

广汉市2024年度 财政重点绩效评价报告

项目名称：广汉市高坪镇人民政府 2023 年度部门整体
支出绩效评价

评价机构：四川天效企业管理咨询有限公司
报告编号：天效绩评〔2024〕7号
报送时间：2024年11月



目 录

内容摘要

内容摘要	1
------------	---

报告正文

一、部门（单位）概况	3
（一）部门（单位）职能职责	3
（二）部门组织架构	4
（三）当年部门（单位）重点工作任务	5
二、预算编制及执行情况	7
（一）预算编制情况	7
（二）预算执行情况	9
三、基本运行绩效情况	12
（一）预算管理	12
（二）财务管理	13
（三）政府采购管理	14
（四）资产管理	15
（五）绩效管理	15
四、重点履职绩效分析	16
（一）整体支出绩效目标及完成情况	16
（二）重点工作任务完成情况	17
五、评价结论及绩效分析	20
六、存在问题及改进措施	22

(一) 主要问题及原因分析 22

(二) 改进方向和具体措施 24

附件： 25



内容摘要

一、部门概况

广汉市广高坪镇政府为独立核算机构，无下属二级预算单位。主要职能职责为贯彻执行党和国家的路线方针政策和上级党委、政府各项决策部署，以及本级党员代表大会（党员大会）、人民代表大会的决议决定。讨论决定本镇党的建设和经济社会发展中的重大问题。加强党的建设、统筹区域、强化基层治理、优化公共服务、负责辖区范围内的社会稳定、应急管理、安全生产和职业健康等工作。

广汉市高坪镇 2023 年调整预算收入 3098.20 万元，支出决算金额 3098.20 万元，预算执行率 100%，预算执行情况良好。

二、评价结论

广汉市高坪镇在 2023 年贯彻执行党和国家的路线方针政策和上级党委、政府各项决策部署，保障了部门日常工作运行运转，基本完成了 2023 年工作计划及上级部门下达的目标任务，取得了一定的社会效益。按照广汉市 2024 年财政重点绩效评价部门整体支出绩效评价指标体系表，经评价小组综合讨论，最终评价得分为 90.9 分。

三、存在问题及建议

（一）存在的主要问题

1.预算管理体系建设有待进一步加强。

主要表现在推动项目库建设、定期清理、滚动管理制度建设、实施项目排序管理、推进预算定额标准体系建设方面未构建层级分明、目标清晰、管控有力的预算管理体系。

2.绩效目标设置不够全面、不合理、不具体，定性指标多，定量指标少，缺乏统一的评价体系，评价机制不健全，可操作性不强。

具体表现为以下几个方面。一是部门整体绩效指标设置不全，无数量指标；二是部分指标设置不科学，部门整体的年度产出指标和效益指标设置过于简化；三是部门指标值不准确，无法和项目年度计划相匹配。

3.绩效监控工作不深入，无法反应项目实际实施情况。

4.部分项目实施进度和支付进度缓慢。

经评价小组抽查高坪镇部分重点项目实施情况，发现部分项目实施、资金支付进度缓慢。

（二）改进方向和具体措施

1.预算管理方面，积极推进预算管理体系建设。

2.进一步规范部门整体和年度预算项目绩效目标的填报。

3.加强绩效监控表的把关审核力度。结合各项目的具体情况进行分析，对支出进度慢或偏离目标的项目，及时反馈，同时督促实施部门进行整改，确保绩效目标如期实现。

4.项目实施方面，强化预算约束，实行项目进度动态管理。

广汉市高坪镇人民政府

2023 年部门整体支出绩效评价报告

按照《广汉市财政局 2024 年绩效管理咨询服务项目合同》约定，受贵局委托，我司于 2024 年 9 月对广汉市高坪镇人民政府开展了 2023 年度部门整体支出绩效评价工作。经评价组通过资料查阅、座谈问询、实地勘察等方式方法综合评价，形成了绩效评价报告，现将有关情况报告如下：

一、部门（单位）概况

（一）部门（单位）职能职责

广汉市高坪镇是广汉市下辖镇。主要职责是：

（1）贯彻执行党和国家的路线方针政策和上级党委、政府各项决策部署，以及本级党员代表大会（党员大会）、人民代表大会的决议决定。讨论决定本镇党的建设和经济社会发展中的重大问题。

（2）加强党的建设。坚持全面从严治党，落实管党治党主体责任，全面加强党的政治建设、思想建设、组织建设、作风建设、廉政建设、制度建设等工作。

（3）统筹区域发展。落实关于辖区发展的重大决策，制定辖区经济和社会发展规划、公共服务设施布局，负责乡村振兴工作，推动辖区经济社会健康、有序、可持续发展。

（4）强化基层治理。负责本辖区社会治理，指导村（社

区)委员会建设,健全自治平台,组织群众和单位参与村(社区)委员会建设和管理。负责统筹协调辖区内依法授权或委托授权的行政执法工作。

(5) 优化公共服务。推进服务型政府建设,组织实施并优化教育、卫生健康、文化、民政、劳动社会保障、退役军人事务等各项公共服务。

(6) 环境保护、社会信用体系建设和审批服务便民化等工作。

(7) 完成市委、市政府交办的其他任务。

(二) 部门组织架构

1.机构设置

广汉市广高坪镇政府为独立核算机构,无下属二级预算单位,纳入 2023 年度部门决算汇编的独立核算单位共 1 个,其中独立报送单户报表的单位 1 个,占单位总数的 100%;比较上年无增减。

