

雁峰区黄茶岭街道办事处

## 部门整体支出绩效评价报告

项目单位：雁峰区黄茶岭街道办事处

委托单位：衡阳市雁峰区财政局

评价机构：湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）

日期：2023年1月15日

# 目录

一、 部门基本情况 .....	4
1、 部门职责 .....	4
2、 机构设置及人员 .....	5
二、 部门整体支出管理及使用情况 .....	6
1、 基本支出 .....	7
2、 项目支出 .....	10
3、 三公经费支出 .....	20
4、 结余情况 .....	20
三、 部门管理情况 .....	22
1、 预算管理制度 .....	22
2、 收支管理制度 .....	29
3、 政府采购管理制度 .....	31
四、 评价思路 .....	36
1、 评价目的 .....	36
2、 评价对象和依据 .....	36
3、 评价重点 .....	37
4、 评价方法 .....	38
五、 部门绩效评价体系 .....	39
1、 指标体系框架构成 .....	39
2、 评价等级 .....	39
3、 评价结论 .....	39

六、 部门绩效评价结果 .....	49
1、 部门绩效目标实现情况 .....	49
2、 绩效分析 .....	49
七、 出现的问题及原因 .....	67
八、 改进建议 .....	67

## 概 述

为加强预算绩效管理，强化部门预算支出责任，提高财政资金使用绩效，根据《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）和《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）、《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）、《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发〔2015〕8号）、《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）、《衡阳市财政局关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》（衡财绩〔2022〕193号）的有关文件要求，湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）受衡阳市雁峰区财政局委托，对2022年雁峰区黄茶岭街道办事处进行部门整体绩效评价工作。经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效原理和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

### 一、部门基本情况

#### 1、部门职责

（1）社会管理职能。1. 贯彻执行上级的各项方针政策，保障公民享有宪法规定的经济、政治和文化权利；2. 加强综合治理，维护社会稳定，妥善处理突发性、群体性事件，调节和处理好各种利益矛盾和纠纷；3. 根据社会、乡村社会的需要，组织制定和推动落实经居民、村民认可的乡规民约，构建和谐的社会等。

(2) 发展经济职能。1. 组织制定本街道产业发展规划，指导产业结构调整，形成地域产业特色; 2. 组织营造良好的投资环境，包括政策环境、硬件环境、社会环境，加大招商引资力度; 3. 加强信息服务，密切本地农产品的市场衔接，促进农业新技术的推广。

(3) 公共服务职能。普及义务教育，计划生育，积极发展社区、乡村卫生事业，繁荣社区、乡村文化，建立农村社会保障制度，加强社会公德建设，加强思想道德教育，倡导健康文明新风尚等。

(4) 基层建设职能。1. 抓好社区、村党组织建设，包括社区党委、党支部，村党委、村党支部领导班子的推荐与选配，党员的发展和管理，党员干部队伍思想作风建设等; 2. 抓好社区党委、村委会班子建设，依法指导和帮助组织好乡村基层组织和社区自治，为落实公民在选举、决策、管理和监督等方面的民主权利创造条件; 3. 抓好民主集中制建设，敞开群众表达意愿的渠道，建立民主决策、科学决策的程序和机制。

## 2、机构设置及人员

黄茶岭街道办事处位于衡阳市雁峰区湘江南路 56 号，组织机构代码：1143040300625428XE，单位负责人：代明，下设四个二级机构，分别为政务服务中心、农业综合服务中心、社会事业综合服务中心、综合行政执法大队。现有关机关工作人员 127 人，街道在编人员 65 人（编制总计 85 个，其中行政编制 28 个，现已使用 15 个，空余 13 个；事业编制 57 个，现已使用 50 个，空余 7 个；在编在岗人员 65 名），城管中队 32 人，司法所 1 人，财政所 3 人，劳保 3 人，公益

性岗位 2 人，政府购买劳务服务 21 人，村、社区“两委”成员 89 人（村干部 26 人，社区干部 63 人），退休人员 47 人均转社保。

## 二、部门整体支出管理及使用情况

雁峰区黄茶岭街道办事处 2022 年度原始指标金额 7085.86 万元，指标调整数 247.48 万元，实际指标可用金额 6838.38 万元，实际支出金额 4649.35 万元，预算执行率 67.99%。

其中：基本支出原始指标金额 2077.11 万元，指标调整数 247.48 万元，实际指标可用金额 1829.63 万元，实际支出 1539.92 万元，预算执行率 84.17%，基本支出占部门总支出的 33.12%。

其中：项目支出原始指标金额 5008.75 万元，实际指标可用金额 5008.75 万元，实际支出 3109.43 万元，预算执行率 62.08%，项目支出占部门总支出的 66.88%。

## 1、基本支出

序号	功能科目	政府经济科目	项目信息	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余	实际支付进度(%)
1	行政单位离退休			1,438,234.16	1,427,714.30	10,519.86	<b>1,427,714.30</b>	0.00	100%
		离退休费		99,265.28	88,745.42	10,519.86	<b>88,745.42</b>	0.00	
			对个人和家庭补助	99,265.28	88,745.42	10,519.86	<b>88,745.42</b>	0.00	
		其他对个人和家庭补助		1,338,968.88	1,338,968.88		<b>1,338,968.88</b>	0.00	
			对个人和家庭补助	552,667.00	552,667.00		<b>552,667.00</b>	0.00	
			其他工资福利支出	786,301.88	786,301.88		<b>786,301.88</b>	0.00	
2	行政单位医疗			485,169.28	485,169.28		<b>485,169.28</b>	0.00	100%
		社会保障缴费		485,169.28	485,169.28		<b>485,169.28</b>	0.00	
			社会保险缴费	370,656.96	370,656.96		<b>370,656.96</b>	0.00	
			预下医保金	114,512.32	114,512.32		<b>114,512.32</b>	0.00	
3	行政运行			16,999,172.05	14,534,877.57	2,464,294.48	<b>11,815,657.45</b>	2,719,220.12	81.29%
		工资奖金津补贴		5,241,538.00	4,507,243.52	734,294.48	<b>4,507,243.52</b>	0.00	
			工资性支出	5,241,538.00	4,507,243.52	734,294.48	<b>4,507,243.52</b>	0.00	
		其他工资福利支出		5,224,325.00	3,494,325.00	1,730,000.00	<b>3,494,325.00</b>	0.00	
			其他工资福利支出	5,224,325.00	3,494,325.00	1,730,000.00	<b>3,494,325.00</b>	0.00	
		委托业务费		6,533,309.05	6,533,309.05		<b>3,814,088.93</b>	2,719,220.12	
			商品和服务支出	6,533,309.05	6,533,309.05		<b>3,814,088.93</b>	2,719,220.12	
4	机关事业单位基本养老保险缴费支出			1,002,349.60	1,002,349.60		<b>824,524.96</b>	177,824.64	82.26%
		社会保障缴费		1,002,349.60	1,002,349.60		<b>824,524.96</b>	177,824.64	
			社会保险缴费	773,324.96	773,324.96		<b>773,324.96</b>	0.00	
			预下养老保险	229,024.64	229,024.64		<b>51,200.00</b>	177,824.64	

序号	功能科目	政府经济科目	项目信息	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余	实际支付进度(%)
5	其他社会保障和就业支出			118,400.00	118,400.00		<b>118,400.00</b>	0.00	100%
		其他对个人和家庭补助		118,400.00	118,400.00		<b>118,400.00</b>	0.00	
			其他工资福利支出	118,400.00	118,400.00		<b>118,400.00</b>	0.00	
6	住房公积金			727,753.92	727,753.92		<b>727,753.92</b>	0.00	100%
		住房公积金		727,753.92	727,753.92		<b>727,753.92</b>	0.00	
			住房公积金	727,753.92	727,753.92		<b>727,753.92</b>	0.00	
	基础支出合计			20,771,079.01	18,296,264.67	2,474,814.34	<b>15,399,219.91</b>	2,897,044.76	84.17%

基本支出涵盖以下类别:

①、行政运行:

“工资性支出”实际指标可用金额 450.72 万元, 实际支付 450.72 万元; “其他工资福利支出”实际指标可用金额 349.43 万元, 实际支付 349.43 万元, 指标执行率 100%;

“委托业务费-商品和服务支出”实际指标可用金额 653.33 万元, 实际支付 381.41 万元, 指标执行率 58.38%。占比基本支出 24.77%。

②、机关事业单位基本养老保险、医疗、住房公积金: 实际指标可用金额 221.53 万元, 实际支付 203.74 万元, 指标执行率 91.97%。

工资性支出、其他工资福利支出与养老保险、医疗、住房公积金合计占比基本支出 65.19%。

③、行政单位离退休: “对个人和家庭补助”和“其他工资福利支出”实际指标可用金额 142.77 万元, 实际支付 142.77 万元, 指标执行率 100%。占比基本支出 9.27%。

④、其他社会保障和就业支出: “其他工资福利支出”实际指标可用金额 11.84 万元, 实际支付 11.84 万元, 指标执行率 100%。占比基本支出 0.77%。

## 2、项目支出

序号	功能科目	政府经济科目	项目信息	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余	实际支付进度(%)
1	对村级公益事业建设的补助			1,330,000.00	1,330,000.00		<b>350,000.00</b>	980,000.00	26.32%
		其他支出		1,330,000.00	1,330,000.00		<b>350,000.00</b>	980,000.00	
			衡财农指[20]48号,白沙村	150,000.00	150,000.00		<b>0.00</b>	150,000.00	
			衡财农指[20]48号,高兴村	150,000.00	150,000.00		<b>0.00</b>	150,000.00	
			衡财农指[20]48号,湘江村防洪提及修路	350,000.00	350,000.00		<b>350,000.00</b>	0.00	
			衡财农指[21]50号,五星村路面维修及排水沟疏通经费	130,000.00	130,000.00		<b>0.00</b>	130,000.00	
			上年结转,白沙村	200,000.00	200,000.00		<b>0.00</b>	200,000.00	
			上年结转,衡财农指【21】156号,高兴村20万	200,000.00	200,000.00		<b>0.00</b>	200,000.00	
			上年结转,五星村道路污水沟整改	150,000.00	150,000.00		<b>0.00</b>	150,000.00	
2	对村民委员会和村党支部的补助			1,400,000.00	1,400,000.00		<b>1,400,000.00</b>	0.00	100%
		其他支出		1,400,000.00	1,400,000.00		<b>1,400,000.00</b>	0.00	
			村级组织运转专项列支(含村级保洁经	1,400,000.00	1,400,000.00		<b>1,400,000.00</b>	0.00	

