

关于广汉市 2024 年决算的报告

主任、各位副主任、秘书长、各位委员：

按照有关法律规定和市人大常委会安排，现就 2024 年决算情况报告如下，请审查。

一、2024 年决算情况

2024 年，面对严峻复杂形势，全市坚持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，全面落实党中央、国务院、省委省政府、市委的决策部署，严格执行十九届人大四次会议批准的预算，加强财政收支运行调度，有效发挥积极财政政策作用，全市财政运行平稳，决算情况总体较好。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》和《四川省预算审查监督条例》有关规定，重点报告以下情况：

（一）一般公共预算收支决算情况

全市一般公共预算收入 360119 万元，为预算的 105.92%，增长 10.57%；加上上级补助收入 202847 万元、动用预算稳定调节基金 67118 万元、上年结余 50880 万元、地方政府一般债务转贷收入 34800 万元、调入资金 20155 万元，收入总量为 735919 万元。一般公共预算支出 547704 万元，完成预算的 91.12%，同比增长 5.44%；加上上解上级支出 42901 万元、援助其他地区支

出 1668 万元、地方政府一般债务还本支出 14200 万元、安排预算稳定调节基金 76056 万元，支出总量为 682529 万元。收入总量减去支出总量后，年终结余 53390 万元，按规定结转下年继续使用，实现收支平衡。

与向市十九届人大五次会议报告的预计数相比，一般公共预算收入增加 119 万元，主要是库款报解整理期在途收入入库；支出增加 2404 万元，主要是新增上级转移支付相应增加支出。

收入决算主要情况是：税收收入 173975 万元，为预算的 89.22%。其中：增值税 67521 万元，为预算的 77.61%；契税 23245 万元，为预算的 77.48%；企业所得税 20217 万元，为预算的 103.15%。非税收入 186144 万元，为预算的 128.38%。

支出决算主要情况是：教育支出 69532 万元，完成预算的 90.2%；社会保障和就业支出 59329 万元，完成预算的 99.02%；卫生健康支出 41621 万元，完成预算的 98.92%；文化旅游体育与传媒支出 32039 万元，完成预算的 67.90%；农林水支出 64399 万元，完成预算的 95.07%；公共安全支出 23634 万元，完成预算的 96.09%；交通运输支出 18900 万元，完成预算的 89.41%；科学技术支出 8260 万元，完成预算的 98.44%；一般公共服务支出 44360 万元，完成预算的 98.17%。

2024 年一般公共预算年初安排的预备费 4600 万元，当年未支出，按照规定全部补充预算稳定调节基金。

2024 年预算稳定调节基金年初结余为 67103 万元，年度中

补充 15 万元，执行中动用 67118 万元，加上按规定转入的一般公共预算超收收入、调入政府性基金和一般公共预算结余等 76056 万元，2024 年末预算稳定调节基金结余为 76056 万元。

2024 年一般公共预算使用以前年度结转资金安排的支出 50880 万元。预算周转金清理收回街道的 15 万元用于补充预算稳定调节基金后，预算周转金余额为 103 万元。

2024 年结转资金 53390 万元，主要包括：节能环保、自然资源和城乡社区方面 9914 万元，农林水和粮油物资储备方面 3683 万元，卫生健康、社会保障、住房保障和公共安全方面 5757 万元，文化、旅游和体育方面 22697 万元，科技和工业信息方面 4492 万元，交通运输、金融和商业服务业方面 3423 万元，一般公共服务和其他社会管理等方面 3424 万元。

2024 年行政事业单位财政拨款“三公”经费支出 1482 万元，比预算减少 197 万元，主要是严格落实过紧日子要求，厉行节约，各部门加强因公出国（境）和公务用车管理，规范公务接待活动，从严控制和压缩“三公”经费支出，减少了相关支出。其中：因公出国（境）经费 64 万元，与预算持平；公务用车购置及运行费 1173 万元（其中：公务用车购置费 303 万元，公务用车运行维护费 870 万元），比预算减少 151 万元；公务接待费 245 万元，比预算减少 46 万元。

2024 年本级预算内基本建设资金 8086 万元，支持的主要项目有：广汉市三星堆职业中专学校改造工程 400 万元，广汉市第

四小学改扩建工程 300 万元，广汉市南和路城区至旌江干线连接线 694 万元，北新国际机械物流旁道路工程 238 万元，广汉市金鱼镇环境卫生集中整治建设美丽乡村项目 171 万元，G5 京昆高速沿线风貌及环境卫生整治项目 620 万元。

（二）政府性基金预算收支决算情况

全市政府性基金收入 409649 万元，为预算的 85.34%，同比增长 1.01%；加上上级补助收入 35345 万元、动用上年结转结余 62084 万元、调入资金 4006 万元、地方政府专项债务转贷收入 401200 万元，收入总量为 912284 万元。政府性基金支出 624376 万元，完成预算的 90.11%，同比增长 6.7%；加上调出资金 20000 万元、地方政府专项债务还本支出 199400 万元，支出总量为 843776 万元。收入总量减去支出总量后，年终结余资金 68508 万元，按规定结转下年继续使用，实现收支平衡。

与向市十九届人大五次会议报告的预计数相比，政府性基金收入减少 351 万元，主要是土地出让收入不及预期；支出减少 11624 万元，主要是清理收回存量资金相应冲减支出和收入减少相应调减支出。

收入决算主要情况是：国有土地使用权出让收入 367486 万元，为预算的 81.89%；国有土地收益基金收入 18626 万元，为预算的 78.75%；城市基础设施配套费收入 3175 万元，为预算的 73.84%；污水处理费收入 4673 万元，为预算的 174.89%；农业土地开发资金收入 593 万元，为预算的 98.83%；专项债务对应

项目专项收入 15096 万元，为预算的 100%。

支出决算主要情况是：国有土地使用权出让收入安排的支出 349305 万元，完成预算的 89.11%；其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 124000 万元，完成预算的 100%；棚户区改造专项债券收入安排的支出 84000 万元，完成预算的 100%；债务付息支出 36480 万元，完成预算的 100%；国有土地收益基金安排的支出 18095 万元，完成预算的 100%。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

全市国有资本经营预算收入 515 万元，为预算的 100%。加上上级补助收入 159 万元、上年结余 159 万元，收入总量为 833 万元。国有资本经营预算支出 520 万元，为预算的 76.70%，加上调出至一般公共预算 155 万元，支出总量为 675 万元。收支总量相抵后，年终结余 158 万元，按规定结转下年继续使用，实现收支平衡。

与向市十九届人大五次会议报告的执行数相比，国有资本经营预算收入、支出均未发生变化。

（四）地方政府债务情况

2024 年我市收到上级转贷政府债券资金 436000 万元，其中：新增债券 341300 万元、再融资债券 94700 万元。新增债券 341300 万元，主要用于老旧小区及棚户区改造、文物保护、污水垃圾处理、交通基础设施、化解存量隐性债务等。

2023 年末全市地方政府债务余额为 1145944 万元，加上 2024

年发行地方政府债券 436000 万元，减去偿还到期地方政府债务 100900 万元，2024 年末全市地方政府债务余额为 1481044 万元。其中：一般债务 121488 万元、专项债务 1359556 万元。需要说明的是，另有 120000 万元一般债务余额由德阳市承担债务限额，我市负责还本付息。

全市地方政府债务余额与向市十九届人大五次会议报告的执行数相比未发生变化，低于核定的地方政府债务限额，债务风险总体可控。

以上 2024 年决算，请予以审查批准。

二、2024 年落实预算决议支持经济社会发展情况

2024 年，财政部门认真贯彻落实市十九届人大四次会议预算决议要求和市人大常委会审议意见，推动积极的财政政策适度加力、提质增效，确保市委、市政府重大决策部署落地落实。

（一）推动落实积极财政政策。落实政策新增减税降费 30797 万元，助力市场主体创新发展提升动能。抢抓政策机遇，争取新增地方债券资金 341300 万元，支持棚户区改造等 20 个重点项目建设；争取增发国债资金 28934 万元，支持高标准农田建设及城市排水防涝能力提升等项目建设；争取超长期特别国债资金 28220 万元，全力推动大规模设备更新和消费品以旧换新政策落地兑现。严格落实政府采购预留份额政策，全年政府采购授予中小企业合同金额 32189 万元。营造良好的金融环境，切实加强优质金融服务，支持 16 家企业纳入四川省上市后备资源库名单、

“新三板”挂牌企业 5 家，入库企业和挂牌企业数量居德阳首位。

（二）加力培育现代新型产业。投入 8588 万元支持工业企业发展，兑现经济激励政策奖励资金，支持构建以油气装备、汽车制造、火锅食材等高新技术为支撑的现代化产业体系，火锅食材产业入选省级中小企业特色产业集群，智能传感产业被纳入全省新兴产业新赛道，成为全省 10 个工业技术改造试点县之一。投入 3733 万元助推服务业稳健发展，开展以旧换新主题促销、迎春购物节等活动，发放消费券 700 万元，充分释放消费活力；依托三星堆文化品牌效应，不断拓展“三星堆+”消费新场景，组织开展大型音乐秀、“穿越”三星堆主题游园会等系列活动，吸引游客超 62 万人次、带动消费超 2.8 亿元。

（三）支持城乡区域融合发展。投入 37960 万元，持续改善老旧小区居住环境，增设既有住宅电梯 20 部；改造燃气主管道 18.6 公里，完成户内燃气改造 30418 户；老城区排涝整治工程及城市排水防涝能力提升工程进展顺利。投入 64399 万元推进乡村全面振兴，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，支持新建和改造提升 6.8 万亩高标准农田，力保耕地和粮食安全；支持现代农业产业园区建设，实施“厕所革命”、中小河流治理和水土保持等重点项目，持续优化农村人居环境。投入 14759 万元，支持改善城市环境卫生，开展全域大扫除和路边除杂行动；健全生活垃圾收转运体系，南河路大型压缩中转站，向阳、金雁、三水大件垃圾处置场建成使用，完成湘潭路压缩中转站改造，城市品质持续提升。

（四）促进文旅教育事业发展。投入 69532 万元支持办好人民满意的教育，完成全市义务教育学校教室灯光改造；实施金雁小学和四小改扩建等项目 17 个，持续提升办学条件；发放家庭经济困难学生资助金 537 万元，落实学生资助政策。投入 32039 万元繁荣发展文旅事业，成功获批四川省历史文化遗产保护利用试点县，天府旅游名县提升建设年度复核跻身全省前十；新创建金雁湖、松林桃花山、段家大院子等 3A 级景区 3 个，高质量打造金鱼镇上岑村、金轮镇兴隆社区 2 个文旅名村和三水镇友谊村 1 个精品村；支持三星堆遗址考古发掘和国家文物保护利用示范区建设，加快推动三星堆—金沙遗址申遗保护工作；保障图书馆、文化馆和乡镇文化站免费开放。

（五）加大保障改善民生力度。投入 59329 万元支持建立健全社会救助保障标准动态调整机制，提高集中和分散供养的孤儿等困难儿童生活保障标准和残疾人护理补贴标准；加快龙泉山公墓建设改造，创新推动绿色人文安葬，促进殡葬事业发展；完善老年人助餐、居家养老服务体系建设和及时兑现抚恤优待和退役安置政策；完善城乡居民基本养老保险统收统支市级统筹制度，城乡居民最低基础养老金标准提高至 153 元/人/月。投入 41621 万元支持医疗卫生事业发展，全面保障卫生防疫、临床救护、基本公卫等工作，推进优质医疗资源扩容提升和均衡布局。

（六）夯实安全发展基础。投入 5785 万元推进自然灾害防灾减灾能力提升和保障应急能力建设，开展地质灾害监测台站建设和

重点隐患排查；完成龙口崩塌、段家湾滑坡等 13 个地质灾害隐患点治理，减少受威胁群众 300 余人。投入 4619 万元支持打好蓝天、碧水、净土三大保卫战，加强臭氧污染管控及颗粒物扬尘治理，环境空气质量明显改善；实施河流精细管控，完成 9 条农村黑臭水体治理；推进落实土壤污染管控；支持农村生活污水治理“千村示范工程”。投入 4057 万元落实自然资源和耕地保护政策，完成国土变更调查，开展全域土地综合整治试点，严守耕地红线。

三、2024 年财政管理改革工作推进情况

2024 年，财政部门认真落实市人大有关审查意见，结合审计部门提出的意见建议，加强财政科学管理，推动经济高质量发展。

（一）拓展财源渠道，提升财政综合实力。多措并举抓好财政收入组织，加强财税联动协同，分类推进统筹利用和盘活处置政府性资产，一般公共预算收入实现 360119 万元，位居德阳各区县第二，圆满完成全年目标任务。拓宽资金来源渠道，锚定重点政策项目，积极争取各类补助资金 238351 万元，其中竞争性资金 165426 万元，持续增强财政保障能力。深挖资金统筹潜力，盘活财政存量资金 11083 万元，清理盘活低效闲置国有资产 12 宗。

（二）统筹各类资金，保障重点领域支出。坚持落实党政机关过紧日子要求，按照“能省则省，应压尽压”原则，从严控制一

般性支出。持续优化财政支出结构，坚持民生优先，筹集资金 22416 万元扎实办好省定 30 件民生实事，全年民生支出占一般公共预算支出比重保持在 65%以上。开展预算执行中期评估，压减低效无效和非刚性、非重点支出 2523 万元，统筹用于补齐收支缺口和保障重点项目支出需要。

（三）加强预算管理，发挥财政资金效益。全方位推进绩效管理工作，对 4 个部门整体支出和 13 个项目（政策）支出开展重点绩效评价，涵盖政府购买服务、政府采购、基础设施建设、政策性补贴各领域，涉及资金 30648 万元。开展财会监督专项检查、财经纪律重点问题监督检查等专项整治行动，对教育、卫生、就业等民生领域政策落实情况开展专项监督。规范实施政府采购，节约财政资金 1859 万元。优化财政投资评审工作流程与审核方法，提升评审工作质量和效率，完成各类评审项目 178 个，审减率 5.82%，节约财政资金 35531 万元。

（四）着力防范风险，筑牢运行安全底线。强化预算执行动态监控，加强库款调度，足额优先安排“三保”支出，切实兜牢“三保”底线。落实地方政府债务限额管理，稳妥化解政府债务存量，按时足额偿还到期法定债务本息 140793 万元，其中争取再融资债券偿还 94700 万元、预算安排偿还 46093 万元，全市政府债务偿付保持“零违约”。积极争取化债专项债券 171300 万元用于化解隐性债务，有效缓释了地方政府债务风险。组织打击和防范非法集资集中宣传活动，联合多部门开展金融领域涉非涉稳风险排

查，营造稳定的经济金融秩序。

2024 年全市财政运行总体平稳，决算情况总体较好。但还存在一些需要解决的问题，市人大对此提出了许多宝贵的意见和建议，审计也指出了存在的问题和不足，主要包括：财政收入结构不够优化，持续增长支撑减弱；刚性支出需求日益增长，财政紧平衡矛盾更加突出；预算执行约束不够严格，绩效管理质效有待加强；防范化解地方债务风险面临多重挑战。我们高度重视这些问题，将认真落实《中华人民共和国预算法》及其实施条例有关规定，积极采取措施逐步加以解决，重点做好以下工作。

一是夯实财政收入基础。持续做好财源建设，切实发挥税收收入在财政收入中的支撑作用，加强税源涵养培植，努力提高收入质量。分类推动闲置低效资产资源盘活利用，激励国有企业提升经营效益和收益贡献。二是提升财政资金绩效。以“保重点、压一般、稳运行”为原则，可压尽压非必要、非急需、非刚性支出，优先做好重点领域、重点项目保障，确保把宝贵的财政资金用在刀刃上。三是加强财政风险管控。加强债务分析监测，落实全年政府债务和隐性债务化解任务，保障按时按期还本付息，严格控制债务风险水平。增强“三保”保障能力，强化库款运行分析和研判，兜实兜牢“三保”底线。加大财会监督力度，切实维护良好的财经秩序。四是科学编制明年预算。根据年度经济社会发展目标，结合市人大审查要求和审计监督意见，科学规范编制 2026 年收支预算。落实零基预算改革要求，按照轻重缓急分层

分类做好保障，优化财政支出结构。加强财政资源统筹，提高预算编制完整性和到位率。五是自觉接受人大监督。积极配合做好人大预算联网监督工作，抓好市人大及其常委会审查意见和有关决议贯彻落实，积极改进财政工作。主动回应人大代表关切，努力将代表提出的意见建议转化为破解难题、推动发展的政策措施。

2024年广汉市一般公共预算收入决算表

单位：万元，%

预算科目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算%	为上年 决算%
税收收入小计	195000	195000	173975	89.22	90.53
一、增值税	87000	87000	67521	77.61	79.72
二、企业所得税	19600	19600	20217	103.15	104.89
三、个人所得税	6500	6500	7407	113.95	110.42
四、资源税	1610	1610	1046	64.97	65.01
五、城市维护建设税	12610	12610	10785	85.53	83.85
六、房产税	9200	9200	9608	104.43	103.69
七、印花税	5800	5800	8818	152.03	148.73
八、城镇土地使用税	9600	9600	6997	72.89	72.69
九、土地增值税	8000	8000	13582	169.78	167.84
十、车船税	2800	2800	2846	101.64	98.55
十一、耕地占用税	2000	2000	1680	84.00	78.73
十二、契税	30000	30000	23245	77.48	80.61
十三、烟叶税					
十四、环境保护税	280	280	219	78.21	88.31
十五、其他税收收入			4		80.00
非税收入小计	145000	145000	186144	128.38	139.40
十六、专项收入	15200	15200	12667	83.34	92.79
十七、行政事业性收费收入	9589	9589	6579	68.61	66.25
十八、罚没收入	8528	8528	8200	96.15	89.57
十九、国有资本经营收入					
二十、国有资源（资产）有偿使用收入	91923	91923	137184	149.24	172.44
二十一、捐赠收入	21	21	6387	30414.29	114.94
二十二、政府住房基金收入	390	390	418	107.18	81.48
二十三、其他收入	19349	19349	14709	76.02	96.97
一般公共预算收入合计	340000	340000	360119	105.92	110.57

2024年广汉市一般公共预算支出决算表

单位：万元，%

预算科目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算%	为上年 决算%
一、一般公共服务支出	43384	45186	44360	98.17	90.76%
二、外交支出					
三、国防支出	889	1616	824	50.99	232.77%
四、公共安全支出	22566	24596	23634	96.09	96.22%
五、教育支出	53066	77084	69532	90.20	105.89%
六、科学技术支出	7014	8391	8260	98.44	202.35%
七、文化旅游体育与传媒支出	19215	47184	32039	67.90	38.45%
八、社会保障和就业支出	35080	59914	59329	99.02	94.76%
九、卫生健康支出	26241	42075	41621	98.92	82.10%
十、节能环保支出	5177	5234	4619	88.25	76.57%
十一、城乡社区支出	50677	132018	122719	92.96	224.45%
十二、农林水支出	43069	67736	64399	95.07	119.08%
十三、交通运输支出	4941	21139	18900	89.41	177.95%
十四、资源勘探工业信息等支出	2849	12949	8588	66.32	147.71%
十五、商业服务业等支出	1016	4885	3733	76.42	265.50%
十六、金融支出	50	4305	4273	99.26	205.43%
十七、援助其他地区支出	2600	4025	4025	100.00	472.42%
十八、自然资源海洋气象等支出	4382	4057	4057	100.00	104.89%
十九、住房保障支出	17867	24658	20902	84.77	71.72%
二十、粮油物资储备支出	1010	2622	2276	86.80	97.10%
二十一、灾害防治及应急管理支出	2549	6321	5785	91.52	115.77%
二十二、预备费	4600				
二十三、其他支出	63343	1670	400	23.95	203.05%
二十四、债务付息支出	4227	3406	3406	100.00	107.75%
二十五、债务发行费用支出	30	23	23	100.00	127.78%
一般公共预算支出合计	415842	601094	547704	91.12	105.44%

2024年广汉市一般公共预算收支决算平衡表

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
一般公共预算收入	360119	一般公共预算支出	547704
转移性收入	375800	转移性支出	120625
上级补助收入	202847	上解支出	42901
返还性收入	4020	体制上解支出	2105
一般性转移支付收入	149209	专项上解支出	40796
专项转移支付收入	49618		
上年结余收入	50880	调出资金	
调入资金	20155	区域间转移性支出	1668
从政府性基金预算调入	20000	援助其他地区支出	1668
从国有资本经营预算调入	155	生态保护补偿转移性支出	
从其他资金调入		土地指标调剂转移性支出	
债务转贷收入	34800	其他转移性支出	
地方政府一般债券转贷收入	34800	安排预算稳定调节基金	76056
地方政府向外国政府借款转贷收入		补充预算周转金	
地方政府向国际组织借款转贷收入		拨付国债转贷资金数	
地方政府其他一般债务转贷收入		国债转贷资金结余	
区域间转移性收入		债务还本支出	14200
接受其他地区援助收入		地方政府一般债务还本支出	14200
生态保护补偿转移性收入		地方政府一般债券还本支出	14200
土地指标调剂转移性收入		地方政府向外国政府借款还本支出	
其他转移性收入		地方政府向国际组织借款还本支出	
动用预算稳定调节基金	67118	
国债转贷收入			
国债转贷资金上年结余			
国债转贷转补助数			
.....			
收 入 总 计	735919	支 出 总 计	682529
		年终结余	53390
		其中：结转下年支出	53390

2024年广汉市本级一般公共预算收入决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预算科目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算	为上年 决算
税收收入小计					
一、增值税					
二、企业所得税					
三、企业所得税退税					
四、个人所得税					
五、资源税					
六、城市维护建设税					
七、房产税					
八、印花税					
九、城镇土地使用税					
十、土地增值税					
十一、车船税					
十二、耕地占用税					
十三、契税					
十四、烟叶税					
十五、环境保护税					
十六、其他税收收入					
非税收入小计					
十七、专项收入					
十八、行政事业性收费收入					
十九、罚没收入					
二十、国有资本经营收入					
二十一、国有资源（资产）有偿使用收入					
二十二、捐赠收入					
二十三、政府住房基金收入					
二十四、其他收入					
一般公共预算收入合计					

2024年广汉市本级一般公共预算支出决算表

(本表无数据) 单位：万元, %

预算科目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算	为上年 决算
一、一般公共服务支出					
二、外交支出					
三、国防支出					
四、公共安全支出					
五、教育支出					
六、科学技术支出					
七、文化旅游体育与传媒支出					
八、社会保障和就业支出					
九、卫生健康支出					
十、节能环保支出					
十一、城乡社区支出					
十二、农林水支出					
十三、交通运输支出					
十四、资源勘探工业信息等支出					
十五、商业服务业等支出					
十六、金融支出					
十七、援助其他地区支出					
十八、自然资源海洋气象等支出					
十九、住房保障支出					
二十、粮油物资储备支出					
二十一、灾害防治及应急管理支出					
二十二、预备费					
二十三、其他支出					
二十四、债务付息支出					
二十五、债务发行费用支出					
一般公共预算支出合计					

2024年广汉市本级一般公共预算收支决算平衡表

(本表无数据) 单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
一般公共预算收入		一般公共预算支出	
转移性收入		转移性支出	
上级补助收入		上解支出	
一般性转移支付收入		体制上解支出	
专项转移支付收入		专项上解支出	
上年结余收入		调出资金	
调入资金		区域间转移性支出	
从政府性基金预算调入		援助其他地区支出	
从国有资本经营预算调入		生态保护补偿转移性支出	
从其他资金调入		土地指标调剂转移性支出	
债务转贷收入		其他转移性支出	
地方政府一般债券转贷收入		安排预算稳定调节基金	
地方政府向外国政府借款转贷收入		补充预算周转金	
地方政府向国际组织借款转贷收入		拨付国债转贷资金数	
地方政府其他一般债务转贷收入		国债转贷资金结余	
区域间转移性收入		债务还本支出	
接受其他地区援助收入		地方政府一般债务还本支出	
生态保护补偿转移性收入		地方政府一般债券还本支出	
土地指标调剂转移性收入		地方政府向外国政府借款还本支出	
其他转移性收入		地方政府向国际组织借款还本支出	
动用预算稳定调节基金		
国债转贷收入			
国债转贷资金上年结余			
国债转贷转补助数			
.....			
收 入 总 计		支 出 总 计	
		年终结余	
		其中：结转下年支出	

2024年广汉市本级一般公共预算收支决算平衡表

(本表无数据)

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
-----	-----	-----	-----

2024年广汉市一般公共预算经济分类科目支出决算表

单位：万元

预算科目	调整 预算数	决算数
机关工资福利支出	69325	69325
工资奖金津补贴	44038	44038
社会保障缴费	11312	11312
住房公积金	5039	5039
其他工资福利支出	8936	8936
机关商品和服务支出	213161	199031
办公经费	14080	14065
会议费	182	181
培训费	216	216
专用材料购置费	808	808
委托业务费	20664	20508
公务接待费	120	120
因公出国(境)费用	6	6
公务用车运行维护费	513	513
维修(护)费	3835	3820
其他商品和服务支出	172737	158794
机关资本性支出(一)	13283	12963
房屋建筑物购建	5	5
基础设施建设	170	170
公务用车购置	17	17
土地征迁补偿和安置支出	4000	4000
设备购置	966	650
大型修缮	81	81
其他资本性支出	8044	8040
机关资本性支出(二)	64188	45002
房屋建筑物购建	407	407

2024年广汉市一般公共预算经济分类科目支出决算表

单位：万元

预算科目	调整 预算数	决算数
基础设施建设	37106	27510
公务用车购置		
设备购置	3	3
大型修缮	7961	4206
其他资本性支出	18711	12876
对事业单位经常性补助	124211	119834
工资福利支出	76894	76894
商品和服务支出	47317	42940
其他对事业单位补助		
对事业单位资本性补助	24844	16222
资本性支出(一)	2643	2643
资本性支出(二)	22201	13579
对企业补助	33131	26807
费用补贴	1359	1352
利息补贴		
其他对企业补助	31772	25455
对企业资本性支出		
对企业资本性支出(一)		
对企业资本性支出(二)		
对个人和家庭的补助	51360	50929
社会福利和救助	26552	26370
助学金	489	489
个人农业生产补贴		
离退休费	2074	2074
其他对个人和家庭补助	22245	21996
对社会保障基金补助	3957	3957

2024年广汉市一般公共预算经济分类科目支出决算表

单位：万元

预算科目	调整 预算数	决算数
对社会保险基金补助	3957	3957
对机关事业单位职业年金的补助		
债务利息及费用支出	3429	3429
国内债务付息	3406	3406
国外债务付息		
国内债务发行费用	23	23
国外债务发行费用		
其他支出	205	205
赠与		
国家赔偿费用支出		
对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
其他支出	205	205
合计	601094	547704

2024年广汉市一般公共预算
经济分类科目基本支出决算表

单位：万元

预算科目	调整 预算数	决算数
机关工资福利支出	65595	65595
工资奖金津补贴	42727	42727
社会保障缴费	10925	10925
住房公积金	4798	4798
其他工资福利支出	7145	7145
机关商品和服务支出	9924	9924
办公经费	5740	5740
会议费	27	27
培训费	50	50
专用材料购置费	23	23
委托业务费	636	636
公务接待费	83	83
因公出国(境)费用		
公务用车运行维护费	513	513
维修(护)费	237	237
其他商品和服务支出	2615	2615
机关资本性支出(一)		
房屋建筑物购建		
基础设施建设		
公务用车购置		
土地征迁补偿和安置支出		
设备购置		
大型修缮		
其他资本性支出		
机关资本性支出(二)		

