益阳市大通湖区河坝镇人民政府
2025年部门整体支出绩效评价报告

根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革和意见》（国发〔2021〕5号）、《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）、《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）等有关文件精神，我单位认真组织了2025年度预算绩效自评工作，自评分为97分，自评结论为“优”。现将我单位2025年部门整体支出绩效评价情况汇报如下:

一、部门(单位)基本情况

河坝镇现辖 4 个社区、11 个村、1 个渔场。全镇现有党员 2083 人，辖有 3 个社区党委、12 个党总支、56 个党支部。镇政府内设机构有 5 个部门，即：党政办公室、党建办公室、经济发展办公室、平安法治和应急管理办公室、生态办公室；事业单位设置 5 个：农业综合服务中心、自然资源和村镇建设事务中心、退役军人服务站、综合行政执法大队。另设财政办公室。全镇在编职工 81 人，实际在职 71 人。实行《行政单位会计制度》，财务隶属大通湖区财政局管理。

二、一般公共预算支出情况

2025 年度财政拨款支出 5519.65 万元，占本年支出合计的 46.71%，与上年相比，财政拨款支出减少 191.27 万元，降低 3.35%，主要是因为主要是因为一般公共预算财政拨款支出的小型项目减少，收支总额较往年同时期减少。

（二）基本支出情况

2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1030. 08 万元，其中:

人员经费 930. 59 万元，占基本支出的 90. 34%, 主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费等。

公用经费 99. 49 万元，占基本支出的 9. 66%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费。

（二）项目支出情况

2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 4489. 57 万元，其中:

机关运行维护支出 1124. 54 万元，占项目支出的 25. 05%，对个人和家庭的补助支出 688.23 万元，占项目支出的 15.33%，对村级组织及其他相关单位的补助支出 2676.79 万元，占项目支出的 59.62%。

三、政府性基金预算支出情况

2025 年度政府性基金预算财政拨款支出 6296.91 万元，其中:

项目支出6296.91万元。资金多用于上缴项目资金及拨付项目专项资金。

四、国有资本经营预算支出情况

无。

五、社会保险基金预算支出情况

无。

六、部门整体支出绩效情况

（一）部门整体支出概况

（1）2025年部门决算收入情况：收入合计11,816.56万元。年初预算安排1,998.71万元。

（2）2025年部门决算支出情况：支出合计11,816.56万元，其中基本支出1,030.08万元，项目支出10,786.48万元。

（3）2025年部门决算结转和结余：年初结转和结余0万元，年末结转和结余0万元。

（4）预决算公开：在大通湖区管委会门户网上统一平台公开了单位预决算、预算绩效目标表、单位财务报告等。

（5）“三公”经费控制：2025年我单位“三公”经费预算48万元，实际支出45.10万元，其中公务用车购置及运行维护费45.10万元，公务接待费0万元。

（二）部门整体支出绩效目标

1. 预算配置

（1）在职人员控制率：2025 年全镇在职人员编制数 81 人，年末实际在职人数 71 人，在职人员控制率为 87.65%。

（2）“三公经费”变动率：2025 年“三公经费”预算数为 48 万元，2024 年“三公经费”预算数为 58 万元，“三公经费”变动率为-10 万元。

2. 预算执行

（1）预算完成率：2025 年预算 11,816.56 万元，决算数 11,816.56 万元，年末结余 0 元，预算完成率为 100%。

（2）预算控制率：2025 年初预算 1,998.71 万元，年中追加预算 9,817.85 万元，预算调整率为 491.21%。

3. 预算管理

（1）公用经费控制率：2025 年预算安排公用经费总额 99.48 万元，实际支出公用经费 99.48 万元，公用经费控制率为 100%。

（2）“三公”经费控制率：我镇 2025 年“三公”经费预算金额为 48 万元，实际支出“三公”经费 450,951.02 元，节余 29,048.98 元，“三公”经费控制率为 93.95%。

项目	本年数（单位：元）		
	预算	决算	差额
公务接待费	0.00	0.00	0.00
公务用车运行维护费	480,000.00	450,951.02	29,048.98