2.人员构成

截止 2023 年 12 月 31 日,高坪镇共有行政编制 38 人,工勤 5 人,事业编制 19 人,共计 62 人。2023 实有在职人员 63 人(含 3 名工勤人员),比去年新增 1 人,其原因为本年度行政人员新进 1 人,调入 2 人,调出 2 人;事业人员新进 1 人,调出 1 人。2023 年共有退休人员 37 名,比去年减少 1 人,其原因为退休人员死亡 1 名。

（三）当年部门（单位）重点工作任务

1.部门年度整体绩效目标情况

广汉市高坪镇 2023 年部门整体绩效目标：坚定以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神 and 习近平总书记来川视察重要指示精神，全面贯彻落实上级决策部署，在市委市政府和镇党委的坚强领导下，紧紧团结依靠全镇人民，坚定不移贯彻落实市委“1237”工作思路，全力以赴拼经济搞建设，保持经济健康发展、社会和谐稳定。

2.部门重点工作任务及预算安排情况

高坪镇 2023 年预算安排 2304.78 万元，其中：基本支出 1444.24 万元，占 62.66%；项目支出 860.54 万元，占 37.34%。部门重点工作任务为以下几个方面：

（1）以奔跑之势紧抓同城融圈机遇。紧抓成德眉资同城化发展机遇，以三星堆国家保护利用示范区规划为契机，锚定蜀耕公园农旅镇的功能定位，布局三星堆文旅产业规划一河两岸三镇的重要一环，以创建省级百强中心镇和广汉中心镇为抓手，扎实做好“两项改革”后半篇文章。坚持做大经济总量、做优农旅特色、做强发展动能，实现以一域之兴为全局添彩。

（2）以非常之举做强现代农业支撑。落实粮食安全、耕地保护党政同责，坚决遏制耕地“非农化”、防止“非粮化”，

确保我镇 56661 亩耕地不减少，基本农田在我镇得到有效保护、高效利用。压实“米袋子”“菜篮子”责任制，持续做好重要农产品稳产保供，确保粮食面积和产量只增不减。培育一批农业龙头企业，使其成为实体经济发展的“源头活水”，推动农业提质增效。

（3）以全局之力推进“三大园”联动发展。坚持集中优势资源，推进菜花公园、稻虾乐园、家庭农场创业园联动发展，提升景区品质，品牌化打造旅游景区。加快文旅综合体，努力提升“游在高坪、乐在高坪”的影响力和美誉度。持续推进家庭农场培育成长，加大高坪特色水果、有机蔬菜的推介力度，做亮特色品牌。围绕成德大道生态农业产业创新创业走廊总体规划，引进集休闲、娱乐、餐饮、民宿于一体的农旅融合新项目，着力将高坪打造成近郊旅游融合区。

（4）以长效之治擦亮绿色生态底色。厚植高坪绿色生态本底，加快建设践行“绿水青山就是金山银山”的发展理念。全面落实“河长制”，严格落实长江十年禁渔计划，大力实施水资源保护提升综合治理。扎实开展农业面源污染防治，提升畜禽粪污综合利用率、农作物秸秆综合利用率。坚持绿色赋能，做好绿色产业规划，突出抓好有机农业、农旅产业等提速发展。

（5）以持久之功绘制人民幸福图景。坚持真情真心办好民生实事，与人民一道画好共同富裕“同心圆”。落实稳就

业、保就业政策措施，持续保障重点群体充分就业。促进教育优质发展，全面落实义务教育“双减”政策，让高坪孩子享受到“家门口”的优质教育。提高医疗健康水平，持续抓好城乡居民基本医疗保险制度落实。补齐养老服务短板。加快构建高坪铺古镇养老服务便民圈，以养老服务“再升级”为老人幸福“再加码”。

（6）以守土之责筑牢安全发展底线。常态化抓好疫情防控，严格落实“外防输入、内防反弹”，抓好人、物、环境同防，有序推进疫苗接种工作，坚决守住来之不易的疫情防控成果。防范化解重大风险，严守政治安全底线。健全矛盾纠纷多元化解机制，常态化推进扫黑除恶专项斗争，维护社会安全稳定。巩固提升安全生产专项整治三年行动成果，整治重点行业领域风险隐患，坚决遏制重特大生产安全事故发生。

二、预算编制及执行情况

（一）预算编制情况

1.部门收入预算情况

广汉市高坪镇 2023 年部门年初预算收入为 2304.78 万元，均为一般公共预算财政拨款收入。

2023 年部门预算调整数 3098.20 万元，均为一般公共预算财政拨款收入。

2023 年部门预算决算收入 3098.20 万元，均为一般公共

预算财政拨款收入。

2023 年该部门预算收入详细情况如下表所示。

广汉市高坪镇 2023 年预算收入明细表

单位：万元

序号	收入类型	年初预算数	调整预算数	决算收入
1	一般公共预算拨款收入	2304.78	3098.20	3098.20
预算收入合计		2304.78	3098.20	3098.20