2024年广汉市一般公共预算
经济分类科目基本支出决算表

单位：万元

预算科目	调整 预算数	决算数
房屋建筑物购建		
基础设施建设		
公务用车购置		
设备购置		
大型修缮		
其他资本性支出		
对事业单位经常性补助	81859	81859
工资福利支出	74193	74193
商品和服务支出	7666	7666
其他对事业单位补助		
对事业单位资本性补助		
资本性支出(一)		
资本性支出(二)		
对企业补助		
费用补贴		
利息补贴		
其他对企业补助		
对企业资本性支出		
对企业资本性支出(一)		
对企业资本性支出(二)		
对个人和家庭的补助	13965	13965
社会福利和救助	1501	1501
助学金		
个人农业生产补贴		
离退休费	1972	1972

2024年广汉市一般公共预算
经济分类科目基本支出决算表

单位：万元

预算科目	调整 预算数	决算数
其他对个人和家庭补助	10492	10492
对社会保障基金补助		
对社会保险基金补助		
补充全国社会保障基金		
债务利息及费用支出		
国内债务付息		
国外债务付息		
国内债务发行费用		
国外债务发行费用		
其他支出		
赠与		
国家赔偿费用支出		
对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
其他支出		
合计	171343	171343

2024年上级对广汉市一般公共预算转移支付补助决算表

单位：万元

转移支付名称	决算数
一、返还性收入	4020
增值税税收返还收入	4,179
消费税税收收入返还	27
所得税基数返还收入	7,245
成品油价格改革税收返还	1,669
增值税“五五分享”税收返还	-4,271
其他税收返还（契税、印花税返还基数）	-4,829
二、一般性转移支付	149209
体制补助收入	
均衡性转移支付收入	29,006
县级基本财力保障机制奖补资金收入	6,439
结算补助收入	23,959
资源枯竭型城市转移支付补助收入	
企业事业单位划转补助收入	365
产粮(油)大县奖励资金收入	3,885
重点生态功能区转移支付收入	
固定数额补助收入	15,012
革命老区转移支付收入	
民族地区转移支付收入	
边境地区转移支付收入	
巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入	4,084
一般公共服务共同财政事权转移支付收入	
外交共同财政事权转移支付收入	
国防共同财政事权转移支付收入	
公共安全共同财政事权转移支付收入	1,575
教育共同财政事权转移支付收入	9,447
科学技术共同财政事权转移支付收入	256
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	6,813
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	12,938
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	14,392
节能环保共同财政事权转移支付收入	2
城乡社区共同财政事权转移支付收入	
农林水共同财政事权转移支付收入	18,656
交通运输共同财政事权转移支付收入	705
资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付收入	
商业服务业等共同财政事权转移支付收入	
金融共同财政事权转移支付收入	
自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入	
住房保障共同财政事权转移支付收入	860
粮油物资储备共同财政事权转移支付收入	
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	
其他共同财政事权转移支付收入	
其他一般性转移支付收入	815
三、专项转移支付	49618
一般公共服务	295
外交	

国防	
公共安全	20
教育	5000
科学技术	500
文化旅游体育与传媒	10004
社会保障和就业	
卫生健康	688
节能环保	1473
城乡社区	14532
农林水	2798
交通运输	901
资源勘探工业信息等	3967
商业服务业等	
金融	3847
自然资源海洋气象等	
住房保障	2606
粮油物资储备	85
灾害防治及应急管理	2502
其他收入	400
合计	202847

2024年广汉市对下一般公共预算
转移支付和税收返还决算表

(本表无数据)

单位：万元

预 算 科 目 (项 目)	决 算 数
合 计	
一、一般性转移支付	
其中：均衡性转移支付	
重点生态功能区转移支付	
县级基本财力保障机制奖补资金	
资源枯竭城市转移支付	
革命老区转移支付	
民族地区转移支付	
欠发达地区转移支付	
共同财政事权转移支付	
其中：成品油税费改革转移支付	
城乡义务教育补助经费	
.....	
.....	
税收返还	
体制结算补助	
二、专项转移支付	
其中：民族事业发展专项资金	
帮扶干部风险保障金	
.....	
.....	

2024年广汉市预算内基本建设决算表

单位：万元，%

预算科目（项目）	年初 预算数	调整 预算数	决算数	为预算
一、一般公共服务支出	70	343	343	100.0
（一）本级支出	70	343	343	100.0
人大代表“家、站”建设专项经费	70	66	66	100.0
.....				
（二）对地方转移支付				
项目一				
项目二				
.....				
.....				
二、国防支出				
（一）本级支出				
.....				
（二）对地方转移支付				
.....				
三、公共安全支出		192	192	100.0
（一）本级支出		192	192	100.0
广汉市应急联动指挥中心建设项目		97	97	100.0
.....				
.....				
.....				
（二）对地方转移支付				
.....				
四、教育支出	1950	1309	1309	100.0
（一）本级支出	1950	1309	1309	100
广汉市第四小学改扩建工程	300	300	300	100.0

2024年广汉市预算内基本建设决算表

单位：万元，%

预算科目（项目）	年初 预算数	调整 预算数	决算数	为预算
广汉市三星堆职业中专学校改造工程	400	400	400	100.0
（二）对地方转移支付				
.....				
五、文化旅游体育与传媒支出	100	322	322	100.0
（一）本级支出	100	322	322	100.0
广汉市文体中心改扩建项目一标段前期、工程及设备采购费	100	98	98	100.0
.....				
（二）对地方转移支付				
.....				
六、社会保障和就业支出		379	379	100.0
（一）本级支出		379	379	100.0
广汉市金雁街道社区养老服务综合体项目		109	109	100.0
.....				
（二）对地方转移支付				
.....				
七、卫生健康支出	163	124	124	100.0
（一）本级支出	163	124	124	100.0
广汉市连山镇中心卫生院配套工程项目	163	124	124	100.0
.....				
（二）对地方转移支付				
.....				
八、节能环保支出				
（一）本级支出				
.....				

2024年广汉市预算内基本建设决算表

单位：万元，%

预算科目（项目）	年初 预算数	调整 预算数	决算数	为预算
（二）对地方转移支付				
.....				
九、城乡社区支出	547	2474	2474	100.0
（一）本级支出	547	2474	2474	100.0
北新国际机械物流旁道路工程	238	238	238	100.0
广汉市金鱼镇环境卫生集中整治建设 美丽乡村项目		171	171	100.0
G5京昆高速沿线风貌及环境卫生整治 项目		620	620	100.0
.....				
（二）对地方转移支付				
.....				
十、农林水支出				
（一）本级支出		223	223	100.0
广汉市湔江三号附渠分洪口工程		109	109	100.0
.....				
（二）对地方转移支付				
.....				
十一、交通运输支出		2049	2049	100.0
（一）本级支出		2049	2049	100
广汉市南和路城区至旌江干线连接线		694	694	100.0
农村公路建设补助资金-通组路路面改 造工程		318	318	100.0
（二）对地方转移支付				
.....				
.....				

2024年广汉市预算内基本建设决算表

单位：万元，%

预算科目（项目）	年初 预算数	调整 预算数	决算数	为预算
.....				
十二、自然资源海洋气象等支出				
（一）本级支出				
（二）对地方转移支付				
.....				
十三、住房保障支出	610			
（一）本级支出	610			
（二）对地方转移支付				
.....				
十三、灾害防治及应急管理支出		671	671	100.0
（一）本级支出		671	671	100.0
地质灾害综合治理项目		475	475	100.0
（二）对地方转移支付				
.....				
.....				
.....				
预算内基本建设支出合计	3440	7863	7863	100.0
本级支出合计	3440	8086	8086	100.0
对地方转移支付合计				

2024年广汉市本级重大政府投资计划和重大投资项目决算表

单位：万元, %

项目（计划）	年初 预算数	调整 预算数	决算数	为预算
广汉市主要道路道口隐患整治工程		129.97	129.97	100.0%
广汉市三星堆职业中专学校改造工程	400.00	400.00	400.00	100.0%
.....				
.....				
合计	400	529.97	529.97	

2024年广汉市政府性基金预算收入决算表

单位：万元，%

预算科目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算%	为上年 决算%
农网还贷资金收入					
铁路建设基金收入					
民航发展基金收入					
海南省高等级公路车辆通行附加费收入					
旅游发展基金收入					
国家电影事业发展专项资金收入					
国有土地收益基金收入	23651	23651	18626	78.75	120.54
农业土地开发资金收入	600	600	593	98.83	107.43
国有土地使用权出让收入	448777	448777	367486	81.89	96.11
大中型水库移民后期扶持基金收入					
大中型水库库区基金收入					
三峡水库库区基金收入					
中央特别国债经营基金收入					
中央特别国债经营基金财务收入					
彩票公益金收入					
城市基础设施配套费收入	4300	4300	3175	73.84	84.80
小型水库移民扶助基金收入					
国家重大水利工程建设基金收入					
车辆通行费					
核电站乏燃料处理处置基金收入					
可再生能源电价附加收入					
船舶油污损害赔偿基金收入					
废弃电器电子产品处理基金收入					
污水处理费收入	2672	2672	4673	174.89	135.14
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用					
抗疫特别国债财务基金收入					
其他政府性基金收入					
海南省高等级公路车辆通行附加费专项债务对应项目专项收入					
国家电影事业发展专项资金专项债务对应项目专项收入					
国有土地使用权出让金专项债务对应项目专项收入					
农业土地开发资金专项债务对应项目专项收入					
大中型水库库区基金专项债务对应项目专项收入					
城市基础设施配套费专项债务对应项目专项收入					
小型水库移民扶助基金专项债务对应项目专项收入					
国家重大水利工程建设基金专项债务对应项目专项收入					
车辆通行费专项债务对应项目专项收入					
污水处理费专项债务对应项目专项收入					
其他政府性基金专项债务对应项目专项收入			15096		
政府性基金预算收入合计	480000	480000	409649	85.34	101.01

2024年广汉市政府性基金预算支出决算表

单位：万元，%

预算科目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算	为上年 决算
科学技术支出					
核电站乏燃料处理处置基金支出					
文化旅游体育与传媒支出	104	113	104	92.04	
国家电影事业发展专项资金安排的支出	104	113	104	92.04	142.47
旅游发展基金支出					
国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入安排的支出					
社会保障和就业支出					
大中型水库移民后期扶持基金支出					
小型水库移民扶助基金安排的支出					
小型水库移民扶助基金对应专项债务收入安排的支出					
节能环保支出					
可再生能源电价附加收入安排的支出					
废弃电器电子产品处理基金支出					
城乡社区支出	461284	522735	458612	87.73	
国有土地使用权出让收入安排的支出	427856	391977	349305	89.11	107.02
国有土地收益基金安排的支出	23928	18095	18095	100.00	92.43
农业土地开发资金安排的支出	600				
城市基础设施配套费安排的支出	5245	3624	3624	100.00	166.93
污水处理费安排的支出	3655	3559	3559	100.00	477.08
土地储备专项债券收入安排的支出					
棚户区改造专项债券收入安排的支出		84000	84000	100.00	201.44
城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出					
污水处理费对应专项债务收入安排的支出					
国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出					
超长期特别国债安排的支出		21480	29	0.14	
农林水支出	71	483	297	61.49	
大中型水库库区基金安排的支出	58	193	58	30.05	15.89
三峡水库库区基金支出					
国家重大水利工程建设基金安排的支出		58	58	100.00	95.08
大中型水库库区基金对应专项债务收入安排的支出	13	232	181	78.02	84.19
国家重大水利工程建设基金对应专项债务收入安排的支出					
交通运输支出					
海南省高等级公路车辆通行附加费安排的支出					

2024年广汉市政府性基金预算支出决算表

单位：万元，%

预算科目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算	为上年 决算
车辆通行费安排的支出					
铁路建设基金支出					
船舶油污损害赔偿基金支出					
民航发展基金支出					
海南省高等级公路车辆通行附加费对应专项债务收入安排的支出					
政府收费公路专项债券收入安排的支出					
车辆通行费对应专项债务收入安排的支出					
资源勘探工业信息等支出		4107	3294	80.20	
超长期特别国债安排的支出		4107	3294	80.20	
金融支出					
金融调控支出					
其他支出	1045	126077	125327	99.41	
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		124000	124000	100.00	77.11
彩票发行销售机构业务费安排的支出					
抗疫特别国债财务基金支出					
彩票公益金安排的支出	1045	2077	1327	63.89	87.82
债务付息支出	37987	36480	36480	100.00	116.42
债务发行费用支出	270	256	256	100.00	124.27
超长期特别国债安排的其他支出		2633	6	0.23	
政府性基金预算支出	500761	692884	624376	90.11	106.70

2024年广汉市政府性基金预算收支决算平衡表

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
政府性基金预算收入	409649	政府性基金预算支出	624376
转移性收入	502635	转移性支出	20000
上级补助收入	35345	上解支出	
上年结余收入	62084	调出资金	20000
调入资金	4006	债务还本支出	199400
债务转贷收入	401200	地方政府专项债务还本支出	199400
地方政府专项债务转贷收入	401200	
.....		
.....			
收 入 总 计	912284	支 出 总 计	843776
		年终结余	68508

2024年广汉市本级政府性基金预算收入决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预算科目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算	为上年 决算
一、政府性基金收入					
农网还贷资金收入					
国家电影事业发展专项资金收入					
国有土地收益基金收入					
农业土地开发资金收入					
国有土地使用权出让收入					
大中型水库移民后期扶持基金收入					
彩票公益金收入					
城市基础设施配套费收入					
小型水库移民扶助基金收入					
国家重大水利工程建设基金收入					
中央大中型水库库区基金收入					
污水处理费收入					
其他政府性基金收入					
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用					
二、专项债务对应项目专项收入					
港口建设费专项债务对应项目专项收入					
国家电影事业发展专项资金专项债务对应项目专项收入					
国有土地使用权出让金专项债务对应项目专项收入					
农业土地开发资金专项债务对应项目专项收入					
大中型水库库区基金专项债务对应项目专项收入					
城市基础设施配套费专项债务对应项目专项收入					
小型水库移民扶助基金专项债务对应项目专项收入					
国家重大水利工程建设基金专项债务对应项目专项收入					
车辆通行费专项债务对应项目专项收入					
污水处理费专项债务对应项目专项收入					
其他政府性基金专项债务对应项目专项收入					
政府性基金预算收入合计					

2024年广汉市本级政府性基金预算支出决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预算科目	上年 决算数	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算	为上年 决算
科学技术支出						
核电站乏燃料处理处置基金支出						
文化旅游体育与传媒支出						
国家电影事业发展专项资金安排的支出						
旅游发展基金支出						
国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入安排的支出						
社会保障和就业支出						
大中型水库移民后期扶持基金支出						
小型水库移民扶助基金安排的支出						
小型水库移民扶助基金对应专项债务收入安排的支出						
节能环保支出						
可再生能源电价附加收入安排的支出						
废弃电器电子产品处理基金支出						
城乡社区支出						
国有土地使用权出让收入安排的支出						
国有土地收益基金安排的支出						
农业土地开发资金安排的支出						
城市基础设施配套费安排的支出						
污水处理费安排的支出						
土地储备专项债券收入安排的支出						
棚户区改造专项债券收入安排的支出						
城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出						
污水处理费对应专项债务收入安排的支出						
国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出						
农林水支出						
大中型水库库区基金安排的支出						
三峡水库库区基金支出						
国家重大水利工程建设基金安排的支出						
大中型水库库区基金对应专项债务收入安排的支出						
国家重大水利工程建设基金对应专项债务收入安排的支出						
交通运输支出						
海南省高等级公路车辆通行附加费安排的支出						
车辆通行费安排的支出						
铁路建设基金支出						
船舶油污损害赔偿基金支出						
民航发展基金支出						
海南省高等级公路车辆通行附加费对应专项债务收入安排的支出						
政府收费公路专项债券收入安排的支出						
车辆通行费对应专项债务收入安排的支出						
资源勘探工业信息等支出						
农网还贷资金支出						
金融支出						
金融调控支出						
其他支出						
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出						
彩票发行销售机构业务费安排的支出						
抗疫特别国债财务基金支出						
彩票公益金安排的支出						
债务付息支出						

2024年广汉市本级政府性基金预算支出决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预算科目	上年 决算数	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算	为上年 决算
债务发行费用支出						
抗疫特别国债安排的支出						
政府性基金预算支出						

2024年广汉市本级政府性基金预算收支决算平衡表

(本表无数据)

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
政府性基金预算收入		政府性基金预算支出	
转移性收入		转移性支出	
上级补助收入		补助下级支出	
上解收入		上解支出	
上年结余收入		调出资金	
调入资金		债务转贷支出	
债务转贷收入		债务还本支出	
地方政府专项债务转贷收入		地方政府专项债务还本支出	
.....		
收 入 总 计		支 出 总 计	
		年终结余	

附件20

2024年广汉市上级对政府性基金预算转移支付执行情况表

单位：万元

预算科目	金额
上级补助收入	35,345
国家电影事业发展专项资金收入	9
小型水库移民扶助基金收入	
可再生能源电价附加收入	
国有土地使用权出让相关收入	5,434
国有土地收益基金相关收入	
农业土地开发资金收入	
城市基础设施配套费收入	
污水处理费收入	
大中型水库库区基金收入	135
国家重大水利工程建设基金收入	58
大中型水库移民后期扶持基金收入	219
车辆通行费相关收入	
港口建设费收入	
民航发展基金收入	
农网还贷资金收入	
旅游发展基金收入	
彩票发行机构和业务费收入	
彩票公益金收入	1,270
其他政府性基金相关收入	
超长期特别国债相关收入	28,220

2024年广汉市对下政府性基金预算转移支付决算表

(本表无数据)

单位：万元

预 算 科 目	决 算 数
补助下级	
一、国家电影事业发展专项资金收入	
二、旅游发展基金收入	
三、大中型水库移民后期扶持基金收入	
四、农业土地开发资金收入	
五、大中型水库库区基金收入	
六、国家重大水利工程建设基金收入	
七、港口建设费收入	
八、民航发展基金收入	
九、其他政府性基金及对应专项债务收入	
十、彩票公益金收入	
十一、抗疫特别国债	
.....	
.....	

2024年广汉市国有资本经营预算收入决算表

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算%
一、利润收入	515	515	515	
建材企业利润收入				
石油石化企业利润收入				
建筑施工企业利润收入				
贸易企业利润收入				
教育文化广播企业利润收入				
其他国有资本经营预算企业利润收入	515	515	515	100.0
二、股利、股息收入				
国有控股公司股利、股息收入				
国有参股公司股利、股息收入				
金融企业股利、股息收入（国资预算）				
其他国有资本经营预算企业股利、股息收入				
三、产权转让收入				
国有股减持收入				
国有股权、股份转让收入				
国有独资企业产权转让收入				
.....				
其他国有资本经营预算企业产权转让收入				
四、清算收入				
国有股权、股份清算收入				
国有独资企业清算收入				
其他国有资本经营预算企业清算收入				
五、其他收入				
其他国有资本经营预算收入				
全省国有资本经营预算收入	515	515	515	

2024年广汉市国有资本经营预算支出决算表

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算%
一、解决历史遗留问题及改革成本支出	159	318	160	
（一）厂办大集体改革支出				
（二）“三供一业”移交补助支出				
（三）国有企业办职教幼教补助支出				
……国有企业退休人员社会化管理补助支出	159	318	160	
（…）其他解决历史遗留问题及改革成本支出				
二、国有企业资本金注入				
（一）国有经济结构调整支出				
（二）公益性设施投资支出				
（三）前瞻性战略性新兴产业发展支出				
……				
（……）其他国有企业资本金注入				
三、国有企业政策性补贴				
（一）国有企业政策性补贴				
四、其他国有资本经营预算支出	360	360	360	
（一）其他国有资本经营预算支出	360	360	360	
全省国有资本经营预算支出	519	678	520	76.70%

2024年广汉市国有资本经营预算收支决算平衡表

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
国有资本经营预算收入	515	国有资本经营预算支出	520
转移性收入	318	转移性支出	155
上级补助收入	159	调出资金	155
上年结余收入	159		
收 入 总 计	833	支 出 总 计	675
		年终结余	158

2024年广汉市本级国有资本经营预算收入决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	调整 预算数	决算数	为预算%
一、利润收入				
烟草企业利润收入				
石油石化企业利润收入				
电力企业利润收入				
.....				
其他国有资本经营预算企业利润收入				
二、股利、股息收入				
国有控股公司股利、股息收入				
国有参股公司股利、股息收入				
金融企业股利、股息收入（国资预算）				
其他国有资本经营预算企业股利、股息收入				
三、产权转让收入				
国有股减持收入				
国有股权、股份转让收入				
国有独资企业产权转让收入				
.....				
其他国有资本经营预算企业产权转让收入				
四、清算收入				
国有股权、股份清算收入				
国有独资企业清算收入				
其他国有资本经营预算企业清算收入				
五、其他收入				
其他国有资本经营预算收入				
国有资本经营预算收入合计				

2024年广汉市本级国有资本经营预算支出决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	调整 预算数	决算数	为预算%
一、解决历史遗留问题及改革成本支出				
（一）厂办大集体改革支出				
（二）“三供一业”移交补助支出				
（三）国有企业办职教幼教补助支出				
...				
（...）其他解决历史遗留问题及改革成本支出				
二、国有企业资本金注入				
（一）国有经济结构调整支出				
（二）公益性设施投资支出				
（三）前瞻性战略性新兴产业发展支出				
...				
（...）其他国有企业资本金注入				
三、国有企业政策性补贴				
（一）国有企业政策性补贴				
四、其他国有资本经营预算支出				
（一） 其他国有资本经营预算支出				
省级国有资本经营预算支出				

2024年广汉市本级国有资本经营预算收支决算平衡表

(本表无数据)

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
国有资本经营预算收入		国有资本经营预算支出	
转移性收入		转移性支出	
上级补助收入		补助下级支出	
上年结余收入		调出资金	
收 入 总 计		支 出 总 计	
		年终结余	

2024年广汉市对下国有资本经营预算转移支付决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预 算 科 目	预算数	决算数	为预算%
一、解决历史遗留问题及改革成本支出			
厂办大集体改革支出			
“三供一业”移交补助支出			
国有企业办职教幼教补助支出			
.....			
.....			
.....			
其他解决历史遗留问题及改革成本支出			
合计			

2024年广汉市社会保险基金预算收入决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算%
一、企业职工基本养老保险基金收入				
其中：企业职工基本养老保险费收入				
企业职工基本养老保险基金财政补贴收入				
企业职工基本养老保险基金利息收入				
企业职工基本养老保险基金委托投资收益				
其他企业职工基本养老保险基金收入				
二、失业保险基金收入				
其中：失业保险费收入				
失业保险基金财政补贴收入				
失业保险基金利息收入				
其他失业保险基金收入				
三、职工基本医疗保险基金收入				
其中：职工基本医疗保险费收入				
职工基本医疗保险基金财政补贴收入				
职工基本医疗保险基金利息收入				
其他职工基本医疗保险基金收入				
四、工伤保险基金收入				
其中：工伤保险费收入				
工伤保险基金财政补贴收入				
工伤保险基金利息收入				
职业伤害保障费收入				
其他工伤保险基金收入				
五、城乡居民基本养老保险基金收入				
其中：城乡居民基本养老保险基金缴费收入				
城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入				
城乡居民基本养老保险基金利息收入				

2024年广汉市社会保险基金预算收入决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算%
城乡居民基本养老保险基金委托投资收益				
城乡居民基本养老保险基金集体补助收入				
其他城乡居民基本养老保险基金收入				
六、机关事业单位基本养老保险基金收入				
其中：机关事业单位基本养老保险费收入				
机关事业单位基本养老保险基金财政补贴收入				
机关事业单位基本养老保险基金利息收入				
机关事业单位基本养老保险基金委托投资收益				
其他机关事业单位基本养老保险基金收入				
七、城乡居民基本医疗保险基金收入				
其中：城乡居民基本医疗保险费收入				
城乡居民基本医疗保险基金财政补贴收入				
城乡居民基本医疗保险基金利息收入				
其他城乡居民基本医疗保险基金收入				
社会保险基金预算收入合计				

备注：1. “预算科目”根据政府收支分类科目调整进行相应调整。
2. 社会保险基金决算公开应与预算公开口径保持一致。

2024年广汉市社会保险基金预算支出决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算%
一、企业职工基本养老保险基金支出				
其中：基本养老金				
医疗补助金				
丧葬抚恤补助				
其他企业职工基本养老保险基金支出				
二、失业保险基金支出				
其中：失业保险金				
医疗保险费				
丧葬抚恤补助				
职业培训和职业介绍补贴				
技能提升补贴支出				
稳定岗位补贴支出				
其他费用支出				
其他失业保险基金支出				
三、职工基本医疗保险基金支出				
其中：职工基本医疗保险统筹基金				
职工基本医疗保险个人账户基金				
其他职工基本医疗保险基金支出				
四、工伤保险基金支出				
其中：工伤保险待遇				
劳动能力鉴定支出				
工伤预防费用支出				
职业伤害保障支出				
其他工伤保险基金支出				
五、城乡居民基本养老保险基金支出				
其中：基础养老金支出				

2024年广汉市社会保险基金预算支出决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	变动 预算数	决算数	为预算%
个人账户养老金支出				
丧葬抚恤补助支出				
其他城乡居民基本养老保险基金支出				
六、机关事业单位基本养老保险基金支出				
其中：基本养老金支出				
丧葬抚恤补助支出				
其他机关事业单位基本养老保险基金支出				
七、城乡居民基本医疗保险基金支出				
其中：城乡居民基本医疗保险基金医疗待遇支出				
城乡居民大病保险支出				
其他城乡居民基本医疗保险基金支出				
社会保险基金预算支出合计				

备注：1. “预算科目”根据政府收支分类科目调整进行相应调整。
2. 社会保险基金决算公开应与预算公开口径保持一致。

2024年广汉市社会保险基金预算收支决算平衡表

(本表无数据)

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
社会保险基金决算收入		社会保险基金决算支出	
转移性收入	0	转移性支出	
上年结余收入	0	社会保险基金转移支出	
企业职工基本养老保险基金		企业职工基本养老保险基金	
失业保险基金		失业保险基金	
职工基本医疗保险基金		职工基本医疗保险基金	
工伤保险基金		城乡居民基本养老保险基金	
城乡居民基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金	
机关事业单位基本养老保险基金		社会保险基金补助下级支出	
城乡居民基本医疗保险基金		企业职工基本养老保险基金	
社会保险基金转移收入		失业保险基金	
企业职工基本养老保险基金		职工基本医疗保险基金	
失业保险基金		工伤保险基金	
职工基本医疗保险基金		城乡居民基本养老保险基金	
城乡居民基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金	
机关事业单位基本养老保险基金		城乡居民基本医疗保险基金	
社会保险基金上级补助收入		社会保险基金上解上级支出	
企业职工基本养老保险基金		企业职工基本养老保险基金	
失业保险基金		失业保险基金	
职工基本医疗保险基金		职工基本医疗保险基金	
工伤保险基金		工伤保险基金	
城乡居民基本养老保险基金		城乡居民基本养老保险基金	
机关事业单位基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金	
城乡居民基本医疗保险基金		城乡居民基本医疗保险基金	
社会保险基金下级上解收入			
企业职工基本养老保险基金			
失业保险基金			

2024年广汉市社会保险基金预算收支决算平衡表

(本表无数据)