公务用车购置			
因公出国（境）费用			
合计	480,000.00	450,951.02	29,048.98

根据上级要求，2025年度预算我单位已在大通湖门户网上公开公示。资产管理安全性和准确性逐步提高，统一在行政事业单位资产管理平台上录入信息，编制了固定资产台账。2025年三公经费45.10万元（为公务接待费用和公务用车费用，无境外公务费用），严格控制预算率为93.95%，主要原因是厉行节约；内部管理制度得到了进一步完善，建立并严格执行预决算管理制度、预决算公开公示制度及机关财务制度、村账乡代理制度，基础信息管理力度不断加强。有关重点项目的实施进展顺利，达到了预期效果，群众满意，社会效益明显。

（三）部门整体支出或项目实施情况分析

项目	本年决算		基本支出		项目支出	
	金额	比率	金额	比率	金额	比率
工资福利支出	1,173.10	9.93%	916.51	88.97%	256.59	2.38%
商品和服务支出	9,941.13	84.13%	99.46	9.66%	9,841.67	91.24%
对个人和家庭的补助	702.33	5.94%	14.11	1.37%	688.22	6.38%
总支出	11,816.56	100%	1,030.08	100%	10,786.48	100.00%

2025年支出总额11,816.56万元，其构成为：基本支出

1,030.08 万元（其中：工资福利支出 916.51 万元、商品和服务支出 99.46 万元、对个人和家庭的补助 14.11 万元）；项目支出 10,786.48 万元（其中：商品和服务支出 9,841.67 万元）。

2025 年，河坝镇党委始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在区委、区管委会的坚强领导下，团结带领全镇干部职工提高政治站位、把牢政治方向，聚焦工作大局，建立健全镇、村级财务制度，规范报账流程。坚持保正常运转，保重点支出，保民生支出，保镇、村干部基本待遇稳步增长的工作原则，按月按季及时落实，全力确保社会大局稳定。财政支出继续向广大人民群众关心的民生问题和村级事务倾斜，较大幅度提高了财政支出用于水利建设、公路建设养护、社会保障、教育卫生事业。村账镇代理工作有条不紊，及时完成村级财务清理和互联网公开工作，增强村级财务的透明度。

（四）绩效评价工作情况

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我镇财政预算资金的使用管理情况，为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出的责任和效率提供参考依据。

2. 绩效评价工作过程，主要包括前期准备、组织实施和分析评价等内容。

我单位按照区财政局绩效评价规程要求，第一阶段为前期准备：由镇党委牵头，组织有关办站所制定了详细的工作方案，明

确各部门责任，确定评价指标细则；第二阶段为部门自评：根据上一阶段任务布置，各部门按照要求展开自评工作，并将评价结果报镇党委；第三阶段为定性终评，并出具评价报告：镇党委在各部门自评的基础上，查阅相关文件资料和财务凭证，对收集资料进行定量定性分析，综合评议后形成评价结论，出具绩效评价报告。

（五）主要绩效及评价结论

1. 经济性分析

执行绩效评价体系，从以下几个方面提升了我镇的绩效工作，一是要加大支出管理。严格执行公务接待、公车管理及差旅费、会议费管理，坚持厉行节约，努力降低财政运行成本。二是严格预算约束做好增收节支，极力控制非生产性支出，降低行政运行成本，严肃财经纪律，坚决反对铺张浪费。三是加强预算执行，建立健全财政资金使用管理办法，促进资金使用效益；四是积极化解存量债务，严控政府性债务风险。

2. 效率性分析

（1）产业发展彰显活力。落紧扣区委“产业兴区、项目强区”战略，全年实施重点项目 7 个，总投资 4.47 亿元。其中，农乐垸村光伏项目百日建成，刷新了“大通湖速度”。成功争取中央以工代赈项目，改善三财垸村 3000 余亩土地农业生产条件。建成高标准农田 3285 亩，粮食生产总面积 9.4 万亩，总产量 4.8 万吨，超额完成区定目标，排名全区第一。建成大闸蟹核心示范

区1300余亩，年产值超1.8亿元，获评省级绿色优质农产品生产基地。

（2）生态建设持续向好。水环境质量稳步提升。坚决扛牢“守护好一江碧水”政治责任，完成大新河入湖河渠水生植被增绿工程，临湖千米内精养鱼池“水草+”全部实施生态转型，大湖水质总磷浓度年均值降至0.071mg/L的历史最优水平，圆满达成“十四五”攻坚目标，治理成效获央视、新华社多次报道。空气质量持续优化。坚决打赢蓝天保卫战，强化禁燃禁放管控，扎实推进秸秆禁烧与综合利用工作，形成以“大型离田企业为主，小型离田企业为辅”的大小协同收储体系，秸秆综合利用率达98%。土壤环境不断改善。全力以赴抓好农业面源污染治理，深入实施化肥减量增效工程、推广实施农药减量控害、狠抓“白色污染”治理、严格管控畜禽养殖污染，可持续发展能力进一步增强。