序号	功能科目	政府经济科目	项目信息	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余	实际支付进度(%)
			费)						
3		行政运行		34,566,169.32	34,566,169.32		<b>21,044,370.09</b>	13,521,799.23	60.88%
		办公经费		202,750.00	202,750.00		<b>103,800.00</b>	98,950.00	
			年度预算, 预下拨	202,750.00	202,750.00		<b>103,800.00</b>	98,950.00	
			其他对个人和家庭补助	188,078.00	188,078.00		<b>188,078.00</b>	0.00	
			日常工作经费	188,078.00	188,078.00		<b>188,078.00</b>	0.00	
		其他工资福利支出		6,004,856.13	6,004,856.13		<b>6,004,856.13</b>	0.00	
			工资福利支出	6,004,856.13	6,004,856.13		<b>6,004,856.13</b>	0.00	
		其他商品和服务支出		14,597,860.94	14,597,860.94		<b>11,074,384.51</b>	3,523,476.43	
			日常工作经费	14,597,860.94	14,597,860.94		<b>11,074,384.51</b>	3,523,476.43	
		其他支出		425,000.00	425,000.00		<b>425,000.00</b>	0.00	
			扶贫资金	425,000.00	425,000.00		<b>425,000.00</b>	0.00	
		社会保障缴费		1,970,418.15	1,970,418.15		<b>1,970,418.15</b>	0.00	
			村、社区五险一金	1,970,418.15	1,970,418.15		<b>1,970,418.15</b>	0.00	
		委托业务费		11,177,206.10	11,177,206.10		<b>1,277,833.30</b>	9,899,372.80	
4			衡阳师范学院西校区老旧小区改造项目	2,000,000.00	2,000,000.00		<b>0.00</b>	2,000,000.00	
			三0六大队光明基地老旧小区改造项目	1,196,683.00	1,196,683.00		<b>187,180.00</b>	1,009,503.00	
			徐家井改扩建项目	7,980,523.10	7,980,523.10		<b>1,090,653.30</b>	6,889,869.80	
		基层政权建设和社区治理		7,124,500.00	7,124,500.00		<b>6,784,000.00</b>	340,500.00	95.22%
		对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		2,474,500.00	2,474,500.00		<b>2,474,500.00</b>	0.00	

序号	功能科目	政府经济科目	项目信息	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余	实际支付进度(%)
			社区运转经费	1,700,000.00	1,700,000.00		<b>1,700,000.00</b>	0.00	
			预拨居委会经费	774,500.00	774,500.00		<b>774,500.00</b>	0.00	
		其他支出		4,650,000.00	4,650,000.00		<b>4,309,500.00</b>	340,500.00	
			预拨居委会经费	4,650,000.00	4,650,000.00		<b>4,309,500.00</b>	340,500.00	
5	老旧小区改造			3,160,000.00	3,160,000.00		<b>161,000.00</b>	2,999,000.00	5.09%
		大型修缮		3,160,000.00	3,160,000.00		<b>161,000.00</b>	2,999,000.00	
			衡财建指[21]83号,市委党校家属区旧改316万	3,160,000.00	3,160,000.00		<b>161,000.00</b>	2,999,000.00	
6	其他城乡社区公共设施支出			50,000.00	50,000.00		<b>0.00</b>	50,000.00	0%
		其他支出		50,000.00	50,000.00		<b>0.00</b>	50,000.00	
			衡财建指【22】307号,农村基础设施建设补助(红旗社区)	50,000.00	50,000.00		<b>0.00</b>	50,000.00	
7	其他城乡社区管理事务支出			680,000.00	680,000.00		<b>0.00</b>	680,000.00	0%
		其他商品和服务支出		680,000.00	680,000.00		<b>0.00</b>	680,000.00	
			单位专项资金	680,000.00	680,000.00		<b>0.00</b>	680,000.00	
8	其他城乡社区支出			200,000.00	200,000.00		<b>200,000.00</b>	0.00	100%
		其他支出		200,000.00	200,000.00		<b>200,000.00</b>	0.00	
			衡财预指【22】185号,雷公塘社区文明创建经费	200,000.00	200,000.00		<b>200,000.00</b>	0.00	
9	其他计划生育事务支出			960.00	960.00		<b>0.00</b>	960.00	

序号	功能科目	政府经济科目	项目信息	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余	实际支付进度(%)
		社会福利和救助		960.00	960.00		0.00	960.00	
			年度预算,工资科目 列支,独生子女父母 奖	960.00	960.00		0.00	960.00	
10	其他人力资源和社会保障管理事务支出			50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.00	100%
	其他支出			50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.00	
			其他的人力资源和 社会保障经费(五星 村)	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.00	
11	其他社会保障和就业支出			122,800.00	122,800.00		122,800.00	0.00	100%
	其他对个人和家庭补助			122,800.00	122,800.00		122,800.00	0.00	
			其他工资福利支出	122,800.00	122,800.00		122,800.00	0.00	
12	其他文化和旅游支出			126,000.00	126,000.00		30,000.00	96,000.00	23.81%
	其他对事业单位补助			28,000.00	28,000.00		20,000.00	8,000.00	
			衡财文指【21】271 号“三馆一站”免费 开放补助资金	12,000.00	12,000.00		4,000.00	8,000.00	
			衡财预【21】537号 “三馆一站”免费开 放补助资金	16,000.00	16,000.00		16,000.00	0.00	
	其他商品和服务支出			88,000.00	88,000.00		0.00	88,000.00	
			衡财预【22】473号, 三馆一站免费开放 (湘江乡 0.8 万, 黄	88,000.00	88,000.00		0.00	88,000.00	

序号	功能科目	政府经济科目	项目信息	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余	实际支付进度(%)
			茶岭 0.8 万)						
		商品和服务支出		10,000.00	10,000.00		10,000.00	0.00	
			衡财文指【21】425号, 白沙村	10,000.00	10,000.00		10,000.00	0.00	
13	其他一般公共服务支出			150,000.00	150,000.00		50,000.00	100,000.00	33.33%
		其他支出		150,000.00	150,000.00		50,000.00	100,000.00	
			2022 年市级基层财源建设资金	100,000.00	100,000.00		0.00	100,000.00	
			高兴村人居环境整治	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.00	
14	其他灾害防治及应急管理支出			5,000.00	5,000.00		0.00	5,000.00	0%
		其他支出		5,000.00	5,000.00		0.00	5,000.00	
			2022 年割灌除草开设隔离带预拨奖补资金	5,000.00	5,000.00		0.00	5,000.00	
15	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出			972,100.00	972,100.00		872,100.00	100,000.00	89.71%
		对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		600,000.00	600,000.00		600,000.00	0.00	
			财预 595, 上年结转, 工作经费 (五星村)	50,000.00	50,000.00		50,000.00	0.00	
			年度预算, 社区建设经费, 幸福社区	300,000.00	300,000.00		300,000.00	0.00	
			市、区财政下拨经费	250,000.00	250,000.00		250,000.00	0.00	
		其他商品和服务支出		372,100.00	372,100.00		272,100.00	100,000.00	
			国有资产处置	272,100.00	272,100.00		172,100.00	100,000.00	

序号	功能科目	政府经济科目	项目信息	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余	实际支付进度(%)
			预备费列支, 社区建设经费 (幸福社区)	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.00	
16	其他支出			30,000.00	30,000.00		30,000.00	0.00	100%
		其他支出		30,000.00	30,000.00		30,000.00	0.00	
			上年结转, 五星村	30,000.00	30,000.00		30,000.00	0.00	
17	其他资源勘探业支出			100,000.00	100,000.00		0.00	100,000.00	0%
		其他支出		100,000.00	100,000.00		0.00	100,000.00	
			2021 年应急能力建设奖补资金	100,000.00	100,000.00		0.00	100,000.00	
18	用于社会福利的彩票公益金支出			20,000.00	20,000.00		0.00	20,000.00	0%
		其他商品和服务支出		20,000.00	20,000.00		0.00	20,000.00	
			衡财综指[20]441号, 营盘山社区 1 万、奇峰村 1 万	20,000.00	20,000.00		0.00	20,000.00	
	项目支出合计			50,087,529.32	50,087,529.32		31,094,270.09	18,993,259.23	62.08%

项目支出主要涵盖以下类别：

①、对村级公益事业建设的补助：实际指标可用金额 133 万元，实际支付金额 35 元。指标执行率 26.32%。其中“衡财农指[20]48 号，湘江村防洪提及修路”实际指标可用金额 35 万元，实际支付金额 35 万元。

②、对村民委员会和村党支部的补助：“村级组织运转专项列支（含村级保洁经费）”实际指标可用金额 140 万元，实际支付金额 140 元。指标执行率 100%。

③、基层政权建设和社区治理：“社区运转经费”实际指标可用金额 170 万元，实际支付金额 170 元。“预拨居委会经费”实际指标可用金额 542.45 万元，实际支付金额 508.4 元。指标执行率 95.22%。

④、老旧小区改造：大型修缮“衡财建指[21]83 号，市委党校家属区旧改 316 万”，实际指标可用金额 316 万元，实际支付金额 16.1 万。指标执行率 5.09%。

⑤、其他城乡社区支出：“衡财预指【22】185 号，雷公塘社区文明创建经费”实际指标可用金额 20 万元，实际支付金额 20 万。指标执行率 100%。

⑥、其他人力资源和社会保障管理事务支出：“其他的人力资源和社会保障经费（五星村）”实际指标可用金额 5 万元，实际支付金额 5 万。指标执行率 100%。

⑦、其他社会保障和就业支出：“其他工资福利支出”实际指标可用金额 12.28 万元，实际支付 12.28 万元，指标执行率 100%。

⑧、其他文化和旅游支出：实际指标可用金额 12.6 万元，实际支付 3 万元，指标执行率 23.81%。

⑨、其他一般公共服务支出：“2022 年市级基层财源建设资金”实际指标可用金额 10 万元，实际支付 0 元，“高兴村人居环境整治”实际指标可用金额 5 万元，实际支付 5 万元。指标执行率 33.33%。

⑩、其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出：实际指标可用金额 97.21 万元，实际支付 87.21 万元。其中“财预 595，上年结转，工作经费（五星村）”支付 5 万元；“年度预算，社区建设经费，幸福社区”支付 30 万元；“市、区财政下拨经费”支付 25 万元；“国有资产处置”支付 17.21 万元，“预备费列支，社区建设经费（幸福社区）”支付 10 万元；指标执行率 89.71%。

⑪、其他支出：“上年结转，五星村”实际指标可用金额 3 万元，实际支付 3 万元。指标执行率 100%。

⑫、行政运行：“办公经费-预下车补”实际指标可用金额 20.28 万元，实际支付 10.38 万元。“其他对个人和家庭补助-工作经费”实际指标可用金额 18.81 万元，实际支付 18.81 万元。“其他工资福利支出”实际指标可用金额 600.49 万元，实际支付 600.49 万元。“其他商品和服务支出-工作经费”实际指标可用金额 1459.79 万元，实际支付 1107.44 万元。“其他支出-扶贫资金”实际指标可用金额 42.5 万元，实际支付 42.5 万元。“社会保障缴费-村、社区五险一金”实际指标可用金额 197.04 万元，实际支付 197.04 万元。“委托业务费-三 0 六大队光明基地老旧小区改造项目”实际指标可用金额

119.67 万元，实际支付 18.71 万元。“委托业务费-徐家井改扩建项目”实际指标可用金额 798.05 万元，实际支付 109.07 万元。整体指标执行率 60.88%。