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
职工基本医疗保险基金			
工伤保险基金			
城乡居民基本养老保险基金			
机关事业单位基本养老保险基金			
城乡居民基本医疗保险基金			
收 入 总 计	0	支 出 总 计	0
		年终结余	0
		企业职工基本养老保险基金	
		失业保险基金	
		职工基本医疗保险基金	
		工伤保险基金	
		城乡居民基本养老保险基金	
		机关事业单位基本养老保险基金	0
		城乡居民基本医疗保险基金	

备注：1. “预算科目”根据政府收支分类科目调整进行相应调整。
2. 社会保险基金决算公开应与预算公开口径保持一致。

2024年广汉市社会保险基金预算收入决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	调整 预算数	决算数	为预算%
一、企业职工基本养老保险基金收入				
其中：企业职工基本养老保险费收入				
企业职工基本养老保险基金财政补贴收入				
企业职工基本养老保险基金利息收入				
企业职工基本养老保险基金委托投资收益				
其他企业职工基本养老保险基金收入				
二、失业保险基金收入				
其中：失业保险费收入				
失业保险基金财政补贴收入				
失业保险基金利息收入				
其他失业保险基金收入				
三、职工基本医疗保险基金收入				
其中：职工基本医疗保险费收入				
职工基本医疗保险基金财政补贴收入				
职工基本医疗保险基金利息收入				
其他职工基本医疗保险基金收入				
四、工伤保险基金收入				
其中：工伤保险费收入				
工伤保险基金财政补贴收入				
工伤保险基金利息收入				
职业伤害保障费收入				
其他工伤保险基金收入				
五、城乡居民基本养老保险基金收入				
其中：城乡居民基本养老保险基金缴费收入				
城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入				
城乡居民基本养老保险基金利息收入				

2024年广汉市社会保险基金预算收入决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	调整 预算数	决算数	为预算%
城乡居民基本养老保险基金委托投资收益				
城乡居民基本养老保险基金集体补助收入				
其他城乡居民基本养老保险基金收入				
六、机关事业单位基本养老保险基金收入				
其中：机关事业单位基本养老保险费收入				
机关事业单位基本养老保险基金财政补贴收入				
机关事业单位基本养老保险基金利息收入				
机关事业单位基本养老保险基金委托投资收益				
其他机关事业单位基本养老保险基金收入				
七、城乡居民基本医疗保险基金收入				
其中：城乡居民基本医疗保险费收入				
城乡居民基本医疗保险基金财政补贴收入				
城乡居民基本医疗保险基金利息收入				
其他城乡居民基本医疗保险基金收入				
社会保险基金预算收入合计				

备注：1. “预算科目”根据政府收支分类科目调整进行相应调整。
2. 社会保险基金决算公开应与预算公开口径保持一致。

2024年广汉市社会保险基金预算支出决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	调整 预算数	决算数	为预算%
一、企业职工基本养老保险基金支出				
其中：基本养老金				
医疗补助金				
丧葬抚恤补助				
其他企业职工基本养老保险基金支出				
二、失业保险基金支出				
其中：失业保险金				
医疗保险费				
丧葬抚恤补助				
职业培训和职业介绍补贴				
技能提升补贴支出				
稳定岗位补贴支出				
其他费用支出				
其他失业保险基金支出				
三、职工基本医疗保险基金支出				
其中：职工基本医疗保险统筹基金				
职工基本医疗保险个人账户基金				
其他职工基本医疗保险基金支出				
四、工伤保险基金支出				
其中：工伤保险待遇				
劳动能力鉴定支出				
工伤预防费用支出				
职业伤害保障支出				
其他工伤保险基金支出				
五、城乡居民基本养老保险基金支出				
其中：基础养老金支出				

2024年广汉市社会保险基金预算支出决算表

(本表无数据)

单位：万元，%

预 算 科 目	年初 预算数	调整 预算数	决算数	为预算%
个人账户养老金支出				
丧葬抚恤补助支出				
其他城乡居民基本养老保险基金支出				
六、机关事业单位基本养老保险基金支出				
其中：基本养老金支出				
丧葬抚恤补助支出				
其他机关事业单位基本养老保险基金支出				
七、城乡居民基本医疗保险基金支出				
其中：城乡居民基本医疗保险基金医疗待遇支出				
城乡居民大病保险支出				
其他城乡居民基本医疗保险基金支出				
社会保险基金预算支出合计				

备注：1. “预算科目”根据政府收支分类科目调整进行相应调整。
2. 社会保险基金决算公开应与预算公开口径保持一致。

2024年广汉市社会保险基金预算收支决算平衡表

(本表无数据)

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
社会保险基金决算收入		社会保险基金决算支出	
转移性收入		转移性支出	
上年结余收入		社会保险基金转移支出	
企业职工基本养老保险基金		企业职工基本养老保险基金	
失业保险基金		失业保险基金	
职工基本医疗保险基金		职工基本医疗保险基金	
工伤保险基金		城乡居民基本养老保险基金	
城乡居民基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金	
机关事业单位基本养老保险基金		社会保险基金补助下级支出	
城乡居民基本医疗保险基金		企业职工基本养老保险基金	
社会保险基金转移收入		失业保险基金	
企业职工基本养老保险基金		职工基本医疗保险基金	
失业保险基金		工伤保险基金	
职工基本医疗保险基金		城乡居民基本养老保险基金	
城乡居民基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金	
机关事业单位基本养老保险基金		城乡居民基本医疗保险基金	
社会保险基金上级补助收入		社会保险基金上解上级支出	
企业职工基本养老保险基金		企业职工基本养老保险基金	
失业保险基金		失业保险基金	
职工基本医疗保险基金		职工基本医疗保险基金	
工伤保险基金		工伤保险基金	
城乡居民基本养老保险基金		城乡居民基本养老保险基金	
机关事业单位基本养老保险基金		机关事业单位基本养老保险基金	
城乡居民基本医疗保险基金		城乡居民基本医疗保险基金	
社会保险基金下级上解收入			
企业职工基本养老保险基金			
失业保险基金			
职工基本医疗保险基金			

2024年广汉市社会保险基金预算收支决算平衡表

(本表无数据)

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
工伤保险基金			
城乡居民基本养老保险基金			
机关事业单位基本养老保险基金			
城乡居民基本医疗保险基金			
收 入 总 计		支 出 总 计	
		年终结余	
		企业职工基本养老保险基金	
		失业保险基金	
		职工基本医疗保险基金	
		工伤保险基金	
		城乡居民基本养老保险基金	
		机关事业单位基本养老保险基金	
		城乡居民基本医疗保险基金	

备注：1. “预算科目”根据政府收支分类科目调整进行相应调整。
2. 社会保险基金决算公开应与预算公开口径保持一致。

广汉市2024年地方政府债务限额及余额决算情况表

单位：万元

地 区	2024年债务限额			2024年债务余额决算数		
	合计	一般债务	专项债务	合计	一般债务	专项债务
公 式	A=B+C	B	C	D=E+F	E	F
广汉市	1713253	121736	1591517	1481044	121488	1359556

注：1. 本表反映上一年度本地区、本级及所属地区地方政府债务限额及余额决算数。
2. 本表由县级以上地方各级财政部门在本级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开。

广汉市2024年地方政府债务相关情况表

单位：万元

项 目	本地区	本级
一、2023年末地方政府债务余额	1145944.0	
其中： 一般债务	100888.0	
专项债务	1045056.0	
二、2023年地方政府债务限额	1146883.0	
其中： 一般债务	101263.0	
专项债务	1045620.0	
三、2024年地方政府债券发行决算数	436000.0	
新增一般债券发行额	20600.0	
再融资一般债券发行额	14200.0	
新增专项债券发行额	208000.0	
再融资专项债券发行额	193200.0	
四、2024年地方政府债务还本支出决算数	100900.0	
其中： 一般债务还本支出	14200.0	
专项债务还本支出	86700.0	
五、2024年地方政府债务付息支出决算数	39886.0	
其中： 一般债务付息支出	3406.0	
专项债务付息支出	36480.0	
六、2024年末地方政府债务余额决算数	1481044.0	
其中： 一般债务	121488.0	
专项债务	1359556.0	
七、2024年地方政府债务限额	1713253.0	
其中： 一般债务	121736.0	
专项债务	1591517.0	
八、2024年地方政府债务年限（年）	11.4	
其中： 一般债务年限（年）	6.7	
专项债务年限（年）	15.3	

注：1. 本表反映上两年度本地区、本级地方政府债务限额及余额决算数，上一年度本地区、本级地方政府债务发行额、还本支出、付息支出、剩余债务年限、限额及余额决算数等。
2. 本表由县级以上地方各级财政部门在本级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开。

广汉市2024年本级地方政府专项债务表

单位：万元

项目	本级
一、专项债券收入	
二、专项债券支出	208000
三、还本付息	140786
其中：还本决算数	100900
付息决算数	39886
四、项目负债规模	208000
五、已发行专项债券期限（年）	5/20/30
六、已发行专项债券利率（%）	3.08

注：1. 本表反映上一年度本级政府专项债券收入、支出、还本付息情况，反映本级项目的负债规模、期限、利率、还本付息等情况。

2. 本表由县级以上地方各级财政部门在本级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开。

广汉市2024年地方政府债券使用情况表

单位：万元

区划名称	项目名称	项目领域	项目主管部门	项目实施单位	债券性质	发行金额	发行时间 (年/月)
广汉市	三星堆国家文物保护利用示范区（一期）项目	旅游	三星堆管委会	广汉市三星堆文旅发展有限公司	专项债券	11100.00	2024-05
广汉市	广汉市黄家堰片区棚户区改造项目（一期）	棚户区改造	市住建局	广汉市盛弘建设有限责任公司	专项债券	20000.00	2024-05
广汉市	广汉市城北片区棚户区改造项目	棚户区改造	市住建局	广汉市弘正雒源建设发展有限公司	专项债券	18100.00	2024-05
广汉市	广汉市航天航空科技孵化产业园项目	产业园区基础设施	市住建局	广汉市城乡建设发展有限公司	专项债券	13000.00	2024-02
广汉市	广汉市城镇老旧小区改造项目（二期）	城镇老旧小区改造	市住建局	广汉市汇鑫实业有限公司	专项债券	2000.00	2024-02
广汉市	广汉市区域污水处理能力提升工程（一期）	城镇污水垃圾收集处理	市住建局	广汉市城乡建设发展有限公司	专项债券	5600.00	2024-02
广汉市	成兰铁路三星堆站站前广场及配套设施建设项目	其他综合交通枢纽	市交通局	广汉市弘正雒源建设发展有限公司	专项债券	4500.00	2024-02
广汉市	德阳高新区汽车产业园配套提升基础设施建设项目	产业园区基础设施	高新区管委会	德阳高新国有资本投资运营有限公司	专项债券	7100.00	2024-02
广汉市	德阳高新区汽车产业园（新能源）基础设施建设项目	产业园区基础设施	高新区管委会	德阳高新国有资本投资运营有限公司	专项债券	6000.00	2024-05
广汉市	德阳高新区新丰街道办老街棚户区改造项目	棚户区改造	高新区管委会	德阳高新发展有限公司	专项债券	6000.00	2024-02
广汉市	德阳高新区新丰街道办老街棚户区改造配套设施建设项目	棚户区改造	高新区管委会	德阳高新发展有限公司	专项债券	2400.00	2024-05
广汉市	德阳高新区水系综合整治项目	水利	高新区管委会	德阳高新发展有限公司	专项债券	6000.00	2024-05
广汉市	广汉溪南坊——“城市微更新”项目	老旧街区改造	市住建局	广汉市城乡建设发展有限公司	专项债券	2000.00	2024-02
广汉市	德阳高新区跃龙片区棚户区改造（二期）A区建设项目	棚户区改造	高新区管委会	德阳高新国有资本投资运营有限公司	专项债券	20000.00	2024-08
广汉市	德阳国家高新区西区棚户区改造建设项目	棚户区改造	高新区管委会	德阳高鸿城市建设有限责任公司	专项债券	6500.00	2024-08

区划名称	项目名称	项目领域	项目主管部门	项目实施单位	债券性质	发行金额	发行时间 (年/月)
广汉市	德阳国家级高新区北区保障性安居工程建设项目	棚户区改造	市住建局	德阳高鸿城市建设有限责任公司	专项债券	11000.00	2024-08
广汉市	广汉市场镇老旧小区改造	城镇老旧小区改造	市住建局	广汉市宏鑫农业发展投资有限责任公司	专项债券	7000.00	2024-08
广汉市	长江经济带发展（沱江流域广汉段）水利基础设施项目	水利	市水利局	市水利局	专项债券	1100.00	2024-08
广汉市	广汉市政府投资项目	其他	广汉市财政局	广汉市财政局	专项债券	58600.00	2024-08
广汉市	三星堆遗址保护展示和环境整治工程（二期）	文化旅游	三星堆管委会	广汉市三星堆文旅发展有限公司	一般债券	15600.00	2024-02
广汉市	成渝地区双城经济圈产业转移承接示范园基础设施建设项目	其他	市交通局	广汉市弘源建设发展有限公司	一般债券	5000.00	2024-02
广汉市							

注：1. 本表反映上一年度新增地方政府债券资金使用情况。
2. 本表由县级以上地方各级财政部门在本级人民代表大会常务委员会批准决算后二十日内公开。

广汉市2024年预算绩效管理工作开展情况 及重点绩效评价报告

2024年，我市认真按照全面实施预算绩效管理总要求，紧紧围绕“事前评估、事中监控、事后评价”和“绩效目标引领、结果应用推动”全过程“3+2”工作环节，深入推进预算绩效管理全面展开，全市预算绩效管理工作扎实推进、成效显著。

一、推进制度体系建设。认真贯彻落实《中共四川省委办公厅 四川省人民政府办公厅关于深入实施预算绩效管理的通知》（川委厅〔2022〕5号）、《中共德阳市委办公室 德阳市人民政府办公室关于印发〈德阳市深入实施预算绩效管理十八条 措施〉的通知》（德委办〔2022〕17号），结合我市工作实际。明确工作任务责任，不断推进预算绩效管理体系建设，保障工作全面深入开展。

二、强化绩效目标管理。以绩效目标与预算编制同步部署、同步申报、同步审批、同步公开为基础，以“谁申请资金，谁编制目标；谁分配资金，谁审核指标；谁批复预算，谁批复指标”为原则，对2024年市本级项目支出绩效编制及部门整体支出绩效目标编制实现全覆盖。

三、加大事前评估力度。从项目设立的必要性、目标编制科学性、实施方案可行性、政府投入经济性、预算编制合理性开展“五维度”事前绩效评估或预算评审，评估或评审作为申请项目立

项和预算资金安排的必备要件，提升目标科学性，增强项目可行性，确保财政资金使用效益。

四、加强绩效运行监控。建立预算资金绩效运行部门自行监控和财政重点监控、预算执行进度和绩效目标实现程度两个方面的“双监控”机制。2024年，持续实施市级部门预算资金绩效运行自行监控全覆盖。

五、提升事后评价质效。坚持预算单位是绩效评价第一责任主体，积极构建部门自评全覆盖与财政重点评价相结合、第三方机构有序参与的绩效评价机制。在部门自评的基础上，拓展财政重点评价的深度，评价内容涵盖“三本”预算，自评覆盖率达到100%。2024年，选取4个部门整体支出、1个政策支出、12个项目支出实施财政重点评价。

六、强化绩效结果应用。建立绩效结果与预算安排和预算调整挂钩长效机制，通过问题整改、预算挂钩、预算绩效管理跟踪问效、财会监督问责等方式，确保对资金分配、资金使用、政策出台有实质性约束。

广汉市2024年度 财政重点绩效评价报告

项目名称：耕地恢复专项补助资金

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〕2号

报送时间：2024年11月

目 录

内容概要	1
一、项目基本情况	5
（一）项目绩效目标	5
（二）项目管理情况	6
（三）项目资金使用情况	8
二、评价工作开展情况	9
（一）评价方法	9
（二）评价指标	11
（三）评价选点	11
（四）评价思路及关注重点	11
三、评价结论及绩效分析	12
（一）评价结论	12
（二）绩效分析	13
四、存在的主要问题	17
（一）未建立专项资金管理办法	17
（二）绩效目标编制质量欠佳	18
（三）项目管理不够规范	18
五、相关措施建议	18
（一）建立健全专项资金管理办法	18

（二）提高绩效目标编制质量	19
（三）加强项目全过程预算绩效管理	19
附件：	19



内容概要

一、评价背景

为切实做好广汉市年度耕地恢复工作，实现“进出平衡”、耕地保有量不减少，结合本市实际，广汉市自然资源和规划局制定了《广汉市耕地恢复工作方案》。广汉市 2022 年 1 月至 10 月耕地恢复任务 3540 亩；2023 年耕地恢复补充任务 9335 亩（其中 2020 年流出耕地恢复补充任务 1754 亩、2023 年流出耕地恢复补充任务 3164 亩、“三调”前流出耕地恢复补充任务 4417 亩）。

2023 年市财政根据不同的恢复地类来源给予补助，补助标准为园地恢复 4000 元/亩，林地恢复 2500 元/亩，坑塘水面恢复按 4000 元/亩，草地恢复 2000 元/亩，高坪镇坑塘水面 1400 元/亩，连山镇以实际价格为准。

二、主要绩效

2022 年广汉市耕地恢复任务 3540 亩，实际恢复面积 3708.42 亩；2023 年耕地恢复补充任务 9335 亩，实际恢复面积 9189.33 亩。2022—2023 年耕地恢复已通过省自然资源厅审核。通过项目的实施，坚决遏制耕地“非农化”、严格管控耕地“非粮化”，加强监管防止耕地“撂荒”，牢牢守住耕地保护红线和粮食安全底线。

项目资金来源为市本级财政资金。2023 年共计安排下达 780.1 万元，实际支付 780.1 万元（包括 2022 年耕地恢复补助

资金 220 万元，2023 年预拨部分 560.1 万元）。预算执行率 100%。

三、存在问题

（一）未建立专项资金管理办法

耕地恢复属于常态化工作任务，且“广委发〔2022〕25 号”文要求“建立耕地恢复正向激励机制。财政安排耕地恢复专项补助资金”，为确保专项资金发挥良好的效益，应当制定管理办法予以规范管理。截至评价日，未建立专项资金管理办法，未针对项目申报、项目审批、项目验收、资金拨付程序、资金监管、绩效评价等方面做出详尽明确的规定。

（二）绩效目标编制质量欠佳

根据项目单位年初绩效目标申报表编制情况，总体来说，绩效目标细化量化程度不足，指标设置无法明确体现项目预期的产出效益和效果。其中数量指标“耕地恢复数量 ≥ 3540 亩”、成本指标“耕地恢复成本=2000 万元”与年度具体任务不符，指标值缺乏科学合理性。

（三）项目管理不够规范

1. 申报资料审核把关不严格。连山镇耕地恢复补助采用据实结算方式，但项目主管部门未对其实际成本进行审核。

2. 评价组抽查了连山镇部分图斑的实际恢复成本资料，部分点位存在现场人工、机械、材料逻辑有误、现场资料图片不完整的问题。

四、相关建议

（一）建立健全专项资金管理办法

根据目前情况，耕地恢复专项资金很大程度上属于现阶段会持续存续的专项资金，属于针对某一特定领域的支持，需要在短时间内达到某一特定目标，因此需要高效的资金使用过程和高水平的管理模式。特别是项目管理和财务管理，需要有严格的流程和稳健的操作。建议项目主管部门会同财政部门，尽快制定专项资金管理办法，明确职责分工，针对专项资金使用的五大环节：项目立项、项目管理、项目验收、资金拨付流程、资金监管及绩效评价做出明确的规定，从而有助于优化流程，减少时间和资金的浪费，确保专项资金规范、有效使用，提高专项资金使用效率。

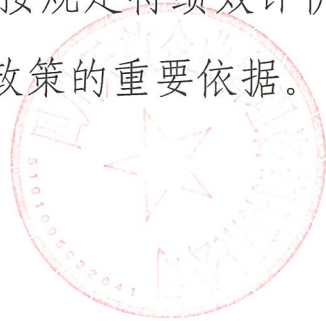
（二）提高绩效目标编制质量

项目单位应结合重点工作任务、项目实施内容，充分梳理并挖掘绩效指标，设置科学合理、具有前瞻性的指标值，以便对项目的实施起到指导和引领作用。

（三）加强项目全过程预算绩效管理

本项目主要的实施主体为各镇（街），项目主管部门应加强项目实施的过程管理与监督。一是密切关注舆情，加强风险研判，避免造成负面影响；二是加强对耕地恢复实际成本的调查和研究，为今后方案制定、政策调整等提供依据。同时，加强项目绩效目标管理，按要求开展绩效运行监控和

绩效自评，加强绩效评价结果应用，按规定将绩效评价结果作为专项资金分配、改进管理和完善政策的重要依据。



2023 年广汉市耕地恢复专项补助资金 项目支出绩效评价报告

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 月对广汉市自然资源和规划局实施的 2023 年广汉市耕地恢复专项补助资金项目开展了绩效评价工作。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、项目基本情况

（一）项目绩效目标

1.项目政策目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记关于耕地保护的重要论述及批示指示精神，认真贯彻落实中、省、德阳市关于严格耕地保护的决策部署，充分认识耕地保护面临的新形势、新任务。落实最严格的耕地保护制度，实行永久基本农田特殊保护制度，坚持问题导向，采取“长牙齿”的硬措施，坚决遏制耕地“非农化”、严格管控耕地“非粮化”，加强监管防止耕地“撂荒”，牢牢守住耕地保护红线和粮食安全底线。

2.年度绩效目标

按照《德阳市自然资源和规划局关于下发耕地恢复任务

的函》（德自然资函〔2022〕13号）要求，广汉市2022年1月至10月耕地恢复任务3540亩。2023年耕地恢复补充任务9335亩（其中2020年流出耕地恢复补充任务1754亩、2023年流出耕地恢复补充任务3164亩、“三调”前流出耕地恢复补充任务4417亩）。

根据《关于全面落实最严格耕地保护和节约集约用地的实施意见》（广委发〔2022〕25号）关于“建立耕地恢复正向激励机制。一是财政安排耕地恢复专项补助资金。对完成耕地年度恢复任务并验收合格的实施主体，适当给予补助”的规定，按照各镇（街道）实际恢复面积给予耕地恢复专项资金补助。

（二）项目管理情况

1. 管理办法制定情况

（1）工作方案制定

为切实做好广汉市年度耕地恢复工作，实现“进出平衡”、耕地保有量不减少，结合本市实际，广汉市自然资源和规划局制定了《广汉市耕地恢复工作方案》，明确了工作基本原则、任务分解情况、恢复计划、地块认定管控规则、恢复耕地后期管护、工作步骤、资金补助等方面具体内容。

（2）补助标准

2022年耕地恢复专项补助资金分配按照“补助资金总额/恢复总面积*各镇（街）实际恢复面积”计算。

2023 年市财政根据不同的恢复地类来源给予补助，补助标准为园地恢复 4000 元/亩，林地恢复 2500 元/亩，坑塘水面恢复按 4000 元/亩，草地恢复 2000 元/亩，高坪镇坑塘水面 1400 元/亩，连山镇以实际价格为准。

2.项目实施过程

广汉市自然资源和规划局按照“科学统筹、兼顾公平”的原则，根据各镇（街）耕地后备资源可恢复面积进行加权平均，结合各镇（街）2022 年度耕地恢复目标任务完成情况对全市任务进行分解。充分利用卫片执法图斑、双月动态监测结果实时掌握耕地实际变化动态，打好提前量、常态化开展耕地恢复，避免年底“搞冲锋、打突击”。各镇（街）根据耕地双月动态监测成果，2 个月内完成流出耕地整改，常态化开展耕地恢复工作。

2022 年和 2023 年任务完成情况详见表 1 和表 2。

表 1 2022 年度耕地恢复任务完成情况表

序号	镇（街道）	全年恢复任务（亩）	实际恢复面积（亩）
1	高坪镇	257	326.32
2	汉州街道（高新区）	356	468.13
3	金轮镇	349	135.19
4	金雁街道	147	121.95
5	金鱼镇	221	315.61
6	连山镇	396	1047.29
7	雒城街道	50	57.32
8	南丰镇	251	102.21
9	三水镇（高新区）	443	187.77

10	三星堆镇	343	416.39
11	向阳镇（高新区）	393	319.1
12	小汉镇（工业集中区）	334	211.14
总计		3540	3708.42

表 2 2023 年度耕地恢复任务完成情况表

序号	镇(街道)	全年恢复任务（亩）	全年恢复耕地面积（亩）				
			园地	林地	坑塘水面	草地	合计
1	高坪镇	2563	60.59	45.01	1778.49	0.85	1964.35
2	汉州街道	700					821.92
3	金轮镇	347	28.8	148.11	79.48	32.17	348.34
4	金雁街道	100	2.14	49.51	60.76	7.21	125.37
5	金鱼镇	251	26.02	169.33	4.73	5.75	351.75
6	连山镇	1930	1004.19	157.18	37.26	22.2	1307.37
7	雒城街道	70	0	50.69	1.71	5	83.16
8	南丰镇	235	60.7	166.55	27.06	34.53	446.75
9	三水镇	527	43.51	241.68	147.01	74.76	695.15
10	三星堆镇	1379	252.48	611.84	85.295	18.11	1220.74
11	向阳镇	578	155.34	379.94	23.35	42.7	646.34
12	小汉镇	655	50.53	337.72	143.56	245.08	1178.09
	总计	9335	1684.3	2357.56	2388.705	488.36	9189.33

（三）项目资金使用情况

项目资金来源为市本级财政资金。2023 年共计安排下达 780.1 万元，实际支付 780.1 万元，预算执行率 100%。专项资金分配及拨付情况详见表 3。

表 3 2022—2023 年耕地恢复专项补助资金拨付明细表

序号	镇(街道)	2022 年		2023 年			
		恢复耕地面积（亩）	已补助金额（万元）	恢复耕地面积（亩）	已补助金额（万元）	待拨付金额（万元）	总金额（万元）
1	高坪镇	326.32	19.3587	1964.35	153.78	134.4700	288.25
2	汉州街道	468.13	27.7715	821.92	42	158.7200	200.72
3	金轮镇	135.19	8.0201	348.34	20.82	65.9500	86.77
4	金雁街道	121.95	7.2346	125.37	6	32.9800	38.98

5	金鱼镇	315.61	18.7234	351.75	15.06	40.7200	55.78
6	连山镇	1047.29	62.1299	1307.37	115.8	229.2321	345.0321
7	雒城街道	57.32	3.4005	83.16	4.2	10.1600	14.36
8	南丰镇	102.21	6.0636	446.75	14.1	69.5500	83.65
9	三水镇	187.77	11.1394	695.15	31.62	119.9600	151.58
10	三星堆镇	416.39	24.7021	1220.74	82.74	208.9500	291.69
11	向阳镇	319.1	18.9304	646.34	34.68	140.3200	175
12	小汉镇	211.14	12.5258	1178.09	39.3	171.7800	211.08
	总计	3708.42	220	9189.33	560.1	1382.7921	1942.8921

专项资金共计已拨付到各镇（街）780.1 万元，包括 2022 年耕地恢复补助资金 220 万元，2023 年预拨部分 560.1 万元。2023 年度待拨付的第二阶段补助资金 1382.7921 万元于 2024 年按相关程序安排。