（3）乡村振兴有序推进。扎实开展“五问五看”行动，争取乡村振兴资金525万元，1339名脱贫劳动力实现务工就业，教育、医疗、住房、饮水安全等各项兜底保障政策有效落实，牢牢守住不发生规模性返贫底线。集体经济不断壮大。芸洲子大家乐家庭农场建成大通湖首家农产品电商直播平台；大力发展苗木与枳壳产业等特色沟渠经济，年增收20余万元。综合利用闲置育秧大棚18个，成功运营沙堡洲村垂钓基地，助推村级集体经济收入超550万元。

（4）城乡面貌展现新风。基础设施提档升级。新建农村公路10.5公里，修补路面5095平方米；完成农村供水管网干支管改造46公里、入户铺设15公里，更换智能水表6000余块；农科所片区老旧小区改造、中心城区基础设施更新提质，为群众生产生活提供坚实保障。民生事业提质增效。持续推进“三长制”，45件民生实事顺利完成，“邻听”品牌多次受省、市主流媒体推广，基层治理效能显著提升。开展助学奖学活动，发放奖金6.2万元；完成三财垸村公益性公墓（二期）建设；银河社区老年助餐点运转有序，敬老院全面提质；医保参保率达93%以上，社会保障力度不断加大。

3. 效益性分析，主要包括预期目标完成程度及对经济和社会的影响等。

预期目标全部完成，个别指标甚至超额完成，显示着工作实效较高。汛前完成大新河堤防加高加固，防洪能力显著提升。老河口村省级美丽乡村成功建成并验收，渔人驿站、大湖野钓场及东岸民宿项目有序推进，乡村旅游服务链条不断完善。全国露营大会、新能源汽车拉力赛、村厨大赛、第三届村BA篮球赛、文化科技卫生三下乡、元宵节等文体活动不断丰富群众精神生活。

七、存在的问题及原因分析

1. 预算资金使用计划性有待加强，完善用款计划管理，更科学合理的编制资金使用计划，进一步细化收支项目，按项目、按

时间、按进度支出，提高资金的使用效益。

2. 预算编制未细化。

3. 对绩效评价工作的重要性认识有待进一步提高。

预算绩效管理工作已纳入单位绩效考核内容，下一步改进措施及建议：一是高度重视绩效管理工作。成立绩效评价工作小组，有计划有步骤的实施绩效评价；二是加强预算执行管理。定期复核项目资金使用进度和预算执行进度，并对做好预算管理工作提出具体要求；三是加强督促跟踪问效。定期对项目、资金管理情况进行跟踪检查，督促按时、按质、按量完成项目建设。

八、下一步改进措施

完善绩效管理系统，对产出指标设置全面规划，确保设置的绩效指标与绩效目标内容匹配。设置指标值时，考虑指标数据的合理性及可获取性，提前布置指标数据收集工作，确定指标数据获取渠道，发挥绩效管理推动作用。对各个项目资金绩效情况进行及时整理、归纳、分析，合理保障资金使用绩效的评价结果与预算安排、政策调整、改进管理、资金分配实质性挂钩，充分发挥资金绩效评价的管理性作用。

在取得一系列成绩的同时，客观审视我镇发展进程，其中还存在一定的矛盾和不足：创新争优的方法不多、攻坚克难的劲头不足、传帮带的作用发挥不够、项目谋划包装的水平不高、统筹协调的能力不强、信访维稳的压力依然较大、制度机制有待进一

步完善。面对这些问题和不足，我们必将始终保持如临深渊、如履薄冰的忧患意识，始终坚持争创一流、勇当标杆的拼搏意志，犯其至难而图其至远，在今后的工作中采取有力措施，切实加以解决。