下表为街道办统计的老旧小区改造资金使用情况，与“项目支出”列支的项目结余资金存在差异！

黄茶岭街道老旧小区改造资金使用情况表

序号	工程名称	收到金额	支付金额								余额	备注
			工程款	咨询费	设计费	概算编制	监理费	预算审核	其他	小计		
1	市委党校家属区老旧小区改造项目	9360000	5620000	20800	281000	12600	162000	33052	800000	6929452	2430548	借款用于发放农民工工资
2	丁家牌楼改扩建项目	12372700	6932445	20800	150000	15700	198000	35795	0	7352740	5019960	
3	三0六大队衡阳光明基地老旧小区改造项目	2300000	1190000	18957	135900	39100	60900	0	35800	1480657	819343	项目可行性研究报告费28800,设计变更咨询7000
5	徐家井路片区改扩建项目	11000000	6651206.1	0	94900	19300	118860	25581	20800	6930647.1	4069352.9	项目可行性研究报告编制费
6	丁家牌楼农贸市场住房老旧小区改造建设项目	1829930	1686874.2	10000	45000	10800	9500		0	1762174.2	67755.8	

### 3、三公经费支出

2022 年度公务接待费支出 0 元, 因公出国（境）费支出 0 元, 公务用车购置费及运行维护费支出 0 元, 三项支出占比为 0%。

### 4、结余情况

**基本支出结余**, 金额 289.70 万元, 占比结余总额 13.23%。包括在以下两类:

①、机关事业单位基本养老保险缴费支出: “预下养老保险”结余 17.78 万, 占比基本支出结余 6.14%。

②、委托业务费: “商品和服务支出”结余 271.92 万, 占比基本支出结余 93.86%。

**项目支出结余**, 金额 1899.33 万元, 占比结余总额 86.77%。主要包括以下类别:

①、对村级公益事业建设的补助: 结余 98 万元, 占比项目支出结余 5.16%。

②、行政运行: “办公经费”结余 9.9 万元, “其他商品和服务支出-工作经费”结余 352.35 万元。 “委托业务费-衡阳师范学院西校区老旧小区改造项目”结余 200 万元, “委托业务费-三 0 六大队光明基地老旧小区改造项目”结余 100.95 万元, “委托业务费-徐家井改扩建项目”结余 688.99 万元。结余合计 1352.18 万元, 占比项目支出结余 71.12%。

③、基层政权建设和社区治理：“预拨居委会经费”结余 34.05 万元，占比项目支出结余 1.79%。

④、老旧小区改造：“衡财建指[21]83 号，市委党校家属区旧改”结余 299.9 万元，占比项目支出结余 15.79%。

⑤、其他城乡社区管理事务支出：“单位专项资金”结余 68 万元，占比项目支出结余 3.58%。

雁峰区黄茶岭街道办事处 2022 年度实际指标可用金额 6838.38 万元，指标结余数 2189.03 万元，指标结余率 32.01%。

### 三、部门管理情况

黄茶岭街道办事处为加强职能部门管理，发布七项制度，包括：预算管理制度、内部控制制度、合同管理制度、建设项目管理制度、收支业务管理制度、政府采购管理制度、资产管理制度。摘录部分制度如下：

#### 1、预算管理制度

（一）为加强单位预算管理，规范预算编制、审批、执行程序，强化监督约束机制，特制定本制度。

（二）本制度适用于单位内部的预算业务管理。

（三）预算管理遵循统一领导、分级管理、权责一致、厉行节约、注重绩效的原则。

（四）制定依据：

（1）《中华人民共和国会计法》

（2）《中华人民共和国预算法》

（3）《行政事业单位内部控制规范（试行）》

（4）《关于本级机关事业单位财政预算管理暂行规定》

（五）成立由单位领导班子、财会部门等相关部门的负责人组成的预算管理委员会，作为专门履行预算管理职能的决策机构，其主要职能：

- 1、审定预算业务内部管理制度。
- 2、确定单位预算管理的决策，办法和要求。
- 3、审定年度预算编制总体目标和总体要求。

- 4、研究审定单位预算草案，特别是重大项目立项和经费分配使用计划。
- 5、协调解决预算编制和执行中的重大问题。
- 6、听取预决算执行情况分析报告，组织召开预算执行分析会议，督促各业务部门按照进度执行预算并改进预算执行中存在的问题。
- 7、审批预算追加调整方案。
- 8、审定单位决算和绩效评估报告。
- 9、其他相关决策事项。

（六）成立由财务部门负责人组织领导，政府采购、资产管理、人事管理等部门的相关工作人员参与其中的预算业务管理工作机构（以下由财务部门代指），履行预算日常管理职能：

- 1、草拟预算业务内部管理制度，报预算管理委员会审定后，督促各相关部门和岗位落实预算业务内部管理制度。
- 2、拟定年度预算编制程序、方法和要求、报预算管理委员会审定。
- 3、组织和指导业务部门开展预算编制工作。
- 4、汇总审核各业务部门提交的预算建议数，进行综合平衡，形成预算草案报经预算管理委员会审定后对外报送统计财政部门审批。
- 5、组织业务部门根据职能分工和工作计划对同级财政部门下达的预算控制数进行指标分解、细化调整。
- 6、将财政部门按照法定程序批复的单位预算分解细化后的预算指标报经预算管理委员会审批后，下达至业务部门。

- 7、跟踪、监控、定期汇总分析预算执行情况，向预算管理委员会提交预算执行分析报告。
- 8、汇总审核各业务部门提交的预算追加调整申请，形成预算调整方案，报预算管理委员会审议。
- 9、协调解决预算编制和执行中的有关问题。
- 10、编制单位决算报告和相关绩效评估报告，开展决算分析工作，报经预算管理委员会审定后对外报送同级财政部门审批。
- 11、做好其他相关工作。

(七) 以各业务部门为单位成立预算业务管理执行机构（以下以业务部门代指），组织开展本部门或本岗位的预算编制工作，并严格执行审批下达的预算，利用分配到的经济资源开展业务工作，完成工作目标。预算业务管理执行机构主要职能：

- 1、提供编制预算的各项基础资料，根据本部门或本岗位的工作计划提出预算建议数。
- 2、按照财务部门的要求及本部门或本岗位的工作计划对预算控制数进行分解、细化，落实到本部门的具体工作及相关岗位。
- 3、严格按照审批下达的预算及相关规定预算。
- 4、根据内外部环境变化、工作计划的调整及单位的预算业务内部管理制度，提出预算追加调整申请。
- 5、配合财务部门做好预算的综合平衡和执行监控，及时按要求解决本部门或本岗位预算执行中存在的问题。
- 6、执行其他相关任务。

(八) 预算编制按照以收定支、量入为出、统筹兼顾、确保重点的原则编制，当年实现收支平衡。

(九) 财务部门应按同级财政部门预算年度部门预算编制原则、内容、方法、要求部署本单位和所属单位预算编报工作，提出本部门和单位预算编制总体要求。

1、业务部门按照预算编制要求，根据本部门或本岗位预算年度工作计划和经济活动内容，对完成各项工作任务所需的基本支出和项目支出进行合理测算，提出预算建议数。

2、业务部门提交的预算建议数，根据业务部门的具体工作计划、工作安排及资金额度的合理性进行审核后，上报财务部门审核。

3、财务部门对各项基本支出和项目支出预算是否符合人员定额、实物定额等标准、是否符合严格控制“三公经费”、差旅费、会议费、培训费、一般性支出等政策要求，是否建立预算绩效管理目标等合规性要求进行审核，并形成本部门预算草案。

4、财务部门将预算草案上报预算管理委员会审批。对建设工程、大型修缮、信息化项目及大宗物资采购等重大事项，应按要求对业务事项的目的、方案的可行性、计划的科学性及金额的合理性等方面进行综合立项评审。

(十) 经预算管理委员会批准的预算草案，由财务部门在“一上”阶段报送同级财政部门。

(十一) 财务部门对同级财政部门在“一上”阶段下达的预算控制数进行分解，上报预算管理委员会审批后下达给业务部门。业务部门在

控制数额内对需要进行压缩或调整的项目重新细化调整，财务部门审核汇总形成调整后的预算草案，预算管理委员会审批后，由财务部门将调整后的预算草案在“二上”阶段报送同级财政部门。

（十二）业务部门要严格按批复预算执行，不得随意调整、改变资金用途。因特殊原因确需调整的，应按规定办理审批手续。

（十三）业务部门根据实际工作需要、香米实施进度及批复的预算，编制本部门的月份资金使用计划报归口管理部门和财务部门审核。

1、 财务部门重点对月份资金使用计划是否在预算指标范围内、是否符合规定的支出标准和支出方向、是否符合单位内部管理制度相关要求、是否提交相应的文件和单据等方面进行审核。

2、 业务部门按批准后的用款计划组织经济活动和项目建设，需要办理政府采购和投资评审的要按有关政策规定和程序履行相关手续。财务部门在同级财政部门拨付的预算限额内按单位财务制度的具体规定支付资金。

（十四）由于外部环境、国家政策和不可抗力等因素影响，或根据实际需要必须增加的支出，应办理预算追加调整。

1、 业务部门提出预算追加调整申请，详细说明追加理由、建议方案、调整前后预算指标的比较及所带来的影响等内容，同级财政部门审核。

2、 报财务部门审核汇总，形成预算调整方案，报预算管理委员会审批通过后，由财务部门向主管部门提出申请，主管部门本着勤俭节约、确保工作需要的原则，认真研究提出意见，经部门

预算管理委员会集体研究后，按规定程序和权限分别报上级部门。

（十五）建立预算执行分析机制。财务部门应定期通报各业务部门预算执行情况，重点通报建设项目、大宗物资采购等重大预算项目执行情况。预算管理委员会定期召开预算执行分析会议，审议预算执行阶段性报告，研究解决预算执行中存在的问题，提出改进措施，提高预算执行的有效性。

（十六）财务部门负责本单位会计核算，按照同级财政部门决算编制要求和单位实际经济业务进行年终决算，编制决算报表和分析报告。

（十七）决算编制应真实、完整、准确、及时。决算编制完成后，应由专人进行审核。重点对决算报表内容是否完整，数据是否真实、准确、与会计账簿的相关数据是否一致、与财政部门和业务部门提供的对账数据是否相符、是否符合报表间、报表内各项目间的逻辑关系。审核人员审核后要进行签字确认。

（十八）财务部门加强决算分析工作，重点分析业务部门预算执行情况、资金和实物资产使用情况、各项支出安排是否合理、项目支出是否达到既定的效果，对存在的问题提出改进建议，形成分析结果报告，报送预算管理委员会，并反馈给业务部门，强化决算分析结果运用，建立健全单位预算和决算相互反映、相互促进的机制。

（十九）加强预算绩效管理，建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理机制。

(二十)业务部门根据单位总体发展目标和各自的职能分工及项目建设情况，考虑经济效益、社会效益和环境效益等因素，制定本部门具体的项目预算绩效目标，并根据实现预算目标的需要测算资金投入、编制预算，财务部门审核。经财务部门审核汇总，报预算管理委员会审批后，随同部门预算上报财政部门。

