统筹安排支出，严格控制“三公经费”支出，努力降低行政运行成本，但预算编制不够完整，未将政府性基金预算财政拨款收入编入预算，其他收入编制不够准确，与实际差异较大。

(2) 执行管理情况。在预算编制和执行上较好的执行财政部门的要求，但在基本支出、政府采购以及在职人员成本控制方面执行不到位。

(3) 综合管理情况。财务管理严格依法依规，做到公开、公平、公正，严格执行各项有关法律法规、财经纪律、财务规章制度、预(决)算、政府采购、国库集中支付、专项资金等管理办法和操作规程。年终针对全年工作进行总结，并制定了下年的工作计划，使全年的工作做到了有计划、有部署。但政府采购执行不到位；年末在生成决算报表时，决算报表上的收入与支出均与财务系统的数据不一致；年末结余结转金额有待降低，固定资产管理有待完善。

(4) 整体绩效。根据年初工作计划和重点性工作，积极履职，强化管理，较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，单位整体支出管理水平得到提升。

2、履职完成情况

(1) 经济指标方面

2022 年度全年新增总部经济企业 104 家，完成财税收入 9000 余万元，超额完成年度目标。完成固定资产投资 6.21 亿元，超额完成全年固投任务。全乡人均收入总计 2 万元，同比增长 11.8%。

(2) 招商引资方面

积极拓宽招商引资领域，大胆创新招商引资方式，发挥乡贤资源招商优势，利用节假日走访成果人士及其家属，建立新塘籍在外贤人能士档案。外出赴湖北、安徽、浙江、深圳等地招商 6 批次，全年成功引进 4 个园区嫁接用地项目，租赁项目 3 个，成功申报工业、商贸业、建筑业等规上企业 4 家。

(3) 乡村振兴方面

农业产业结构持续调整，全乡水果种植 1500 亩，茶叶 1000 亩，中药材 2000 亩，水产养殖 4600 亩，蛋鸡存笼 15 万羽。全乡完成水稻种植 8580 亩，棉花 2200 亩，油茶 7560 亩，建成 500 亩稻虾工作示范区。完成受污染农田治理 1185 亩，建设完成高标准粮田 1419 亩，全面实现水稻种植。全乡脱贫户及监测对象 852 人已全部参加基本医疗保险，安排公益性岗位 35 个，争取衔接资金 387.5 万元，完成 19 个基础设施和产业项目建设，有效提高带贫成效。

（4）新农村建设和公共基础设施建设方面

推行秀美乡村建设，全年完成省级新农村点 7 个，市县自建点 9 个，建成 2 个亮点村庄。建成农村公路 6 条、错车道 24 个，蚂蚁河公路全线通车，完成 8 公路道路安防工程建设。扎实推进文明创建工作，高标准推动垃圾分类回收站建设，加大生态污染治理力度，四华堤防安全得到进一步保障。

（5）安全执法方面

调整了新塘乡安全生产委员会，实行书记、乡长双主任制。各单位负责人签订安全生产目标管理责任书 22 份，发放宣传单 1500 余份，制定新塘乡安全生产重点监管企业安全责任清单，开展安全生产专项整治三年活动，对学校食堂、食品经营场所等关键领域开展安全生产大检查 70 余次，排查安全隐患 12 处，均落实整改到位。

（二）具体评价情况

1、投入管理指标

（1）预算编审管理

①预算编制完整性

从单位预算的完整性来看，新塘乡人民政府 2022 年度单位年初预算收入的编制不够完整，在编制 2022 年年初预算时未编制政府性基金预算财政拨款收入。

本项目预算编制完整得 2 分，漏项或者错一处扣 0.5 分，本项评价分为 1.5 分。

②预算编制准确性

新塘乡人民政府 2022 年度预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目，专项业务费已按要求细化、分类填报，预算科目编列较为准确。

