|  |
| --- |
| **三亚市吉阳区2022年度部门整体支出**  **绩效评价报告** |

1. **绩效评价结果**

评价等级总体情况：90（含）分以上为“优”，共16家，占比38.10%，80（含）-90分为“良”，共20家，占比47.62%；60（含）-80分为“中”，共6家，占比14.29%；60分以下为“差”，共0家，占比0%。42家单位具体评分如下表：

| **序号** | **评价单位名称** | **评价得分** | **评分等级** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 三亚市吉阳区财政局 | 88.46 | 良 |
| 2 | 三亚市吉阳区应急联动中心 | 91.11 | 优 |
| 3 | 三亚市吉阳区亚龙湾综合服务中心 | 90.47 | 优 |
| 4 | 中共三亚市吉阳区委统一战线工作部 | 91.49 | 优 |
| 5 | 三亚市吉阳区发展和改革委员会 | 68.46 | 中 |
| 6 | 三亚市吉阳区医疗保障局 | 88.97 | 良 |
| 7 | 三亚市吉阳区卫生健康委员会 | 88.04 | 良 |
| 8 | 三亚市综合行政执法局吉阳分局 | 88.67 | 良 |
| 9 | 中国人民政治协商会议三亚市吉阳区委员会办公室 | 76.12 | 中 |
| 10 | 中国共产主义青年团三亚市吉阳区委员会 | 86.63 | 良 |
| 11 | 中共三亚市吉阳区委组织部 | 77.32 | 中 |
| 12 | 三亚市吉阳区环卫所 | 92.03 | 优 |
| 13 | 三亚市吉阳区退役军人事务局 | 78.58 | 中 |
| 14 | 三亚市吉阳区审计局 | 81.84 | 良 |
| 15 | 三亚市吉阳区园林区绿地所 | 94.53 | 优 |
| 16 | 三亚市吉阳区政府办公室 | 80.48 | 良 |
| 17 | 三亚市吉阳区水务局 | 90.98 | 优 |
| 18 | 三亚市吉阳区统计局 | 88.30 | 良 |
| 19 | 三亚市吉阳区政务服务中心 | 85.37 | 良 |
| 20 | 三亚市吉阳区总工会 | 88.33 | 良 |
| 21 | 三亚市吉阳区教育局 | 83.73 | 良 |
| 22 | 三亚市吉阳区旅游和文化广电体育局 | 99.59 | 优 |
| 23 | 中共三亚市吉阳区委直属机关工作委员会 | 91.43 | 优 |
| 24 | 中共三亚市吉阳区委宣传部 | 82.35 | 良 |
| 25 | 三亚市吉阳区信息化服务中心 | 88.33 | 良 |
| 26 | 三亚市吉阳区区委办公室 | 90.00 | 优 |
| 27 | 三亚市吉阳区民政局 | 95.53 | 优 |
| 28 | 三亚市吉阳区商务与金融发展局 | 90.91 | 优 |
| 29 | 中国共产党三亚市吉阳区纪律检查委员会 | 70.52 | 中 |
| 30 | 中共三亚市吉阳区吉阳区委机构编制委员会办公室 | 95.15 | 优 |
| 31 | 中共三亚市吉阳区委政法委员会 | 77.75 | 中 |
| 32 | 三亚市吉阳区人民代表大会常务委员会办公室 | 81.33 | 良 |
| 33 | 三亚市吉阳区司法局 | 93.64 | 优 |
| 34 | 三亚市吉阳区应急管理局 | 87.22 | 良 |
| 35 | 三亚市吉阳区住房和城乡建设局 | 87.42 | 良 |
| 36 | 三亚市吉阳区人力资源和社会保障局 | 86.28 | 良 |
| 37 | 三亚市吉阳区农业农村局 | 102.33 | 优 |
| 38 | 三亚市吉阳区档案管理中心 | 89.08 | 良 |
| 39 | 三亚市吉阳区妇女联合会 | 88.31 | 良 |
| 40 | 三亚市吉阳区乡村振兴局 | 90.37 | 优 |
| 41 | 三亚市吉阳区项目推进服务中心 | 90.96 | 优 |
| 42 | 三亚市吉阳区行政审批服务局 | 83.81 | 良 |