(二十一)建立预算执行监控机制。财务部门加强与各业务部门的沟通，定期采集绩效运行信息并汇总分析，对各业务部门预算执行情况进行跟踪问效，及时发现和纠正预算执行中的偏差，确保业务部门开展各类业务事项均符合预算要求，并依据相关工作计划和定额标准严格执行预算。

(二十二)建立绩效评价制度。财务部门负责组织本单位绩效评价工作，并将预算执行的效果和效率纳入业务部门和个人的考核和奖惩范围。财务部门编制绩效评价报告预算管理委员会审查，结果反馈给各业务部门，并按要求上报同级财政部门。

(二十三)加强绩效评价结果的运用。对于绩效评价结果较好的业务部门，在以后年度分配方面给予优先考虑；对于绩效评价结果较差的业务部门，应进行整改，并对以后年度的项目立项和预算分配从严把关和控制。

(二十四)本制度由本单位财务部门负责解释。

(二十五)本制度自发布之日起实施。

## 2、收支管理制度

第一条 单位的各项收支，统一纳入单位经费管理，由单位财务室具体负责，未经单位负责人批准，各部门不得另设帐户。各部门不得设立小金库或公款私存，不得截留、转移或挪用单位资金。

第二条 财务预算。每年年初，有财务人员根据上年度经费收支基本情况和本年度工作计划，就本单位全年各项经费收支作好年度经费预算，本着量入为出、专款专用的原则做到先紧后松、备有余地、不搞赤字，合理做出经费收支计划安排、编制财务收支预算，报单位负责人办公会研究。

第三条 经费开支报告程序。

1、经费开支须事先报告，5000元以下(含5000元)的直接向单位负责人报告，超过5000元的经单位领导班子研究决定。

2、经费开支实行“一支笔审批”制度，即由各股(室)报告办公室协同分管领导负责审核、单位负责人负责审批。

第四条 报销程序。

1、为对经费支出事项的真实性、合规性、合法性负责，所有报销凭证均必须有经办人签字、办公室与分管领导一起审核，单位负责人审批。

2、报销程序：报销人(填写原始单据)一分管领导与办公室(核对原始材料、旅差)——单位负责人(审批)——报账员(报账)。

第五条 日常开支的管理。

1、差旅费

(1) 干部职工需要出差或下乡的，必须预先告知办公室，办公室要如实登记，以便日后核对干部职工旅差费的报销。干部职工报销旅差费日期、天数以办公室记载的日期、天数为准。

(2) 司机差旅费：属本单位因公用车的，旅差费在本单位报销；下属单位、外单位用车或私人用车的，由用车单位或个人负责(含油费、过路费、食宿费)。

(3) 报销时间：所有旅差要在一个月内报销。

(4) 其他费用的报销标准：按有关规定执行。

## 2、办公用品、印刷品的开支

(1) 各部门需购买办公用品和印刷品的由各股室列出购买清单，交分管领导审核后由办公室统一购买，各部门印刷的材料由办公室负责。

(2) 日常办公室用品实行定点挂账，由办公室人员签字购买，其他人员不得擅自签单。

## 3、维修费

(1) 电脑、复印机等维修由办公室报告，经领导同意后维修。

(2) 车辆维修、清洗按《车辆管理制度》执行。

## 4、公务接待费

(1) 接待原则：本着热情、周到、节俭的原则，按照廉政、务实的要求，从严格控制，对口接待。

(2) 坚持事先报告制度：凡来客需要单位安排用餐的，必须经单位负责人同意，未经单位负责人同意的，均不予报销。

(3) 用餐标准：来客接待标准按市委、市政府有关规定执行。

(4) 报销程序：凭“菜单”和餐票或发票，由经办人签字、分管领导审核后，报单位负责人审批。

## 5、其他

(1) 会议经费：单位召开较大会议或举行有关活动需要的专项支出，由单位办公室实施统一管理和支付结账，费用按政府的有关规定执行。

(2) 要严格按照有关规定做好厉行节约工作，严格按照规定控制办公用品、水电、车辆维修、车辆燃油等费用开支。

## 3、政府采购管理制度

**第一条** 为了进一步规范本单位采购工作，保证采购质量，控制采购价格，提高采购工作效率。根据《湖南省政府采购条例》等有关规定，制定本办法。

### **第二条 计划编制**

根据年度《政府集中采购目录》及《政府采购限额标准》，在编制本单位下一年度部门预算时，细化编制政府采购预算，申报政府采购计划，实施政府采购程序，实现应采尽采。

### **第三条 采购方式**

采购经办人根据采购预算及内容，确定采购方式，计财统计股审核后，报分管财务领导审核、单位主要负责人审批。

1、采购经办人采购本期政府集中采购目录以内品目的，必须依法委托集中采购机构代理。

2、政府采购货物或服务项目在 2 万元以上的，工程项目在 5 万元以上的，应依法实施政府采购。

3、政府采购货或服务项目，采购金额达到 100 万元以上的，应采用公开招标方式。政府采购工程公开招标数额标准按照国务院及本省有关规定执行。

4、采购办公设备、办公电器、公务印刷，采购金额在 30 万元以内的项目均实行协议供货制度。超过此限额标准的，在 100 万元以内按财政部 74 号令《政府采购非招标采购方式管理办法》办理。

5、采购人不得以化整为零的方式拆分、肢解政府采购项目，不得违法逃避政府采购监管和规避公开招标采购。

#### 第四条 采购计划编制

采购经办人与计财统计股负责人、各股室沟通后，严格按照批准的政府采购预算和财政专项资金项目预算的编制要求，在规定的时间和要求内，编制《政府采购申报审批表》或《政府采购协议供货项目申报表》。

《政府采购申报审批表》或《政府采购协议供货项目申报表》一式三份，一份本部门留存，一份送财政局采购办，一份给供货商。

#### 第五条 采购单位审核

采购经办人将《政府采购申报审批表》或《政府采购协议供货项目申报表》经计财统计股审核后，报分管财务领导审核、单位主要负责人审批。

## 第六条 政府采购中心审批

局采购经办人将本单位审核后的《政府采购申报审批表》或《政府采购协议供货项目申报表》上报政府采购中心，经政府采购中心签字盖章同意后方可采购。

## 第七条 管控措施前期工作。

- 1、采购经办人根据预算批复安排书面提出招标工作启动申请。
- 2、计财统计股通过财政平台，填报项目采购申请(平台录入)。
- 4、计财统计股依据需求起草招标文件。
- 5、计财统计股向政府采购中心汇报《招标文件》，政府采购中心对《招标文件》进行审议并提出修改意见。
- 6、计财统计股将审核过的《招标文件》报送分管采购领导审核，单位主要负责人审批，并在确认签字、加盖单位公章，招标公司据此发布招标公告。

## 第八条 管控措施—开标及公示。

- 1、开标前一天到政府采购中心抽取评标专家，采购经办人以及相关领导作为采购方的专家参加评标。
- 2、开标现场。评标时，采购领导小组、相关股室对评标过程进行现场监督。

3、分管采购领导对中标结果签署确认函，招标公司据确认函上网公示中标结果。

4、公示结束后当天招标公司发中标件(副本)、评标报告和代理协议。

5、采购经办人在单位、外网发布招标及中标公告。

第九条 管控措施—签约及执行。

1、依据招标文件进行合同谈判，起草项目合同，采购领导小组对项目合同进行审议，并签署合同。

2、计财统计股负责合同的执行。遇有重大变更须报请局长同意。

3、相关招投标的财政备案工作，由计财统计股协调。

第十条 组建验收工作小组。

每个采购项目结束后，必须组成不少于三人的验收小组，并设置1名负责人，负责整个采购项目验收工作的组织领导。采购项目的采购经办人、合同审核人和项目验收人必须相互分离。

计财统计股必须邀请物资使用股室等相关人员共同参与验收。

第十一条 组织验收。

验收工作小组按照职责分工对照政府采购合同中验收有关事项和标准核对每项验收事项，并按照验收方案及时组织验收，填写《政府采购货物验收单》，小组负责人签字确认并加盖本单位公章，供应商签字确认并加盖公章。

验收小组在验收过程中发现供应商违约情形的,立即通知供应商。供应商出现违约情形,及时纠正或补偿的,经验收工作小组同意可免于追究责任造成损失的,按合同约定追究违约责任,并报县人民政府采购办公室和县财政局记入供应商诚信档案;发现有假冒、伪劣、走私产品等违法情形的,应移交工商、质量监督、公安等行政执法部门依法查处。

#### 第十二条 出具验收报告

验收工作小组根据《政府采购货物验收单》,编制验收报告,验收报告经全体验收工作小组成员签署同意验收合格意见并署名后,报单位分管领导、单位负责人审批,审批通过后,由办公室加盖单位公章。

#### 第十三条 支付采购资金。

本单位应按照合同约定及时支付采购资金。采购资金属预算内资金的,实行国库集中支付采购。资金属自筹资金的,由本单位自行支付。具体资金支付管理见“收支业务控制”流程。

第十四条 本制度未尽事宜,有相关规定,按相关规定执行,没有相关规定的有中心办公室负责解释。

本制度自公布之日起施行。

## 四、评价思路

### 1、评价目的

部门支出绩效评价是围绕部门职能，考察部门人、财、物资源与部门职能匹配情况，从更加宏观的层面把握单位（部门）的职能履行情况，从整体支出效益分析中更加精确地查找问题，进而有的放矢地进行改进。2022年雁峰区黄茶岭街道整体支出绩效评价，旨在通过收集部门职能、部门管理、部门职能履行等信息，分析部门基本支出、项目支出对部门基本运转及部门职能履行的保障作用，总结经验做法，挖掘资金使用和管理等流程中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金的使用效率。

### 2、评价对象和依据

#### 2.1 评价对象

评价范围为雁峰区黄茶岭街道2022年度部门整体支出，包括基本支出、项目支出、三公经费支出等，评价时段为2022年1月1日至2022年12月31日。

#### 2.2 评价依据

- (1) 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）；
- (2) 《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）；
- (3) 《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；

- (4) 《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》(湘政发〔2015〕8号);
- (5) 《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);
- (6) 《衡阳市财政局关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》(衡财绩〔2022〕193号)。

### 3、评价重点

在本次绩效评价的过程中,评价机构以雁峰区黄茶岭街道整体绩效目标为导向,依据相关法律法规和各级财政部门对绩效评价工作和部门整体评价工作的相关要求开展绩效评价工作。绩效评价工作坚持从客观实际出发,以真实的数据和资料为基础,按照公开、公平、公正的原则开展,在本项目中评价机构重点关注以下内容:

在评价项目投入的部分,评价机构关注项目立项的合规性,在职人员的控制率和三公经费变动率等指标,重点关注项目支出占总体支出的比例,重点支出占项目支出的比例,考核部门年度投入的合理性。在评价实施过程的部分,评价机构关注预算控制和执行情况,政府采购合规性,合同及档案管理的有效性,以及资产管理安全性等指标,重点检查项目实施过程中各流程节点的审批过程、相关材料及档案管理情况,考核项目实施流程的规范性。在评价产出效益的部分,评价机构主要关注项目的完成率,重点工作办结率,群众满意度等指标,重点考察年度重点工作和上级交办的工作完成情况,考察项目产出效益实现情况。