九、绩效自评结果拟应用和公开情况

绩效自评结果拟应用情况：项目绩效目标评价情况与项目预算安排挂钩。对于绩效自评价结果在无特殊原因的情况下偏离目标较多的项目，拟在下年度预算安排中适当调整。

绩效公开情况：已根据市级预决算公开要求，按时按要求在指定平台对绩效信息进行公开。

附件

2025年部门整体支出绩效评价基础数据表

财政供养人员情况	2025 年编制人数	2025 年 实际在职人数	变动数
	81	71	-10
“三公经费”变动情况	上年预算数	本年预算数	变动率
	580,000.00	480,000.00	-17.24%
项目支出安排情况	项目支出预算总额	实际项目支出总额	执行率
	107,864,794.43	107,864,794.43	100%
预算完成情况	2025 年预算总额	2025 年决算总额	执行率
	118,165,558.51	118,165,558.51	100%
预算调整情况	年初预算数	年中预算调整	调整率
	19,987,100.00	98,178,458.51	491.21%
结转结余变动情况	上年结转结余总额	本年结转结余总额	变动率
	0	0	0
“三公经费”控制情况	“三公经费”预算数	“三公经费”实际支出	控制率
	480,000.00	450,951.02	93.95%
政府采购执行情况	政府采购预算数	实际政府采购金额	执行率
	1,870,087.00	1,870,087.00	100%
固定资产使用情况	固定资产总额	实际在用固定资产总额	利用率
	32,127,093.25	32,127,093.25	100%
内部控制制度完成情况（是/否）	预算业务管理	收支业务管理	政府采购业务
	是	是	是
	国有资产业务管理	建设项目业务管理	合同业务管理
	是	是	是

附件 3

2025年度部门整体支出绩效评价基础数据表

财政供养人员情况（人）	编制数	2025 年实际在职人数	控制率
	81	71	-10
经费控制情况（万元）	2024 年决算数	2025 年预算数	2025 年决算数
三公经费	58	48	45.10
1、公务用车购置和维护经费	58	48	45.10
其中：公车购置			
公车运行维护	58	48	45.10
2、出国经费			
3、公务接待	4. 27	0	0
项目支出：			
1、业务工作经费	134. 62	134. 62	134. 62
2、运行维护经费	1046. 71	1030. 08	1030. 08
3、区级专项资金			
2025 年省级第三批、第四批财政衔接推进乡村振兴补助资金		48	48
光伏发电项目专项资金		2919. 29	2919. 29
河坝镇光伏发电项目土地流转金		2544. 62	2030. 83
河坝镇光伏发电项目和民宿建设项目资金		1340. 29	1340. 29

<table>
<tr><td>2024 年市级第四批乡村振兴衔接资金</td><td colspan="2"></td><td>34</td><td colspan="2">34</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>公用经费</td><td colspan="2">182.76</td><td>99.46</td><td colspan="2">99.46</td></tr>
<tr><td>其中：办公费</td><td colspan="2">8.21</td><td>14.91</td><td colspan="2">14.91</td></tr>
<tr><td>水费、电费、差旅费</td><td colspan="2">1.68</td><td>2.79</td><td colspan="2">2.79</td></tr>
<tr><td>会议费、培训费</td><td colspan="2">1.38</td><td>1.14</td><td colspan="2">1.14</td></tr>
<tr><td>政府采购金额</td><td colspan="2">302.02</td><td>187.01</td><td colspan="2">187.01</td></tr>
<tr><td>部门基本支出预算调整</td><td colspan="2">82.18</td><td>6.4</td><td colspan="2">6.4</td></tr>
<tr><td rowspan="2">楼堂馆所控制情况（2025 年完工项目）</td><td>批复规模（㎡）</td><td>实际规模（㎡）</td><td>规模控制率</td><td>预算投资（万元）</td><td>实际投资（万元）</td><td>投资概算控制率</td></tr>
<tr><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>厉行节约保障措施</td><td colspan="5">√</td></tr>
</table>

说明：“项目支出”需要填报基本支出以外的 50 万元以上项目支出情况，“运行维护经费”填报项目支出中用于人员类和公用运转类的支出。“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