1. **评价总体结论**

经评价，本次纳入绩效评价范围的42家单位基本能按预算绩效管理要求开展工作，基本实现了部门履行职责。42家单位中，评价为“优”的单位共16家，能够很好地履行部门职责，预算绩效管理工作落实到位；评价为“良”的单位共20家，能够履行部门职责，预算绩效管理工作执行较好；评价为“中”的单位共6家，基本履行了部门职责，预算绩效管理工作执行一般。

1. **绩效评价汇总分析**

评价内容主要围绕预算编制质量、预算执行管理、存量资金管理、三公经费管理、其他财政管理以及加分项（包括争取上级资金、重点项目储备、直达资金支出进度）这六个方面进行评价，评价得分采用百分制加加分事项。各项指标得分情况如下：

| **指标** | **标准分** | **平均分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1、预算编制质量** | **18** | **13.76** | **76.46%** |
| 预算执行差异率 | 5 | 4.19 | 83.73% |
| 年初预算到位率 | 5 | 5.00 | 100.00% |
| 项目储备率 | 8 | 4.58 | 57.20% |
| **2、预算执行管理** | 45 | **38.02** | **84.50%** |
| 预算支出进度 | 20 | 16.23 | 81.17% |
| 项目调剂频率 | 10 | 7.33 | 73.25% |
| 项目预算调剂率 | 15 | 14.46 | 96.43% |
| **3、存量资金管理** | 5 | 4.00 | 80.09% |
| 存量资金规模 | 5 | 4.00 | 80.09% |
| **4、三公经费管理** | 10 | 9.12 | **91.19%** |
| 三公经费预算控制 | 5 | 4.12 | 82.38% |
| 三公经费执行控制 | 5 | 5.00 | 100.00% |
| **5、其他财政管理** | 22 | 21.12 | **96.01%** |
| 预决算公开 | 8 | 8.00 | 99.97% |
| 固定资产管理情况 | 6 | 5.74 | 95.63% |
| 预算绩效管理情况 | 8 | 7.39 | 92.34% |
| **6、加分项** | 10 | 1.16 | **11.63%** |
| 争取上级资金 | 5 | 0.51 | 10.14% |
| 重点项目储备 | 2.5 | 0.16 | 6.31% |
| 直达资金支出进度 | 2.5 | 0.50 | 19.91% |
| **合 计** | **110.00** | **87.20** | **79.27%** |

上述指标中，年初预算到位率、三公经费执行控制、预决算公开指标平均得分分别为100%、100%、99.97%，说明各单位在上述指标方面均执行到位。

项目预算调剂率、固定资产管理情况、预算绩效管理情况指标平均得分分别为96.43%、95.63%、92.34%，说明42家单位整体执行情况好，存在个别单位执行不到位的情况，如：项目预算调剂率指标中，区卫健委2022年度项目调剂金额较大，项目预算调剂率为106.03%，得分率仅为64.67%；固定资产管理情况指标中，有区财政局、区发改委、区环卫所、区政府办、区政府服务中心5家单位均存在账实不符情况，均扣2份，得分率仅为66.67%；预算绩效管理情况指标中，区妇女联合会2022年度项目自评率仅为66.67%，未严格按照预算绩效管理规定执行项目全部自评，得分率仅为79%。

预算执行差异率、预算支出进度、存量资金规模、三公经费预算控制指标平均得分分别为83.73%、81.17%、80.09%、82.38%，说明42家单位基本存在单位执行效率不高的情况，如：区委组织部、区退役军人事务局、区委宣传部等，因单位的预算编制不够准确，导致预算执行差异率较大，加上单位的预算执行力不强，导致单位的预算支出进度、存量资金规模执行效率不高。三公经费预算控制主要系区发改委、区政府办、区委政法委3家单位因公需要调高三公经费预算，导致三公经费预算控制指标得分率均为0%。