## 4、评价方法

在本次绩效评价的过程中，评价机构拟通过案卷研究法、比较法、因素分析法及公众评判法等评价方法对本项目的各项指标依次打分。

本次绩效评价工作中拟采用的数据、证据收集方法如下：

(1) 文献和资料研究：评价机构计划对单位工作计划和总结、内设机构的计划和总结、单位内部管理办法、单位会议纪要等项目相关的文件记录、资料进行收集和研究，梳理出本单位的基本架构和与本次绩效评价相关的管理流程；

(2) 资金和财务合规性检查：评价机构在了解各项管理制度、项目立项审批及资金审批支付流程的基础上，通过检查项目立项审批、资金的划拨核准手续、使用记录、账务处理、政府采购档案材料、项目相关合同保管等情况，配合资产盘点、穿行测试等辅助手段，分析并掌握项目业务及财务的合规性问题，并将了解到的情况进行汇总反映

(3) 访谈：针对某些重点项目与项目主管领导进行面对面个别访谈，并根据实际情况对其他相关单位和个人进行访谈。通过对利益相关方的细分，针对性地进行深入细致的访谈、了解，可以有效掌握项目情况、项目效果以及不足，尤其是各方关注的核心问题，进而得到相关各方如何改进后续项目质量、确保项目长效运行的各种意见和建议，并将这些情况，整理反映到评价报告中；

(4) 现场考察和调研：评价机构根据评价需要，安排人员到项目相关的各部门进行现场调研，针对访谈、座谈中所发现的成绩、问题以

及各种情况，进行确认和详细了解，并在现场考察中进行实地调研，进行现场访谈，从而真实、有效地掌握项目第一手资料；

## 五、部门绩效评价体系

### 1、指标体系框架构成

评价机构以《湖南省预算支出绩效评价管理办法》湘财绩〔2020〕7号提供的指标体系为基础，结合办事处的实际情况，制定了本次绩效评价指标体系表，整个指标体系整体框架包括4个一级指标，在一级指标下分设14个二级指标，36个三级指标，10个四级指标，指标数据来源于项目业务相关资料、财务相关资料等。

### 2、评价等级

- (1) 综合得分90分(含)以上，绩效评级为优；
- (2) 综合得分75分(含)—90分，绩效评级为良；
- (3) 综合得分60分(含)—75分，绩效评级为合格；
- (4) 综合得分60分以下，绩效评级为不合格。

### 3、评价结论

本项目财政支出绩效评价得分为83分，评价等级为良。本项目绩效评价评分结果见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
A 投入 (15 分)	A1 目标设定 (6 分)	A11 绩效目标合理性	-	3	单位所设立的整体绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映和考核单位整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	1. 是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划(1分)； 2. 是否符合部门“三定”方案确定的职责(1分)； 3. 是否符合部门制定的中长期实施规划(1分)；有一项不符相应扣分。	3
		A12 绩效指标明确性	-	3	单位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,用以反映和考核单位整体绩效目标的精细化情况。	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(1分)； 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分)； 3. 是否与部门年度的任务书或计划书相对应(0.5分)； 4. 是否与本部门预算资金相匹配(0.5分)；	3
	A2 预算配置 (9 分)	A21 预算编制合理性	-	3	1. 项目预算编制是否有充分的依据； 2. 项目预算是否与项目绩效目标相配； 3. 项目预算是否符合财力和社会发展水平。	1. 具有预算编制的过程(1分)、没有预算编制程序(0分)； 2. 预算细化完整(1分)、预算未精细(0分)； 3. 预算与绩效目标相匹配(0.5分)、不匹配(0分)； 4. 预算符合财力和社会发展水平(0.5分)、不符合(0分)	2
		A22 在职人员控制率	-	2	单位本年度实际在职人员与编制数的比率,用以反映和考核单位对人员成本的控制程度。	1. 在职人员控制率= (在职人员数/编制数) X100%。 2. 在职人员数: 单位实际在职人数,以财政部确定的部门决算编制口径为准。 3. 编制数: 机构编制部门核定批复的单位的人员编制数。 4. 在职人员控制率<100%的,得满分,每超5%,扣1分。	2
		A23 三公经费”变	-	2	单位本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动	1. “三公经费”变动率= [(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额] X100%。	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
		动率			比率, 用以反映和考核单位对控制重点行政成本的努力程度。	2. “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。  3. “三公经费”变动率<10%的, 得满分, 每超 5%, 扣 1 分。	
		A24 重点支出安排率	-	2	单位本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率, 用以反映和考核单位对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	1. 重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）X100%。 2. 重点项目支出：单位年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或比较关注的项目支出总额。 3. 项目总支出：单位年度预算安排的项目支出总额。 4. 重点支出安排率>50%的, 得满分, 每降低 5%, 扣 1 分。	0
B 过程 (30 分)	B1 预算执行 (4 分)	B11 预算完成率	-	2	单位本年度预算完成数与预算数的比率, 用以反映和考核单位预算完成程度。	1. 预算完成率=（预算完成数/预算数）X100%。 2. 预算完成数：单位本年度实际完成的预算数。 3. 预算数：财政部门批复单本年度单位预算数。 4. 预算执行率>90%的, 得满分, 每降低 5%, 扣 0.5 分。	0
		B12 预算调整率	-	2	单位本年度预算调整数与预算数的比率, 用以反映和考核单位预算的调整程度。	1. 预算调整率=（预算调整数/预算数）X100%。 2. 预算调整数：单位在本年度内设计预算的追加、追减或结构调整的资金综合。 3. 预算调整率<10%的, 得满分, 每超 5%, 扣 0.5 分。	2
	B2 经费执行率(5分)	B21 结转结余率	-	1	单位本年度结转结余总额与支出预算数的比率, 用以反映和考核本单位对本年度结转结余资金的实际控制程度。	1. 结转结余率=结转结余总额/支出预算数 X100%。 2. 结转结余总额：单位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<10%的, 得满分, 每超 5%, 扣 0.5 分。	0

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
		B22 结转结余变动率	-	1	单位本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率,用以反映和考核单位对控制结转结余资金的努力程度。	1. 结转结余变动率= [(本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额) /上年度累计结转结余资金总额] X100%。 2. 结转结余变动率<10%的, 得满分, 每超 5%, 扣 0.5 分。	0
		B23 公用经费控制率	-	1	单位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,用以反映和考核单位对机构运转成本的实际控制程度。	1. 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) X100%。 2. 100%>公用经费控制率>90%的, 得满分, 每降低 5%, 扣 0.5 分。	0
		B24 三公经费”控制率	-	1	单位本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率,用以反映和考核单位对“三公经费”的实际控制程度。	1. “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) X100%。 2. 100%>“三公经费”控制率>90%的, 得满分, 每降低 5%, 扣 0.5 分。	1
		B25 政府采购执行率	-	1	单位本年度市级政府采购金额与年初政府采购预算的比率,用以反映和考核单位政府采购预算执行情况。	1. 政府采购执行率= (实际政府采购金额/政府采购预算数) X100%。 2. 政府采购预算: 采购机关根据事业发展计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。 3. 100%>政府采购执行率>90%的, 得满分, 每降低 5%, 扣 0.5 分。	1
	B3 业务管理(16 分)	B31 业务管理制度健全性	-	4	单位为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核单位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。	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(1分) ; 2. 是否已制定或具有与职能相对应的业务管理制度(2分) ; 3. 相关管理制度是否合法、合规、完整(1分) ;发现有不符事项相应扣分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
B4 资产管理（5分）		B32 业务管理制度执行有效性	-	3	单位为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核单位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。	1. 相关管理制度是否得到有效执行（1分）。 2. 管理制度执行过程中是否留下了相应记录（1分）； 3. 管理执行过程中留下的记录是否得到了妥善保管（1分）； 4. 发现有不符事项相应扣分。	2
		B33 资金使用合规性	-	3	单位使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定,用以反映和考核单位预算资金的规范运行情况。	1. 是否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； 2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； 3. 项目对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； 5. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。发现一处问题扣0.5。	3
		B34 预决算信息公开	-	3	单位是否按照政府信息公开的有关规定公开相关预决算信息,用以反映和考核单位预决算管理的公开透明情况。	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。预决算信息是指部门预算、执行、监督、绩效等管理相关的信息。发现一处问题扣0.5。	3
		B35 基础信息完善性	-	3	单位基础信息是否完善,用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。	1. 基础数据信息和会计信息资料是否真实； 2. 基础数据信息和会计信息资料是否完整； 3. 基础数据信息和会计信息资料是否准确。发现一处问题扣0.5。	3
	B41 资产管理制度健全性	-	2	2	单位为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核单位资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	1. 是否已制定或具有资产管理制度； 2. 相关资金管理制度是否合法、合规、完整； 3. 相关资产管理制度是否得到有效执行。发现一处问题扣0.5。	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
		B42 资产管理安全性	-	2	单位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, 用以反映和考核单位资产安全运行情况。	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。发现一处问题扣 0.5。	1
		B43 固定资产利用率		1		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) X100%固定资产利用率 90%的, 得满分, 每降低 5%, 扣 1 分。	1
C 产出 (28 分)	C1 实际完成情况 (18 分)	C11 社区环境整治和建设项目完成情况	C111 生活垃圾分类情况	4	单位履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率, 用以反映和考核单位履职工作任务目标的实现程度。	1. 实际完成率= (实际完成工作数/计划工作数) X100%。 2. 实际完成工作数: 一定时期(年度或规划期)内单位实际完成工作任务的数量。 3. 计划工作数: 单位整体绩效目标确定的一定时期(年度或规划期)内预计完成工作任务的数量。 4. 得分=实际完成率*权重。	4
			C112 绿色行动			1. 实际完成率= (实际完成工作数/计划工作数) X100%。 2. 实际完成工作数: 一定时期(年度或规划期)内单位实际完成工作任务的数量。 3. 计划工作数: 单位整体绩效目标确定的一定时期(年度或规划期)内预计完成工作任务的数量。 4. 得分=实际完成率*权重。	
		C12 社区文化建设项目完成情况	C121 文体教育活动	3	单位履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率, 用以反映和考核单位履职工作任务目标的实现程度。	1. 实际完成率= (实际完成工作数/计划工作数) X100%。 2. 实际完成工作数: 一定时期(年度或规划期)内单位实际完成工作任务的数量。 3. 计划工作数: 单位整体绩效目标确定的一定时期(年度或规划期)内预计完成工作任务的数量。 4. 得分=实际完成率*权重。	3
			C122 禁毒宣传活动				
			C123 普法教育活动				
		C13 两违整治项目完成情况	C131 无违建村居创建完成率	4	单位履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率, 用以反映和考核单位履职工作任务目标的实	1. 实际完成率= (实际完成工作数/计划工作数) X100%。 2. 实际完成工作数: 一定时期(年度或规划期)内单位实际完成工作任务的数量。	4