附件 4

2025 年度部门整体支出绩效自评表

<table>
<tr><td colspan="2">预算单位名称</td><td colspan="8">河坝镇人民政府</td></tr>
<tr><td rowspan="6">年度预算资金（万元）</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数</td><td>全年执行数</td><td>分值</td><td>执行率</td><td colspan="2">得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>1998.71</td><td>11816.56</td><td>11816.56</td><td>10</td><td>100%</td><td colspan="2">10</td></tr>
<tr><td colspan="3">按收入性质分：</td><td colspan="5">按支出性质分：</td></tr>
<tr><td colspan="3">其中：　一般公共预算：5519.65</td><td colspan="5">其中：基本支出：1030.08</td></tr>
<tr><td colspan="3">政府性基金拨款：6296.91</td><td colspan="5">项目支出：4489.57</td></tr>
<tr><td colspan="3">纳入专户管理的非税收入拨款：</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td colspan="3">其他资金：</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="3">预期目标</td><td colspan="5">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="3">产业发展彰显活力；乡村振兴有序推进；生态建设持续向好；民生福祉不断增进；社会治理提质增效。</td><td colspan="5">超额完成</td></tr>
<tr><td rowspan="7">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>自评得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="6">产生指标（50分）</td><td rowspan="2">数量指标</td><td>指标</td><td>非税收入收缴</td><td>707 万元</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>指标</td><td>机构运行个数</td><td>11 个</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">质量指标</td><td>指标</td><td>政府机构运行率</td><td>100%</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>指标</td><td>社会治理治安覆盖率</td><td>100%</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>指标</td><td>维护生产生活环境覆盖率</td><td>100%</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
</table>

			指标	统筹经济文化发展覆盖率	100%	10	10	
		时效指标	指标	工作经费及时足额拨付率	2025 年 1 月-12 月	10	10	
			指标	自然灾害防治	2025 年 1 月-12 月	10	10	
			指标	环境综合治理	2025 年 1 月-12 月	10	10	
			指标	资金使用期限	2025 年 1 月-12 月	10	10	
		成本指标	指标	人员经费支出	1030.08 万	10	10	
			指标	三公经费使用数	48 万	10	10	
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	效益指标（30 分）	经济效益指标	指标	保障经济平稳运行	长期有效	10	10	
		社会效益指标	指标	维护社会治安和社会稳定	长期有效	10	10	
		生态效益指标	指标	生态文明环境可持续	长期有效	10	10	
		可持续影响指标	指标	为全镇经济社会发展提供坚强保证	长期有效	10	10	
	满意度指标（10 分）	服务对象满意度指标	指标	公众服务满意率	100%	10	10	
总分						100	100	

附件 7

2025 年度河坝镇人民政府评价绩效指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
决策	预算支出决策(项目立项)	预算支出决策(项目立项)依据充分性	2	预算支出决策(项目立项)是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核决策(立项)的依据情况。	评价要点： ①决策(立项)是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策(立项)是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策(立项)是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	2
		决策(立项)程序规范性	2	预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策(立项)的规范情况。	评价要点： ①预算支出是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①预算支出是否有绩效目标； ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	2
决策	绩效目标	绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反	评价要点： ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。	②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。	
	资金投入	预算编制科学性	3	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。	3
		资金分配合理性	2	预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。	2
过程	资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对预算支出实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金：一定时期(本年度或预算支出期)内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期(本年度或预算支出期)内预算安排到具体预算支出的资金。	2
		预算执行率	4	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或预算支出期)内预算支出实际拨付的资金。	4
过程	资金管理	资金使用合规性	8	预算资金使用是否符	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资	8

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。	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是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
	组织实施	管理制度健全性	4	预算支出实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对预算支出顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	4
		制度执行有效性	7	预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	5
产出	产出数量	实际完成率	13	预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数：一定时期(本年度或预算支出期)内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期(本年度或预算支出期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	13
产出	产出质量	质量达标率	12	预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数：一定时期	12

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				考核预算支出产出质量目标的实现程度。	(本年度或预算支出期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	
	产出时效	完 成及时性	5	预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实 现程度。	实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所 耗用的时间。 计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	5
	产出成本	成 本节约率	5	完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为 参考。	5
效益	预算支出效益	实施效益	15	预算支出实施所产生的效益。	预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。	15
		社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10
总 分			100			97

附件8

项目支出绩效评价报告

（其他农村综合改革支出）

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目名称：其他农村综合改革支出

2. 项目总预算：1126. 5 万元。

3.项目资金主要内容和用途

2025 年度河坝镇其他农村综合改革支出项目，总支出 1126. 5 万元，2025 年下达资金 1126.5 万元。主要用于党政机关干部工资经费，乡镇活动费用支出，服务群众专项经费等方面。项目期间为 2025 年 1 月-2025 年 12 月。