2.部门支出情况

2023 年高坪镇人民政府部门收入预算总额为 3098.2 万元，其中：当年财政拨款收入 3098.2 万元，上年结转收入 0 万元。相应安排支出预算 3098.2 万元，其中：一般公共服务 844.46 万元；社会保障和就业 356.4 万元；卫生健康 62.54 万元；住房保障支出 95.08 万元；公共安全支出 30.56 万元；文化体育与传媒支出 284 万元；教育支出 9 万；节能环保支出 20 万元；城乡社区支出 158.2 万元；农林水支出 1181.96 万元；支持中小企业发展和管理支出 15 万元；国防支出 41 万元。比 2022 年收支预算总数增加 474.45 万元，主要是因为在职人员工资调资造成，保正常运转需要。2023 年该部门按支出性质和经济分类预算支出详细情况如下表所示。

广汉市高坪镇 2023 年决算收支明细表

单位：万元

项目(按支出性质和经济分类)	年初预算数	全年预算数	决算数
一、基本支出	1,444.24	1,577.98	1,577.98

人员经费	1,203.70	1,339.88	1,339.88
公用经费	240.54	238.11	238.11
二、项目支出	860.54	1,520.22	1,520.22
其中：基本建设类项目			
三、年末结转和结余			
合计	2,304.78	3,098.20	3,098.20

（二）预算执行情况

1.基本支出执行情况

2023 年广汉市高坪镇支出合计 3098.20 万元，其中：基本支出 1577.98 元，基本支出调整预算为 1577.98 万元，基本支出预算执行率为 100%。基本支出具体支出情况如下表所示。

2023 年广汉市高坪镇基本支出明细表

单位：万元

按经济科目 按功能科目	工资福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭的补助	资本性支出
一般公共服务支出	591.34	155.22	26.75	
社会保障和就业支出	180.46		75.94	
卫生健康支出	51.82			
住房保障支出	95.08			
农林水支出	318.48	82.89		
合计	1,237.18	238.11	102.69	
总计	1577.98			

2.项目支出执行情况

广汉市高坪镇 2023 年年初支出预算 2304.78 万元，其中：项目支出 860.54 万元，预算项目 17 个。因为年度追加、上年结余结转及上级资金转移支付，项目支出调整预算为 1520.22 万元，年度预算项目共计 30 个，项目支出决算金额为 1520.22 万元，项目资金总体预算执行率为 100%。项目支付明细情况如下表。

广汉市高坪镇 2023 年项目预算执行明细表

单位：万元

序号	预算项目	年初预算数	预算调整数	决算数	预算执行率
1	2022 年度基层组织活动和公共服务运行财政奖补资金	0.17	0.17	0.17	100%
2	2023 年城乡环境综合整治经费	91.68	91.68	91.68	100%
3	2023 年社会治安综合治理经费	30.56	30.56	30.56	100%
4	场镇街道运行管理维护经费-2023 年基础设施建设和场镇街道维护经费	61.12	61.12	61.12	100%
5	村社干部经费-2023 年村（社）干部保险	52.23	52.79	52.79	100%
6	村社干部经费-2023 年村社办公费	48.00	48.00	48.00	100%
7	村社干部经费-2023 年村社干部报酬	292.70	292.70	292.70	100%
8	经济发展经费-2023 年工业经济发展工作经费支出	15.00	15.00	15.00	100%
9	经济发展经费-2023 年农村环境保护	20.00	20.00	20.00	100%
10	经济发展经费-2023 年乡村振兴及新农村建设	95.00	95.00	95.00	100%
11	历史遗留问题 2023 年土地租金	73.60	50.41	50.41	100%
12	社会事业经费-2023 年教育支出	9.00	9.00	9.00	100%
13	社会事业经费-2023 年群众文化	4.00	4.00	4.00	100%

14	社会事业经费-2023 年卫生健康	5.34	5.34	5.34	100%
15	应急维稳经费-2023 年扫黑除恶	14.00	14.00	14.00	100%
16	应急维稳经费-防灾减灾	41.01	41.01	41.01	100%
17	志愿兵经费	7.14	7.14	7.14	100%
18	“全域无垃圾”专项治理工作经费 (G108、成德大道沿线集中整治经费)		19.67	19.67	100%
19	“全域无垃圾”专项治理行动攻坚 阶段缺口经费		27.00	27.00	100%
20	2022 年下半年离任村(社区)干部 定期补助		4.33	4.33	100%
21	2023 年农村综合改革转移支付(公益 事业财政奖补)第二批-高坪镇白 里社区		70.00	70.00	100%
22	敬老院适老化提升改造项目(高坪 镇)		100.00	100.00	100%
23	离任村(社区)干部定期补助经费		3.88	3.88	100%
24	民生实事项目人大(选民)代表票 决(选)制工作奖补资金		37.00	37.00	100%
25	农村生活垃圾清运补助资金		35.15	35.15	100%
26	乡村振兴项目		50.00	50.00	100%
27	镇(街道)公共卫生特别服务岗位 经费		5.38	5.38	100%
28	2023 年德阳文旅名村创建资金		267.00	267.00	100%
29	2023 年德阳文旅名村创建资金		13.00	13.00	100%
30	2023 年度基层组织活动和公共服务 运行财政奖补资金		49.91	49.91	100%
合计		860.4	1520.22	1520.22	100%

3.专项资金分配下达情况

广汉市高坪镇 2023 年专项资金涉及“德阳文旅名村创建资金”、“2023 年农村综合改革转移支付(公益事业财政奖补)第二批”、“乡村振兴项目”、“2023 年度基层组织活