二、评价工作开展情况

（一）评价方法

通过梳理项目政策及收集基础资料，评价组主要采用综合评价、现场调查两大类方法。具体如下：

1.成本效益分析法

通过对项目的预算执行情况、项目管理资料、绩效报告等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息，将项目投入与产出、效益进行关联性分析。

2.比较法

通过对绩效目标与实施效果、以前年度与当期情况、不同地区的比较，综合分析项目绩效目标实现程度。

3.因素分析法

在评价过程中，通过综合分析项目相关资料，挖掘影响

绩效目标实现、实施效果的内外部因素，科学评判项目实施过程中存在的问题，有效提出相关建议。

4.最低成本法

通过对多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。同时进一步评价项目的成本控制、节约效益。

5.公众评判法

公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

6.标杆管理法

标杆管理法是指有系统、持续性的评估过程，通过不断地将本项目实施绩效与国内外同行业中标杆进行比较，以获得协助改善运营绩效的经验。

7.现场调研法

现场调研是本次评价的一个重要手段，本次评价对项目实施部门进行现场调研。在前期书面资料分析的基础上，进一步核查项目管理、任务完成及效益实现等情况，修正指标评分，发现典型问题并探究原因。

8.案卷研究法

对于项目相关的法规和文件通知、实施方案、政府采购相关文件、资金支出程序文件、工作总结、服务对象满意度调查等相关资料进行深入研究、比较、分析，提取重要信息，为项目评价提供支撑依据。

（二）评价指标

根据《广汉市 2024 年项目支出绩效评价指标体系》，项目支出指标体系整体框架由通用指标、产出指标、成本指标、效果指标四个层次组成。

通用指标权重 20%，主要考察项目决策、项目实施、资金管理，包含程序严密、规划合理、目标清晰、结果符合、管理规范、预算执行率、资金使用合规性 7 个二级指标。

产出指标权重 20%，主要考察项目完成情况。包含完成数量、完成质量、完成时效 3 个二级指标。

成本指标权重 10%，主要考察项目实施所发生的成本投入。

效果指标权重 50%，主要考察项目效益包含基础管理、经济效益、社会效益、满意度等方面的 5 个二级指标。

（三）评价选点

本项目主管部门为广汉市自然资源和规划局，项目点为 12 个乡镇（街道）。评价组抽取了连山镇、高坪镇、三星堆镇、汉州街道、小汉镇 5 个点位进行现场评价，抽样选点占比 41.67%，评价资金占比 30%。

（四）评价思路及关注重点

我司组成绩效评价小组，按照前期准备、自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，组织实施项目绩效评价工作。在收集项目文件资料、细化评

价指标及评价标准的基础上，深入到部分项目点，实地查看项目实施情况，收集相关数据资料，通过汇总整理，结合项目主管部门绩效自评报告，定量和定性分析形成评价结论，经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

评价过程中重点关注项目绩效目标的设定情况、资金分配和使用情况、绩效目标的实现程度及效果。

三、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

总体来说，2023 年度广汉市耕地恢复补助专项资金项目立项决策依据充分，绩效目标基本明确，资金使用规范，年度任务完成情况良好。通过项目的实施，确保了全市耕地实现“进出平衡”、耕地保有量不减少，牢牢守住耕地保护红线和粮食安全底线。但项目同时也存在管理办法不够健全、绩效目标编制质量欠佳、申报材料审核把关不严等问题。

按照广汉市 2024 年项目支出绩效评价指标体系，经评价组综合分析讨论，项目绩效评价得分 91.2 分。具体得分情况详见表 4。

表 4 2023 年度广汉市耕地恢复专项补助资金项目支出绩效评价指标体系

分层分类指标				指标 分值	评价 得分	扣分原因
分层指标	适用 范围	一级指标	二级指标			
通用指标 (20 分)	所有 项目	项目决策	程序严密	2	1.2	未见 2022 年实施方案或 审批资料，未制定专项资 金管理办法
			规划合理	2	2	

			目标清晰	3	1.8	绩效目标细化量化程度不足，数量指标、成本指标设置不合理
		项目实施	结果符合	3	3	
			管理规范	4	3.2	连山镇据实结算，主管部门未对其相关成本资料进行审核
		资金管理	预算执行率	3	3	
			资金使用合规性	3	3	
产出指标 (20 分)	所有项目	数量指标	2022 年恢复面积	5	5	
			2023 年恢复面积	5	5	
		质量指标	耕地恢复资金符合省自然资源厅验收标准	5	5	
		时效指标	完成时效	5	5	
成本指标 (10 分)	所有项目	成本指标	耕地恢复成本	10	10	
效果指标 (50 分)	其他类项目	基础管理	审核把关	10	6	连山镇石梯村多个图斑菜苗、化肥送达时间与人工、机械上工时间逻辑有误；机械使用票据仅一人签字、现场图片保存不完整
		经济效益	增加农民转移性收入	10	10	
		社会效益	促进耕地保护	10	8	较好
			调动农民保护和提高耕地质量积极性	10	10	
		满意度	农民对补贴政策落实满意度	10	10	
总计				100	91.2	

(二) 绩效分析

1. 项目决策指标分析

(1) 程序严密

2023 年 8 月，广汉市自然资源局制定了《广汉市耕地恢复工作方案（送审稿）》并提请市政府审议。2023 年 9 月，

经广汉市十九届人民政府第 35 次常务会议审议同意该方案。

（2）规划合理

本项目主要围绕坚决遏制耕地“非农化”、严格管控“非粮化”，坚守耕地保护红线，守牢耕地保护红线和粮食安全底线，打造更高水平的“天府粮仓”，为全面建设社会主义现代化广汉提供有力支撑的总体目标组织实施，符合《自然资源部 农业农村部 国家林业和草原局关于严格耕地用途管制有关问题的通知》《四川省自然资源厅 四川省农业农村厅 四川省林业和草原局关于严格耕地用途管制实行耕地年度“进出平衡”的通知》《中共广汉市委 广汉市人民政府关于全面落实最严格耕地保护和节约集约用地的实施意见》等有关规定。

（3）目标清晰

根据项目单位年初绩效目标申报表编制情况，总体来说，绩效目标细化量化程度不足，指标设置无法明确体现项目预期的产出效益和效果。其中数量指标“耕地恢复数量 ≥ 3540 亩”、成本指标“耕地恢复成本=2000 万元”与年度具体任务不符，指标值缺乏科学合理性。

2.项目实施指标分析

（1）结果符合

2023 年市财政根据不同的恢复地类来源给予补助，补助标准为园地恢复 4000 元/亩，林地恢复 2500 元/亩，坑塘水面

恢复按 4000 元/亩，草地恢复 2000 元/亩，高坪镇坑塘水面 1400 元/亩，连山镇以实际价格为准。

评价组抽查了连山镇部分图斑的实际恢复成本资料，部分点位存在逻辑有误的问题。如：查阅《石梯村耕地恢复人工台账》《石梯村耕地恢复机械台账》发现 2023 年 8 月 13 日拖拉机转运 16 小时、2023 年 8 月 14 日拖拉机转运 16 小时、2023 年 8 月 16 日拖拉机转运 16 小时，当天人工台账无出工记录、挖机无出工记录，逻辑上该转运事项不成立；838、839、835、827 图斑化肥 2023 年 5 月 20 日送达、菜苗 2023 年 5 月 21 日送到，《石梯村耕地恢复人工台账》5 月 20 日—5 月 23 日只有 838、839 图斑有人上工，835、827 图斑无人上工，且一直到 6 月 1 日无上工记录；820、821 图斑化肥 2023 年 6 月 3 日送达、菜苗 6 月 4 日送达，人工台账 6 月 3 日—6 月 12 日期间该区域无人上工；810 图斑化肥 2023 年 7 月 25 日送达、菜苗 7 月 26 日送达，人工台账 7 月 25 日—7 月 31 日期间该区域无人上工；830、820、828、825、824 图斑化肥 2023 年 8 月 3 日送达、菜苗 2023 年 8 月 4 日送到，《石梯村耕地恢复人工台账》8 月 3 日无人上工，8 月 4 日只有 828、825、824 上工，830、820 图斑无人上工，且一直到 8 月 8 日无上工记录；818、823、833 图斑化肥 2023 年 8 月 20 日送达、菜苗 2023 年 8 月 22 日送到，无出工记录；机械票据，仅有一人签字；树苗清点图片不完整等。

（2）管理规范

项目实施基本按照工作方案要求的原则、进度和标准执行，坚持实事求是、先易后难，有计划、有节奏、有步骤推进工作，不搞“运动式”恢复，杜绝“简单化”“一刀切”。在补助资金申报和审核过程中，连山镇采用据实申报的方式，但项目主管部门未对实际成本资料进行审核。

3.资金管理指标分析

（1）预算执行率

2023 年度，广汉市自然资源局申请拨付耕地恢复补助资金 780.1 万元，并于 2023 年 6 月支付给各镇（街）。预算执行率为 100%。

（2）资金使用合规性

专项资金通过国库集中支付，票据合规、审批手续齐备，未发现违规使用资金的情况。

4.产出指标分析

（1）完成数量

2022 年广汉市耕地恢复任务 3540 亩，实际恢复面积 3708.42 亩；2023 年耕地恢复补充任务 9335 亩，实际恢复面积 9189.33 亩。

（2）完成质量

2022—2023 年耕地恢复已通过省自然资源厅审核。

（3）完成时效

各镇（街）均按工作方案要求有序推进，及时完成耕地恢复任务。

5.成本指标分析

根据实际完成面积和工作方案规定标准核算，2022 年耕地恢复成本 220 万，2023 年耕地恢复成本 1942.8921 万元。

6.效益指标分析

（1）经济效益

通过实施 2022—2023 年广汉市耕地恢复专项补助项目，补助面积共 12897.75 亩，补贴资金共计 780.1 万元，增加农民转移性收入 780.1 元，降低农民种植粮食成本。

（2）社会效益

通过项目的实施，有效遏制耕地“非农化”“非粮化”，减少耕地撂荒，促进耕地保护；调动农民保护和提高耕地质量积极性，耕地质量总体不降低。

7.满意度指标

市自然资源局通过多种方式，加大政策宣传力度，营造良好的舆论环境，提高了耕地保护补贴政策的知晓率。农民对补贴政策知晓率达 90%以上，农民对补贴政策落实满意度 95%以上。

四、存在的主要问题

（一）未建立专项资金管理办法

耕地恢复属于常态化工作任务，且“广委发〔2022〕25

号”文要求“建立耕地恢复正向激励机制。财政安排耕地恢复专项补助资金”，为确保专项资金发挥良好的效益，应当制定管理办法予以规范管理。截至评价日，未建立专项资金管理办法，未针对项目申报、项目审批、项目验收、资金拨付程序、资金监管、绩效评价等方面做出详尽明确的规定。

（二）绩效目标编制质量欠佳

根据项目单位年初绩效目标申报表编制情况，总体来说，绩效目标细化量化程度不足，指标设置无法明确体现项目预期的产出效益和效果。其中数量指标“耕地恢复数量 ≥ 3540 亩”、成本指标“耕地恢复成本=2000 万元”与年度具体任务不符，指标值缺乏科学合理性。

（三）项目管理不够规范

1.申报资料审核把关不严格。连山镇耕地恢复补助采用据实结算方式，但项目主管部门未对其实际成本进行审核。

2.评价组抽查了连山镇部分图斑的实际恢复成本资料，部分点位存在现场人工、机械、材料逻辑有误、现场资料图片不完整的问题。

五、相关措施建议

（一）建立健全专项资金管理办法

根据目前情况，耕地恢复专项资金很大程度上属于现阶段会持续存续的专项资金，属于针对某一特定领域的支持，需要在短时间内达到某一特定目标，因此需要高效的资金使用

用过程和高水平的管理模式。特别是项目管理和财务管理，需要有严格的流程和稳健的操作。建议项目主管部门会同财政部门，尽快制定专项资金管理办法，明确职责分工，针对专项资金使用的五大环节：项目立项、项目管理、项目验收、资金拨付流程、资金监管及绩效评价做出明确的规定，从而有助于优化流程，减少时间和资金的浪费，确保专项资金规范、有效使用，提高专项资金使用效率。

（二）提高绩效目标编制质量

项目单位应结合重点工作任务、项目实施内容，充分梳理并挖掘绩效指标，设置科学合理、具有前瞻性的指标值，以便对项目的实施起到指导和引领作用。

（三）加强项目全过程预算绩效管理

本项目主要的实施主体为各镇（街），项目主管部门应加强项目实施的过程管理与监督。一是密切关注舆情，加强风险研判，避免造成负面影响；二是加强对耕地恢复实际成本的调查和研究，为今后方案制定、政策调整等提供依据。同时，加强项目绩效目标管理，按要求开展绩效运行监控和绩效自评，加强绩效评价结果应用，按规定将绩效评价结果作为专项资金分配、改进管理和完善政策的重要依据。

附件：2024 年项目支出绩效评价指标体系得分表

评价组组长（签字）：许飞

附件：

2024年项目支出绩效评价指标体系得分表

项目名称：耕地恢复专项补助资金

分层分类指标				分值	评价得分	指标解释	评分方法						评价要点及说明	评价方式		评价属性		定量评价标准				扣分原因		
通用指标 (20分)	所有项目	项目决策	程序 严密	2	1.2	项目设立是否经过严格评估论证，管理制度是否健全完善	分级评分法	计算公式						方法归类	整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	国家标准	行业标准	地方标准		申报标准	历史均值
								0	0.3	0.6	0.8	1												
合计				100	91.2																			
								3处及以上不严密	2处不严密	1处不严密	严密	主要查看项目设立时是否经过事前评估或可行性论证，专项资金管理办法是否健全完善	√		√								未见2022年实施方案或审批资料，未制定专项资金管理办法	
								3处及以上不合理	2处不合理	1处不合理	合理	主要查看项目设立依据是否充分，符合市委、市政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致	√	√	√	√					√			

[illegible]

[illegible]

分)	目	策落 实满 意度		恢复补 贴政策 落实的 满意程 度															



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% 的，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

重点履职绩效（50 分）	优化镇域环境	推进乡村振兴	绩效评价结果应用率	评价预算部门绩效管理结果应用落实情况。绩效评价应用率=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
			绩效信息公开	评价预算部门是否按要求在规定时间内将规定的绩效管理信息向社会公开。	公开内容和公开时间每涉及有 1 个不符合广汉市预算绩效信息公开规程要求的，扣 0.5 分，直至该分值扣完。	2	✓	✓	✓	2	
			目标任务完成	年度预算项目完成情况	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	10	✓	✓	✓	9	
			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		3	✓		✓	3	
			着力提升收入水平	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		4	✓		✓	4	
			衔接资金项目建设	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		3	✓		✓	3	
			提升村容村貌	高标准农田建设、农村垃圾治理、厕所革命、村容村貌、耕地保护情况等		4	✓		✓	3.2	整体评价为较好
			开展垃圾治理	高标准农田建设、农村垃圾治理、厕所革命、村容村貌、耕地保护情况等		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

	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	民生工程建设和就业岗位开发、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。

广汉市2024年度 财政重点绩效评价报告

项目名称：广汉市人力资源和社会保障局 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〕6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 4

（一）部门（单位）职能职责 4

（二）部门组织架构 7

（三）当年部门（单位）重点工作任务 7

二、预算编制及执行情况 11

（一）预算编制情况 11

（二）预算执行情况 13

三、基本运行绩效情况 15

（一）预算管理 15

（二）财务管理 17

（三）政府采购管理 17

（四）资产管理 17

（五）绩效管理 18

四、重点履职绩效分析 20

（一）整体支出绩效目标及完成情况 20

（二）重点工作任务完成情况 20

五、评价结论及绩效分析 24

六、存在问题及改进措施 26

（一）主要问题及原因分析	26
（二）改进方向和具体措施	28
附件：	30



内容摘要

一、部门概况

广汉市人力资源和社会保障局属广汉市一级预算单位，下属二级预算单位 7 个，其中参照公务员法管理的事业单位 2 个，其他事业单位 5 个。主要职能职责为贯彻执行国家、省、德阳市有关人力资源和社会保障工作的法律法规、规章和政策制度。编制全市人力资源和社会保障事业发展规划、改革方案，制定相关政策措施、制度办法并组织实施和监督检查等。

广汉市人力资源和社会保障局 2023 年调整预算收入 6728.51 万元，支出决算金额 6679.63 万元，预算执行率 99.27%，预算执行情况良好。

二、评价结论

广汉市人力资源和社会保障局在 2023 年贯彻执行国家有关人力资源和社会保障工作的方针、政策和法律法规，保障了部门日常工作运行运转，基本完成了 2023 年全市人力资源和社会保障工作重点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 92.1 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.收回的代缴款未上缴财政，自收自支。经抽查广汉市人社局 2023 年账面情况，税务局、医保局、铁塔公司共计向人社局缴纳水电物业食堂费用共计 10.20 万元。但市人社局未将此部分款项交回财政，并调减相关费用预算指标。

3.绩效管理方面问题。一是缺乏预算绩效管理制度，未制定预算绩效管理方面的制度，对绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价实施、评价结果反馈和应用等方面缺乏制度性约束和管理。二是绩效目标设置不够全面、细化、合理，对部门整体和预算项目执行缺乏引领和约束作用。三是绩效监控工作不够深入，无法反映项目实际实施情况。

（二）改进方向和具体措施

1.预算管理方面

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.财务管理方面

进一步查找、清理和其他单位的水电物业等费用的往来账情况，及时将代缴费用上缴财政。同时在进行下年度预算时，参照本单位以往年度实际支出情况，测算水电物业等费用的预算支出，合理申报预算，提高预算编制的准确性。

3.绩效管理方面

（1）建议广汉市人社局进一步加强预算绩效管理工作，建立科学、有效的预算绩效管理制度体系，合理配置资源，优化支出结构，提高资金使用效益。

（2）进一步规范部门整体绩效目标的填报。

（3）进一步规范绩效监控工作，确保绩效管理工作规范、准确。

广汉市人力资源和社会保障局

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 月对广汉市人力资源和社会保障局开展了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

广汉市人力资源和社会保障局（以下简称广汉市人社局）是广汉市人民政府工作部门。主要职责是：

1.贯彻执行国家、省、德阳市有关人力资源和社会保障工作的法律法规、规章和政策制度。编制全市人力资源和社会保障事业发展规划、改革方案，制定相关政策措施、制度办法并组织实施和监督检查。

2.负责人力资源市场的综合管理。拟订并组织实施人力资源市场发展规划，建立全市统一规范的人力资源市场，促进人力资源合理流动、有效配置。

3.拟订统筹城乡就业创业发展规划、促进就业创业扶持政策、就业援助制度，并负责指导、监督和管理。

4.统筹推进建立覆盖城乡的多层次社会保障体系。贯彻落

实养老保险全国统筹办法和全国统一的养老、失业、工伤保险关系转续办法。贯彻落实养老、失业、工伤等社会保险及其补充保险基金管理和监督制度，编制相关社会保险基金预算草案。会同有关部门实施全民参保计划并参与建立全国统一的社会保险公共服务平台。拟订全市人力资源和社会保障信息化建设总体规划、年度计划，制定相关制度、标准和规范并组织实施。指导、督促企业参加工伤保险。

5.负责就业、失业保险基金预测预警和信息引导，拟订应对预案，实施预防、调节和控制，保持就业形势稳定和失业保险基金总体收支平衡。

6.负责劳动、人事争议调解仲裁工作。建立完善劳动、人事争议调解仲裁制度和组织机构，承办全市劳动、人事争议仲裁、调解方面的行政管理事务，负责管辖范围内劳动、人事争议案件的仲裁、调解工作。负责劳动关系行政管理工作，完善劳动关系协商协调机制，贯彻落实劳动关系政策，贯彻落实职工工作时间、休息休假和假期制度，贯彻落实消除非法使用童工政策和女工、未成年工特殊劳动保护政策。依法督促用人单位在劳动用工、合同签订与履约时，载明劳动保护、劳动条件和职业危害防护等条款。组织实施劳动保障监察，协调劳动者维权工作，依法查处重大案件。

7.推进深化职称制度改革。负责综合管理专业技术人员职称工作，贯彻落实专业技术人员管理、继续教育和博士后管

理等政策。负责全市专业技术人员继续教育的综合管理工作。负责高层次专业技术人才的培养、推荐及管理工作，牵头专家下基层管理服务，贯彻落实职业资格制度和留学人员的相关政策。组织拟订全市技能人才培养、评价、使用和激励制度。指导全市技工学校教育和职业技能培训。贯彻落实职业资格制度，健全职业技能多元化评价体系。

8.会同有关部门指导事业单位人事制度改革，拟订事业单位人员和机关工勤人员管理政策并组织实施，参与人事管理工作。将安全生产责任履行情况作为事业单位工作人员奖惩、考核的重要内容。

9.组织实施国家表彰奖励制度，综合管理政府表彰奖励工作，承担评比达标表彰等工作，根据授权承办以市委、市政府名义开展的表彰奖励活动。

10.会同有关部门拟订机关、事业单位人员工资收入分配政策和企业职工工资收入分配调控政策并组织实施，建立机关企事业单位人员工资正常增长和支付保障机制，贯彻落实机关企事业单位人员福利和离退休政策。

11.会同有关部门拟订农民工工作的综合性政策和规划，并推动相关政策的贯彻落实，协调解决重点难点问题，维护农民工合法权益。负责将安全生产纳入农民工技能培训内容。

12.负责人力资源和社会保障领域内的对外交流与合作工作。

13.负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、社会信用体系建设和审批服务便民化等工作。

14.按照本部门权责清单履行相关职责。

15.完成市委、市政府交办的其他事项。

16.职能转变。深入推进简政放权、放管结合、优化服务改革，进一步减少行政审批事项，规范和优化对外办理事项，减少职业资格许可和认定等审批事项，实行职业资格目录清单管理，加强事中事后监管，创新就业和社会保障等公共服务方式，加强信息共享，提高公共服务水平。

17.与市行政审批局的有关职责分工。市行政审批局负责划转事项的行政审批工作，市人社局负责划转到市行政审批局事项的事中事后监管工作。

（二）部门组织架构

1.机构设置

广汉市人社局下属二级预算单位 7 个，其中参照公务员法管理的事业单位 2 个，其他事业单位 5 个。

2.人员构成

截至 2023 年 12 月 31 日，广汉市人社局总编制数为 94 人。年末在编在职工作人员 86 人，比上年增加 2 人。2022 年年末在职人员 84 人，调入增加 4 人，调出减少 2 人，总体比 2022 年度净增加 2 人。

（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

广汉市人社局 2023 年部门整体绩效目标:通过预算执行,保障在职人员(含临聘人员、公益性岗位人员等)、离退休人员及所属局机关、二级单位的机关正常运行。完成单位项目的实施,做好就业促进、社会保险、人事人才、人力资源、劳动维权、乡村振兴、构建群众满意的人社公共服务体系、党风廉政八方面的工作,保障人社发展各项工作的顺利进行,提高服务质量和公众满意度。

2.部门重点工作任务及预算安排情况

广汉市人社局 2023 年支出预算 2451.07 万元(不含年初结转结余),其中:基本支出 1722.07 万元,占 70.26%;项目支出 729.00 万元,占 29.74%。部门重点工作任务为以下几个方面:

(1) 全力保障就业形势稳定。一是全面推进公共就业服务能力提升示范项目,用好中、省、市项目资金,切实提升就业服务能力各项指标水平,借鉴成都经验,打造成渝地区双城经济圈高质量充分就业先行区试点;二是落实好各级有关进一步稳定和扩大就业的政策措施,结合实际实施“降、缓、返、扩、补”政策措施,加大援企减负力度;三是坚持因人施策、分类帮扶,新开发城乡公益性岗位,用于托底安置就业困难人员、乡村就业困难群体就业;培育新认定一批就业见习基地、就业援助基地、就业帮扶基地,重点帮扶高

校毕业生、农民工、就业困难人员、脱贫人员等群体就业；四是统筹做好职业培训工作。结合产业发展和市场需求，通过抓实宣传摸底、项目制培训、学徒制培训、创业培训、培训监管等，高质量开展“订单式”“定向式”培训，进一步提升劳动者就业技能；五是大力实施公共就业服务能力提升示范项目，围绕技能人才培养、重点群体就业、智慧化服务三大目标，推进技能大师工作室建设，推进高质量充分就业乡镇（街道）和村（社区）试点建设，推进返乡下乡创业先进乡镇、创业实践基地建设等，进一步升级公共就业服务能力，促进劳动者实现高质量充分就业。

（2）优化完善社保制度体系。一是推进企业职工基本养老保险全国统筹，按照上级部署，贯彻落实失业保险、工伤保险省级统筹，继续实施社保缓缴政策，继续实施阶段性降低失业和工伤保险费率政策，推动建立工伤康复协议机构，稳步推进工伤预防工作；二是持续推进参保扩面，重点保障农民工等群体参保，有序开展全市被征地农民养老保障工作，推动快递员、公务员（参公人员）、尘肺病重点行业人员及建筑施工单位工伤保险参保扩面；三是按时足额发放各项社会保险待遇，落实养老、工伤保险待遇调整政策，并紧跟上级区域合作发展决策部署，做好养老保险关系无障碍转移接续、跨地区待遇领取资格认证等工作；四是做好退休人员年审省级平台认证及走访慰问等工作，充分利用好各类社会资

源，组织开展多形式特色文体活动，持续提升退休人员社会化管理服务水平；五是加大稽核力度，全面应用部省风险防控等信息系统，严格执行要情报告制度，运用典型案例加强警示教育，深入贯彻《查处侵害社会保险基金行为管理办法》。六是加强窗口工作人员队伍建设，开展多层次业务培训，全面提升综合业务素质；完善、再造业务流程，精简办事程序，压缩办结时限，全面推行打包办、个性办、延时办、预约办、网上办等便民举措；推进优质服务窗口建设，完善综合柜员制，树立窗口服务良好形象。

（3）持续提升人力资源配置。一是全面实施事业单位管理岗位职员等级晋升制度，结合广汉中学高层次人才特设岗位试点管理工作，探索形成全市事业单位特设岗位设置管理方案；二是开展全市事业单位干部人事档案专项审核工作，并依托“知名高校德阳人才活动周”等招聘平台，全力推进事业单位公开招聘工作；三是做好全市初级职称办理、中高级职称推荐工作。推进职称评审信息化，继续做好职称评审历史数据归集、电子证书生成工作。四是做好各类专家评选推荐、博士后创新实践基地申报及服务活动，开展好德阳市专家下基层活动；征集 2023 年专家服务团、博士（后）服务团需求项目，开展组织好相关服务活动。五是继续开展 2023 年专业技术人员公需科目培训工作，并做好“三支一扶”管理服务、市人才办各项人才奖励等工作。

(4) 着力构建和谐劳动关系。一是继续强化日常巡查和专项检查，推进建设领域实名制管理工作，聚焦《保障农民工工资支付条例》落实情况，督促建设项目按时足额支付农民工工资，督导用人单位依法依规用工；二是加大法律法规宣传力度，提高用人单位依法用工法律意识，强化法律责任宣传普及，推动构建劳动用工规范、劳动关系和谐社会氛围；三是加大欠薪案件查办力度，畅通举报投诉渠道，加大对拒不支付劳动报酬犯罪行为打击力度；四是加强统筹协调，健全多部门联动机制，保障农民工工资支付工作有序推进，形成优势互补、齐抓共管工作态势，推进根治欠薪工作出实绩、出实效。

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

广汉市人社局 2023 年部门年初预算收入为 2500.92 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 2451.07 万元，年初结转和结余 49.85 万元。