（二）资金使用管理情况

1.项目资金使用情况

2025 年其他农村综合改革支出项目财政资金于 2025 年 1 月到位 1126.5 万元，资金到位率 100%，拨付按照财务管理制度审核，于 2025 年 1-12 月根据实际情况支付，资金使用率 100%。

2.项目资金管理情况

我单位始终把资金管理作为工作重心，不断探索资金管理的有效途径，建立了资金筹集、资金报账、绩效评价“三位一体”的资金管理机制，促进了项目资金的合理有效运行，进一步提升

了项目资金管理水平。

健全资金规范管理机制。一是严格执行项目资金专款专用、专人管理、专账核算的“三专”制度，确保资金封闭、安全、有序运行。二是严格执行财政资金区级报账审核制和项目支出会审制，确保项目资金结算准确、手续完备、操作规范、规程流畅。三是加强资金筹措，严格落实、监管区级财政配套资金和项目单位自筹资金，确保项目资金及时、足额到位和使用。四是严格在资金报账等关键环节开展检查，积极配合审计、财政监督专项检查，防止挤占、挪用项目资金的违规违纪行为，并主动接受纪检监察等职能部门、社会中介、农民群众的监督和评议，形成全方位的监督体系，确保资金安全。

（三）绩效目标完成程度

1. 绩效目标

（1）维持各办站所工作的正常运行，保证完成区级各项工作安排，保证党员干部的幸福生活。

（2）顺利完成上级安排的各项任务，力争取得优秀的业绩。

2. 产出和效益情况

保障经济平稳运行，不断提高全镇 45600 余名人员的收入和生活水平，带动政治、经济、文化、社会、生态文明的建设和有效发展 100%。

保证全镇 45600 余名人员的社会治安，维护当地社会稳定 100%。改善全镇 45600 余名人员的基础设施建设，推进社会主

义新农村建设100%。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

为切实提高一般公共预算资金使用效益，为进一步加强乡镇财政建设，提高财政资金规范化、科学化、精细化管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任。现根据《国务院关于进一步深化预算管理制度改革和意见》（国发〔2021〕5号）、《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）、《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）等有关文件精神，对大通湖区河坝镇人民政府资金使用效益进行自评监督。

（二）绩效评价工作过程

我们按照大通湖区财政局绩效评价规程要求，第一阶段为前期准备：由我镇办公室牵头，组织有关业务部门制定了详细的工作方案，明确责任，确定评价指标细则；第二阶段为组织实施，根据上一阶段任务布置，各部门按照要求展开自评工作，并将评价结果报办公室；第三阶段为分析评价，并出具评价报告，财务人员在各部门自评的基础上，查阅相关文件资料和财务凭证，对收集资料进行定量性分析，综合评议后形成评价结论，出具绩效评价报告。

三、综合评价结论

经对项目决策、过程、产出、效益四个维度进行系统评价，该项目综合评价得分为98分，绩效登记为“优”。具体表现为：

预算支出决策符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，预算支出申请、设立过程符合相关要求，预算支出所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。

资金到位及时，预算执行率100%，财务管理制度健全，支出合规，预算支出实施符合相关业务管理规定。

预算支出数量指标、质量指标、时效指标、成本节约率均表现较好。

预算支出实施所产生的效益良好，服务对象对预算支出实施效果满意。

四、绩效评价指标分析

（一）预算支出决策情况

1.全镇生产生活人口45600员，在该区域全方位发展中提高生活质量；

2.全镇44个电排全部使用正常，有效保证防汛蓄水，能随时根据需要投入运作；使用率100%，所有电排的维修及每月产生的电费都足额支付，保障了电排的正常工作；

3.全镇美丽乡村建设全面开展，在促进乡村经济的发展和提高居民的生活质量领域保驾护航；

4.全镇乡村振兴覆盖，在农业保障、医疗卫生、文化教育、扶贫扶志等乡村建设方面兜底村部运转正常;

（二）预算执行过程情况

1.机构运行率 100%，正常运行;

2.全镇社会治理治安覆盖率 100%，无重大信访、重大治安事件，社会治安稳定安好。

3.全镇维护生产生活环境覆盖率 100%，持续维护街道整洁、河道水路畅通，完善基础设施建设，社会生产生活有序发展;

4.统筹经济文化发展覆盖率 100%，优化营商环境，投入招商引资，守住生产红线，帮扶村集体经济发展，无重大生产安全事故，经济文化可持续发展。

（三）预算支出产出情况

1.各项工作经费及时足额拨付时效 2025 年 1-12 月，完成 100%;