本项目预算编制准确得2分，漏项或者错一处扣0.5分，本项评价分为2分。

③绩效目标管理

部门预算中，专项业务经费项目绩效目标编制与部门整体绩效目标编制完整合理，且覆盖率已达到年度要求。。

本项目专项业务经费项目绩效目标编制与部门整体绩效目标编制完整合理得2分，评价分为2分。

(2) 预算执行管理

①预算完成率

2022年度财政下达预算指标额度6742.01万元，全年执行使用6300.80万元，预算完成率为93.46%，完成情况较好。

2022年预算完成率为 $93.46\% = 6300.80 \text{ 万} \div 6742.01 \text{ 万} \times 100\%$ 。

单位本年度预算完成数与预算数的比率，反映和考核单位预算的完成程度，新塘乡人民政府预算完成率为93.46%，该指标总分3分，评价分为2.54分。

②支付进度率

3月支付进度率 $= 1566.55 \text{ 万} / (6742.01 \text{ 万} \div 12 \times 3) = 92.94\%$

6月支付进度率 $= 2981.43 \text{ 万} / (6742.01 \text{ 万} \div 12 \times 6) = 88.44\%$

9月支付进度率 $= 4576.59 \text{ 万} / (6742.01 \text{ 万} \div 12 \times 9) = 90.51\%$

12月支付进度率 $= 6300.80 \text{ 万} \div 6742.01 \text{ 万} \times 100\% = 93.46\%$

全年加权支付进度率 $= (92.94\% + 88.44\% + 90.51\% + 93.46\%) / 4 = 91.33\%$

本项目部门实际支出进度大于序时支出进度（支付进度率 $>100\%$ ），得3分；小于序时支出进度（支付进度率 $<100\%$ ），按公式计算得分，评价分为2.74分。

③公用经费控制率

新塘乡人民政府2022年度实际支出的日常公用经费支出为337.41万元，预算安排的日常公用经费为337.41万元，公用经费控制率 $= 337.41 \text{ 万} / 337.41 \text{ 万} \times 100\% = 100\%$ 。

本项目公用经费控制率为100%，达到目标值得2分，大于100%，不得分，本项评价分为2分。

④ “三公经费”控制率

新塘乡人民政府 2022 年度实际“三公经费”支出为 7.81 万元，预算安排的“三公经费”为 22 万元，“三公经费”控制率= $7.81 \text{ 万} / 22 \text{ 万} * 100\% = 35.5\%$ ，单位“三公经费”控制率为 35.5%，小于 100%，说明单位对“三公经费”的实际控制程度较好。

本项目“三公经费”控制率小于 100%，达到目标值得 2 分，大于 100%，不得分，本项评价分为 2 分。

(3) 部门结余结转管理

结余结转率

2022 年结余资金为 441.21 万元，2022 年支出预算数为 5888.15 万元，

结余结转率= $441.21 \text{ 万元} / 5888.15 \text{ 万元} * 100\% = 7.49\%$

单位结余结转率小于 15%，说明单位对本年度结转结余资金的实际控制程度较好，本指标总分为 3 分，小于等于 5%得满分，大于 5%小于 15%按公式计算得分，评价分为 2.25 分。

(4) 预决算信息公开管理

①预决算信息公开性

新塘乡人民政府按照政府信息公开有关规定在“柴桑区人民政府网站”上按规定时限、规定内容公开了 2022 年度预算信息，但决算数据因尚未审核完成，未进行公开。该指标总得分为 2 分，评价分为 2 分。

②基础信息完善性

新塘乡人民政府在公布预算信息时，公开的预算收入数据不完整，没有政府性基金预算财政拨款收入数据。

本项目信息完整得 2 分，漏一处扣 0.5 分，本项评价分为 1.5 分。

(5) 部门预算管理

①在职人员控制率

新塘乡人民政府 2022 年度实际在职人数为 58 人，核定编制数为 52 人，在职人员控制率= $58 / 52 * 100\% = 111.54\%$ 。单位在职人员控制率大于 100%，说明单位对人员成本

的控制程度较低。

本项目在职人员控制率小于 100%，达到目标值得 3 分，大于 100%不得分，本项目在职人员控制率为 111.54%，评价分为 0 分。

②管理制度健全性

新塘乡人民政府已制定内部财务管理制度、会计核算等相关制度，制度较为健全，但决算的收入与支出均与财务系统存在不一致，需进一步加强执行力度

本项目制度健全得 3 分，评价分 2 分。

③支出规范性及巡视、审计、绩效评价结果

新塘乡人民政府资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本指标总得分 3 分，发现 1 问题扣 1 分，评价得分 3 分。

(6) 政府采购管理

政府采购执行率

新塘乡人民政府 2022 年政府采购金额 25.38 万元，政府采购预算数 35 万元，政府采购执行率=25.38 万/35 万*100%=72.51%，小于 85%，说明政府采购预算执行不到位。