2023 年部门预算调整数 6728.51 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 6678.66 万元，年初财政拨款结转和结余 49.85 万元。

2023 年部门预算决算收入 6728.51 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 6678.66 万元，年初财政拨款结转和结余

49.84 万元。

2023 年该部门预算收入详细情况如下表所示。

广汉市人社局 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	2451.07	6678.66	6678.66
2	年初结转和结余	49.85	49.85	49.85
预算收入合计		2500.92	6728.51	6728.51

2.部门支出情况

2023 年度支出总计 6728.51 万元，其中基本支出 1911.99 万元、项目支出 4767.65 万元、年末结转和结余 48.87 万元。2023 年支出年初预算数 2500.92 万元，追加 4227.59 万元。增加的主要是增人增资，按政策规定调整机关事业单位工作人员工资、离退休人员抚恤金等；收入、支出比预算增加的主要原因是三支一扶人员经费、就业创业补助资金等项目的中央、省级、市级资金按照上级来文时间在年中使用时通过追加的方式拨入。2023 年该部门支出详细情况如下表所示。

广汉市人社局 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(含年初结转结余)	全年预算数	决算数
一、基本支出	1,742.46	1,924.53	1,911.99
人员经费	1,524.35	1,702.38	1,702.38

公用经费	218.11	222.15	209.61
二、项目支出	758.46	4,803.98	4,767.65
其中：基本建设类项目			
三、年末结转和结余			48.87
合计	2,500.92	6,728.51	6,728.51

（二）预算执行情况

1.基本支出执行情况

2023 年广汉市人社局支出合计 6679.63 万元（不含年末结转结余），其中：基本支出 1911.99 元，基本支出调整预算为 1924.53 万元，基本支出预算执行率为 99.35%。基本支出具体支出情况如下表所示。

2023 年广汉市人社局基本支出明细表

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
社会保障和就业支出	1381.65	208.98	124.66	0.63
卫生健康支出	67.59			
住房保障支出	128.48			
合计	1577.72	208.98	124.66	0.63
总计	1911.99			

2.项目支出执行情况

广汉市人社局 2023 年支出预算 2451.07 万元（不含年初结转结余，下同），其中：项目支出 729.00 万元，预算项目 20 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 4803.98 万元，年度预算项目共计 28 个，项目支出决算金额为 4767.65 万元，项目资金总体预算执行率为 99.24%。项目支付明细情况如下表。

广汉市人社局 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	城乡居民养老保险征缴工作相关经费	5.00	2.06	2.06	100.00%
2	单位水电、保安服务费等	47.82	47.82	40.95	85.63%
3	根治欠薪相关工作经费	4.80	4.80	4.80	100.00%
4	公开考录公务员及事业人员	1.00	1.00	1.00	100.00%
5	公开遴选活动及硕博直聘工作	1.00	1.00	1.00	100.00%
6	建国初期参加革命工作生活补助、去世离休干部无工作配偶生活补助及医疗补助等	26.00	21.68	21.68	100.00%
7	就业创业补助相关资金	266.75	2,884.14	2,884.14	100.00%
8	就业创业资金（省）	83.09	166.18	166.18	100.00%
9	就业创业资金（中央）	21.72	9.48	9.48	100.00%
10	劳动监察工作人员服装费	5.94	5.81	5.81	100.00%
11	全年人社培训工作	0.50	0.50	0.50	100.00%
12	人事档案馆档案整理装订耗材等年度日常运行维护费用	8.00	8.00	8.00	100.00%
13	三支一扶项目人员经费	75.00	68.38	68.38	100.00%
14	社保基金监督、专项检查、联合年度检查等	0.30	0.30	0.30	100.00%
15	社保基金监督举报的奖励基金	10.00			0.00%
16	事业单位公招面试材料成本费	0.30	0.30	0.30	100.00%
17	退休人员社会化管理费	158.00	152.00	152.00	100.00%

18	原建档立卡贫困中职（技校） 学生生活补助	0.70	0.20	0.20	100.00%
19	仲裁办案补助以及法律顾问、 行政诉讼费等	9.00	9.00	9.00	100.00%
20	仲裁工作人员统一服装	4.08	4.08	4.08	100.00%
21	就业创业补助资金（公共就业 服务能力提升示范项目）		342.20	342.20	100.00%
22	日常公用经费（行政）		19.51	0	0.00%
23	日常公用经费（行政）		9.95	0	0.00%
24	广汉市人才引进项目（柔性引 才、博士后引进）		5.60	5.60	100.00%
25	机关事业单位养老保险试点遗 留问题清理		106.90	106.90	100.00%
26	就业创业补助资金（公共就业 服务能力提升示范项目）		919.00	919.00	100.00%
27	社保公共服务能力建设资金		6.10	6.10	100.00%
28	事业单位公开招聘工作		8.00	8.00	100.00%
合计		729.00	4,803.98	4,767.65	99.24%

3.专项资金分配下达情况

广汉市人社局 2023 年专项资金涉及“就业创业资金(中)、就业创业资金（省）、就业创业补助资金（公共就业服务能力提升示范项目）”等 18 个项目，共计 4389.38 万元，专项资金均已经分配下达。

三、基本运行绩效情况

（一）预算管理

1.预算管理制度科学性

为规范部门预算管理，提高资金使用效益，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，广汉市人社

局编制了《广汉市人社局预算管理制度》，制度对人社局的预算管理机构及其职责分工、预算编审、批复、执行、追加及调整方面做出规定。但在实行项目定期清理、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

广汉市人社局按照“大收大支”“以收定支、严格控制、量入为出、收支平衡”等预算编制原则，采取领导、财会科、业务部门相结合的办法，由单位负责人负责，财务股牵头，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，由局领导党组会议审议通过，报财政局审批后由财会科统一掌握执行。预算编制规范，符合预算管理要求。

3.预算执行率

广汉市人社局 2023 年调整预算收入 6728.51 万元，支出决算金额 6679.63 万元（不含年末结转结余）万元，预算执行率 99.27%，预算执行良好。

4.“三公”经费控制情况

广汉市人社局 2023 年公务接待费预算 6 万元，决算 4.54 万元。其他无预算安排，也无实际支出。

5.预算结余率

广汉市人社局调整预算数为 6728.51 万元，决算数为 6679.63 万元，经财政核定的结转预算数为 48.87 万元，预算结余率为 0。

（二）财务预算管理

1.管理制度健全性

广汉市人社局制定了《广汉市人社局收支管理制度》《广汉市人社局资产管理制度》《广汉市人社局财务报销实施细则》《广汉市人社局内部审计管理制度》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

评价小组抽查了广汉市人社局部分预算资金使用情况，发现存在部分项目经费收回，未同步调减指标，留存单位账户自行使用的现象。

（三）政府采购管理

广汉市人社局 2023 年政府采购金额为 450 万元，主要为就业创业项目制培训，正在按合同约定实施。经抽查政府采购项目的采购程序、采购方式等方面，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，广汉市人社局资产总额（账面净值，下同）1,992.14 万元，较上年增长-4.68%。负债总额 11.03 万元，较上年增长-18.97%。净资产 1,981.11 万元，较上年增长-4.59%。固定资产原值 2833.25 万元，所有在册固定资产均正常使用，无出租、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。

广汉市人社局 2023 年资产情况统计表

单位：万元

序号	科目	2023 年期末余额	2023 年初余额
1	流动资产	59.91	63.41
2	固定资产净值	1926.85	2018.82
3	无形资产净值	5.38	7.77
资产总计		1992.14	2090
4	流动负债	11.03	13.62
5	净资产	1981.11	2076.39

（五）绩效管理

1. 绩效目标制定

广汉市人社局 2023 年支出预算 2451.07 万元（不含年初结转结余，下同），其中：项目支出 729.00 万元，预算项目 20 个。因为年度追加、上年结余结转及上级资金转移支付，项目调整预算为 4803.98 万元，年度预算项目共计 28 个，项目支出总计为 4767.65 万元。根据预算绩效管理相关要求，广汉市人社局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

广汉市人社局未制定预算绩效管理制度，相关工作按照财政部门工作要求展开。2023 年年初该单位应编制绩效目标申报表的项目个数 28 个，实际编制项目 28 个；应开展绩效监控项目 28 个，实际开展 28 个；应进行绩效自评项目 12 个，实际自评 12 个（部分中省资金未评），绩效管理工作完成率 100%。但是缺乏预算绩效管理方面的制度，对绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价实施、评价结果反馈和应用等方面缺乏制度性约束和管理，同时也存在绩效监控不够规范的问题。

3.绩效结果应用率

广汉市人社局严格按照财政要求，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，进一步增强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

广汉市人社局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

市人社局 2023 年预算相关信息于 2023 年 3 月 29 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。广汉市人社局于 2023 年 10 月 16 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 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，也是广汉冲刺全国百强的关键之年。广汉市人社局聚焦就业创业、社会保障、人事人才、劳动维权四大重点领域，坚持筑牢民生底线，为全市拼经济、搞建设、抓发展持续贡献人社力量。主要考核指标完成情况如下：全市城镇新增就业 7316 人，完成目标任务的 124%，失业人员再就业 1531 人，完成 127%，就业困难人员就业 538 人，完成 112%；高校毕业生等青年就业见习 148 人，完成 185%；脱贫人口就业 6513 人，完成 100.4%；发放创业担保贷款 5494.6 万元，完成 114%；马兰花创业培训 1033 人，完成 258%。领取养老待遇 18.05 万余人，完成 104.39%。为 5797 人困难群众代缴城乡居民养老保险费，代缴率 100%，完成代缴目标任务的 170.5%。

（二）重点工作任务完成情况

广汉市人社局 2023 年重点工作任务主要围绕全力保障就业形势稳定、持续优化社会保障体系、坚持提升人力资源配置、着力构建和谐劳动关系几个方面展开，评价小组对这些

方面进行整理汇总分析。具体如下。

1.全力保障就业形势稳定

一是扎实推进职业技能培训。强化“三位一体”项目制培训，开展职业技能培训 4930 人次。建成郭汉中文物修护、刘莎陶艺 2 个县级技能大师工作室。郭汉中文物修护技能大师工作室被认定德阳市级技能大师工作室，同时，郭汉中本人获评“天府青城计划”技能领军人才。二是促进重点群体就业。做好农民工服务保障，培育“门窗帮”特色劳务品牌。实施城乡公益性岗位扩容提质，开发城乡公益性岗位，安置就业困难人员 506 人、乡村就业困难群体 704 人。建立就业信息对接直联站 8 个，新增就业见习基地 6 个、援助基地 3 个、帮扶基地 1 个。三是举办“春风行动暨就业援助月大型招聘会”“高校毕业生大型招聘会”“成德同城化网络招聘会”等招聘活动 114 场、提供岗位 8.7 万个，达成就业意向 1.5 万人次。

2.持续优化社会保障体系

一是抓好重点事项推进，完成被征地农民趸缴补录 1872 人；办理 2452 名遗属待遇申领；退休人员待遇审批 6408 人，岗平工资变更待遇重核 5546 人。二是做好建筑施工企业工伤保险参保，征收工伤保险费 1167.33 万元。三是全力保障参保待遇发放，领取养老待遇 18.05 万余人，发放养老金 30.22 亿余元。四是开展 2023 年春节慰问，慰问企业困难退休人员 389

名、百岁老人 11 名，使用社会化管理服务资金 17.7 万。重阳节慰问百岁老人 14 人，发放慰问金 1.4 万。五是持续规范机关事业单位缴费工资基数，完成机关事业单位 2022 年缴费工资基数重新申报和 334 家机关事业单位 2023 年缴费工资基数申报。六是持续推进城乡居民养老保险升档补缴政策，提高到龄人员养老金待遇水平，2023 年已办理 1668 人升档补缴，征收保费 6930.84 万元，人均月领取养老金达 166.1 元，同比增长 17.1%。七是政府代缴动态清零，已为 5797 名困难人员代缴了城乡居保保费，完成全年代缴目标任务的 170.5%。

3.提升人力资源配置

一是优化事业单位招聘。通过德阳市公开考试招聘，补充事业单位工作人员 96 名。参加德阳市“同德同行”校园招聘，引进高学历人才 25 名。指导卫健、教体部门开展校园招聘，招聘医务人员 28 名，教师招聘 74 名。指导自然资源局、统计局等单位开展考核招聘，吸收事业人员 55 名。办理事业人员入编 315 人。二是健全岗位聘用管理机制。完成 107 个事业单位岗位设置，为 1285 人办理岗位聘用。开展 2 轮事业单位管理岗位职员等级晋升，80 人晋升等级。三是保障事业人员福利待遇。落实工资待遇保障政策，制定和执行乡镇工作人员补贴新标准；设置并实施正高级职称绩效工资标准。为 6800 余名事业人员、机关工勤调整薪级工资，人均增资 90 元。审批 389 人退休。退休死亡人员抚恤金发放，办理 92 人。

四是强化职称管理，开展专业技术人才评价及证书清理专项整治行动，顺利通过省厅下沉督查。经省人社厅、德阳市职改办、广汉市职改办审批通过高中初级职称 607 人。五是推进职称评审信息化建设，做好职称评审历史数据归集，共计上传审核职称历史数据 753 条，生成电子职称证书 1104 条，累计生成电子证书 2299 条。职称评审信息系统注册单位数 239 家，完成中小学教师初级职务评审委员会、工程专业技术职务评审委员会备案。指导四川科力特硬质合金股份有限公司、四川金江建材科技有限公司申报 2023 年博士后创新实践基地；获评德阳市专家示范站 2 个；获评专家下基层需求项目 3 个。六是开展 2023 年“三支一扶”计划招募和续期工作，新招志愿者 4 人，续期 7 人。

4.着力构建和谐劳动关系

一是加大欠薪案件查办力度，共计受理各类举报投诉 2562 件（其中拖欠劳动报酬类 2271 件，未缴纳社会保险类 167 件，违法用工 62 件）。积极开展根治欠薪“飓风”行动、和谐劳动关系春风行动、女职工劳动保障权益专项执法行动、根治欠薪夏季专项行动等巡查检查，共计巡查检查用人单位 261 户次。组织开展《保障农民工工资支付条例》三周年宣讲会、教育培训机构劳动用工风险隐患解析、用人单位劳动用工风险解析会向各用人单位宣传普及劳动保障法律法规。二是抓好劳动关系领域社会风险稳控，不断完善劳动争议速裁

机制、优化办案程序、强化协同办案。成功化解多起集体劳动争议案件（其中包括 1 件 99 人群体性案件，涉案金额 270 余万元）；开展政策法规宣讲“进企业”专项活动 5 次、基层调解员培训 2 次；2023 年以来立案受理各类劳动人事争议案件 583 件，已结案 574 件，依法中止 9 件，结案率在德阳率先实现 100%，为案件当事人挽回经济损失 2131.29 万元。三是通过省委书记、省长信箱、人民网、12345 热线等信访系统等途径受理、办理群众来信来访 1786 件，办结率达到 100%。

5.满意度指标

评价小组对 2023 年就业创业资金培训项目、广汉市人社局总体服务进行满意度问卷调查，调查内容主要围绕培训质量、培训效果的满意度以及群众对广汉市人社局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 30 份。根据调查结果，群众总体满意度为 91.5%。

五、评价结论及绩效分析

广汉市人社局在 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、预算绩效管理制度健全性、财务管理、绩效管理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 92.1 分，指标体系评分如下所示。

广汉市人社局 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	扣分原因
基本运行绩效 (40 分)	预算管理	预算管理体系科学性	3	1.5	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	收回外单位缴纳的水电物业食堂分摊资金，未上缴财政，同时未调减指标
	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	年度任务不明确、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		
		绩效管理工作效率	6	5	监控工作开展不够深入
		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)	全力保障就业形势稳定	重点目标任务完成	4	4	
		实施公共就业服务能力提升示范项目	3	3	
		促进重点群体就业	3	2.4	整体评价为较好
		支持创业带动就业	3	2.4	整体评价为较好
		推动就业服务提质	4	4	
	持续优化社会保障体系	健全社会保险制度体系	3	2.4	整体评价为较好
		持续推进参保扩面工作	4	4	
		按时足额发放保险待遇	3	3	

		加强社会保险基金监管	3	2.4	整体评价为较好
	坚持提升人力资源配置	加强事业单位人才管理	4	4	
		深入实施技能提升行动	3	3	
		提升事业及专技人才引育服务	3	3	
	着力构建和谐劳动关系	规范企业用工	3	3	
		强化欠薪治理	3	3	
		强化调解仲裁	4	4	
满意度（10分）	满意度	受益群体满意度	10	10	
总计			100	92.1	

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人社局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.收回的代缴款未上缴财政，自收自支

广汉市人社局和广汉市税务局、医保局、铁塔公司共用水、电、物业、食堂，四个单位按一定方式分摊上述费用，广汉市人社局代缴纳总费用，其他单位按时向广汉市人社局交纳本单位的分摊费用。经抽查广汉市人社局 2023 年账面情况，税务局、医保局、铁塔公司共计向人社局缴纳水电物业食堂费用共

计 10.20 万元。但市人社局未将此部分款项交回财政，并调减相关费用预算指标（年初预算四个单位的费用总计）。

3.绩效管理方面问题

（1）缺乏预算绩效管理制度。广汉市人社局未制定预算绩效管理方面的制度，对绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价实施、评价结果反馈和应用等方面缺乏制度性约束和管理。

（2）绩效目标设置不够全面、细化、合理，对部门整体和预算项目执行缺乏引领和约束作用。

部门整体和年度预算项目绩效目标编制主要为以下几方面的问题：一是年度主要任务编制不够明确，仅为预算项目名称的解释，无法体现部门主要职能及年度工作重点；二是数量指标设置过于简化，无法反映出部门整体预期实现的产出和效益；三是部分指标设置不科学，比如部门整体设置质量指标“全年预算合理安排开支情况”、设置时效指标“各项工作开展及时性=100%”，无法体现重要工作开展的时效情况；设置经济效益指标设置“全市城镇登记失业率”，该指标应为社会效益指标。年度预算项目“公开遴选活动及硕博直聘工作”设置数量指标“开展工作次数 ≥ 1 次”、时效指标“发放及时率=100%”，以上指标无法体现预算项目绩效目标情况。

（3）绩效监控工作不够深入，无法反映项目实际实施情

况。评价小组查看了市人社局 2023 年绩效监控资料，发现绩效监控多是对资金使用情况进行了监控，对数量、质量、效益数据把控不严，例如“根治欠薪相关工作经费”，全年预算资金 4.8 万元，2023 年 1-8 月执行 1.71 万元，但是监控资料显示：数量指标“足额保证率 100%”已全部完成（该项目全年实际执行 4.8 万元）；“仲裁工作人员统一服装”项目，全年预算资金 4.08 万元，2023 年 1-8 月已执行 4.08 万元，数量指标监控显示：“全年案件办理数量 ≥ 400 件，1-8 月已办理完成 379 件，全年预计完成 450 件”，效益指标显示“为案件当事人挽回经济 ≥ 1500 万元”，项目绩效目标和绩效指标相关性不匹配。

（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. 财务管理方面

进一步查找、清理和其他单位的水电物业等费用的往来账情况，及时将代缴费用上缴财政。同时在进行下年度预算时，参照本单位以往年度实际支出情况，测算水电物业等费

用的预算支出，合理申报预算，提高预算编制的准确性。

3.绩效管理方面

（1）建议广汉市人社局进一步加强预算绩效管理工作，建立科学、有效的预算绩效管理制度体系，合理配置资源，优化支出结构，提高资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》以及相关预算绩效管理办法，实现与预算管理有机融合。对绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价实施、评价结果反馈和应用进行全过程管理。

（2）进一步规范部门整体绩效目标的填报。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）进一步规范绩效监控工作。建议广汉市人社局建立财务机构牵头，项目实施业务机构（单位）具体实施的绩效管理工作机制，切实推进绩效工作的落地落实。按照规范要求开展绩效监控等绩效管理工作，既要客观反映预算支出成

效，也要如实反映存在的问题。主管部门要在项目实施业务部门开展工作的基础上，加强对绩效情况的审核，确保绩效管理工作的规范、真实和准确。

附件：广汉市人力资源和社会保障局 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:

广汉市人力资源和社会保障局 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		
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强化资金统筹协调；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	√		√		1.5	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。
			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	
		预算编制规范性	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目和跨年度执行的基建项目。	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	
	合计					100				92.10	

广汉市人力资源和社会保障局 2023 年部门整体支出绩效评价报告

	“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，直至该分值扣完。	3	✓			✓	3	
	预算结余率	$\text{预算结余率} = (\text{调整预算数} - \text{决算数} - \text{财政核定的结转预算数}) \div \text{调整预算数}$	①预算结余率 $\leq 4\%$ 的，得 3 分； ② $4\% < \text{预算结余率} \leq 8\%$ ，得分 $= 3 \times [1 - (\text{部门实际预算结余率} - 4\%) / 4\%]$ ； 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辦法、厉行节约管理措施、内部财务管理制、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	收回外单位缴纳的水电物业费，未上分摊资金，未上缴财政，同时未调减指标
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 $= (\text{实际在用固定资产总额} \div \text{有固定资产总额}) \times 100\%$ 。	得分 $= \text{分值} \times \text{固定资产使用率}$ 。 固定资产在用率 $\geq 95\%$ 以上的，得满分。相较 95%，每降低 5 个百分点扣 0.5 分，直至该分值扣完。	3	✓			✓	3	
政府采购管理	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	

广汉市人力资源和社会保障局 2023 年部门整体支出绩效评价报告

		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	年度任务不明确、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	✓	✓	✓	2	
	绩效管理	绩效管理工作效率	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	监控工作开展不够深入
		绩效结果应用率	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	
		绩效信息公开	评价预算部门是否按要求在规定时间内将规定的绩效管理信息向社会公开。	公开内容和公开时间每涉及有一个不符合广汉市预算绩效信息公开规程要求的，扣 0.5 分，直至该分值扣完。	2	✓	✓	✓	2	

广汉市人力资源和社会保障局 2023 年部门整体支出绩效评价报告

重点履职绩效 (50 分)	全力保障就业形势稳定	重点目标任务完成	全市城镇新增就业 5900 人，开展职业技能培训不少于 4200 人次。农村劳动力转移就业总量保持在 15 万人左右	对照年初目标任务，实际工作开展情况整体分析对比	4	✓		✓	4	
		实施公共就业服务能力提升示范项目	计划完成“广汉市门窗终端技术人员公共实训基地”、“广汉市沙田文创共富区”等项目		3	✓		✓	3	
		促进重点群体就业	全面落实就业创业补贴政策，统筹做好高校毕业生、就业困难人员、农民工和退役军人等重点群体就业创业工作等		3	✓		✓	2.4	整体评价为较好
		支持创业带动就业	提高创业担保贷款额度。开展“创业指导服务”、“创业导师巡诊服务”等创业活动，组织市内创业项目参加各类创业大赛，提升创业者创业能力		3	✓		✓	2.4	整体评价为较好
	持续优化社会保障体系	推动就业服务提质	全年举办各类招聘会 100 场以上，提供岗位 5 万个以上，确保有就业意愿的高校毕业生实现就业（或进入就业准备阶段）达 95%以上		4	✓		✓	4	
		健全社会保险制度体系	稳步实施企业职工基本养老保险全国统筹制度；继续贯彻落实阶段性降低失业和工伤保险费率政策等		3	✓		✓	2.4	整体评价为较好
		持续推进参保扩面工	深入实施全民参保计划，持续做好灵活就业人员、农民工等重点群体精准扩面，确保基本养老保险参保率稳定在		4	✓		✓	4	

广汉市人力资源和社会保障局 2023 年部门整体支出绩效评价报告

		作	93%以上等													
		按时足额发放保险待遇	按时足额发放基本养老金，做好企保、城居保退休人员基本养老金调整工作，提高基本养老金水平等	3	√		√	√		3						
		加强社会保险基金监管	完善风险防控制度，大力实施数据稽核，切实加强社保经办风险防控，加强业务风险管控等	3	√		√	√		2.4					整体评价为较好	
		加强事业单位人才管理	紧跟上级人社部门部署，扎实推进事业单位管理岗位职员晋升，力争本年度完成比例内 90%人员晋升等	4	√		√	√		4						
		深入实施技能提升行动	聚焦装备制造等重点产业培训需求，开展车工、电工、焊工等职业技能培训，对符合条件的给予职业培训补贴等	3	√		√	√		3						
	坚持提升人力资源配置	提升事业及专业技术人才引育服务	全力推进事业单位招聘相关工作，依托德阳市委组织部“同德同行”校园招聘平台，选聘全国知名高校优秀硕士人才等	3	√		√	√		3						
		规范企业用工	加强劳动关系形势分析研判和舆情监测，深入开展劳动关系“春风行动”等	3	√		√	√		3						
		强化欠薪治理	持续开展根治欠薪专项行动，积极协调各建设项目主管部门	3	√		√	√		3						
		着力构建和谐劳动														

广汉市人力资源和社会保障局 2023 年部门整体支出绩效评价报告

满意度(10 分)	关系	门, 强化对建设工程项目民工工资支付情况的监管等														
		强化调解仲裁	全力确保一般案件 45 日内结案, 复杂疑难案件 60 日内结案, 实现调解成功率达 60%以上, 仲裁结案率达 90%以上等													
	满意度	受益群体满意度		根据实际调查结果评价						10	√		√	√	4	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。

广汉市 2024 年财政预算重点 绩效评价报告

项目名称：汉州街道卡房村农业园区产业道路建设

受托评价机构：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司

评价机构自编报告字号：JXZX(2024)04008

报告报送日期：2024 年 10 月 23 日

项目主管部门：广汉市农业农村局

项目申报单位：广汉市人民政府汉州街道办事处

项目属性（打“√”）：

☐ 部门整体支出

☒ 项目支出

政策支出 ☐

目 录

一、概要	1
二、项目基本情况	2
(一) 项目政策目标、年度绩效目标	2
(二) 资金管理办法制定情况、申报项目的条件、范围 与支持方式	3
(三) 项目管理办法制定情况、实施监督管理	5
(四) 项目资金使用	7
三、评价工作基本情况	7
(一) 评价方法	7
(二) 评价指标	8
四、评价结论及绩效分析	9
(一) 评价结论	9
(二) 绩效分析	10
五、存在主要问题	14
六、相关措施建议	15
附件：《广汉市农业农村局 2023 年汉州街道农业园区产业道路 建设项目支出绩效评价指标体系》	17

2023 年汉州街道卡房村农业园区产业道路建设

项目支出绩效评价

按照《广汉市深入推进预算绩效管理实施方案》（广办发〔2022〕27 号）以及《关于开展 2024 年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（广财绩〔2024〕12 号）工作要求，我司受广汉市财政局委托，于 2024 年 9 月 2 日-10 月 31 日对广汉市农业农村局（以下简称“市农业农村局”）2023 年“汉州街道卡房村农业园区产业道路建设”项进行了财政预算重点绩效评价，现场座谈 4 人次，具体情况如下。

一、概要

（一）评价背景

为贯彻落实《中共中央 国务院 关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》精神和省委、省政府关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接安排部署，2023 年广汉市本级财政安排巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金 1,420 万元。广汉市乡村振兴局（以下简称“市乡村振兴局”，现改革为广汉市农业农村局）围绕广汉市巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有关衔接工作目标任务，结合实际，编制了《广汉市 2023 年本级财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目实施方案》，经市政府批复予以实施。方案中明确“汉州街道卡房村农业园区产业道路建设项目”（以下简称“本项目”）计划安排 60 万元，由广汉市人民政府汉州街道办事处（以