动和公共服务运行财政奖补资金”等 5 个项目，共计 449.51 万元，专项资金均为本级使用，无需再分配下达。

三、基本运行绩效情况

（一）预算管理

1. 预算管理制度科学性

为规范单位预算管理行为，强化预算管理的严肃性和预算执行的约束力，提高资金使用效率，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《四川省省级财政预算管理办法》和单位实际情况，广汉市高坪镇编制了《广汉市高坪镇预算管理制度》，制度对高坪镇预算管理机构及其职责分工、预算编审、预算内部分解与下达、执行分析、追加及调整方面做出规定。但在实行项目库建设、定期清理、滚动管理、实施项目排序管理、推进预算定额标准体系建设等方面还需进一步加强。

2. 预算编制规范性

广汉市高坪镇按照“量入为出，收支平衡”、“统筹兼顾，真实全面”、“统筹兼顾，真实全面”等预算编制原则，采取领导、财会部门、业务部门相结合的办法，由单位负责人负责，财务部门，相关科室参与，分工合作的预算管理工作机制。由财会部门根据年度事业计划、工作任务，提出预算指标建议，再由上级部门下达预算指标，根据上级有关编制预算的要求，拟定部门年度预算，由镇领导党组会议审议

通过，报财政局审批后由财政工作办公室统一掌握执行。预算编制规范，符合预算管理要求。

3.预算执行率

广汉市高坪镇 2023 年调整预算收入 3098.20 万元，支出决算金额 3098.20 万元，预算执行率 100%，预算执行良好。

4. “三公”经费控制情况

2023 年“三公”经费财政拨款预算数 11 万元，其中：因公出国（境）经费 0 万元，公务接待费 5 万元，公务用车购置及运行维护费 6 万元

2023 年“三公”经费决算支出合计为 7.90 万元，其中公务接待费预算 1.90 万元、公务用车运行维护费 6 万元。

5.预算结余率

广汉市高坪镇 2023 年调整预算数为 3098.20 万元，决算数为 3098.20 万元，年底无结转结余，预算结余率为 0。

（二）财务管理

1.管理制度健全性

为了进一步规范单位的财务行为，加强收支管理和监督，强化廉政风险防控机制建设，提高管理水平，根据《中华人民共和国会计法》、《政府会计准则》、《会计档案管理办法》等文件规定，结合单位实际，广汉市高坪镇制定了《高

坪镇会计核算监督制度》《广汉市高坪镇人民政府财务管理办法》《收支管理制度》等内控制度，上述制度与办法在加强预算管理、推进厉行节约、规范财务行为方面做出规定，制度建设较健全。

2.资金使用合规性

2023 年，德阳市纪委对高坪镇进行正风肃纪专项督查工作中，督查发现高坪镇 2021-2022 年存在“公务接待超范围、会议费支出超范围、公务接待支付方式不规范、工作日报销加班费、加班未审批、公务接待无方案、“同城”公务接待、“同城”公务接待”等 8 项问题，高坪镇已于 2023 年 6 月组织相关党政领导及部门人员进行研究，对反馈的问题进行认真的剖析和反思，制定了整改方案。问题整改已经完成。

（三）政府采购管理

为加强单位的采购管理工作，规范采购行为，强化采购监督，根据《中华人民共和国招标投标法实施条例》、《中华人民共和国政府采购法》、《行政事业单位内部控制规范（试行）》等法律法规，结合单位实际，广汉市高坪镇制定了《采购管理制度》，对采购管理机构及职责分工、采购预算编审、采购计划管理等方面做出规定。2023 年，高坪镇政府采购金额为 91.68 万元，主要用于场镇道路保洁、村垃圾清运、办公用品购置等方面，经抽查政府采购项目采购程序、

采购方式，未发现不符合法律法规的情况。

（四）资产管理

截至 2023 年 12 月 31 日，广汉市高坪镇资产总额（账面净值，下同）6,847.73 万元，较上年增长 5.07%。负债总额 5,885.85 万元，较上年增长 6.20%。净资产 961.89 万元，较上年增长-1.35%。

固定资产原值 1930.14 万元，其中：在用 1,923.69 万元，占账面固定资产总额的 99.67%、待处置（待报废、毁损等）6.45 万元。无闲置资产，无资产出租、出借情况。经抽查，部门资产配置、使用、处置等环节均符合规定。

（五）绩效管理

1.绩效目标制定

广汉市高坪镇 2023 年支出预算 3098.20 万元，其中：项目支出 860.54 万元，预算项目 17 个。因为年度追加、上年结余结转及上级资金转移支付，项目支出调整预算为 1520.22 万元，年度预算项目共计 30 个，项目支出总计为 1520.22 万元。根据预算绩效管理相关要求，广汉市高坪镇及时编制并上报了部门整体绩效目标和项目支出绩效目标。绩效目标编制指标要素基本齐全，但存在指标设置不够科学、合理的情况。

2.绩效管理工作完成率

广汉市高坪镇制定了广汉市高坪镇人民政府内部预算绩效管理实施细则，工作目标、实施范围、工作任务等方面做

出规定。

2023 年年初该单位应编制绩效目标申报表的项目个数 30 个，实际编制项目 30 个；应开展绩效监控项目 30 个，实际开展 30 个；应进行绩效自评项目 30 个，实际自评 30 个，绩效管理工作完成率 100%。但是经评价小组查看绩效监控及绩效自评情况，存在绩效监控不够规范、自评深度不够等问题。