本项目政府采购执行率大于 95%小于 100%得 2 分，执行率在 80%-95%的按计算公式得分，低于 80%不得分，评价分为 0 分。

(7) 资产管理

①管理制度健全性

新塘乡人民政府未提供固定资产管理制度，内控建设有待进一步加强。未对目前正在用的资产进行全面盘查，资产管理工作有待加强。

本项目管理制度已制定并得到有效执行得 2 分，已制定未有效执行扣 1 分，评价分为 1 分。

②资产管理安全性

新塘乡人民政府配置的资产能够满足单位的正常运行，但目前使用的固定资产与财务系统的固定资产清单不匹配，且未对现有资产的进行清理，生成完整的资产清单，无法保证资产的完整性。

本项目资产配置合理、完整得 2 分，无法确定是否资产扣 1 分，评价分为 1 分。

③固定资产利用率

新塘乡人民政府未针对现使用的固定资产建立台账，无法核算资产利用率。

本项目实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比值大于或等于 95%的，得 2 分；小于或等于 85%的，得 0 分；在 85%-95%之间的，按公式计算。本项无固定资产台账扣分 1 分，评价分为 1 分。

2、产出指标

(1) 数量指标

①纪委监委督促次数

新塘乡人民政府 2022 年度组织纪委监委督促次数 10 次

本指标总得分 3 分，大于等于 10 次得满分，未完成按比重得分，评价分为 3 分。

②房屋安全隐患排查

新塘乡人民政府 2022 年度大力开展自建房屋安全隐患大排查整治工作，共排查房屋 5374 栋，其中经营性房屋 90 栋，发现隐患房屋 3 栋，均已采取有效措施进行消除。

本指标按计划大于等于 381 户得满分，未完成按比重得分，本指标评价分为 3 分。

③完成财税收入

新塘乡人民政府 2022 年度完成财税收入 9000 余万元，超额完成年度目标。完成固定资产投资 6.21 亿元，超额完成全年固投任务。全乡人均收入总计 2 万元，同比增长 11.8%。

本指标按计划建设完成财税收入 8000 万元得满分，未完成按比重得分，本指标评价分为 3 分。

④特大安全事故发生数

通过乡政府的共同努力，辖区内 2022 年未发生 1 例安全事故。

本项目未发生 1 例安全事故得 3 分，每发生 1 例扣 1 分，扣完为止，评价分为 3 分。

（2）质量指标

①农村自来水普及率

2022 年度区域内各乡村自来水普及率为 100%。

本指标按计划建设完成 100%得满分，小于等于 100%不得分，本项建设完成率为 100%，评价分为 3 分。

②部门资金管理使用、会计核算的合规性

本年度新塘乡人民政府政府采购预算执行成本控制不到位；其他资金收支未纳入决算编报，决算数据编制不完整。

本指标资金管理使用会计核算合规得满分，发现 1 个问题扣 0.5 分，扣完为止，评价分为 2 分。

（3）时效指标

①各类事务完成及时性

新塘乡人民政府 2022 年度均已按要求及时完成各项工作任务。

该指标总得分 4 分，评价分为 4 分。

②预算执行进度

按照新塘乡人民政府 2022 年度各季度支付进度率来看，各季度支付不够均衡，预算执行度有待进一步提高。

该指标总得分 4 分，评价分为 3 分。

（4）成本指标

新塘乡人民政府 2022 年度存在年中追加预算的情况，人员经费、日常公用经费均未超出调整后的预算范围。

本项目满分 4 分，未超出年初预算得 4 分，评价分为 3.5 分。

3、效果指标

（1）经济效益指标

通过乡政府的共同努力，全年财税收入、固定资产投入均完成了年初计划，实现了经济指标的平稳增长。

本项目指标效果显著得满分，有待提升扣 0.5 分，效果不明显不得分，评价分为 5 分。

（2）社会效益指标

通过拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，加强动态防贫返贫风险监控，统筹抓好重点群体就业及职业技能培训，全力做好社会救助各项工作，落实各项惠民政策，及时发放各项民生补助资金，进一步巩固脱贫攻坚成果，推动社会和谐稳定发展。

本项目指标作用明显得满分，有待提升扣 0.5 分，作用不明显不得分，评价分为 5 分。

（3）生态效益指标

通过推动高标准垃圾分类和推行秀美乡村建设，全年完成省级新农村点 7 个，市县自建点 9 个，建成亮点村庄 2 个、农村公路 6 条，有效改善了群众出行条件和人居环境，进一步实现绿色循环发展。