下简称“汉州街道”）组织实施，以促进整村现代农业提质增效，助推粮食增产和群众增收，切实解决和打通农村院落道路与村道之间未硬化的末梢问题。

（二）主要绩效

通过硬化卡房村 2、4、5、6 组农业园区产业道路，共计 1.69 公里，平均宽度 3 米，有效的改善了群众的出行条件，为当地水稻产业运输提供保障，促进整村现代农业提质增效。根据问卷调查显示，居民对产业道路硬化工作综合满意度为 92.15%。

（三）存在问题

一是绩效目标编制不完整，且未根据项目实际开展情况进行调整；二是项目后期管护制度不健全，未落实相关责任人；三是资料管理不规范。

（四）相关建议

一是提高绩效目标编制水平；二是完善项目管护制度，明确管护责任人及管护措施；三是严格审核资料完整性、准确性，按要求进行资料归档。

二、项目基本情况

（一）项目政策目标、年度绩效目标

1.项目政策目标

《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》提出：“以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二

中、三中、四中、五中全会精神，坚持共同富裕方向，将巩固拓展脱贫攻坚成果放在突出位置，加快推进脱贫地区乡村产业、人才、文化、生态、组织等全面振兴。到 2025 年，脱贫攻坚成果巩固拓展，乡村振兴全面推进，农村基础设施和基本公共服务水平进一步提升。”。

2.年度绩效目标

为持续巩固拓展脱贫攻坚成果，本项目通过建设卡房村（2 组、4 组、5 组、6 组）长 1.69 千米、宽 3 米左右的产业道路，解决农村院落道路与村道之间未硬化的问题，改善群众生产生活条件，提升群众幸福感、获得感。

（二）资金管理办法制定情况、申报项目的条件、范围与支持方式

1.资金办法制定情况

根据《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（财农〔2021〕19 号）、《中央和省级财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（川财农〔2021〕36 号）、《德阳市财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金管理办法》（德市财农〔2021〕53 号）等中省市有关政策规定，结合广汉市实际，市乡村振兴局制定了《广汉市巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目管理办法》（广乡振〔2023〕2 号）。

2.项目申报范围及条件

广汉市财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目（以下简称“巩固衔接资金项目”），是指

使用中央、省、市和广汉本级财政通过一般公共预算安排用于支持巩固拓展脱贫攻坚成果、衔接推进乡村振兴的资金所实施的项目。巩固衔接资金项目应当遵循实事求是、因地制宜、分类指导、精准施策的原则，做到统筹规划、量力而行、突出重点、注重效益。

3.项目申报及审批流程

本项目由汉州街道卡房村村民委员会实施，其申报审批流程包含前期准备、申报材料内容、审批程序三个方面。具体情况如下：

（1）申报前期准备

申报准备工作包括：项目的勘察设计、投资概算；项目评估、效益分析；确定项目组织实施方式、实施单位、技术支持方式等。

（2）申报材料

申报材料应包括：项目请示（附项目实施方案）、镇会议纪要（或专题会议纪要）、项目规划图或示意图、项目村的申请报告、项目意愿表、村民代表大会会议记录。其中到户项目还应填报申请表，申请表内容包括：申请依据、项目建设内容及规模、技术标准、投资概算及投资构成、项目建成效益等。

（3）审批程序

市乡村振兴局在收到镇人民政府（街道办事处）报送项目申报资料后 15 个工作日内（汇总形成全市项目实施方案）组织项目评审。由区乡村振兴局牵头，会同区财政局、区农

业农村局、区水利局、区住建局、区交通局、区发改局、区自然资源局、区项目推进办等有关部门组成项目评审小组开展会议评审，必要时开展现场评审。项目申报单位通过现场陈述、现场答问、评委出具书面意见、根据评审意见修改方案等环节，由镇人民政府、区级部门形成正式项目实施方案，报区人民政府审批。

4. 项目支持方式

按照中央和省、市有关政策要求，结合广汉市巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接需要，巩固衔接资金项目通过针对性帮扶、跨省就业的脱贫劳动力一次性交通补助、支持特色优势农业全产业链发展、补齐必要的农村人居环境整治和小型公益性基础设施建设短板等方式，支持巩固拓展脱贫攻坚成果及衔接推进乡村振兴。

（三）项目管理办法制定情况、实施监督管理

1. 项目管理办法制定情况

根据《中央和省级财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（川财农〔2021〕36号）、《德阳市财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金管理办法》（德市财农〔2021〕53号）等中省市有关政策规定，结合广汉市实际，市乡村振兴局制定《广汉市巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目管理办法》（广乡振〔2023〕2号）。

2. 项目实施管理

（1）落实主体责任

镇人民政府或村民委员会、承担项目建设的市级部门是巩固衔接资金项目的实施主体，负责项目的组织实施、质量管理、资金管理、工期管理、安全管理和项目验收；负责按要求向市乡村振兴局报送项目实施进展；负责项目资料的收集、整理和归档；经有资质的第三方机构设计的项目完善立项、财评等程序；负责履行项目报账相关程序。

（2）组织实施方式

按照《四川省发展和改革委员会等9部门关于村庄建设项目施行简易审批的实施意见》，结合衔接资金项目管理有关规定的程序组织实施，项目实施方式主要包括竞争性磋商竞争性谈判、招投标等。

（3）资金审批及资料存档程序

巩固衔接资金项目实行“县级报账制”。项目实施单位根据项目进度，申请拨付预付款、进度款、尾款，经项目业主单位初审，报市乡村振兴局审核后进行拨付。镇村负责实施的项目，报账资料采取市、镇两级审核的方式，报账后的衔接资金项目资料市、镇、村各存一套备查；市级部门负责实施的项目，报账资料由市级部门存档备查。

3.项目监督管理

市乡村振兴主管部门主要采取工作考核、绩效评价、专项检查、项目验收、审计监督等方式强化项目监管。巩固衔接资金项目实施单位通过项目实施领导小组下设的项目监督组开展项目的内部监督。财政巩固资金项目实行公告公示制，按照“谁使用、谁公示”的原则分级分类公示，接受社

会监督。

（四）项目资金使用

1. 项目资金年度预算、实际执行、执行率情况

根据《广汉市 2023 年本级财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目实施方案》，本项目计划安排资金 60 万元，实际执行 60 万元，预算执行率 100%。

2. 评价点位资金到位及使用情况

2023 年本项目实际到位资金 60 万元，资金到位率 100%。按合同约定及项目工程进度，分三次（预付款 18 万元、进度款 30 万元、尾款 12 万元）拨付至施工单位，主要用于建设卡房村（2 组、4 组、5 组、6 组）长 1.69 千米、宽 3 米左右的产业道路。

三、评价工作基本情况

（一）评价方法

评价组秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关等原则，采取全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、定性和定量相结合的方式开展绩效评价，主要采用案卷研究法、比较法、因素分析法、公众评判法和座谈会调研法等。通过座谈询问、实地勘察、分析对比、调查问卷等多种方法了解项目基本情况并收集项目资料、细化评价指标，通过定量和定性分析得出评价结论。

1. 案卷研究法。根据市乡村振兴局提供的项目决策及实施等全过程管理资料，对项目决策和过程管理的要素信息进行分析，初步确定评价要素指标。

2.比较法。将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。通过比较法对比绩效目标的申报情况与后期执行情况，分析绩效目标的实现程度。

3.因素分析法。综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4.公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本次绩效评价主要通过问卷调查方式进行，分层了解被调查者对项目实施过程和项目实施效果的看法和意见。通过对问卷结果分析，提出相关建议。

5.座谈会调研法。采用开展座谈会的方式，向市乡村振兴局财务人员、业务人员了解并掌握项目相关信息。

（二）评价指标

1.个性指标设置思路

根据广汉市财政局对绩效评价工作的具体要求，结合本项目特点，在充分考虑了项目实施背景、年度绩效目标等因素，评价组在设计特性指标时主要从两个方面进行考虑，具体情况如下：

（1）效益指标设置方面

评价组在设置效益指标时，在分析数据获取的难易程度及客观性的基础上，考虑到本项目效益主要体现在社会效益上，故指标以社会效益和可持续影响两方面为重点。

（2）指标权重设定方面

在一级指标权重不变的前提下，一是对与总体目标关联

度强的指标设定较高的权重；二是相对重要指标设定较高的权重；三是对能量化的指标设定较高的权重。

2.评价内容及评分方法

评价组结合项目实际情况，设置了 3 个效益指标，主要通过分级评分法进行评分，评价内容具体如下：

- (1) 道路正常使用率；
- (2) 道路的硬化对村民生活环境及出行条件的改善情况；
- (3) 道路运行长效管理机制建设情况。

四、评价结论及绩效分析

(一) 评价结论

总体来看，市乡村振兴局、汉州街道认真履行职能职责，改善了卡房村村民出行条件，为水稻产业园区水稻运输提供了保障，助推粮食增产和群众增收，为乡村振兴打下坚实基础。但在绩效目标编制、项目管护制度建立、资料管理 3 个方面存在问题，有待进一步改善。本项目支出绩效评价得分 95.22 分，项目得分情况见下表 1：

表 1 项目绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
通用指标 (20 分)	项目决策	程序严密	2	2	0
		规划合理	2	2	0
		目标清晰	3	1.8	1.2
		结果符合	3	3	0
		管理规范	4	3.2	0.8

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
	资金管理	预算执行率	3	3	0
		资金使用合规性	3	3	0
产出指标 (20 分)	数量指标	道路硬化里程	6	6	0
	质量指标	验收合格率	6	6	0
	时效指标	资金支付及时率	4	4	0
		按时完工率	4	4	0
成本指标 (10 分)	经济成本	成本控制率	10	10	0
效果指标 (40 分)	社会效益	改善出行条件	15	15	0
		道路正常使用率	15	15	0
	可持续性影响	道路长效管理机制健全性	10	8	2
满意度 (10 分)	受益群众满意度	村民（脱贫户）满意度	10	9.22	0.78
合计			100	95.22	4.78

（二）绩效分析

1.项目决策指标分析

（1）项目设立程序的严密性

按照市乡村振兴局财政衔接补助资金年度项目计划审核工作会议和镇政府关于申报 2023 年巩固拓展脱贫成果和乡村振兴项目库入库项目的报告要求，镇政府结合实际，制定金鱼镇凉水井社区聚集点提档升级项目的实施方案，由市乡村振兴局汇总至《广汉市 2023 年本级财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目实施方案》，经市政府批复（广府函〔2023〕22 号）予以实施。

本项目资金严格按照《中央和省级财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》《广汉市财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金管理办法》等执行，其中明确了资金分配、支出范围及使用办法、资金管理及监督等内容，专项资金管理办法健全完善。

（2）项目规划合理性

《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》明确指出，要做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，持续推进脱贫地区发展和群众生活改善，进一步提升农村基础设施和基本公共服务水平。本项目旨在硬化卡房村农业园区产业道路，为产业运输及村民出行提供保障，提高农村基础设施水平。项目设立依据充分，符合国家发展规划及市委、市政府重大决策部署。

（3）绩效目标设置情况

计划实施的巩固衔接资金项目必须从项目库中选择。本项目严格按照入库程序完善入库资料，填报“入库项目绩效目标申报表”、“入库项目绩效目标审核表”，经评价组查看相关资料，本项目数量指标按建设路段及道路宽度进行细化，其他指标均与项目贴合，但未根据项目测算数据设置成本指标，绩效目标设置不完整。同时，绩效目标申报表与项目实施方案工程量不一致，绩效目标为硬化道路至少为 1.34 公里，实施方案概算为 1.69 公里，未结合项目实际更改绩效目标。

2.项目实施指标分析

本项目实施内容为硬化卡房村 2、4、5、6 组农业园区产业道路 1.69km，道路平均宽度 3m，经评价组查阅项目验收资料及现场踏勘，项目实施结果与实施方案一致。

经评价组查看项目实施过程资料及报账资料，发现项目管理不规范，具体表现为以下 6 点：

(1) 项目实施方案审核不够严密

评价组经查看批复后的项目实施方案，发现存在两项问题：一是项目建设开工期时间填写有误，实际为 2023 年，方案中填写 2022 年；二是项目建设内容与项目概算不一致，项目建设内容为硬化道路 1.4 公里，概算为 1.69 公里。

(2) 项目资料内容填写不完整

评价组经查看项目过程资料，发现项目施工队伍确认通知书、招标控制价、竣工结算书、工程移交清单未签署时间，且项目施工队伍候选人公示、施工队伍确定公示及招标控制价公示未填写时间。

3.资金管理指标分析

本项目乡村振兴衔接补助资金 60 万元，实际使用 60 万元，预算执行率为 100%。本项目实行报账制，经评价组查看报账资料，发现项目资金均用于卡房村产业道路硬化工程，未存在挤占、挪用等情况，报账资料完整。

4.产出指标分析

根据项目实施方案，本项目计划硬化卡房村 2、4、5、6 组农业园区产业道路，共计 1.69 公里，平均宽度 3 米。截至

2023年6月5日，项目按期完工，并于2023年6月12日完成村、镇（街道）、县（市）三级验收，验收合格率100%。经评价组查看项目施工合同及相关支付凭证，资金均在要求时限内支付，资金支付及时率100%。

5.成本指标分析

根据《广汉市乡村振兴局关于<汉州街道卡房村农业园区产业道路建设项目实施方案>的批复》（广乡振〔2023〕25号），本项目乡村振兴衔接补助资金60万元，不足部分由乡镇自筹。项目通过竞争性谈判的形式，确定中标单位，签订合同价款为63.54万元；经竣工结算，本项目结算总价为60.87万元；后双方协商一致，以60万元进行结算。项目成本控制效果较好，未存在超支情况。

6.效果指标分析

评价组经现场踏勘，道路均正常投入使用，未出现堵塞、荒废的情况。通过项目的实施，切实有效的改善了群众的出行条件，村民认可度为99.5%。同时促进整村现代农业提质增效，助推粮食增产和群众增收，确实解决和打通农村院落道路与村道之间未硬化的末梢问题。项目建设完成后，施工方与卡房村村委会签订管护协议，落实管护责任，但项目权属单位（即卡房村村民委员会）未制定日常管护制度，明确管护责任人及管护方式。

7.满意度指标分析

评价组就项目实施情况、信息公示、群众满意度等内容对卡房村农户开展线上、线下问卷调查，共收集65份有效

问卷，其中脱贫户占比 26.15%。经过问卷统计分析，该项目社会满意度为 92.15%，未存在不满意的情况。

五、存在主要问题

（一）绩效目标编制不完整，且未根据项目实际开展情况进行调整

评价组经查看“入库项目绩效目标申报表”相关资料，发现本项目未根据项目测算数据设置成本指标，绩效目标设置不完整。同时，绩效目标申报表与项目实施方案工程量不一致，绩效目标为硬化道路至少为 1.34 公里，实施方案概算为 1.69 公里，未结合项目实际调整绩效目标。

（二）管护制度不健全

项目建设完成后，施工方与卡房村村委会签订管护协议，落实管护责任，但项目权属单位（即卡房村村民委员会）未制定日常管护制度，未明确管护责任人及管护方式。

（三）资料管理不规范

1.完整性方面：项目施工队伍确认通知书、招标控制价、竣工结算书、工程移交清单未签署时间，且项目施工队伍候选人公示、施工队伍确定公示及招标控制价公示未明确时间。

2.准确性方面：一是项目实施方案建设开工日期时间填写有误，实际为 2023 年，方案中填写 2022 年；二是项目建设内容与项目概算不一致项目建设内容为硬化道路 1.4 公里，概算为 1.69 公里。

六、相关措施建议

（一）提高绩效目标编制水平

汉州街道作为项目实施单位，建议在以后巩固衔接资金项目申报前期要充分做好调查论证，要做实做细概算，逐步提升绩效管理工作意识，加强财务部门与业务部门的协作，加深对绩效目标及指标的理解，提高目标编制水平。根据预算编制依据设置成本指标，并结合项目实施方案调整绩效目标，真正实现绩效目标对项目执行过程的指导与纠偏。

（二）完善项目管护制度


建议严格按照巩固衔接资金项目管理办法规范各阶段流程，重视项目验收及资产管理工作，项目权属单位制定后期管护制度，明确管护责任人及管护措施，确保项目资产价值的准确性、延续性。

（三）严格审核资料完整性、准确性，按要求进行资料归档

建议项目各级监管单位要重视档案管理工作，确保资料完整性，并对项目资料分类整理归档；要按照国家有关规定编制竣工财务决算并办理审批手续，掌握项目投资完成情况，确保项目建设后形成的资产产权清晰，价值明确、安全完整；同时，要严格落实财政衔接资金公告公示制度，确保巩固衔接资金项目全过程、全方位接受社会和群众监督，切实提高资金使用效益。

附件：《广汉市卫生健康局 2023 年国家卫生县创建项目支出绩效评价指标体系》

评价组组长（签字）：



第三方评价机构（签章）：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司

附件：《广汉市农业农村局 2023 年汉州街道农业园区产业道路建设项目支出绩效评价指标体系》

分层分类指标			指标得分	分值	指标解释	评分方法						评价要点及说明	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标				方法归类	计算公式						
							0	0.3	0.6	0.8	1		
通用指标（20分）	项目决策	程序严密	2	2	项目设立是否经过严格评估论证，管理制度是否健全完善	分级评分法	不严密	3处及以上不严密	2处不严密	1处不严密	严密	主要查看项目设立时是否经过事前评估或可行性论证，专项资金管理办法是否健全完善	
			2	2	项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署，是否与项目年度目标一致	分级评分法	不合理	3处及以上不合理	2处不合理	1处不合理	合理	主要查看项目设立依据是否充分，符合市委、市政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致	
			3	1.8	设定的绩效目标是否符合要求。	分级评分法	不符合	3处及以上不符合	2处不符合	1处不符合	符合	只有一个项目点位的，考评项目点位的绩效目标是否符合完整、相关、细化、量化的要求，绩效目标设置是否合理可行，符合客观实际，是否与年度的任务数或计划数相对应。	1. 目标设置不完整，未设置成本指标；2. 绩效目标申报表与项目实施方案工程量不一致，未结合项目实际更改绩效目标。
		结果符合	3	3	项目实施结果是否与规划计划一致。	比率分值法	指标得分=现场评价项目点实施结果符合规划的数量/现场评价项目总数量×100%*指标分值。					有多个项目点位的，掌握现场评价点项目实施情况，将项目点实施完成情况与整体规划计划情况进行对比。	

分层分类指标			分 值	指 标 得 分	指标解释	方法归 类	评分方法					评价要点及说明	扣分原因
一级指 标	二级 指标	三级指 标					计算公式						
			4	3.2	是否按规定实施 项目管理	分级评 分法	0	0.3	0.6	0.8	1	对项目点在申报审核、资金使用、 项目管理、财务管理、资产管理、 采购管理等方面不合规情况进行统 计后评分。	1.项目批复的实施方案中，部分 内容有误，例如项目建设开工时 间为2022年，实际为2023年； 项目建设内容与项目概算数据 不一致； 2.多处公示未填写时间（施工队 伍候选人公示、施工队伍确定通 知书及公示、招标控制价及公 示、竣工结算书、工程竣工移交 清单）。
		管理规 范				7处及 以上 不规 范	5-6处 不规 范	3-4 处不 规范	1-2 处不 合理	规范			
	资金 管理	预算执 行率	3	3	反映项目资金整 体预算执行情况	比率分 值法	指标得分=实际拨付下达资金/预算安排 资金总额×100%*指标分值（预算安排资 金总额一般采用年初预算数，若存在政策 变化等因素可采用调整预算数）						
		资金使 用合规 性	3	3	反映项目点资金 使用是否合规	比率分 值法	指标得分=使用合规资金/项目总成本 ×100%*指标分值						
产出指 标（20 分）	数量 指标	道路硬 化里程	6	6	与绩效目标对 比，评价项目产 出指标完成程度	比率分 值法	指标得分=达到绩效目标的点位数/所有 选点总数×100%*指标分值						

分层分类指标				分值	指标得分	指标解释	评分方法					评价要点及说明	扣分原因	
一级指标	二级指标	三级指标	方法归类				计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8	1			
	质量指标	验收合格率	6	6										
		资金支付及时率	4	4										
		时效指标	按时完工率	4	4		实际完工时间与计划工期对比，评价项目工程进度推进有效性，是否按时完工	比率分值法	指标得分=实际工期天数/计划工期天数×100%*指标分值					
成本指标（10分）	经济成本	成本控制率	10	10	10	反映实施相关项目所产生的直接经济成本。	分级评分法	x>15%	15%≥x>10%	10%≥x>5%	5%≥x>0	x≤0	(实际完成成本-预计完成成本) / 预计完成成本×100%	
效果指标（40分）	社会效益	改善出行条件	15	15	15	反映道路的改建对村民生活环境及出行条件的改善情况	分级评分法	x<65%	65%≤x≤75%	75%<x≤85%	85%<x≤95%	95%<x≤100%	根据问卷统计数据，计算改善比率，按比例计算得分	

分层分类指标			指标得分	分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标				方法归类	计算公式					
							0	0.3	0.6	0.8		
		道路正常使用率	15	15	反映道路正常使用的情况，考察是否出现堵塞、荒废的情况	比率分值法	指标得分=符合要求的现场评价项目点绩效目标数量/现场选点项目数量×100%*指标分值。				通过现场踏勘，重点关注道路硬化、畅通及使用情况。运转效率=正常使用道路个数/设计正常运转设施个数*100%	
	可持续性影响	道路长效管理机制健全性	10	8	考核项目实施后期管护责任方是否落实，管理制度是否健全	分级评分法	不健全	有3处不健全	有2处不健全	有1处不健全	主要查看项目移交资料以及后期维护管理规定	签订管护协议，但后期管护制度尚未明确。
满意度（10分）	受益群众满意度	村民（脱贫户）满意度	10	9.22	反映受益群众对项目实施的满意度	比率分值法	①完成值高于目标值得满分；②完成值低于目标值按比例计算得分，指标得分=实际调查的满意度/绩效目标值×100%*指标分值。				通过问卷调查，计算村民（脱贫户）对项目实施的满意度	根据问卷调查，满意度为92.2%。
总分			100	95.22								

广汉市 2024 年财政预算重点

绩效评价报告

项目名称：金鱼镇凉水井社区聚集点提档升级

受托评价机构：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司

评价机构自编报告字号：JXZX(2024)04009

报告报送日期：2024 年 10 月 25 日

项目主管部门：广汉市农业农村局

项目申报单位：广汉市金鱼镇人民政府

项目属性（打“√”）：

☐ 部门整体支出

☒ 项目支出

政策支出 ☐

目 录

一、概要	1
二、项目基本情况	2
(一) 项目政策目标、年度绩效目标	2
(二) 资金管理办法制定情况、申报项目的条件、范围 与支持方式	3
(三) 项目管理办法制定情况、实施监督管理	5
(四) 项目资金使用	6
三、评价工作基本情况	7
(一) 评价方法	7
(二) 评价指标	8
四、评价结论及绩效分析	9
(一) 评价结论	9
(二) 绩效分析	11
五、存在主要问题	15
六、相关措施建议	16
附件：《广汉市农业农村局 2023 年金鱼镇凉水井社区聚集 点提档升级项目支出绩效评价指标体系》	18

2023 年金鱼镇凉水井社区聚集点提档升级

项目支出绩效评价

按照《广汉市深入推进预算绩效管理实施方案》（广办发〔2022〕27 号）以及《关于开展 2024 年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（广财绩〔2024〕12 号）工作要求，我司受广汉市财政局委托，于 2024 年 9 月 2 日-10 月 31 日对广汉市乡村振兴局（以下简称“市乡村振兴局”，现改革为广汉市农业农村局）2023 年“金鱼镇凉水井社区聚集点提档升级”项目进行了财政预算重点绩效评价，现场座谈 4 人次，具体情况如下。

一、概要

（一）评价背景

为贯彻落实《中共中央 国务院 关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》精神和省委、省政府关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接安排部署，2023 年广汉市本级财政安排巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金（以下简称“巩固衔接资金”）1,420 万元。市乡村振兴局围绕广汉市巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有关衔接工作目标任务，结合实际，编制了《广汉市 2023 年本级财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目实施方案》，经市政府批复予以实施。方案中明确“金鱼镇凉水井社区聚集点提档升级项目”（以下简称“本项目”）计划安排 290 万元，由金鱼镇人民政府

(以下简称“镇政府”)组织实施,加快补齐农村基础设施、公共服务短板,使乡村面貌焕然一新。

(二) 主要绩效

通过对凉水井社区聚集点道路(3.4km)及沟渠(2.4km)进行整治、人居环境提补短板、垃圾分类处置等,改善群众生产生活条件,提升群众幸福感、获得感。根据问卷调查结果显示,居民对凉水井社区聚集点提档升级工作综合满意度为95.83%。

(三) 存在问题

一是绩效目标编制不完整;二是项目实施监督管理不规范。

(四) 相关建议

一是提高绩效目标编制水平;二是规范项目实施管理。

二、项目基本情况

(一) 项目政策目标、年度绩效目标

1.项目政策目标

《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》提出:“以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神,坚持共同富裕方向,将巩固拓展脱贫攻坚成果放在突出位置,加快推进脱贫地区乡村产业、人才、文化、生态、组织等全面振兴。到2025年,脱贫攻坚成果巩固拓展,乡村振兴全面推进,农村基础设施

和基本公共服务水平进一步提升。”。

2.年度绩效目标

为持续巩固拓展脱贫攻坚成果，2023 年本项目获得巩固衔接资金 290 万元，计划通过对凉水井社区聚集点道路 3.4 公里及沟渠 2.4 公里整治、人居环境提补短板、垃圾分类处置等，使聚集点及周边道路硬化、夜晚亮化、能源清洁化、人居环境美化，从而改善群众生产生活条件，提升群众幸福感、获得感。

（二）资金管理办法制定情况、申报项目的条件、范围与支持方式

1.资金办法制定情况

根据《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（财农〔2021〕19 号）、《中央和省级财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（川财农〔2021〕36 号）、《德阳市财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金管理办法》（德市财农〔2021〕53 号）等中省市有关政策规定，结合广汉市实际，市乡村振兴局制定了《广汉市巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目管理办法》（广乡振〔2023〕2 号）。

2.项目申报条件及范围

广汉市财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目（以下简称“巩固衔接资金项目”），是指使用中央、省、市和广汉本级财政通过一般公共预算安排用于支持巩固拓展脱贫攻坚成果、衔接推进乡村振兴的资金所

实施的项目。巩固衔接资金项目应当遵循实事求是、因地制宜、分类指导、精准施策的原则，做到统筹规划、量力而行、突出重点、注重效益。

3. 项目申报及审批流程

本项目由凉水井社区居民委员会实施，其申报及审批流程包含前期准备、申报材料内容、审批程序三个方面。具体情况如下：

（1）申报前期准备

申报准备工作包括：项目的勘察设计、投资概算；项目评估、效益分析；确定项目组织实施方式、实施单位、技术支持方式等。

（2）申报材料

申报材料应包括：项目请示（附项目实施方案）、镇党委会议纪要（或专题会议纪要）、项目规划图或示意图、项目村的申请报告、项目意愿表、村民代表大会会议记录。其中到户项目还应填报申请表，申请表内容包括：申请依据、项目建设内容及规模、技术标准、投资概算及投资构成、项目建成效益等。