3.绩效结果应用率

广汉市高坪镇严格按照财政要求，对考核年度中涉及的“财政重点绩效目标审核结果”“财政重点绩效评估结果”“财政重点绩效运行监控结果”“财政重点绩效评价结果”等情况及时反馈信息，并落实整改到位。并将预算绩效管理结果应用到工作中，进一步提高绩效意识和财政资金使用效益，绩效考核结果得到应用落实。

4.绩效信息公开

广汉市高坪镇按财政要求在规定时间内节点将预决算及绩效管理信息向社会公开。按照预算绩效信息公开规程，广汉市高坪镇 2023 年预算相关信息于 2023 年 1 月 30 日在广汉市人民政府网站进行公开。

2023 年决算还未公开，评价小组查看了 2022 年决算公开情况。广汉市高坪镇于 2023 年 10 月 10 日公开相关信息。

四、重点履职绩效分析

（一）整体支出绩效目标及完成情况

2023 年，广汉市高坪镇坚定以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记来川视察重要指示精神，全面贯彻落实上级决策部署，在市委市政府和镇党委的坚强领导下，紧紧团结依靠全镇人民，坚定不移贯彻落实市委“1237”工作思路，全力以赴拼经济搞建设，保持了经济健康发展、社会和谐稳定。全镇规模以上工业企业实现工业总产值 20.83 亿元，税收收入 1539 万元，完成固定资产投资 6563 万元，主营业务收入达 20.39 亿元，完成工业企业入规 1 家，限上批发行业入规 1 家。

（二）重点工作任务完成情况

广汉市高坪镇 2023 年重点工作任务主要围绕做强现代农业支撑、筑牢安全发展底线、紧抓同城融圈机遇、推进“三大园”联动发展、擦亮绿色生态底色等几个方面展开，评价小组对这些方面进行整理汇总分析。具体如下。

1. 坚持拓成果、促衔接，乡村振兴稳步向前

一是强化返贫动态监测。以广汉市反馈风险线索为信息支撑，建立线索核实台账。1-11 月，完成风险线索排查 1951 条，新增识别监测对象 2 户 2 人，确保“应纳尽纳”。顺利迎检 2022 年度国、省考核评估和 2023 年市、县级交叉检查，全镇 920 户 1681 人无一例返贫。二是着力提升收入水平。通过实施低保扩面增效，惠及脱贫户、监测户 321 户 458 人。建设扶贫车间 1 个，发放省外务工交通补助 59 人，开发公益

性岗位 166 人，办理小额信贷 25.3 万，实现脱贫户稳定增收。三是抓好衔接资金项目建设。2023 年实施乡村振兴衔接资金项目 3 个，投入资金 422.5 万元，均已完工。完成 2024 年衔接资金项目入库 6 个。

2.坚持提品质、强功能，城乡生态不断改善

一是全面提升村容村貌。整合资金 2100 万完成 7000 亩高标准农田建设，投入 80 余万元黑化亮化文河村、高拱桥村道路、沟渠 3000 余米。整合资金 15.5 万元，完成水磨村撤并建制村道路改造 540 米。二是纵深开展垃圾治理。结合全域无垃圾专项整治，清理垃圾 600 余吨，整治路域、水域环境 180 余公里，更换损坏污水管网井盖 13 个、水篦子 34 个，确保污水处理厂进出水浓度全面达标。完成“厕所革命”635 户改厕任务，圆满通过国家卫生乡镇复审。三是不断强化耕地保护。扛牢粮食安全主体责任，加快“非农化”“非粮化”整治工作，截至 11 月，耕地恢复举证通过面积 1793.26 亩，完成整改执法类问题 7 个 33.23 亩，完成历年督察反馈问题整改 8 个 41.94 亩。超额完成 2023 年种植园地占用耕地任务，完成率 109%，牢牢守住耕地保护红线。

3.坚持兴产业，打品牌，农旅发展深度融合

一是做强做优“三大园区”。大力发展油菜、稻虾、特色蔬果等产业，持续推进菜花公园、稻虾乐园、家庭农场创业园“三大园区”建设，不断打造生态粮油、特色果蔬、优

质水产等农产品品牌。撬动社会资本 1000 余万元，装修改造白满川亲子体验民宿，丰富稻虾乐园景区吃住娱旅游业态。二是举办特色农旅活动。持续挖掘高坪铺古镇、段家大院子、水磨子等人文旅游资源，成功举办高坪镇第四届小龙虾美食季等系列活动，举办摄影比赛、钓虾比赛、吃虾比赛、亲子互动、科普研学等主题活动 400 余场次，全年接待观光游客 100 余万人次，带动群众人均增收 3000 余元。三是争创德阳文旅名村。率先在白里社区打造文旅名村，改建村史馆、农产品展销中心等功能区，丰富研学旅行、露营野炊元素。对 7 公里旅游环线道路进行彩色标线，对 2.4 公里旅游环线周边绿道进行维护，制作旅游道路标识、景点全域地图、智能导视系统等。2023 年，白里社区荣获省级乡村振兴示范村，白里社区、文河村荣获德阳市乡村振兴示范村，水磨村荣获省级文明村、德阳市级乡村文化振兴样板村。