项目调剂频率指标平均得分为73.25%，说明42家单位整体项目调剂次数一般，存在多数单位调剂次数较多的情况，其中区退役军人事务局、区绿地所、区教育局、区纪委、区人大常委会、区住建局6家单位项目调剂次数均超标，得分率均为0%。

项目储备率指标平均得分为57.20%，说明42家单位整体执行情况差，大多数单位储备项目不多，其中区统计局、区审计局、区政府服务中心、区妇女联合会、区档案管理中心、区纪委、团区委7家单位2022年度无项目储备，得分率均为0%。

1. **主要经验及做法**

通过对吉阳区42家单位绩效评价结果进行分析，反映出如下好的方面：

1. 各单位项目支出年初预算到位率100%，项目支出年初预算到位情况好。
2. 各单位严格按照文件规定的形式、时限、内容公开了预决算信息且公开内容完整，有利于提高预决算信息的公开透明度，更好地规范部门收支行为。
3. 各单位2022年度“三公”经费执行数小于年初预算数, 公用经费支出严格控制在预算范围内，反映单位能够从严从紧控制三公经费支出,三公经费支出控制好。
4. **存在的问题**

通过对吉阳区42家单位绩效评价结果进行分析，发现存在以下共性问题与个性问题：

1. **共性问题**

1、全年预算数与执行数存在差异，存在预算编制不合理、预算执行力度不强的情况。

2、项目预算执行力不强，导致存量资金闲置，未能充分发挥财政资金的使用效益。

3、项目预算编制不够准确，导致项目存在调剂次数频繁的情况。

4、项目储备率低，反映部门项目储备不足。

1. **个性问题**
2. 固定资产存在账实不符情况。经评价组现场实地抽盘，发现区财政局、区发改委、区环卫所、区政府办、区政府服务中心5家单位均存在固定资产账实不符情况，固定资产管理意识有待加强。
3. 项目调剂金额较大，项目预算编制不够准确。如：区卫健委2022年度项目预算调剂率为106.03%，调剂金额较大，反映单位项目预算编制金额有待准确。
4. 项目自评率未达标。预算绩效管理情况指标中，区妇女联合会2022年度项目自评率仅为66.67%，未严格按照预算绩效管理规定执行项目全部自评。
5. **建议**
6. 加强预算管理工作，提高预算的编制能力，量入为出，避免预算编制过大造成财政资金过剩。进一步增强支出责任，加大预算执行力度。科学合理制定各季度预算支出计划，合理安排预算支出，对各项目支出进度进行动态跟踪。对于预算实施进度偏慢、支出进度较低的项目，加强日常监管和重点监管，落实相关责任，把预算执行工作抓紧、抓实、抓好，确保各预算项目按期完成预算目标。同时，在年终前，对剩余较多且无法支付的预算经费，应及时向财政申请收回资金，以便进一步发挥资金效益，避免财政资金沉淀。
7. 加强新项目的建设，通过加强项目规划和发掘新的项目机会，提高项目储备率，以保证部门的持续发展。
8. 对已经达到不能使用、报废情况的固定资产，应及时向上级反映，按照规定程序处置报废资产，更新固定资产台账，避免资产滞留导致后续资产管理中出现账实不符等问题。对新购的资产应及时入账并严格按照资产管理制度，对资产进行标识卡的编制、资产的分配及后续管理保养等工作，避免资产的闲置，落实固定资产管理工作。
9. 重视项目的自评工作，积极完成财政局下达的项目自评工作，加强对项目自评的管理，有利于财政监督项目资金使用情况，提供财政资金使用效益。
10. **附件**

附件1：吉阳区2022年度部门整体支出绩效评价得分汇总表