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
			C132 拆违面积完成率		现程度。	3. 计划工作数：单位整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。 4. 得分=实际完成率*权重	
		C14 社区安全维护经费项目完成情况	C141 安全生产责任书和承诺书覆盖率 C142 安全生产告知书覆盖率 C143 安全隐患整改完成率	3	单位履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核单位履责工作任务目标的实现程度。	1. 实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）X100%。 2. 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内单位实际完成工作任务的数量。 3. 计划工作数：单位整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。 4. 得分=实际完成率*权重。	3
		C15 社区精神文明建设工作完成情况	C15	4	单位履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核单位履责工作任务目标的实现程度。	1. 实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）X100%。 2. 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内单位实际完成工作任务的数量。	4
C2 完成及时率(2分)	-	-	-	2	单位在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核单位履责时效目标的实现程度。	1. 完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）X100%。 2. 及时完成实际工作数：单位按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。 3. 得分=实际完成率*权重。	1
C3 上级交办工作办结率(3分)	-	-	-	3	单位年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映单位对重点工作的办理落实程度。	1. 重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数）X100%重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 2. 得分=实际完成率*权重	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
	C4 成本控制情况(5分)	-	-	5	单位在落实年度工作的过程中成本的控制情况。	根据单位在年度落实项目过程中成本效益的控制情况综合打分。	5
D 效果(27分)	D1 经济效益 (3分)		-	3	单位履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。	1. 考察街道发展办本年度项目是否为本区带来了经济效益。 2. 本项目是否通过鼓励和支持在本区设立的企业为本区域的发展带来了间接的经济效益。 3. 根据经济效益的情况综合打分。	3
	D2 社会效益(13分)	D21 单位获奖情况	-	3	单位积极开展自身建设并取得相应的成果。	1. 考察办事处是否积极开展自身建设，并取得相映成果。 2. 办事处是否在年内积极开展自身建设，通过不断完善和优化单位的工作制度和管理流程，提高自身服务社区的能力。 3. 根据社会效益的情况综合打分。	3
		D22 社会公共服务	-	3	单位履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。	1. 考察街道服务办本年度项目是否为本区带来了社会效益。 2. 本项目是否通过提高和优化区域公共服务的质量为本区域的发展带来了直接的社会效益。 3. 根据社会效益的情况综合打分。	3
		D23 平安社区建设	-	3	单位履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。	1. 考察街道平安办本年度项目是否为本区带来了社会效益。 2. 本项目是否通过提高和优化区域的安全保障措施为本区域的发展带来了直接的社会效益。 3. 根据社会效益的情况综合打分。	3
		D24 精神文明共建	-	2	单位履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。	1. 考察街道党群办本年度项目是否为本区带来了社会效益。 2. 本项目是否采取精神文明建设措施，提高本区精神文明水平为本区域的发展带来了直接的社会效益。 3. 根据社会效益的情况综合打分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
D4 社会公众或服务对象满意度(10分)		D25 社区自治共治建设	-	2	单位履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。	1. 考察街道自治办本年度项目是否为本区带来了社会效益。 2. 本项目是否积极开展社区自治共治建设, 提高本区自治共治水平为本区域的发展带来了直接的社会效益。 3. 根据社会效益的情况综合打分。	2
	D3 生态效益(1分)	D31 城市环境优化	-	1	单位履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。	1. 考察街道管理办本年度项目是否为本区带来了生态效益。 2. 本项目的开展是否通过优化城市软件和硬件环境, 为本区域的发展带来了直接的生态效益。 3. 根据生态效益的情况综合打分。	1
		D41 社区基本服务满意度	-	2	居民对社区工作人员服务是否满意。	1. 考察受益对象等相关方对项目实施效果的满意程度。 2. 非常好得 3 分, 比较好得 2 分, 一般得 1 分, 非常差扣 1 分, 不了解不给分, 综合满意度达 90%以上为优秀, 80-90%为良, 70-80%为合格, 60-70%为不合格。评价为优秀拿满分, 评价为良拿一半分数, 合格及以下不给分。	1
		D42 社区文体教育活动满意度	-	2	居民对社区开展的问题教育是否满意。	1. 考察受益对象等相关方对项目实施效果的满意程度。 2. 非常好得 3 分, 比较好得 2 分, 一般得 1 分, 非常差扣 1 分, 不了解不给分, 综合满意度达 90%以上为优秀, 80-90%为良, 70-80%为合格, 60-70%为不合格。评价为优秀拿满分, 评价为良拿一半分数, 合格及以下不给分。	1
		D43 社区安全状况满意度	-	2	居民对社区安全状况是否满意。	1. 考察受益对象等相关方对项目实施效果的满意程度。 2. 非常好得 3 分, 比较好得 2 分, 一般得 1 分, 非常差扣 1 分, 不了解不给分, 综合满意度达 90%以上为优秀, 80-90%为良, 70-80%为合格, 60-70%为不合格。评价为优秀拿满分, 评价为良拿一半分数, 合格及以下不给分。	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
		D44 社区环境满意度	-	2	居民对社区环境是否满意。	1. 考察受益对象等相关方对项目实施效果的满意程度。 2. 非常好得 3 分, 比较好得 2 分, 一般得 1 分, 非常差扣 1 分, 不了解不给分, 综合满意度达 90%以上为优秀, 80-90%为良, 70-80%为合格, 60-70%为不合格。评价为优秀拿满分, 评价为良拿一半分数, 合格及以下不给分。	1
		D45 社区公众或服务对象满意度	-	2	居民对社区开展的民主自治是否满意。	1. 考察受益对象等相关方对项目实施效果的满意程度。 2. 非常好得 3 分, 比较好得 2 分, 一般得 1 分, 非常差扣 1 分, 不了解不给分, 综合满意度达 90%以上为优秀, 80-90%为良, 70-80%为合格, 60-70%为不合格。评价为优秀拿满分, 评价为良拿一半分数, 合格及以下不给分。	1
合计				100			83

## 六、部门绩效评价结果

### 1、部门绩效目标实现情况

依据雁峰区黄茶岭街道单位指标执行情况表数据，财政拨付预算内资金 52, 288, 650. 12 元，预算外资金 18, 569, 958. 21 元，调整金额 2, 474, 814. 34 元，实际可用资金 68, 393, 793. 99 元，实际使用资金 46, 493, 490. 00 元，实际支付进度 67. 99%，支出总额控制在预算总额以内。

### 2、绩效分析

#### 2. 1 投入分析

投入一级指标总分值 15 分，得分 12 分。主要包括目标设定和预算配置两方面。

投入指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	
投入	15	A1 目标设定	6	A11 绩效目标合理性	3	3	
				A12 绩效指标明确性	3	3	
		A1 目标设定小计			6	6	
		A2 预算配置	9	A21 预算编制合理性	3	2	
				A22 在职人员控制率	2	2	
				A23 三公经费变动率	2	2	
				A24 重点支出安排率	2	0	
		A2 预算配置小计			9	6	
		投入合计				15	12

(1) A1 目标设定指标分值 6 分，得分 6 分。

——A11 绩效目标合理性分值 3 分，得分 3 分。

根据黄茶岭街道办事处提供的各科室岗位职责分工制度，制度分工清晰，岗位责任明确，制定的年度绩效目标与街道一致，符合街道的职责，未见有不相符事项。根据评分规则，黄茶岭街道的绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合部门制定的中长期实施规划，分值 3 分，得 3 分

——A12 绩效指标明确性分值 3 分，得分 3 分。

根据黄茶岭街道办事处提供的 2022 年工作计划等材料，黄茶岭街道的年度绩效目标与部门的战略目标相符，设定的绩效目标可以反映项目应有的业绩内容和部门的应尽职责，根据评分规则，分值 3 分，得 3 分。

(2) A2 预算配置指标分值 9 分，得分 6 分。

——A21 预算编制合理性分值 3 分，得分 2 分。

根据黄茶岭街道编制申请年度部门预算资料，基本支出预算编制均有较详细的立项依据和预算构成，但在项目支出方面，街道各部门未根据工作计划的要求，合理预估年度所需的工作量，并根据预计工作量细化编制预算。根据评分规则，预算编制合理性分值 3 分，得 2 分。

——A22 在职人员控制率分值 2 分，得分 2 分。

根据评价机构取得的街道及其下属事业单位年度决算报表，街道核定行政编 28 个，现有行政编 15 人，核定事业编 57 个，现有事业编 50 人。

在职人员控制率=  $(15+50) \div (28+57) *100\% = 76.47\%$

根据评分规则，公务员在在职人员控制率小于 100%，分值 2 分，得 2 分。

——A23 三公经费变动率分值 2 分，得分 2 分。

根据评价机构取得的街道及其下属事业单位年度决算报表，黄茶岭街道办事处，2021 年三公经费总额为 0 万元，2022 年三公经费总额为 0 万元。

$$\text{三公经费变动率} = [(0 - 0) / 0] \times 100\% = 0\%$$

根据评分规则，三公经费变动率小于 10%，三公经费变动率分值 2 分，得 2 分。

——A24 重点支出安排率分值 2 分，得分 0 分。

根据街道年度决算报表等材料，黄茶岭街道 2022 年度项目支出预算合计 50,087,529.32 元，评机构根据上级下达的工作任务及街道的工作重点统计得出街道重点支出项目及预算情况如下：

单位：元		
序号	项目	预算金额
1	村集体经济产业发展项目资金	375,000.00
2	环境整治及道路硬化项目	170,000.00
3	区水利局移民资金项目	185,000.00
4	徐家井改扩建项目	1,090,653.30
5	衡阳师范学院西校区老旧小区改造项目	208,600.00
6	三0六大队光明基地老旧小区改造项目	187,180.00
7	社区建设经费，幸福社区	400,000.00
8	高兴村人居环境整治	50,000.00
9	雷公塘社区文明创建经费	200,000.00
10	扶贫资金	425,000.00

11	居委会、社区运转经费、村级公益事业建设补助	7,134,000.00
12	市委党校家属区旧改	161,000.00
	合计	10,586,433.30

重点支出安排率= (10,586,433.30/50,087,529.32)

X100%=21.14%

根据评分规则，重点支出安排率小于 50%，分值 2 分，得 0 分。

## 2.2 过程分析

过程一级指标总分值 30 分，得分 22 分。项目过程主要包括项目预算执行、经费执行率、业务管理和资产管理等四个方面。

过程指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	30	B1 预算执行	4	B11 预算完成率	2	0
				B12 预算调整率	2	2
				B1 预算执行小计	4	2
		B2 经费执行率	5	B21 结转结余率	1	0
				B22 结转结余变动率	1	0
				B23 公用经费控制率	1	0
				B24 “三公经费”控制率	1	1
				B25 政府采购执行率	1	1
				B2 经费执行率小计	5	2
		B3 业务管理	16	B31 业务管理制度健全性	4	4
				B32 业务管理制度执行有效性	3	2
				B33 资金使用合规性	3	3
				B34 预决算信息公开	3	3
				B35 基础信息完善性	3	3
				B3 业务管理小计	16	15
		B4 资产管理	5	B41 资产管理制度健全性	2	1
				B42 资产管理安全性	2	1