本项指标改善提升效果显著得 5 分，有待提升扣 0.5 分，效果不明显不得分，评价分为 5 分。

（4）可持续影响指标

在区委、区政府的领导下，新塘乡人民政府本着服务至上原则，优化人才工作环境，保障了人力资源的有效供给，拓宽了园区企业的融资渠道，大力推动了营商环境的持续优化。

本项指标作用效果明显得满分，有待提升扣 0.5 分，作用不明显不得分，评价分为 4.5 分。

4、满意度指标

（1）服务对象满意度

通过对人民群众的问卷调查，满意度为 90%。

问卷调查满意度大于 95%得 5 分，低于 95%，每低一个百分点扣 0.2 分，本项评价

分4分。

(2) 上级政府部门对本部门履职情况满意度

新塘乡人民政府2022年在区政府的正确领导下，各项工作取得较好的成绩，在全区高质量发展考评洪排名第三，荣获综合先进、基层党建、工业高质量发展先进单位等荣誉。

本项目指标总得分5分，评价分为5分。

(三) 综合评价结果

按照《九江市柴桑区财政局关于开展2022年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3号）文件要求，我们查阅了新塘乡人民政府提供的2022年度与整体支出相关的预算、决算、财务资料、工作总结和整体支出自评报告等绩效考评资料，经整理分析、计算，结合单位工作成果，对单位整体支出绩效评价指标体系评分表中的各项指标进行了客观评价。经评价打分，综合得分84.53分，具体见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	评分标准	完成值	得分
投入管理指标 (40分)	预算编审管理 (6分)	完整性	预算编制完整	2	编制完整得满分，漏项或者错一处扣0.5分，扣完为止。	未编制政府性基金预算财政拨款收入	1.5
		准确性	预算编制准确	2	编制准确得满分，漏项或者错一处扣0.5分，扣完为止。	预算编制较准确	2
		绩效目标管理	完整且合理	2	完整且合理得满分，不完整扣1分，不合理扣1分，不完整且不合理不得分。	绩效目标编制完整合理，且覆盖率已达到年度要求。	2
	预算执行管理 (10分)	预算完成率	≥95%	3	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	单位2022年度预算完成率为93.46%，完成情况较好	2.54
		支付进度率	实际支出进度大于序时支出进度	3	实际支出进度大于序时支出进度得满分，小于序时支出进度按公式计算得分。	实际支出进度小于序时支出进度，全年加权支付进度率为91.33%。	2.74
		公用经费控制率	≤100%	2	小于等于100%得满分，大于100%不得分。	单位2022年公用经费控制率为100%	2
		“三公经费”控制率	≤100%	2	小于等于100%得满分，大于100%按每高1个百分点扣0.2分	单位“三公经费”控制率为35.5%	2
	部门结转结余资金管理 (3分)	结转结余率	≤5%	3	小于等于5%得满分，大于5%小于15%按公式计算得分	单位2022年度结余结转率为7.49%	2.25
	预决算信息公开管理 (4分)	预决算信息公开性	及时公开	2	按规定时限、规定内容公开预决算信息	按规定时限、内容进行预算信息的公开	2
		基础信息完善性	完善	2	信息完整得满分，漏一处扣0.5分，扣完为止。	预算收入数据不完整	1.5