2.自然灾害防治完成时间 2025 年 1 月-12 月，完成 100%;

3.环境综合治理完成时效 2025 年 1 月-12 月，完成 100%;

4.资金使用完成时效 2025 年 1 月-12 月，完成 100%;

（四）预算支出效益情况

我镇全年收到区财政部门预算批复，其他农村综合改革支出资金 1126.5 万元，其中包括人员经费、工作经费，支出 1126.5 万元。镇政府全镇内设机构 5 个、直属事业单位 5 个。另设财政办公室。保障了乡镇各办站所工作的正常开展，2025 年该项目

资金到位率 100%，资金使用率 100%。本单位严格执行财务管理相关制度和经费管理办法的规定，做到了专款专用，有效维护了镇机关的经济稳定。

该项目由财政年初拟定用款计划，分期按照资金管理办法对资金进行计划申请，及时、规范对收支进行会计核算及账务处理，项目执行完成率 100%。

本项目通过全镇内设机构 5 个、直属事业单位 5 个、另设财政办公室的工作经费、工资、补助的支出，带动了全镇 45600 余名人员政治、经济、文化、社会、生态文明的建设和有效发展。项目均按年度预算绩效目标和实施方案进行，各项绩效目标均已完成。

五、存在的问题及下一步改进措施

1. 专项管理方面的问题

在工作管理情况较好，各项管理制度比较健全，项目质量控制比较有效，在财务管理方面建立了相应的管理制度，对项目资金的监控也比较到位，存在问题是项目资金预算不够科学合理，下一步将进一步细化预算，合理规划预算资金使用，提高财政资金使用率。

严格按照相关文件规定，预算资金、管理资金、使用资金。立项依据充分，资金管理规范。

2. 资金分配方面的问题

严格按照相关文件规定分配资金、使用资金，资金分配合理，突出重点、公平公正，无散小差现象，资金分配和使用方向与资金管理办法相符。

3. 资金拨付方面的问题

及时在节假日之前将慰问费拨付到位，工资、工作经费及时到位，人事档案数字化项目及时按合同进度支付。

4. 资金使用方面的问题

资金使用合法合规，无截留、挪用现象，资金使用产生良好效益。

六、部门评价结果拟应用和公开情况

绩效自评结果拟应用情况：项目绩效目标评价情况与项目预算安排挂钩。对于绩效自评价结果在无特殊原因的情况下偏离目标较多的项目，拟在下年度预算安排中适当调整。

绩效公开情况：已根据市级预决算公开要求，按时按要求在指定平台对绩效信息进行公开。

七、其他需说明的问题

与相关部门沟通、协调，了解单位管理新动向。

2025年度项目评价绩效指标评分表

（其他农村综合改革支出）

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
决策	预算支出决策(项目立项)	预算支出决策(项目立项)依据充分性	2	预算支出决策(项目立项)是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核决策(立项)的依据情况。	评价要点： ①决策(立项)是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策(立项)是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策(立项)是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	2
		决策(立项)程序规范性	2	预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策(立项)的规范情况。	评价要点： ①预算支出是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①预算支出是否有绩效目标； ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	2
决策	绩效目标	绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反	评价要点： ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。	②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。	
	资金投入	预算编制科学性	3	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。	3
		资金分配合理性	2	预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。	2
过程	资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对预算支出实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金：一定时期(本年度或预算支出期)内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期(本年度或预算支出期)内预算安排到具体预算支出的资金。	2
		预算执行率	4	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或预算支出期)内预算支出实际拨付的资金。	4
过程	资金管理	资金使用合规性	8	预算资金使用是否符	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资	8

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。	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是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
	组织实施	管理制度健全性	4	预算支出实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对预算支出顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	4
		制度执行有效性	7	预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	6
产出	产出数量	实际完成率	13	预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数：一定时期(本年度或预算支出期)内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期(本年度或预算支出期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	13
产出	产出质量	质量达标率	12	预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数：一定时期	12

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
				考核预算支出产出质量目标的实现程度。	(本年度或预算支出期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	
	产出时效	完 成及时性	5	预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实 现程度。	实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	5
	产出成本	成 本节约率	5	完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为 参考。	5
效益	预算支出效益	实施效益	15	预算支出实施所产生的效益。	预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。	15
		社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10
总 分			100			98