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
				B43 固定资产利用率	1	1
				B4 资产管理小计	5	3
投入合计					30	22

(1) B1 预算执行指标分值 4 分, 得分 2 分。

——B11 预算完成率分值 2 分, 得分 0 分。

2022 年黄茶岭街道调整后的预算数为 68, 383, 793. 99 元, 实际支出数为 46, 493, 490. 00 元。

预算完成率=  $(46, 493, 490. 00 / 68, 383, 793. 99) \times 100\% = 67. 99\%$

根据评分规则, 预算完成率小于 90%, 分值 2 分, 得 0 分。

——B12 预算调整率分值 2 分, 得分 2 分。

2022 年黄茶岭街道预算数为 70, 858, 608. 33 元, 调整后的预算数为 68, 383, 793. 99 元, 预算调整数为 2, 474, 814. 34 元。

预算调整率=  $(2, 474, 814. 34 / 70, 858, 608. 33) \times 100\% = 3. 49\%$

根据评分规则, 预算调整率小于 10%, 分值 2 分, 得 2 分。

(2) B2 经费执行率指标分值 5 分, 得分 2 分。

——B21 结转结余率分值 1 分, 得分 0 分。

黄茶岭街道 2022 年预算支出数为 46, 493, 490. 00 元, 年末结转结余资金为 21, 890, 303. 99 元。

结转结余率=  $21, 890, 303. 99 / 46, 493, 490. 00 \times 100\% = 47. 08\%$

根据评分规则, 结转结余率大于 10%, 分值 1 分, 得 0 分。

——B22 结转结余变动率分值 1 分, 得分 0 分。

黄茶岭街道 2022 年年初结转结余资金为 0 元，年末结转结余 21,890,303.99 元，结转结余变动率=〔（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额〕

根据评分规则，结转结余率分母为 0，无法评价，分值 1 分，得 0 分。

——B23 公用经费控制率分值 1 分，得分 0 分。

黄茶岭街道 2022 年公用经费调整后的预算数为 6,533,309.05 元，实际支出 3,814,088.93 元。

公用经费控制率=（3,814,088.93/6,533,309.05）X100%=58.38%

根据评分规则，公用经费控制率小于 90%，分值 1 分，得 0 分。  
——B24 “三公经费” 控制率分值 1 分，得分 1 分。

黄茶岭街道 2022 年“三公经费”预算数合计 0.00 元，实际支出 0.00 元。

根据评分规则，“三公经费”无预算、无支出，分值 1 分，得 1 分。

——B25 政府采购执行率分值 1 分，得分 1 分。

评价机构根据街道政府采购的情况，街道的政府采购工作均按照政府采购的有关规定，经“三重一大”会议讨论后实施，未发现有不符合政府采购有关要求的情况，政府采购执行率 100%。

根据评分规则，政府采购执行率 100%，分值 1 分，得 1 分。

（3）B3 业务管理指标分值 16 分，得分 15 分。

——B31 业务管理制度健全性分值 4 分，得分 4 分。

评价机构取得了黄茶岭街道的各项管理制度，街道办事处根据街道的要求制定了相对完善的各项管理制度，各岗位能够遵守内控制度中各项规定，在审核、受理、指派过程中能够有效落实。根据评分规则，分值 4 分，得 4 分。

——B32 业务管理制度执行有效性分值 3 分，得分 2 分。

办事处及其他管理机构在年内实施各类项目的过程中，严格按照各项管理制度的要求实施，项目的审批及报销流程规范，各项管理制度实施有效。根据街道办提供的老旧小区改造资金使用情况表，评价机构发现与部门项目支出中各项目实际结余资金存在不对应情况，部分旧改项目使用资金列支到“项目支出-工作经费”中。实际评价机构认为在项目管理执行方面有待提高，扣 1 分。

根据评分规则，街道管理制度的执行的有效性有待提高，分值 3 分，得 2 分

——B33 资金使用合规性分值 3 分，得分 3 分。

通过检查财务账册及其后付凭证，项目资金使用审批程序和手续符合法律、法规和财务制度规定，用途明确，项目的大开支经过评估认证。

根据评分规则，分值 3 分，得 3 分。

——B34 预决算信息公开分值 3 分，得分 3 分。

黄茶岭街道 2022 年按规定时间和内容公开预算信息，公开信息的数据内容未发现重大差异。

根据评分规则，分值 3 分，得 3 分

——B35 基础信息完善性分值 3 分，得分 3 分。

评价机构取得了办事处及其相关机构的明细账等材料，并且对办事处的记账凭证及后附凭证等材料进行了检查，并结合访谈的情况对办事处提供的基础数据信息进行了复核，未发现有材料不合规的情况。

根据评分规则，办事处提供的基础数据信息与会计信息资料真实、完整、准确，分值 3 分，得 3 分。

(4) B4 资产管理指标分值 5 分，得分 3 分。

——B41 资产管理制度健全性分值 2 分，得分 1 分。

评价机构采用询问程序了解到，固定资产没有做标签管理，有固定资产清单。根据评分规则，办事处固定资产管理制度执行有效性有待提高，分值 2 分，得 1 分。

——B42 资产管理安全性分值 2 分，得分 1 分。

固定资产由党政办管理，未对固定资产做标签管理，无法及时核对资产，资产管理存在安全隐患。根据评分规则，资产管理安全性分值 2 分，得分 1 分。

——B43 固定资产利用率分值 1 分，得分 1 分。

评价机构通过实施询问程序了解到，无闲置固定资产，利用率为 100%，根据评分规则，固定资产利用率分值 1 分，得分 1 分。

## 2.3 产出分析

产出一级指标总分值 28 分，得分 28 分。产出主要包括实际完成情况、完成及时率、质量达标率、上级交办工作办结率、成本控制情况等五个方面。产出指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
C 产出 (28 分)	C1 实际 完成情况 (8 分)	C11 社区环境 整治和建设项 目完成情况	C111 生活垃圾分类情况	4	4
			C112 绿色行动		
		C12 社区文 化建设项 目完成 情况	C121 文体教育活动	3	3
			C122 禁毒宣传 活动		
			C123 普法教育活动		
		C13 两违整 治项 目完成情况	C131 无违建村居创建完 成率	4	4
			C132 拆违面 积完成率		
		C14 社区安 全维 护经费项 目完 成情况	C141 安全生产责任书和 承诺书覆盖 率	3	3
			C142 安全生产告 知书覆 盖率		
			C143 安全隐患整 改完成 率		
		C15 社区精 神文 明建设工 作完 成情况	-	4	4
	C1 实际完成情况合计			18	18
	C2 完成 及时率 (2 分)	-	-	2	1
	C2 完成及时率合计			2	1
	C3 上级 交办工 作办 结率 (3 分)	-	-	3	3
	C3 上级交办工作办结率合计			3	3
	C4 成本 控制情况 (5 分)	-	-	5	5
	C4 成本控制情况合计			5	5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
		产出合计		28	27

(1) C1 实际完成情况分值 18 分, 得分 18 分。

——C11 社区环境整治和建设项目完成情况分值 4 分, 得分 4 分。

黄茶岭街道办积极开展乡村治理标准化行动, 共清理房前屋后和村巷道垃圾约 1046 余吨, 清理沟渠池塘 30 余口, 漂浮物和障碍物约 10 余吨, 整治垃圾乱扔乱放约 50 余处, 整治污水乱排乱倒 35 余处。持续开展“厕所革命”, 已完成改厕任务 17 户。

综上所述, 社区环境整治和建设项目完成情况分值 4 分, 得分 4 分。

——C12 社区文化建设项目完成情况分值 3 分, 得分 3 分。

黄茶岭街道办坚持 1+N 模式, 积极推广党建引领“五色花”模式。如幸福社区创建以“五互五心”新平台为基础的志愿服务示范小区, 营盘山社区打造以云沙诗意图中心的“七彩云”党建示范小区, 雷公塘社区积极探索军民共建社区治理新模式。积极开展“禁毒风暴”活动宣传, 制作禁毒宣传板报。党建群团同心同力, 整合党群资源, 激发群团组织活力, 街道妇联联合区妇联、区妇幼保健院组织开展“家风带党风送法进万家”主题宣传活动, 用清廉家风引领文明乡风, 积极推进“清廉村居”建设, 形成“党建带群团、群建促党建”的良好局面。

根据评分规则, 社区文化建设项目达到预期效果, 分值 3 分, 得分 3 分。

——C13 两违整治项目完成情况分值 4 分，得分 4 分。

自 4 月 29 日长沙市望城区自建房倒塌事故发生后，黄茶岭街道党工委深刻汲取其惨痛教训，将 5 月份确定为安全生产暨建筑领域安全隐患突出问题排查整改行动集中攻坚月，党政主要领导带头、班子成员全面下沉，各村、社区第一书记、党组织书记全面发动党员群众，对辖区内存在的相应突出问题进行全面摸底排查，截至目前，已完成辖区内所有自建房专项整治工作平台普查任务，共摸排自建房 2366 栋，经营性自建房 155 栋，非经营性自建房 2211 栋，初步判断隐患总数 107 处，其中非经营性自建房中结构性安全隐患 19 处、消防安全隐患 64 处，地质灾害安全隐患 24 处；经营性自建房中初步判断隐患总数 26，结构性安全隐患 2 处、消防安全隐患 23 处、地质灾害隐患 5 处，针对排查出的问题，街道高度重视，采取了封控、设警示牌、拉围警戒线、对责任单位发放整改函和交办件等整改措施，确保相关隐患和突出问题及时整改到位，杜绝安全隐患。

根据评分规则，两违整治项目已完成，分值 4 分，得分 4 分。

——C14 社区安全维护经费项目完成情况分值 3 分，得分 3 分。

安全生产大于天，黄茶岭街道班子高度重视安全生产工作，年初，街道召开了安全生产大会，认真开展“安全生产专项整治”三年行动、明确了今年工作目标及各部门职责。街道应急办对辖区内的企业开展安全生产常态化督查，督查 85 家相关单位，发现生产安全隐患 35 起，消防安全隐患 20 余起，地质灾害安全隐患 10 处，均已整改到位或采取临时处置措施。根据评分标准，分值 3 分，得分 3 分。

——C15 社区精神文明建设工作完成情况分值 4 分，得分 4 分。

黄茶岭街道党工委定期召开民主生活会，会议氛围良好，达到了相互教育、凝聚共识的目的。社区精神文明建设工作达成预期效果，完成情况分值 4 分，得分 4 分

(2) C2 完成及时率分值 2 分，得分 1 分。

根据评价机构调研了解到的情况，黄茶岭街道 2022 年度申请立项的各项目年内已基本完成，结果基本达到预期。老旧小区改造部分项目因各种实质性原因，尚未完结，处于结算验收阶段。根据评分标准，分值 2 分，得分 1 分。