（3）审批程序

市乡村振兴局在收到镇政府报送项目申报资料后 15 个工作日内（汇总形成全市项目实施方案）组织项目评审。由区乡村振兴局牵头，会同区财政局、区农业农村局、区水利局、区住建局、区交通局、区发改局、区自然资源局、区项目推进办等有关部门组成项目评审小组开展会议评审，必要

时开展现场评审。项目申报单位通过现场陈述、现场答问、评委出具书面意见、根据评审意见修改方案等环节，由镇人民政府、区级部门形成正式项目实施方案，报区人民政府审批。

4. 项目支持方式

按照中央和省、市有关政策要求，结合广汉市巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接需要，巩固衔接资金项目通过针对性帮扶、跨省就业的脱贫劳动力一次性交通补助、

支持特色优势农业全产业链发展、补齐必要的农村人居环境整治和小型公益性基础设施建设短板等方式，支持巩固拓展脱贫攻坚成果及衔接推进乡村振兴。

（三）项目管理办法制定情况、实施监督管理

1. 项目管理办法制定情况

根据《中央和省级财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》（川财农〔2021〕36号）、《德阳市财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金管理办法》（德市财农〔2021〕53号）等中省市有关政策规定，结合我市实际，市乡村振兴局制定了《广汉市巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目管理办法》（广乡振〔2023〕2号）。

2. 项目实施管理

（1）落实主体责任

镇人民政府或村民委员会、承担项目建设的市级部门是巩固衔接资金项目的实施主体，负责项目的组织实施、质量

管理、资金管理、工期管理、安全管理和项目验收；负责按要求向市乡村振兴局报送项目实施进展；负责项目资料的收集、整理和归档；经有资质的第三方机构设计的项目完善立项、财评等程序；负责履行项目报账相关程序。

（2）组织实施方式

按照《四川省发展和改革委员会等9部门关于村庄建设项目施行简易审批的实施意见》，结合衔接资金项目管理有关规定的程序组织实施，项目实施方式主要包括竞争性磋商竞争性谈判、招投标等。

（3）资金审批及资料存档程序

巩固衔接资金项目实行“县级报账制”。项目实施单位根据项目进度，申请拨付预付款、进度款、尾款，经项目业主单位初审，报市乡村振兴局审核后进行拨付。镇村负责实施的项目，报账资料采取市、镇两级审核的方式，报账后的衔接资金项目资料市、镇、村各存一套备查；市级部门负责实施的项目，报账资料由市级部门存档备查。

3.项目监督管理

市乡村振兴主管部门主要采取工作考核、绩效评价、专项检查、项目验收、审计监督等方式强化项目监管。巩固衔接资金项目实施单位要通过项目实施领导小组下设的项目监督组开展项目的内部监督。财政巩固资金项目实行公告公示制，按照“谁使用、谁公示”的原则分级分类公示，接受社会监督。

（四）项目资金使用

1. 项目资金年度预算、实际执行、执行率情况

根据《广汉市 2023 年本级财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目实施方案》，本项目计划安排资金 290 万元，实际执行 290 万元，预算执行率 100%。

2. 评价点位资金到位及使用情况

2023 年本项目实际到位资金 290 万元，资金到位率 100%。市乡村振兴局分四次拨付至施工单位，主要用于凉水井社区聚集点道路沟渠整治、垃圾分类处置、人居环境补短板及提升，具体情况见下表 1：

表 1 资金支付情况表

序号	资金支付时间	支付内容	金额（万元）
1	2023 年 6 月 16 日	签订合同 7 日内，支付至合同金额 30% 的预付款	87
2	2023 年 6 月 29 日	月进度按工程合格量的 80% 支付进度款（施工方完成工程进度 87%）	116
3	2023 年 11 月 17 日	月进度按工程合格量的 80% 支付进度款（施工方完成工程进度 100%）	29
4	2023 年 12 月 14 日	经结算审计合格后支付至审定金额的 100%	58
合计			290

三、评价工作基本情况

（一）评价方法

评价组秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关等原则，采取全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、定性和定量相结合的方式开展绩效评价，主

要采用案卷研究法、比较法、因素分析法、公众评判法和座谈会调研法等。通过座谈询问、实地勘察、分析对比、调查问卷等多种方法了解项目基本情况并收集项目资料、细化评价指标，通过定量和定性分析得出评价结论。

1.案卷研究法。根据市乡村振兴局提供的项目决策及实施等全过程管理资料，对项目决策和过程管理的要素信息进行分析，初步确定评价要素指标。

2.比较法。将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。通过比较法对比绩效目标的申报情况与后期执行情况，分析绩效目标的实现程度。

3.因素分析法。综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4.公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本次绩效评价主要通过问卷调查方式进行，分层了解被调查者对项目实施过程和项目实施效果的看法和意见。通过对问卷结果分析，提出相关建议。

5.座谈会调研法。采用开展座谈会的方式，向市乡村振兴局财务人员、业务人员了解并掌握项目相关信息。

（二）评价指标

1.个性指标设置思路

根据广汉市财政局对绩效评价工作的具体要求，结合本项目特点，在充分考虑了项目实施背景、年度绩效目标等因素，评价组在设计特性指标时主要从两个方面进行考虑，具

体情况如下：

（1）效益指标设置方面

评价组在设置效益指标时，在分析数据获取的难易程度及客观性的基础上，考虑到本项目效益主要体现在社会效益上，故指标以社会效益和可持续影响两方面为重点。

（2）指标权重设定方面

在一级指标权重不变的前提下，一是对与总体目标关联度强的指标设定较高的权重；二是相对重要指标设定较高的权重；三是对可量化的指标设定较高的权重。

2.评价内容及评分方法

评价组结合项目实际情况，设置了 5 个效益指标，主要通过分级评分法进行评分，评价内容具体如下：

- （1）项目受益脱贫人口数量；
- （2）提升社区基础设施水平村民认可度；
- （3）村民垃圾分类落实率；
- （4）改善生态、人居环境情况；
- （5）道路运行长效管理机制建设情况。

四、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

总体来看，市乡村振兴局、镇政府严格按照衔接项目资金、项目管理办法实施项目，改善了当地村民人居环境，进一步提升农村基础设施和基本公共服务水平。但在绩效目标编制、项目实施监督管理等方面存在问题，有待进一步改善。本项目支出绩效评价得分 96.82 分，项目得分情况见下表 2：

表 2 项目绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
通用指标 (20 分)	项目决策	程序严密	2	2	0
		规划合理	2	2	0
		目标清晰	3	1.8	1.2
		结果符合	3	3	0
		管理规范	4	2.4	1.6
	资金管理	预算执行率	3	3	0
		资金使用合规性	3	3	0
产出指标 (20 分)	数量指标	道路整治	2	2	0
		沟渠整治	2	2	0
		垃圾分类处置	1	1	0
		污水管网及基础配套设施	2	2	0
		垃圾分类氛围营造	1	1	0
	质量指标	验收合格率	6	6	0
	时效指标	资金支付及时率	3	3	0
		按时完工率	3	3	0
成本指标 (10 分)	经济成本	成本控制率	10	10	0
效果指标 (40 分)	社会效益	受益脱贫人口	8	8	0
		提升社区基础设施水平村民认可度	8	7.76	0.04
	生态效益	村民垃圾分类落实率	6	5.94	0.06

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
		改善生态、人居环境	8	7.92	0.08
	可持续性影响	长效管理机制健全性	10	10	0
满意度 (10 分)	受益群众满意度	村民（脱贫户）满意度	10	10	0
合计			100	96.82	5.18

（二）绩效分析

1.项目决策指标分析

（1）项目设立程序的严密性

按照市乡村振兴局财政衔接补助资金年度项目计划审核工作会议和镇政府关于申报 2023 年巩固拓展脱贫成果和乡村振兴项目库入库项目的报告要求，镇政府结合实际，制定金鱼镇凉水井社区聚集点提档升级项目的实施方案，由市乡村振兴局汇总至《广汉市 2023 年本级财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金项目实施方案》，经市政府批复（“广府函〔2023〕22 号”）予以实施。

本项目资金严格按照《中央和省级财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》《广汉市财政巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接专项资金管理办法》等执行，其中明确了资金分配、支出范围及使用办法、资金管理及监督等内容，专项资金管理办法健全完善。

（2）项目规划合理性

《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同

乡村振兴有效衔接的意见》明确指出，要做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，持续推进脱贫地区发展和群众生活改善，进一步提升农村基础设施和基本公共服务水平。本项目旨在补齐金鱼镇凉水井社区基础设施及公共服务短板，项目设立依据充分，符合国家发展规划及市委、市政府重大决策部署。

（3）绩效目标设置情况

计划实施的巩固衔接资金项目必须从项目库中选择。本项目严格按照入库程序完善入库资料，填报“入库项目绩效目标申报表”、“入库项目绩效目标审核表”。经评价组查看“入库项目绩效目标申报表”，本项目绩效目标设置不完整，具体表现为：①数量指标未充分结合项目实施内容设置，仅设置了沟渠、道路整治两个方面，缺失垃圾分类处置及人居环境提升等工作内容；②未设置成本指标。

2.项目实施指标分析

本项目实施内容为对凉水井社区聚集点道路进行修补和提档升级，长 3.4 千米左右，宽 4 米左右；对沟渠 2.4 千米进行整治；新建污水管网及基础配套 1.3 千米左右；新建垃圾分类设施设备 2 套及基础设施配套；党建引领乡村振兴垃圾分类氛围宣传等 5 项工作。经评价组查阅项目验收资料及现场踏勘，项目实施结果与实施方案一致。

经评价组查看项目实施过程资料及报账资料，发现项目管理不规范，具体表现为以下 3 点：

（1）合同管理不规范

评价组查看项目施工合同，存在信息填写错误的情况，具体表现为项目竣工时间填写错误。本项目计划开工时间为2023年6月10日，实施工期为80天，则计划竣工时间应为2023年8月30日，而合同上实际填写竣工时间为2023年9月30日。

（2）未按合同要求执行

评价组查看报账资料，共存在2项问题，一是项目进度款分两笔支付（分别为116万元、29万元），未按合同要求“月进度按工程合格量的80%支付进度款”执行；二是合同签订时间为2023年6月6日，预付款支付时间为2023年6月16日，未按合同要求“预付款需在合同签订的7个工作日内支付”执行。

（3）项目监管不到位

本项目成立了村民监督小组，负责对辖区项目施工质量、安全生产等进行全过程监督和管理工作；同时通过询价的方式采购监理服务，确定由四川宏基原创建筑设计有限公司作为监理方，对项目全过程进行监管，监理费从项目管理费中列支。经评价组查看项目监管资料，包含项目公示公告、施工日志（施工前、中、后对比照片）及旁站监督记录表。其中，公示公告各阶段时间明确、资料完整，符合项目公示要求，但监理方无监理日志，且旁站监督记录表均未体现监理方工作。

3.资金管理指标分析

本项目乡村振兴衔接补助资金290万元，实际使用290

万元，预算执行率为 100%。本项目实行报账制，经评价组查看报账资料，项目资金均用于本项目，未存在挤占、挪用等情况，报账资料完整。

4.产出指标分析

根据项目实施方案，本项目计划整治凉水井社区聚集点道路（3.4 公里）及沟渠（2.4 公里）、人居环境提补短板、垃圾分类处置等，加快补齐农村基础设施、公共服务短板，使乡村面貌焕然一新。截至 2023 年 11 月 10 日，项目因举办大运会、夏季高温等客观因素延期 73 天，于 2023 年 11 月 26 日完成村、镇（街道）、县（市）三级验收，验收合格率 100%。经评价组查看项目施工合同及相关支付凭证，资金均在要求时限内支付，资金支付及时率 100%。

5.成本指标分析

根据《广汉市乡村振兴局关于<金鱼镇凉水井社区社区聚集点提档升级项目实施方案>的批复》（广乡振〔2023〕16 号），本项目乡村振兴衔接补助资金 290 万元，不足部分由乡镇自筹。项目通过竞争性磋商的形式，确定中标单位，签订合同价款为 291.8 万元；经竣工结算，本项目结算总价为 291.05 万元；后双方协商一致，以 290 万元进行结算。项目成本控制效果较好，未存在超支情况。

6.效果指标分析

评价组经现场踏勘，发现道路均正常投入使用，未出现堵塞、荒废的情况。项目实施覆盖区域内所有脱贫人口，共计 13 人，通过道路及沟渠整治、路灯安装、污水管网建设

等工作，在一定程度上提升了社区基础设施水平，村民认可度为 96.67%。同时，沟渠整治、污水管网搭建以及垃圾分类处置工作完成后，改善了社区生态、人居环境，村民垃圾分类落实率为 98.61%，环境改善率为 98.89%。

7. 满意度指标分析

评价组就项目实施情况、成效、群众满意度等内容对凉水井社区农户开展问卷调查，共收集 72 份有效问卷。经过问卷统计分析，该项目社会满意度为 95.83%。

五、存在主要问题

（一）绩效目标编制不完整

评价组经查看“入库项目绩效目标申报表”相关资料，发现本项目绩效目标设置不完整，具体表现为：①数量指标未充分结合项目实施内容设置，仅设置了沟渠、道路整治两个方面，缺失垃圾分类处置及人居环境提升等工作内容；②未设置成本指标。

（二）项目实施管理不规范

1.合同管理方面：评价组查看报账资料，市乡村振兴局合同履行不规范，具体表现为：一是项目进度款分两笔支付（分别为 116 万元、29 万元），未按合同要求“月进度按工程合格量的 80%支付进度款”执行；二是合同签订时间为 2023 年 6 月 6 日，预付款支付时间为 2023 年 6 月 16 日，未按合同要求“预付款需在合同签订后的 7 个工作日内支付”执行。

2.项目监督管理方面：经评价组查看项目监管资料，包

含项目公示公告、施工日志（施工前、中、后对比照片）及旁站监督记录表，发现监理方无监理日志，且旁站监督记录表均未体现监理方工作，项目监督管理不规范。

六、相关措施建议


（一）提高绩效目标编制水平

镇政府作为项目实施单位，建议在以后巩固衔接资金项目申报前期要充分做好调查论证，要做实做细概算，逐步提升绩效管理意识，加强财务部门与业务部门的协作，加深对绩效目标及指标的理解，提高目标编制水平，真正实现绩效目标对项目执行过程的指导与纠偏。一是确保绩效目标要素完整性，充分结合项目实施内容设置数量指标；二是根据预算编制依据设置成本指标，确保绩效目标要素完整性。

（二）规范项目实施管理

一是建议镇政府加强合同履约规范性，严格按照合同约定的相关事项执行，确保资金支付与合同约定一致性，如涉及合同内容变更，则需签订补充协议或出具情况说明；二是建议各级监管单位在项目实施过程中进行痕迹管理，确保工作留痕，并重视档案管理工作，保证资料归档完整性；三是建议镇政府加强项目过程监管，定期监控项目实施进度，出现不可控因素时，及时调整方案，合理安排工期，加强跟踪检查督促工作，及时完成绩效目标申报任务量。

附件：《广汉市农业农村局 2023 年金鱼镇凉水井社区聚集
点提档升级项目支出绩效评价指标体系》

评价组组长（签字）：

第三方评价机构（签章）：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司



附件：《广汉市农业农村局 2023 年金鱼镇凉水井社区聚集点提档升级项目支出绩效评价指标体系》

2024 年项目支出绩效评价指标体系

2024 年项目支出绩效评价指标体系																				
分层分类指标			分值	指标得分	指标解释	评分方法					评价要点及说明	评价方式		评价属性		定量评价标准				扣分原因
						方法归类	0	0.3	0.6	0.8		1	整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	国家标准	行业标准	地方标准	
通用指标（20分）	二级指标	程序严密	2	2	项目设立是否经过严格评估论证，管理制度是否健全完善	分级评分法	不严密	3处及以上不严密	2处不严密	1处不严密	严密	主要查看项目设立时是否经过事前评估或可行性论证，专项资金管理办法是否健全完善	√		√					
	一级指标	规划合理	2	2	项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署，是否与项目年度目标一致	分级评分法	不合理	3处及以上不合理	2处不合理	1处不合理	合理	主要查看项目设立依据是否充分，符合市委、市政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致	√		√	√			√	

		目标清晰	3	1.8	设定的绩效目标是否符合要求。	分级评分法	不符合	3处及以上不符合	2处不符合	1处不符合	符合	只有一个项目点位的，考评项目点位的绩效目标是否符合完整、相关、细化、量化的要求，绩效目标设置是否合理可行，符合客观实际，是否与年度的任务数或计划数相对应。	√	√							1.目标设置不完整，未设置成本指标；2.未结合项目实施内容设置数量指标。
		结果符合	3	3	项目实施结果是否与规划计划一致。	比率分值法	指标得分=现场评价项目点实施结果符合规划的数量/现场评价项目总数量×100%*指标分值。				有多个项目点位的，掌握现场评价点项目实施情况，将项目点实施完成情况与整体规划计划情况进行对比。		√	√							
		管理规范	4	2.4	是否按规定实施项目管理	分级评分法	7处及以上不规范	5-6处不规范	3-4处不规范	1-2处不合理	规范	对项目点在申报审核、资金使用、项目管理、财务管理、资产管理、采购管理等方面不合规情况进行统计后评分。	√	√							1.合同管理不规范：项目施工合同竣工时间填写错误； 2.未按合同要求执行：一是项目进度款未按合同要求执行，二是预付款支付未按合同要求执行； 3.项目监管不到位：监理方无监理日志，且旁站监督记录表均未体现监理方工作。

产出指标 (20分)	资金管理	预算执行率	3	3	反映项目资金整体预算执行情况	比率分值法	指标得分=实际拨付下达资金/预算安排资金总额×100%*指标分值 (预算安排资金总额一般采用年初预算数, 若存在政策变化等因素可采用调整预算数)	√	√									
		资金使用合规性	3	3	反映项目点资金使用是否合规	比率分值法	指标得分=使用合规资金/项目总成本×100%*指标分值	√	√									
数量指标		道路整治	2	2	与绩效目标对比, 评价项目产出指标完成程度	比率分值法	指标得分=达到绩效目标的点位数量/所有选点总数×100%*指标分值	√	√									
		沟渠整治	2	2				√	√									
		垃圾分类处置	1	1				√	√									
		污水管网及基础设施配套设备	2	2				√	√									
		垃圾分类氛围	1	1				√	√									

[illegible]

满意度(10分)	受益群众满意度	村民(脱贫户)满意度	10	10	10	反映受益群众对项目实施的满意度	比率分值法	①完成值高于目标值得满分;②完成值低于目标值按比例计算得分,指标得分=实际调查的满意度/绩效目标值×100%*指标值。	通过问卷统计,计算村民(脱贫户)对项目实施的满意度	√	√										
	可持续性影响	长效管理机制健全性	10	10	考核项目实施后期管护责任方是否落实,管理制度是否健全	分级评分法	有3处不健全 有2处不健全 有1处不健全 健全	主要查看项目移交资料以及后期维护管理规定	√	√											
		总分	100	96.82																	

广汉市 2024 年财政预算重点

绩效评价报告

项目名称：2023 年国有资本经营支出

受托评价机构：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司

评价机构自编报告字号：JXZX(2024)04007

报告报送日期：2024 年 10 月 31 日

项目主管部门：广汉市国有资产监督管理局

项目申报单位：广汉市国有资产监督管理局

项目属性（打“√”）：

☐ 部门整体支出

☒ 项目支出

政策支出 ☐

目录

一、概要.....	2
(一) 评价背景	2
(二) 主要绩效	2
(三) 存在问题	3
(四) 相关建议	4
二、项目基本情况	5
(一) 年度绩效目标及完成情况	5
(二) 资金管理办法制定情况	5
(三) 申报项目的条件、范围与支持方式	5
(四) 项目资金使用	6
三、评价工作基本情况	6
(一) 评价方法	6
(二) 评价指标	7
四、评价结论及绩效分析	9
(一) 评价结论	9
(二) 绩效分析	9
五、存在主要问题	14
六、相关措施建议	16
附件 1：《2023 年广汉市国有资本经营预算绩效评价指标体系及打分表》	19

广汉市国有资产监督管理局 2023 年国有资本经营支出 项目支出绩效评价

按照《广汉市深入推进预算绩效管理实施方案》（广办发〔2022〕27 号）以及《关于开展 2024 年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（广财绩〔2024〕12 号）工作要求，我司受广汉市财政局委托，于 2024 年 9 月 2 日-10 月 31 日对广汉市国有资产监督管理局（以下简称“市国资局”）2023 年“2023 年国有资本经营支出”项目进行了财政预算重点绩效评价，现场 2 人次座谈，具体情况如下。

一、概要

（一）评价背景

按照《广汉市财政局 关于做好 2023 年国有资本经营预算编报工作的通知》要求，2023 年度 3 家企业上缴国有资本收益共计 476 万元。2023 年 10 月，上缴收入按照 30%比例调入一般公共预算后，市财政局将 70%部分，即 333 万元安排给市国资局，用作广鑫投资发展公司等 3 家公司还本付息，适当减轻企业还本付息压力，促进企业健康发展。

（二）主要绩效

在项目产出方面，一是本项目 2023 年按规定进行事前评估工作。批复资金 333 万元支出全部用于还本付息，资金支出方向符合预算批复，账实相符，未出现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；二是 3 家企业于 2024 年 1 月 21 日前完成此次还本付息，未产生附加债务的情况，支付及时性较

好；三是3家企业还本付息使用未出现违规、不合理的情况，还本付息合规性较好；四是市国资局2023年接受财政重点绩效评价，检查发现共4项需整改问题，经评价组核实，市国资局2项问题未作出整改，问题整改率为50%。

在项目效果方面，一是2023年3家公司申请的预算均用于还本付息，该笔资金缓解了企业部分还款压力，达到减轻还本付息压力的目的。二是本项目申请资料、资金支付及流程资料均保存完好并进行分类整理，不存在缺失或错放等情况，档案管理规范性较好。三是市国资局归纳总结经验，并以此为参考对已有配套管理制度进行修订和完善。但未结合2023年省级、市级国有资本经营预算管理办法制定相关制度或管理办法，对预算资金使用的全过程进行监督检查，在关于长效发展机制完善方面需加强力度。

（三）存在问题

一是绩效目标编制不合理，本项目数量指标和成本指标考核内容重复，均是对项目预算资金成本进行考核，数量指标设置不合理；二是国有资本经营收缴流程不规范，市国资局2023年未针对3家企业提供的相关材料提出初审意见，国有资本经营收缴流程未严格按照要求执行；三是未制定国有资本经营预算管理制度，市国资局仅制定《国有资本收益收支管理办法》，但在国有资本经营预算管理方面有待提高，应明确监管责任及绩效管理等内容，完善和健全资金管理制度；四是管理制度执行有效性不高，根据规定企业收到收益

上缴通知之日起 15 个工作日内缴清，其中广汉市广鑫投资发展有限公司未在规定的时间内完成收益上缴，且市国资局未采取任何措施，制度执行有效性不高；五是财政检查问题整改率较低，2023 年财政重点绩效评价检查发现共 4 项需整改问题，市国资局对 2 项问题未作出整改。问题整改率为 50%；六是完善长效发展机制工作重视度不高，市国资局未结合 2023 年四川省和德阳市发布实施的国有资本经营预算管理办法制定相关制度或管理办法，对预算资金使用的全过程进行监督检查。

（四）相关建议

一是建议单位以后设置绩效目标过程中抓住重点工作和实施内容，合理确定各项指标的设置依据以及考核方式，并进一步加强对绩效目标的审核；二是建议单位严格按照《国有资本收益收缴管理办法》执行，严格把控收益上缴流程，确保收缴流程规范、手续完整，保障资金收缴有效性和安全性；三是建议单位参照四川省以及德阳市的国有资本经营预算管理办法，结合当地实际情况，配合财政部门制定国有资本经营预算管理办法以及国有资本经营预算管理制度；四是建议单位认真按照相关管理制度的要求执行，对于未按要求执行的情况，对相关方进行督促整改并予以提醒、通报等方式方法进行监督，加强管理制度执行力度；五是建议单位根据检查报告，重视检测结果，积极对检查中所提出的问题进行整改，确保财政资金的有效利用；六是建议市国资局及时跟进政策背景变化情况，根据历年国有资本经营预算工

作，结合 2023 年四川省和德阳市国有资本经营预算管理办法制定相关制度或管理办法，对预算资金使用的全过程进行监督检查，并以此为参考对管理制度进行修订和调整，完善长效机制。

二、项目基本情况

（一）年度绩效目标

年度绩效目标：2023 年市国资局通过国有资本经营预算支出用于广汉市广鑫投资发展公司、德阳高新发展有限公司和德阳高新国有资本投资运营有限公司共计 3 家企业“还本付息”，适当减轻企业还本付息压力，促进企业健康发展。

（二）资金管理办法制定情况

2023 年市国资局按照《国有资本收益收缴管理办法》相关要求进行资金管理，在此办法的基础上制定《国有资本收益收支管理办法》，优化资金管理。

（三）申报项目的条件、范围与支持方式

按照《广汉市财政局 关于做好 2023 年国有资本经营预算编报工作的通知》文件中“国有独资企业应缴利润以上一年度净利润为基础，按规定比例计算上缴。比例为 30%。”要求，2023 年度 3 家企业上缴国有资本收益共计 476 万元。2023 年 10 月，上缴收入按照 30%比例调入一般公共预算后，市财政局将 70%部分，即 333 万元安排给市国资局，用作广鑫投资发展公司等 3 家公司还本付息。

（四）项目资金使用

1.项目资金年度预算、实际执行、执行率情况

2023 年市国资局国有资本经营预算 333 万元，其中：广汉市广鑫投资发展公司预算 288.2 万元、德阳高新发展有限公司预算 35 万元、德阳高新国有资本投资运营有限公司预算 9.8 万元，实际执行资金共计 333 万元，预算执行率为 100%。

2.评价点位资金到位及使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，实际到位资金 333 万元，全部用于 3 家企业还本付息，其中：广汉市广鑫投资发展公司使用资金 288.2 万元、德阳高新发展有限公司使用资金 35 万元、德阳高新国有资本投资运营有限公司使用资金 9.8 万元，年末无结余。

三、评价工作基本情况

（一）评价方法

评价组秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关等原则，采取全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、定性和定量相结合的方式开展绩效评价，主要采用案卷研究法、比较法、因素分析法、公众评判法和座谈会调研法等。通过座谈询问、实地勘察、分析对比、调查问卷等多种方法了解项目基本情况并收集项目资料、细化评价指标，通过定量和定性分析得出评价结论。

1.案卷研究法。根据市国资局提供的项目决策及实施等全过程管理资料，对项目决策和过程管理的要素信息进行分

析，初步确定评价要素指标。

2.比较法。将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。通过比较法对比绩效目标的申报情况与后期执行情况，分析绩效目标的实现程度。

3.因素分析法。综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4.公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本次绩效评价主要通过问卷调查方式进行，分层了解被调查者对项目实施过程和项目实施效果的看法和意见。通过对问卷结果分析，提出相关建议。

5.座谈会调研法。采用开展座谈会的方式，向市卫健局财务人员、业务人员了解并掌握项目相关信息。。

（二）评价指标

1.评价指标体系

本次评价组根据项目特点，参照《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）和《关于开展2024年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（广财绩〔2024〕12号）的要求，按照“相关性、重要性、可比性、系统性、经济性”“定性和定量相结合”的原则，从项目决策、项目管理、项目产出、项目绩效四个维度设计评价指标体系。