4.坚持办实事、促保障，民生福祉稳固提升

一是兜底工作不断夯实。抓好低保扩面增效，动态调整低保 455 户 719 人，截至目前，全镇纳入农村低保贫困对象 769 户 1227 人，发放低保金 292.6 万元。纳入特困供养对象 82 人，发放临时救助金 9.98 万元，惠及困难群众 73 人。发放残疾人重度护理补贴、生活补贴 78.58 万元，惠及残疾人 8731 人次。二是就业保障更加有力。组织就业创业培训 500 余人次，发放返乡创业服务补贴 9 万元、创业担保贷款 6 万

元。2023 年，完成城镇新增就业人员 350 人，城镇失业人员再就业 60 人，就业困难对象再就业 33 人，脱贫人员务工就业 647 人。三是民生工程加快实施。完成困难老年人家庭适老化改造 11 户，完成高坪镇敬老院适老化改造项目工程，惠及老人 70 人，2023 年等级评定授予一星。积极争取大中型水库移民后期资金 50 万元、三峡后续项目资金 61 万元，提档升级移民安置区及周边基础设施和人居环境。整合资金 130 余万元，完成高兴路亮化工程、高坪场镇排水沟渠整治、洛小路美化亮化工程、白里社区罗家院子搬迁后续整治工程、水磨村花田水磨院落维修、高坪镇城乡环境卫生指数测评办法等民生实事项目 6 个，群众幸福度、满意度不断提升。

5.满意度指标

评价小组对 2023 年农村生活垃圾清运项目、敬老院适老化提升改造、文旅名村创建等项目及政府总体服务进行满意度问卷调查，调查内容主要围绕城乡环境综合整治、民生工程建设、农民增收增产以及群众对广汉市高坪镇总体工作满意度展开。本次问卷调查采取随机抽样的方式，共回收有效问卷 32 份。根据调查结果，群众总体满意度为 92%。

五、评价结论及绩效分析

广汉市高坪镇在 2023 年度，基本保障了部门运行运转，完成了 2023 年度的工作目标及上级下达的目标任务，取得了一定的整体效益。但在绩效目标编制科学性、预算绩效管理

规范性、部分项目实施进度方面仍需要进一步加强。按照广汉市 2024 年财政重点绩效评价部门整体支出绩效评价指标体系表，经评价小组综合讨论，最终评价得分为 90.9 分，指标体系评分如下所示。

广汉市高坪镇 2023 年度部门整体支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	评价得分	备注
基本运行绩效 (40 分)	预算管理 (12 分)	预算管理体系科学性	3	1	①推动项目库建设情况、②实行定期清理、滚动管理情况、⑤实施项目排序管理情况、⑥推进预算定额标准体系建设情况建设不到位。
		预算编制规范性	3	3	
		预算执行率	3	3	
		“三公”经费控制率	3	3	
		预算结余率	3	3	
	财务管理	管理制度健全性	2	2	
		资金使用合规性	2	1	2023 年，德阳市纪委对高坪镇进行正风肃纪专项督查工作中，督查发现高坪镇 2021-2022 年存在“公务接待超范围”等 8 项问题。
	资产管理	固定资产利用率	3	3	
	政府采购管理	政府采购规范性	3	3	
	绩效管理	部门整体绩效目标制定	3	3.5	部分指标设置不够科学、不够细化，可衡量性不足等
		项目绩效目标制定	2		
		绩效管理工作完成率	6	5	绩效监控工作开展不够扎实深入
		绩效结果应用率	2	2	

		绩效信息公开	2	2	
重点履职绩效（50 分）	目标完成	重点目标任务完成	10	9	2022 年高坪镇敬老院适老化提升改造项目完成时间滞后
	推进乡村振兴	强化返贫动态监测	3	3	
		着力提升收入水平	4	4	
		衔接资金项目建设	3	3	
	优化镇域环境	提升村容村貌	4	3.2	整体评价为较好
		开展垃圾治理	3	3	
		强化耕地保护	3	3	
	助力县域进位	做强做优园区建设	5	4	整体评价为较好
		争创文旅名村	5	5	
	增进民生福祉	兜底工作不断夯实，抓好低保扩面增效	3	3	
		就业保障更加有力	3	3	
		民生工程建设	4	3.2	
满意度（10 分）	满意度	受益群体满意度	10	10	
合计			100	90.9	

六、存在问题及改进措施

（一）主要问题及原因分析

1. 预算管理体系建设有待进一步加强

经评价小组查看广汉市高坪镇预算管理体系建设情况，主要存在体系建设不够完善的问题。主要表现在推动项目库建设、定期清理、滚动管理制度建设、实施项目排序管理、推进预算定额标准体系建设方面未构建层级分明、目标清晰、管控有力的预算管理体系。

2.绩效目标设置不够全面、不合理、不具体，定性指标多，定量指标少，缺乏统一的评价体系，评价机制不健全，可操作性不强

具体表现为以下几个方面。一是部门整体绩效指标设置不全，无数量指标；二是部分指标设置不科学，部门整体的年度产出指标和效益指标设置过于简化，例如社会效益指标设置“促进辖区内各项工作的顺利进行”、产出指标设置“贯彻执行党和国家路线方针政策 $\geq 100\%$ ”；三是部门指标值不准确，无法和项目年度计划相匹配。例如“乡村振兴项目”设置数量指标“需硬化道路 ≤ 1679 米”，该项目资金为 50 万元，数量指标设置和项目资金匹配度不够。“2023 年敬老院提升改造项目”设置数量指标“两幢楼改造翻新”，对于翻修面积、添置设备数量、服务老人数量等均不明确，预算项目执行缺乏引领和约束作用。