(3) C3 上级交办工作办结率分值 3 分，得分 3 分。

黄茶岭街道办立足实际，紧扣中心目标，多措并举规范程序，顺利完成了奇峰公租房二期、五星村碧桂园、奇峰四组植物园等 5 个项目安置房分配任务，共分配安置房 128 套、 $22012\text{m}^2$ ，杂房  $1361\text{m}^2$ ，解决了多年的遗留问题，并取得了良好的经济效益和社会效应，获得了区委区政府表彰和拆迁群众的一致好评。

根据评分规则，上级交办的工作已完成且达到预期效果，分值 3 分，得 3 分。

(4) C4 成本控制情况分值 5 分，得分 5 分。

预算控制方面，本年预算配置控制较好；预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内；预算管理方面，资金使用严格按照相关财务管理规定执行，特别重视量财办事、量力而行，严格控制标准、注重

节约，各项支出都在合理范围内。依据评价单位的自评报告，成本控制总分值 5 分，得分 5 分。

## 2.4 效果分析

效果一级指标总分值 27 分，得分 22 分。产出主要由经济效益、社会效益、生态效益、社会公众或服务对象满意度等四个方面。效果指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分			
D 效果	27	D1 经济效益	3		3	3			
		D1 经济效益小计			3	3			
		D2 社会效益	13	D21 单位获奖情况	3	3			
				D22 社会公共服务	3	3			
				D23 平安社区建设	3	3			
				D24 精神文明共建	2	2			
				D25 社区自治共治建设	2	2			
		D2 社会效益小计			13	13			
		D3 生态效益	1	D31 城市环境优化	1	1			
		D3 生态效益小计			1	1			
		D4 社会公众或服务对象满意度	10	D41 社区基本服务满意度	2	1			
				D42 社区文体教育活动满意度	2	1			
				D43 社区安全状况满意度	2	1			
				D44 社区环境满意度	2	1			
				D45 社区民主自治满意度	2	1			
D4 社会公众或服务对象满意度小计					10	5			
效果合计					27	22			

(1) D1 经济效益指标分值 3 分，得分 3 分。

全街现有规模以上企业 43 家，500 万元以上 5000 万元以下社会固定资产投资达 3.164 亿元；招商引资持续提速，共引进内资 3 亿元。综上所述，2022 年经济效益指标达到预期效果，分值 3 分，得 3 分

（2）D2 社会效益指标分值 13 分，得分 13 分。

——D21 单位获奖情况分值 3 分，得分 3 分。

2022 年，黄茶岭街道先后荣获省文明单位、全市乡村振兴战略先进乡镇（街道）、全市平安建设先进单位、全市安全生产和消防工作考核优秀单位、乡村治理示范村镇；幸福社区被评为全国民主法治示范社区，高兴村高昇农贸市场被省文明办评为文明集市，幸福社区离退休党支部荣获 2022 年度全省离退休干部党建工作二等奖，奇峰村被评全市乡村治理示范村，白沙村被评为市乡村治理示范村镇。

根据评分规则，街道积极开展自身建设，并取得相应成果，分值 3 分，得 3 分。

——D22 社会公共服务分值 3 分，得分 3 分。

重点做好白沙片区、植物园片区等重大项目的服 务保障工作，扎实推进“两路一带”湘江防洪闭合圈、教育小镇、奇峰电信中南片区数据中心、警犬基地、三创基地、雁云路、雨母湖路等筹建项目的推进力度，着力发展壮大美美世界、中心医院、碧桂园·紫宸府、东投状元府、“雁归来”商业中心等已建成项目的市场主体，力争将黄茶打造成雁峰最具实力的产业强街。综上所述，社会公共服务分值 3 分，得 3 分。

——D23 平安社区建设分值 3 分，得分 3 分。

街道坚持用标准化、规范化引领基层建设、基层治理，将党建优势转化为创建市域社会治理现代化试点合格城市优势，发挥好党员先锋模范作用，干好做实基层建设、安全生产、创文巩固、疫情防控、综治维稳、法律援助、平安创建等基础工作，积极发动群众参与到城乡治理标准化建设当中来，全面推动城乡治理标准化落到实处。2022年的平安社区建设工作有序开展，达到预取效果，分值3分，得分3分。

——D24 精神文明共建分值2分，得分2分。

2022年社区党群办积极开展各类精神文明建设活动效果良好，全年各项目标任务基本完成，家庭安全教育课堂、普法宣传、健康义诊及宣传等活动的开展均达到预期效果，根据评分规则，精神文明共建分值2分，得分2分

——D25 社区自治共治建设分值2分，得分2分。

驻区单位互联互动，以街道党工委为中心，集聚“两代表一委员”、驻区单位力量，积极参与社会治理，为辖区居民提供精准服务。比如营盘山社区联合驻区单位衡阳市第五中学、衡阳市职工疗养院开展志愿服务、医疗义诊活动，努力实现“街道吹哨、部门报到，社区吹哨、坐落组织报到”。年内社区自治共治建设工作已完成，根据评分规则，社区自治共治建设分值2分，得分2分。

(3) D3 生态效益指标分值1分，得分1分。

完成了湘江村和高兴村全村主干道的沥青铺设及安置小区的健身器材和太阳能路灯的安装工作；五星村、高兴村塘坝加固，道路提

质、绿化、亮化；湘江村黑臭水体治理等基础设施建设工作；根据评分规则，生态效益指标分值 1 分，得分 1 分。

（4）D4 社会公众或服务对象满意度分值指标分值 10 分，得分 5 分。

本次评价采用随机调查方法，走访群众，并发放 10 份调查问题，针对五个方面进行满意度调查，并根据满意度调查结果进行评分。

——D41 社区基本服务满意度分值 2 分，得分 1 分。

社区基本服务满意度具体评价如下：

题目	评价结果					得分
	非常好	比较好	一般	非常差	不了解	
社区对困难家庭的帮扶满意度	3 人	4 人	2 人		1 人	19
社区对老年人服务工作满意度	3 人	2 人	2 人		3 人	15
社区开展的就业帮扶工作满意度	2 人	2 人	3 人		3 人	13
合计	8 人	8 人	6 人	0	7 人	47

评分标准：非常好得 3 分，比较好得 2 分，一般得 1 分，非常差扣 1 分，不了解不给分且不纳入总分，本次评价共 7 人对上述问题不了解，因此不纳入总分统计，因此总分=  $(30-7) *3=69$  分，得分 47 分，综合满意度达 68.12%，评价结果为合格，社区基本服务满意度分值 2 分，得分 1 分。

——D42 社区文体教育活动满意分值 2 分，得分 1 分。

社区文体教育活动满意具体评价如下：

题目	评价结果					得分
	非常好	比较好	一般	非常差	不了解	
社区是否经常组织一些文体教育活动？	4 人	5 人			1 人	22
对社区文体教育活动场所和设施是否满意？	6 人	4 人				26
社区是否经常组织一些教育培训	4 人	3 人	1 人		2 人	19

活动?						
合计	13 人	13 人	2 人	0	3 人	66

评分标准: 非常好得 3 分, 比较好得 2 分, 一般得 1 分, 非常差扣 1 分, 不了解不给分且不纳入总分, 本次评价共 3 人对上述问题不了解, 因此不纳入总分统计, 因此总分=  $(30-3) *3=81$  分, 得分 66 分, 综合满意度达 81.48%, 评价结果为良, 社区文体教育活动满意度分值 2 分, 得分 1 分。

——D43 社区安全状况满意度分值 2 分, 得分 1 分。

社区安全状况满意度具体评价如下:

题目	评价结果					得分
	非常好	比较好	一般	非常差	不了解	
居住在本社区让您有安全感吗?	8 人	2 人				28
社区警务室工作质量如何?	6 人	3 人	1 人			25
社区化解邻里纠纷、改善邻里关系如何?	5 人	1 人	3 人		1 人	20
合计	17 人	8 人	4 人	0	1 人	73

评分标准: 非常好得 3 分, 比较好得 2 分, 一般得 1 分, 非常差扣 1 分, 不了解不给分且不纳入总分, 本次评价共 1 人对上述问题不了解, 因此不纳入总分统计, 因此总分=  $(30-1) *3=87$  分, 得分 73 分, 综合满意度达 82.76%, 评价结果为良, 社区安全状况满意度分值 2 分, 得分 1 分。

——D44 社区环境满意度分值 2 分, 得分 1 分。

社区环境满意度具体评价如下:

题目	评价结果					得分
	非常好	比较好	一般	非常差	不了解	
社区卫生状况满意度	7 人	2 人	1 人			26

题目	评价结果					得分
	非常好	比较好	一般	非常差	不了解	
您认为社区噪音及环境污染管理如何？	5人	3人	2人			23
您对社区车辆停放及管理工作是否满意？	5人	4人	1人			24
合计	16人	8人	6人	0	0	73

评分标准: 非常好得 3 分, 比较好得 2 分, 一般得 1 分, 非常差扣 1 分, 不了解不给分且不纳入总分, 总分=30\*3=90 分, 得分 73 分, 综合满意度达 81.11%, 评价结果为良, 社区环境满意度分值 2 分, 得分 1 分。

——D45 社区民主自治满意度分值 2 分, 得分 1 分。

社区民主自治满意度具体评价如下:

题目	评价结果					得分
	非常好	比较好	一般	非常差	不了解	
您对社区居委会民主选举的组织工作满意度？	4人	3人	1人		2人	19
你对设计居民公共利益的事项, 居委会处理方式、方法满意吗？	4人	4人			2人	20
社区工作者办事效率如何？	4人	4人	1人		1人	21
合计	12人	11人	0	0	5人	60

评分标准: 非常好得 3 分, 比较好得 2 分, 一般得 1 分, 非常差扣 1 分, 不了解不给分且不纳入总分, 本次评价共 7 人对上述问题不了解, 因此不纳入总分统计, 因此总分= (30-5) \*3=75 分, 得分 60 分, 综合满意度达 80%, 评价结果为良, 社区民主自治满意度分值 2 分, 得分 1 分。

## 七、出现的问题及原因

1、预算编制欠精准。

主要体现在项目支出类老旧小区改造中，预算不精准。

## 2、老旧小区改造项目管理不完善，结转结余资金偏大。

主要涉及老旧小区改造项目资金：“衡阳师范学院西校区老旧小区改造项目、市委党校家属区旧改、徐家井改扩建项目、三0六大队光明基地老旧小区改造项目”，以上项目结余资金 1434 万。原因分析：上年结转结余资金，对预算执行、项目推进力度不够，管理欠规范。

## 八、改进建议

### 1、精准预算编制，加强预算执行

完善预算编制。单位各项收支全面纳入预算管理，统筹安排。根据人员和相关标准编制基本支出、项目支出，形成精准、完整、合理的部门预算。

### 2、落实制度执行，加强业务管理

确保各项支出合理合规。根据考核细则，分解责任分工，压实工作责任，保障各站所工作按计划有序完成，争取考核达标，对于 2022 年业务工作短板或未达目标，建议创新思维，主动作为，积极提出工作方案合理解决。