九江市柴桑区新塘乡人民政府 2022 年度部门整体支出绩效评价报告

	部门预算管理 (9 分)	在职人员控制率	≤100%	3	小于等于 100%得满分, 大于 100%不得分。	单位在职人员控制率为 111.54%	0	
		管理制度健全性	制度健全并有效执行	3	制度健全并有效执行得 3 分, 发现一处不合规扣 1 分, 扣完为止	决算的收入与支出均与财务系统存在不一致	2	
		支出规范性及巡视、审计、绩效评价结果	支出、检查规范	3	发现 1 问题扣 0.5 分, 扣完为止	未发现不符合规定事项	3	
	政府采购管理 (2 分)	采购预算执行率	≥95%	2	政府采购执行率大于等于 95%得满分, 执行率在 80%至 95%的, 按公式计算得分, 小于等于 80%不得分。	单位 2022 年政府采购执行率为 72.51%	0	
	资产管理 (6 分)	管理制度的健全性	制度健全并有效执行	2	制定并有效执行得满分, 未得到有效执行扣 1 分。	管理制度未得到有效执行	1	
		资产管理的安全性	合理并完整	2	资产配置合理、完整得满分, 无法确定完整性扣 1 分。	未对现有资产进行清理, 无法保证资产的完整性。	1	
		固定资产利用率	≥95%	2	大于等于 95%得满分, 在 80%至 95%的, 按公式计算得分, 小于等于 80%不得分。	未对现有固定资产建立台账, 利用率无计算依据。	1	
	产出指标 (30 分)	数量指标 (15 分)	纪委监委督促次数 (次)	≥10 次	3	大于等于 10 次得满分, 未完成按比重得分	全年组织纪委监委督促次数 10 次	3
			房屋安全防患排查 (户)	≥381 户	3	大于等于 381 户得满分, 未完成按比重得分	全年排查 5374 栋	3
完成财税收入			≥8000 万元	3	财税收入全部完成得满分, 未完成按比重得分。	全年完成财税收入 9000 余万	3	
特大安全事故发生数			0 起	3	未发生 1 例安全事故得满分, 每发生 1 例扣 1 分, 扣完为止。	0 起	3	
质量指标 (8 分)		农村自来水普及率 (%)	100%	3	大于等于 100%得满分, 未完成按比重得分	100%	3	
		部门资金管理使用、会计核算的合规性	合规	3	资金管理使用会计核算合规得满分, 发现 1 个问题扣 0.5 分, 扣完为止	政府采购超预算, 其他资金未纳入决算编报, 决算数据编制不完整	2	
时效指标 (8 分)		各类事务完成及时性	及时	4	及时完成年初设定的工作任务得满分, 发现 1 个未完成扣 0.5 分, 扣完为止	均已按要求及时完成各项工作任务	4	
		预算执行进度	按季度完成预算执行进度	4	按季度合理完成得满分, 未完成不得分	有待进一步提高	3	
成本指标 (4 分)		各项经费支出	在预算范围内	4	实现预期目标得满分, 超出预算 15%得 0 分, 其他按比值得分。	存在年中追加预算的情况, 人员经费、日常公用经费均未超出调整后的预算范围。	3.5	
效益指标 (20 分)		经济效益指标 (5 分)	财税收入各项经济指标	平稳增长	5	收入、投入实现平稳增长得满分	各项经济指标均完成年初任务数, 实现各项指标的平稳增长	5
	社会效益指标 (5 分)	巩固脱贫攻坚成果, 推动社会和谐稳定	作用明显	5	作用明显得满分, 有待提升扣 0.5 分, 作用不明显不得分	作用明显	5	
	生态效益指标 (5 分)	农村人居环境改善情况	明显改善	5	明显改善得满分, 有待提升扣 0.5 分, 效果不明显不得分	改善明显	5	
	可持续影响指标 (5 分)	营商环境持续优化	持续优化	5	效果显著得满分, 有待提升扣 0.5 分, 效果不明显不得分	有待进一步优化	4.5	

满意度指标 (10分)	满意度指标 (10分)	人民群众满意度	≥95%	5	问卷调查满意度大于95%得满分，低于95%，每低一个百分点扣0.2分	90%	4
		上级政府部门对本部门履职情况满意度	≥95%	5	根据年度政府考核表彰结果来打分	全区高质量发展考评洪排名第三，荣获综合先进、基层党建、工业高质量发展先进单位等荣誉	5
总分				100			84.53

四、存在的问题

(一) 预算编制方面：新塘乡人民政府在编制 2022 年预算时未编制政府性基金预算财政拨款收入，预算编制不完整。

(二) 预算执行方面

- 1、2022 年度新塘乡人民政府的政府采购预算执行率较低，执行不到位；
- 2、2022 年度新塘乡人民政府人员成本控制超过 100%，执行不到位；
- 3、2022 年度新塘乡人民政府年末结余结转数偏高，资金利用率未达到预期，结余结转率有待进一步降低。

(三) 财务核算方面

决算报表的收入与支出均与财务系统的数据不一致，决算报表的收入未包含其他收入，决算报表的支出数小于财务系统中支出的数据；

(四) 资产管理方面

目前使用的固定资产与财务系统的固定资产清单不相符，且新塘乡人民政府未对目前在用的资产进行清理，制作固定资产清单，无法保证在用资产的安全与完整。

五、改进措施和建议

(一) 严格按照中共九江市委九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发 2020）4 号）文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责，全面强化预算绩效管理工作，加强预算绩效目标管理。

(二) 严格按照《预算法》的要求编制预算，提高预算编制的完整性。

(三) 加强政府采购执行力度及在职人员成本的控制，提高预算资金的执行率，降低资金的结余结转率，提高资金的使用效率。

(四) 加强决算报表的编制管理，在生成决算数据前仔细核对，提高预决算信息的准确性。

(五) 进一步完善资产管理工作，落实资产权属问题，并根据资产的权属进行相应的财务处理，做到账实相符；并对现有资产进行盘点清理，制作资产清单，保障资产的安全与完整。

江西天华会计师事务所有限公司



中国·九江

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年九月三十日