3.绩效监控工作不够深入，无法反应项目实际实施情况

评价小组查看了高坪镇 2023 年绩效监控资料，发现绩效监控多是对资金使用权情况进行监控，对数量、质量、效益数据把控不严，例如“2023 年工业经济发展工作经费”项目无数量指标监控。“2023 年德阳文旅名村创建资金”和“2023 年度基层组织活动和公共服务运行财政奖补资金”项目 2023 年 1-8 月资金执行均为 0，数量完成也为 0，但未分析绩效目

标实现偏差原因。以上两个项目年度预算资金为 400 万元，接近高坪镇年度预算项目总金额的 50%，对于此类重大项目未能根据项目实际实施情况，有效展开监控及分析，不利于项目监管和实施。

4.部分项目实施进度和资金支付进度缓慢

经评价小组抽查高坪镇部分重点项目实施情况，发现部分项目实施及资金支付进度缓慢。例如：2022 年高坪镇敬老院适老化提升改造项目完成时间滞后合同竣工时间 2023 年 2 月 21 日，实际竣工验收 2023 年 9 月 12 日，实施进度滞后。

(二) 改进方向和具体措施

1.预算管理方面，积极推进预算管理体系建设

按照预算管理体系建设要求，加强推动项目库建设、定期清理、滚动管理制度建设、实施项目排序管理、推进预算定额标准体系建设，进一步构建层级分明、目标清晰、管控有力的预算管理体系。

2.进一步规范部门整体和年度预算项目绩效目标的填报

一是根据部门自身的职能职责、年度重点工作任务，制定年度工作计划，并将工作计划内容分解细化到具体的工作任务、工作事项、工作部门、工作项目，做到责任到目标、到岗位、到责任人；二是细化量化部门目标任务，全面考虑目标任务的可行性、科学性和合理性，按照预算绩效管理一

体化的要求，量化工作目标，避免目标模糊、不可衡量；三是进一步完善绩效指标值的设定。结合重点任务实施方案和要求，细化、量化绩效指标值，加强绩效目标的引领和约束作用。

3.加强绩效监控表的把关审核力度

结合各项目的具体情况进行分析，对支出进度慢或偏离目标的项目，及时反馈，同时督促实施部门进行整改，确保绩效目标如期实现。

4.项目实施方面，强化预算约束，实行项目进度动态管理

通过定期对项目实施和预算执行情况进行梳理，及时掌握项目进度，督促项目实施单位早启动、早实施、早验收，对符合条件的项目按照项目进度支付相关款项，将预算资金管理贯穿于项目实施全过程中，提高预算资金的使用效率。

附件：广汉市高坪镇人民政府 2023 年度部门整体支出
绩效评价体系得分表

评价组组长（签字）：许飞

附件：

广汉市高坪镇人民政府 2023 年度部门整体支出绩效评价体系得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标评价内容及评分标准		指标分值	评价方式		评价属性		评价得分	备注
			指标评价内容	评分标准		整体评价	样本评价	定性评价	定量评价		
合计					100					90.90	
基本运行绩效 (40分)	预算管理 (12分)	预算管理体系科学性	评价预算部门是否构建层级分明、目标清晰、管控有力的预算管理体系。包括：①推动项目库建设情况；②实行定期清理、滚动管理情况；③强化资金统筹调控；④压减经常性项目数量情况；⑤实施项目排序管理情况；⑥推进预算定额标准体系建设情况等。	每开展有1项的，得0.5分，最高得3分。	3	√		√		1	①推动项目库建设情况、②实行定期清理、滚动管理情况、⑤实施项目排序管理情况、⑥推进预算定额标准体系建设情况建设不到位。
		预算编制规范性	部门（单位）是否严格按照当年预算编制要求规范编制预算	发现1处未按预算要求规范编制预算扣1分，直至扣完。	3	√		√		3	
		预算执行率	预算执行率=决算数÷预算数（调整预算数）×100%。预算数一般采用年初预算数，如存在政策变化等因素时采用调整预算数。调整预算数可不包括年终时已进入政府采购程序的项	得分=分值×预算执行率。①执行率≥90%的，得满分；②执行率低于≤30%的，得0分。其余情形按照计算得分。	3	√			√	3	

广汉市高坪镇人民政府 2023 年部门整体支出绩效评价报告

目和跨年度执行的基建项目。		评价预算部门在“三公”经费方面的控制情况。	“三公”经费决算数每有 1 项超预算的，扣 1 分，直至该项分值扣完。	3	✓							
预算管理	“三公”经费控制率	评价预算部门在“三公”经费方面的控制情况。	“三公”经费决算数每有 1 项超预算的，扣 1 分，直至该项分值扣完。	3	✓					✓	3	
	预算结余率	预算结余率 = (调整预算数 - 决算数 - 经财政核定的结转预算数) ÷ 调整预算数	① 预算结余率 ≤ 4% 的，得 3 分； ② 4% < 预算结余率 ≤ 8%，得分 = 3 * [1 - (部门实际预算结余率 - 4%) / 4%]； ③ 预算结余率 > 8% 的，得 0 分；	3	✓					✓	3	
财务管理	管理制度健全性	评价部门在加强预算管理、推进厉行节约、规范财务行为方面的管理制度是否健全。包括：是否已制定有预算资金管理办法、厉行节约管理措施、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度。	每制定有 1 个方面制度的，得 0.5 分，最高得 2 分。	2	✓				✓		2	
	资金使用合规性	评价部门资金使用是否符合相关的预算财务管理制度的规定。根据人大监督、纪检监察、巡视巡察、审计监督、财政监督、财政重点绩效管理等方面检查结果，反映部门上一年度部门预算管理是否合规。	根据评价年度人大监督、纪检监察、巡视巡察、审计监督、财政监督、财政重点绩效管理等方面检查结果，发现的违纪违规问题的数量评分。每有 1 个问题扣 1 分，直至该项分值扣完。	2	✓				✓	✓	1	2023 年，德阳市纪委监委对高坪镇进行正风肃纪专项督查工作中，督查发现高坪镇 2021-2022 年存在“公务接待超范围”等 8 项问题。
资产管理	固定资产利用率	评价预算部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率。固定资产使用率 = (实际在用固定资产	得分 = 分值 × 固定资产使用率。固定资产在用率 ≥ 95% 以上的，得满分。相较 95%，每降低 5 个百分点扣 0.5 分，直至	3	✓					✓	3	

广汉市高坪镇人民政府 2023 年部门整体支出绩效评价报告

政府 采购 管理		总额÷所有固定资产总额)×100%。	至该分值扣完。									
	政府采 购规范 性	评价预算部门的政府采购项目采购 程序、采购方式等方面的规范性情 况。	每存在有 1 个不规范情形的， 扣 0.5 分，直至该分值扣完。	3	✓		✓				3	
	部门整 体绩效 目标制 定	评价预算部门编制的部门整体绩效 目标要素是否完整，指标是否细化量 化和可衡量。	主要考核是否将部门整体目 标细化分解为具体工作目标 任务；具体目标任务是否通过 量化、清晰、可衡量的指标值 予以体现；是否与部门年度任 务数或计划数相匹配等。满分 3 分，发现一个问题扣 0.5 分， 直至扣完。	3	✓		✓				3.5	部分指标设置不够科 学、不够细化，可衡量 性不足等
	项目绩 效目标 制定	评价预算部门对新增预算项目、新增 额度的延续性项目和追加预算项目 的事前绩效评估情况。	按全部项目已编制绩效目标 开展评价，绩效指标是否清 晰、细化、可衡量等；发现一 个问题扣 0.5 分，直至扣完。	2	✓		✓		✓			
	绩效管 理工作 完成率	评价预算部门对事中绩效运行监控 工作的开展落实情况。	1. 绩效评估指标得分=绩效评 估工作完成率×2 分； 2. 绩效监控指标得分=绩效监 控工作完成率×2 分； 3. 绩效自评指标得分=绩效自 评工作完成率×2 分； (如无符合评估条件项目的， 绩效监控和自评工作各占 3 分)	6	✓				✓		5	绩效监控工作开展不够 扎实深入

广汉市高坪镇人民政府 2023 年部门整体支出绩效评价报告

重点履职尽责 效（50 分）	优化 镇域 环境	推进 乡村 振兴	目标 完成	重点任务 完成	年度预算项目完成情况	评价预算部门绩效管理结果应用落 实情况。绩效结果应用率=绩效管理 各环节绩效管理发现的问题和建议 得到实际应用的数量÷绩效管理各 环节绩效管理发现的问题和建议总 数×100%。	得分=分值×绩效结果应用 率。需要预算部门提供结果应 用充分的佐证资料，无佐证资 料或证明力度不足的，得 0 分。	2	✓		✓	2	2022 年高坪镇敬老院适 老化提升改造项目完成 时间滞后
			强化返 贫动态 监测	脱贫户、检测户保障情况；迎接国、 省考核评估情况；乡村振兴资金项目 建设情况等	2			✓		✓	2		
					3			✓		✓	3		
		着力提 升收入 水平	4	✓				✓	4				
	衔接资 金项目 建设	3	✓		✓	3							
		提升村 容村貌	4	✓		✓	3.2	整体评价为较好					
		开展垃 圾治理	3	✓		✓	3						
													
	对照年初工作计划，项目实施 方案、对实际工作开展情况进 行整体分析对比												

广汉市高坪镇人民政府 2023 年部门整体支出绩效评价报告

	助力 县域 进位	强化耕地保护			3	√		√	√	3	
		做强做优园区建设	产业发展、文旅特色活动，带动周边农户增收情况等		5	√		√	√	4	整体评价为较好
		争创文旅名村			5	√		√	√	5	
		兜底工作不断夯实。抓好低保扩面增效	民生工程建设、就业岗位开发、困难群众救助等情况		3	√		√	√	3	
满意度（10分）	满意度	就业保障更加有力			3	√		√	√	3	
		民生工程建设			4	√		√	√	3.2	
		受益群体满意度	受益群体满意度	根据实际调查结果评价	10		√		√	10	

注：若某部门不存在某项评价内容或评价指标（在指标对应的备注栏中作相应说明），则该评价内容或评价指标不计入该部门考核评价范围，即该部门评价总分=不含该评价内容或指标的评价总分/（100-该评价内容或指标所占分值）*100。