指标体系包括 4 个一级指标，下辖 6 个二级指标和 19 个三级指标，指标体系详见附件 1。

2. 评价内容及评分方法

本项目主要通过分级评分法进行评分。

项目决策评价。主要对项目立项规范性、绩效目标合理性、资金落实情况进行评价。评价的重点主要涵盖：项目立项是否符合相关政策要求及国有资本经营预算支出方向和重点等；绩效目标是否符合国民经济发展规划、部门发展政策与规划等；绩效目标是否细化、量化；资金是否足额及时到位等。

项目管理评价。主要对项目组织单位管理情况和资金管理情况进行评价。评价的重点主要涵盖：项目管理制度是否健全执行是否有效；项目资金管理制度和财务监控机制是否健全、合理，执行是否有效等。

项目产出评价。主要是对项目实际产出结果和效益进行评价。评价的重点主要涵盖：项目是否按计划规定的内容和时间完成是否达到了绩效目标要求的质量标准及成本控制措施是否有效等。

项目绩效评价。主要是对项目实施产生的效果进行评价，评价的重点主要涵盖：项目实施是否有利于提高市属国有企业清偿债务能力；是否有助于推进国有经济布局 and 结构战略性调整及是否有利于加强国有资本监管促进国有资本增值保值等。

四、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

总体上看，2023 年度市国资局国有资本经营预算支出目标明确、具体，决策程序科学、有效，目标和效果均达到年初目标。但绩效目标填报、收益收缴流程规范性和预算资金管理制度健全性等方面有待加强。本项目根据指标体系，从项目决策、项目管理、项目产出和项目绩效四个维度对项目进行了综合评分，综合评价得分 89.10 分，具体评分情况见附件 1，整理评价得分情况，见下表 1：

表 1 2023 年国有资本经营预算项目绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	指标分值	得分	扣分
项目决策	项目立项	10	10	0
	绩效目标	8	7.2	0.8
项目管理	收入管理	12	10.5	1.5
	支出管理	26	22.8	3.2
项目产出	功能实现	24	21	3
项目绩效	可持续影响	20	17.6	2.4
合计		100	89.1	10.9

（二）绩效分析

1.项目决策指标分析

项目立项依据充分性方面，2023 年，市国资局依据《中

共四川省委四川省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（川委发〔2019〕8号）、《广汉市深入推进预算绩效管理实施方案》（广办发〔2022〕27号）和《广汉市财政局关于做好2023年国有资本经营预算编报工作的通知》（广财资〔2022〕72号）等文件要求，在2023年11月申报本项目及资金预算，国有资本经营预算支出用于3家企业“还本付息”。

项目立项规范性方面，2023年市国资局从立项必要性、投入经济性等方面完成本项目事前绩效评估，形成事前绩效评估报告，结论为“按照国有资本经营预算编制要求，根据以收定支的原则及返还比例，相应安排2023年国有资本经营预算支出，用于国有企业偿还债务本息，在一定程度上减轻国企还本付息压力”。于2023年11月9日市国资局根据3家企业“关于拨付国有资本经营收入用于还本付息的请示”向市财政局申请安排国有资本经营预算333万元，用于企业还本付息。市政府于2023年12月7日通过“关于审议国有资本经营预算支出分配方案的请示”。项目立项程序符合规定。

绩效目标合理性方面，本项目绩效目标设立要素齐全，指标值均细化、量化；绩效指标设置体现出本项目所要解决的问题，且与预算资金相匹配。但存在成本指标与数量指标设置指标的考核内容和方式重复，具体表现为数量指标“按比例拨付金额 ≤ 333 万元”和成本指标“严格控制成本，不

超预算 $\leq 100\%$ ”考核内容重复，数量指标设置不合理。

绩效指标明确性方面，本项目设置的绩效目标较明确，且与项目相关性较高，指标值设置可衡量且具有时限性，绩效指标设置清晰、明确性高。

2.项目管理指标分析

国有资本经营收益收缴制度健全性方面，市国资局根据相关要求，结合广汉市实际情况制定《国有资本收益收支管理办法》规范收缴流程、上缴时限以及标准等内容，国有资本经营收益收缴制度健全。

国有资本经营收益收缴流程规范性方面，市国资局根据《国有资本收益收支管理办法》规定相关流程，向3家企业下发上缴通知并开具“缴款书”，要求广鑫投资发展公司向监管部门申报并附送经依法审计的上一年度合并财务会计报告、审计报告等资料，并在收到相关材料之日起15个工作日内提出初审意见，经评价组查看收缴流程相关资料，市国资局未提出初审意见，国有资本经营收缴流程有待规范。

预算编制合理性方面，经评价组查看2023年国有资本经营预算收支表及基础数据表等资料发现，3家企业根据《广汉市财政局关于做好2023年国有资本经营预算编报工作的通知》（广财资〔2021〕58号）相关要求分别上缴利润412万元、50万元、14万元，按照“以收定支”原则，将国有资本经营预算按30%比例调入一般公共预算后，将其余70%纳入2023年预算，用于企业还本付息。预算编制合理。

预算执行率方面，2023 年市国资局预算 333 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，实际拨付资金 333 万元，预算执行率 100%。

资金管理制度健全性方面，市国资局仅制定《国有资本收益收支管理办法》，但在国有资本经营预算管理方面有待提高，应履行配合财政部门制定国有资本经营预算管理办法及相关管理制度的职责、明确监管责任及绩效管理等内容，完善和健全资金管理制度。

项目管理制度方面，本项目属于清偿债务项目，主要考察资金转账行为及使用过程，项目管理按照资金管理相关办法执行。

管理制度执行有效性方面，本项目按照市财政局和市国资局已有的相关管理办法和制度执行，但经评价组核实发现，《国有资本收益收支管理办法》规定“市属国有企业应缴利润在 1 亿元以下的，应当在收到国有资本收益上缴通知之日起 15 个工作日内缴清”，其中广汉市广鑫投资发展有限公司在 2023 年 9 月 22 日收到上缴通知，于 2023 年 10 月 17 日完成收益上缴，超出规定上缴时间 3 个工作日，未在规定的时间内完成收益上缴，且市国资局未采取任何措施，制度执行有效性不高。

项目审核审批程序规范性方面，2023 年由市属国有企业向市国资局申请项目资金共计 333 万元，经市国资局审核通过后向市财政申请，由市财政向市政府请示通过后执行。项

目审核审批程序合理，审核审批规范性较好。

3.产出指标分析

资金使用合规性方面，经评价组查看相关支付凭证和资金使用明细等资料发现，本项目 2023 年按规定进行事前评估工作。批复资金 333 万元支出全部用于还本付息，资金支出方向符合预算批复，账实相符，未出现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

还本付息支付及时性方面，3 家企业于 2023 年 12 月 26 日收到市国资局拨款，于 2024 年 1 月 21 日前完成此次还本付息，未产生附加债务的情况。

还本付息合规情况方面，本项目还本付息属于国有资本经营预算其他费用支出，符合国家和地方相关规定；3 家企业还本付息使用未出现违规、不合理的情况。

监督检查问题整改情况，市国资局 2023 年接受财政检查，对市国资局国有资本经营预算进行重点绩效评价，评价检查发现的“国有资本经营收缴流程有待规范”“国有资本经营预算管理制度不健全”等共 4 项需整改问题，经评价组核实，“未针对国有企业上报材料提出初审意见”和“国有资本经营预算管理制度不健全”等 2 项问题未作出整改。问题整改率为 50%。

4.效果指标分析

减轻还本付息压力方面，2023 年 3 家公司申请的预算均用于还本付息，其中德阳高新国有资本投资运营有限公司

2024 年 1 月的一笔还款中，完成利息支付 90.42 万元，2024 年 3 月广汉市广鑫投资发展公司完成还本付息 457.98 万元，2023 年 12 月德阳高新发展有限公司还本付息 383.41 万元，其中申报国有资本经营预算资金 333 万元，占比 35.75%，该笔资金缓解了企业部分还款压力，达到减轻还本付息压力的目的。

档案管理规范性方面，经评价组现场查看归档资料，本项目申请资料、资金支付及流程资料均保存完好并进行分类整理，不存在缺失或错放等情况。

长效发展机制完善性方面，市国资局归纳总结政策实施的经验、不足，形成政策实施经验积累，并以此为参考对已有配套管理制度进行修订和完善。但经评价组查看国家及地方关于国有资本经营预算相关制度以及其他配套制度，发现市国资局未结合 2023 年四川省和德阳市发布实施的国有资本经营预算管理办法制定相关制度或管理办法，对预算资金使用的全过程进行监督检查，在关于长效发展机制完善方面需加强力度。

五、存在主要问题

（一）绩效目标编制不合理

本项目成本指标与数量指标设置指标的考核内容和方式重复，具体表现为数量指标“按比例拨付金额 ≤ 333 万元”和成本指标“严格控制成本，不超预算 $\leq 100\%$ ”考核内容重复，均是对项目预算资金成本进行考核。数量指标设置不合

理。

（二）国有资本经营收缴流程不规范

根据《国有资本收益收支管理办法》的相关要求，市国资局应对 3 家企业提供的相关材料出具“初审意见”，并报市财政局复核。经评价组核实，市国资局 2023 年未针对 3 家企业提供的相关材料提出初审意见，国有资本经营收缴流程未严格按照要求执行。

（三）未制定国有资本经营预算管理制度

参考《四川省省级国有资本经营预算管理办法》及《德阳市市级国有资本经营预算管理办法》对监管部门的职责要求，监管部门应配合财政部门制（修）定国有资本经营预算管理制度，市国资局仅制定《国有资本收益收支管理办法》，但在国有资本经营预算管理方面有待提高，应履行配合财政部门制定国有资本经营预算管理办法及相关管理制度的职责、明确监管责任及绩效管理等内容，完善健全资金管理制度。

（四）管理制度执行有效性不高

根据《国有资本收益收支管理办法》规定“市属国有企业应缴利润在 1 亿元以下的，应当在收到国有资本收益上缴通知之日起 15 个工作日内缴清”，其中广汉市广鑫投资发展有限公司在 2023 年 9 月 22 日收到上缴通知，于 2023 年 10 月 17 日完成收益上缴，超过规定上缴时间 3 个工作日，

未在规定的时间内完成收益上缴，且市国资局未采取任何措施，制度执行有效性不高。

（五）财政检查问题整改率较低

2023 年财政重点绩效评价检查发现“国有资本经营收缴流程有待规范”“国有资本经营预算管理制度不健全”等共 4 项需整改问题。经评价组核实，市国资局“未针对国有企业上报材料提出初审意见”和“国有资本经营预算管理制度不健全”等 2 项问题未作出整改。问题整改率为 50%，整改完成率较低。

（六）完善长效发展机制工作重视度不高

经评价组查看国家及地方关于国有资本经营预算相关制度以及其他配套制度，发现市国资局未结合 2023 年四川省和德阳市发布实施的国有资本经营预算管理办法制定相关制度或管理办法，对预算资金使用的全过程进行监督检查，在关于长效发展机制完善方面重视度不高。

六、相关措施建议

（一）科学设置绩效目标，提升编制合理性

建议单位以后设置该项指标时，可以企业家数作为数量指标。绩效目标过程中抓住重点工作和实施内容，合理确定各项指标的设置依据以及考核方式，并进一步加强对绩效目标的审核，不断提升指标的合理性，避免出现指标考核内容相同，不具有考核意义的情况出现。加深对绩效目标及指标的理解，不断提高绩效目标编制质量。

（二）严格按照收缴办法执行，规范收缴流程

市国资局作为监管部门，应发挥组织和监督国有企业上缴国有资本经营收益的作用。建议单位重视收益收缴的每一个环节，严格按照《国有资本收益收支管理办法》执行，严格把控收益上缴流程，确保收缴流程规范、手续完整，保障资金收缴有效性和安全性。

（三）建立健全国有资本经营预算管理制度

建议单位参照四川省以及德阳市的国有资本经营预算管理办法，结合当地实际情况，加强与财政部门的沟通，由财政部门牵头，市国资局配合财政部门制定国有资本经营预算管理办法以及国有资本经营预算管理制度，明确各相关部门职责分工以及预算编制、支出范围、决算编制和监督评价等内容，加强对国有资本经营预算的资金管理。

（四）加强管理制度执行力度，提高执行有效性

管理制度作为规范工作的一种手段，为避免出现工作懈怠或失责，建议单位认真按照相关管理制度的要求执行，对于未按要求执行的情况，应发挥监管部门的职能职责，对相关方进督促整改并予以提醒、通报等方式方法进行监督，加强管理制度执行力度，提高制度执行的有效性。

（五）重视问题整改，提高工作质量

重点绩效评价作为财政资金监督的重要手段，有利于发挥财政资金的效益和提高工作质量。建议单位根据检查报

告，重视检查结果，积极对检查中所提出的问题进行整改，确保财政资金的有效利用。

（六）关注相关政策制度，完善长效发展机制

建议市国资局及时跟进政策背景变化情况，对政策内容进行调整，根据历年国有资本经营预算工作，结合 2023 年四川省和德阳市发布实施的国有资本经营预算管理办法制定相关制度或管理办法，对预算资金使用的全过程进行监督检查，并以此为参考制定政策相关的配套管理制度或对已有配套管理制度进行修订和调整，完善长效发展机制。

附件 1：《2023 年广汉市国有资本经营预算绩效评价指标体系及打分表》

评价组组长（签字）：



第三方评价机构（签章）：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司



一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
		性		等。	和时限性进行判断，每项各占权重分的10%，符合则得分，否则扣除对应权重分。		
项目管理 (38)	收入 管理	国有资本经营收益收缴制度健全性	6	考察国有资本经营收益收缴制度是否健全。	①具备适用本项目的国有资本经营收益收缴制度，得50%的权重分，否则不得分； ②收缴制度内容包括：国有资本经营收益调入一般公共预算的比例要求，收缴范围和收缴比例，企业纳入收缴范围的具体标准，企业经营收益的申报时间及内容要求，预算主管部门对经营收益的核定标准，收益上缴流程及各环节时限要求，对滞留、欠缴经营收益企业的处理办法，明确国有资本经营预算以收定支要求等内容，得50%权重分，上述内容每缺少一项，扣除10%权重分，扣完为止。	6	
		国有资本经营收益收缴流程规范性	6	考察国有资本经营收益的收缴全流程是否规范。	每出现一个环节不合规，扣除25%权重分，扣完为止。	4.5	根据相关要求，国资局应对3家企业提供的相关材料出具“初审意见”，并报市财政局复核，经核实，国资局2023年未提出初审意见，国有资本经营收缴流程未严格按照要求执行。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
		预算编制合理性	4	考察项目预算编制是否合理。	①项目预算编制完整，内容列示清晰，得50%权重分； ②预算编制依据合理，具体包括各申请企业的资金用途符合国有资本职能、金额安排合理、资金安排不存在与一般公共预算同时安排的情况，得50%权重分，符合则得分，不符合扣除对应权重。	4	
		预算执行率	6	考察项目预算资金的执行情况。预算执行率=实际支出数/预算数*100%。	预算执行率100%，得100%权重分，预算执行率较标杆值每降低1%，扣5%权重分，扣完为止。	6	
	支出管理	资金管理制度健全性	4	考察支出资金管理制度是否健全，用以反映国有资本经营预算资金管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	①具备适用本项目的支出资金管理制度，得20%权重； ②相关管理制度内容包括但不限于：支出范围和方向，各单位（部门）的分工及职责，预算编制及流程要求，预算调整流程及要求，决算编制及流程要求，资金监督管理措施，资金支出各环节时限要求等内容，得30%权重分，上述内容每缺少一项，扣除10%权重分，扣完为止； ③建立国有资本经营预算管理办法，得20%权重分，未建立，扣除相应权重分； ④国有资本经营预算管理办法内容包括但不限于：资金支出范围及使用方向要求，资金监督管理要求，资本保值增值要求等，得30%权重，上述内容每缺少一项，扣除10%权重分，扣完为止。	2.8	市国资局仅制定《国有资本收益收支管理办法》，在国有资本经营预算管理方面有待提高，应履行配合财政部门制定国有资本经营预算管理办法及相关管理制度的职责、明确监管责任及绩效管理等内容，完善和健全资金管理制度

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
		项目管理制度	4	考察支出项目管理制度是否健全。	①具备适用本项目的支出项目管理制度，得 20%权重； ②相关管理制度内容包括但不限于：资金分配原则，资金拨付时限要求，量化的、明确的被投资企业筛选原则和标准，注册资金使用方向及要求，项目实施监督管理等内容，得 30%权重分，上述内容每缺少一项，扣除 10%权重分，扣完为止； ③被投资企业均建立国有资本经营预算项目管理制度，得 20%权重分，每有一家企业未建立，扣除 5%权重分，扣完为止； ④被投资企业国有资本经营预算项目内容包括但不限于：项目进度控制、质量控制、相关部门职责分工和沟通协调机制等，得 30%权重，上述内容每缺少一项，扣除 10%权重分，扣完为止。	4	
		管理制度执行有效性	4	考察市国资金融局是否按照支出管理制度执行资金的分配、拨付和监管。	市国资金融局资金下拨按支出资金管理制度及支出项目管理制度要求执行，得 50%权重；市国资金融局对下拨的资金采取了财务检查、监督指导等资金监督管理措施，得 50%权重。	2	广汉市广鑫投资发展有限公司在超出规定时间 3 个工作日后完成收益上缴，未在规定的时间内完成收益上缴，且市国资局未采取任何措施，制度执行有效性不高
		项目审核审批程序规范性	4	考察项目审核审批是否符合规定，是否按照流程开展，用以反映和考核审核审批流程规范程度。	①报送申请对象的资质是否符合相关政策规定； ②相关部门收到申请文件后，是否进行审核，并按规定向申请者送达审批决定。每项各占 50%的权重分，任何一项不满足，扣除对应权重分。	4	

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
项目 产出 (24)	功能 实现	资金使用 合规性	6	考察被注资企业资金使用 是否符合相关法律法规、 制度和规定。	①资金使用符合被注资企业资金管理制度相关要求； ②项目的开支经过评估认证或者审计； ③资金使用符合项目预算批复； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 ①②③④全部符合视为资金使用合规，得 100%权重； 在③④同时满足时，①②中每满足一项得 25%权重； 存在③或④不满足时，属于严重违规事项，该项指标不得分。	6	
		还本付息 支付及时性	6	考察被注资企业还本付息 是否及时。	被注资企业偿还债务时间在有效期内，未逾期并未产生 附加债务的情况得满分，否则不得分。	6	
		还本付息 合规情况	6	考察被注资企业还本付息 是否符合国家及地方相关 规定，是否存在不合理的 情况。	被注资企业符合规定的，得 50%权重分，出现任意一处 不符合规定的扣除相应权重分； 偿还债务期间未出现不合理的情况，得 50%权重分，否 则每有一处扣除 25%权重分。	6	
		监督检 查问题 整改情 况	6	考察项目接受监督检查所 发现问题的整改情况。	全部整改完成，得 100%权重分，其余情况按公式计算得 分，公式：已整改完成的问题数/检查发现的所有问题数 *100%*分值。	3	2023 年财政重点绩效评价 检查发现共 4 项需整改问 题，经评价组核实，市国 资局对其中 2 项问题未作 出整改

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权重	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
项目 效益 (20)	可持 续影 响	减轻还 本付息 压力	6	考察项目资金使用是否帮助提高企业偿还债务能力	资金使用具有提高企业偿还债务能力的实际意义，缓解企业压力，得 100%权重，否则不得分。	6	
		档案管 理规范 性	6	考察项目的档案管理工作是否规范。	①项目档案管理是否规范，针对已完成项目，企业信息、申请资料、进度资料、变更资料、验收材料等相关资料齐全，并进行分类整理；②针对未完成项目，申请资料、进度资料、变更资料等齐全，并进行分类整理。每项各占 50%权重分，任何一项不满足，扣除对应权重分。	6	
		长效发 展机制 完善性	8	考察预算主管部门是否根据政策背景变化情况对政策内容进行调整；是否通过政策实施的历史经验积累，进一步修订、完善政策相关配套管理制度。	预算主管部门①结合国家、地方相关政策背景的变化情况，及时对政策内容进行调整；②归纳总结政策实施的经验、不足，形成政策实施经验积累，并以此为参考对政策相关的配套管理制度进行修订和完善；③持续推进国有资本经营预算与一般公共预算的统筹协调，即结合当地实际情况调整国有资本经营预算调入一般公共预算的比例。以上三项分别占 30%，30%，40%权重分，任何一项不满足，扣除对应权重分。	5.6	未结合 2023 年四川省和德阳市国有资本经营预算管理条例制定相关制度或管理条例办法，对预算资金使用的全过程进行监督检查，在关于长效发展机制完善方面重视度不高
合计			100			89.1	

广汉市 2024 年财政预算重点 绩效评价报告

项目名称：2023 年下清土地巡护工作

受托评价机构：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司

评价机构自编报告字号：JXZX(2024)04014

报告报送日期：2024 年 10 月 31 日

项目主管部门：广汉市人民政府汉州街道办事处

项目申报单位：广汉市人民政府汉州街道办事处

项目属性（打“√”）：

☐ 部门整体支出

☒ 项目支出

政策支出 ☐

目 录

一、概要	1
二、项目基本情况	2
(一) 年度绩效目标	2
(二) 资金管理办法制定情况、申报项目的条件、范围	2
(三) 项目管理办法制定情况、实施监督管理	3
(四) 项目资金使用	4
三、评价工作基本情况	4
(一) 评价方法	4
(二) 评价指标	5
四、评价结论及绩效分析	6
(一) 评价结论	6
(二) 绩效分析	7
五、存在主要问题	11
六、相关措施建议	12
附件：《广汉市人民政府汉州街道办事处 2023 年下清土地 巡护工作项目支出绩效评价指标体系》	14

广汉市汉州街道办事处 2023 年下清土地巡护工作

项目支出绩效评价

按照《广汉市深入推进预算绩效管理实施方案》（广办发〔2022〕27 号）以及《关于开展 2024 年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（广财绩〔2024〕12 号）工作要求，我司受广汉市财政局委托，于 2024 年 9 月 2 日-10 月 31 日对广汉市人民政府汉州街道办事处（以下简称“汉州街道”）2023 年“下清土地巡护工作”项目进行了财政预算重点绩效评价，现场座谈 3 人次，具体情况如下。

一、概要

（一）评价背景

为推动德阳高新区（包括原广汉经开区）建设，汉州街道自 2008 年以来开展了 6 轮集中征地拆迁，搬迁群众 17,219 人，累计产生各类土地 26,700 余亩，包括：待建土地 23,200 余亩（含下清上不清土地 18,000 余亩，下清上清土地 5,200 余亩）、预征土地 2,300 余亩、未征地 1,200 余亩（购买社保，土地未征收）。大片区域内无群众居住，日常监管力量薄弱，砂石盗采、各类废弃物乱倾倒现象突出。

为做好辖区内下清土地的巡护管理工作，汉州街道于 2022 年完成招标工作，由中标单位广汉市汉州街道企业社会治安综合治理协会协助汉州街道开展巡护管理工作，2023 年 8 月续签合同，继续按照合同内容进行巡护管理工作。

（二）主要绩效

汉州街道通过引进专门力量，常态化协助汉州街道对辖区内 13 个社区（村）开展土地管理、综治巡逻、砂石盗采、乱搭乱建、露天焚烧、环境卫生和社会稳定等工作，遏制砂石盗采、防治废弃物倾倒，加强环境卫生监管，提升辖区环境安全卫生质量，加强汉州街道辖区内下清土地的巡护管理工作。

（三）存在问题

一是绩效目标编制不完整；二是项目实施管理不规范；三是项目人员分组未按合同要求执行。

（四）相关建议

一是提高绩效目标编制水平；二是规范项目实施管理，确保项目实施有效；三是严格要求实施方按合同执行，保障项目实施效益。

二、项目基本情况

（一）年度绩效目标

汉州街道计划做好辖区内巡护管理和社会稳定等工作，遏制砂石盗采、防治废弃物倾倒，加强环境卫生监管，提升辖区环境安全卫生质量，积极做好汉州街道辖区内下清土地的巡护管理工作。

（二）资金管理办法制定情况、申报项目的条件、范围

1.资金办法制定情况

项目资金管理根据合同支付方式按照单位财务管理制

度要求进行管理。

2.项目申报条件及范围

前期主要依靠原广汉经开区、德阳高新区拨付相关经费安排人员进行日常巡护。2020年11月26日，德阳高新区党工委专题研究，明确：“将园区范围内已征收补偿的土地按辖区交由原新丰街道办管理，高新区不再另行拨付街道土地巡护工作经费，街道必须做好土地及砂石资源的日常动态巡查工作”。由于汉州街道资金保障不足，人员力量配备短缺，前期砂石盗采、乱倾倒等现象时有发生，为解决巡护管理问题，由汉州街道开展采购巡护管理工作。

3.项目申报及审批流程

本项目由汉州街道按照续签合同价164.5万元向市政府申报预算，《中共广汉市委办公室广汉市人民政府办公室关于印发〈广汉市重大经济事项决策规定实施细则〉的通知》

（广办发〔2023〕22号）规定：“单笔追加50万元以上不满500万元的由市政府常务会议审定”，结合《广汉市人民政府办公室关于印发〈广汉市财政性资金管理决策程序规定〉的通知》（广府办〔2023〕29号）对追加预算的要求，此项经费申请建议由市政府常务会议审定。

（三）项目管理办法制定情况、实施监督管理

1.项目管理办法制定情况

汉州街道依据双方签订的考评办法对实施方提供的服务进行定期考评。当考评结果未达到标准时，依据考评办法约定的数额扣除项目款。

2.实施监督管理

汉州街道依据招标文件以及合同对规定范围内实施方的服务行为进行监督和检查，有权定期核对实施方提供服务所配备的人员数量，对认为不合理的部分下达整改通知书，并要求实施方限期整改。

（四）项目资金使用

1. 项目资金年度预算、实际执行、执行率情况

中共广汉市汉州街道工作委员会 2023 年第 21 次会议审议并通过了“汉州街道综合行政执法办公室关于综治巡逻和城市管理服务续签合同的请示”。会议原则同意与广汉市汉州街道企业社会治安综合治理协会续签合同 1 年，按合同支付相关费用。本项目计划安排资金 164.5 万元，实际执行 164.5 万元，预算执行率 100%。

2.评价点位资金到位及使用情况

2023 年本项目实际到位资金 164.5 万元，资金到位率 100%。汉州街道按合同约定的支付方式分三次向实施单位拨付项目款，全部用于下清土地巡护工作。

三、评价工作基本情况

（一）评价方法

评价组秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关等原则，采取全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、定性和定量相结合的方式开展绩效评价，主要采用案卷研究法、比较法、因素分析法、公众评判法和座谈会调研法等。通过座谈询问、实地勘察、分析对比、调查

问卷等多种方法了解项目基本情况并收集项目资料、细化评价指标，通过定量和定性分析得出评价结论。

1.案卷研究法。根据汉州街道提供的项目决策及实施等全过程管理资料，对项目决策和过程管理的要素信息进行分析，初步确定评价要素指标。

2.比较法。将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。通过比较法对比绩效目标的申报情况与后期执行情况，分析绩效目标的实现程度。

3.因素分析法。综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4.公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本次绩效评价主要通过问卷调查方式进行，分层了解被调查者对项目实施过程和项目实施效果的看法和意见。通过对问卷结果分析，提出相关建议。

5.座谈会调研法。采用开展座谈会的方式，向市乡村振兴局财务人员、业务人员了解并掌握项目相关信息。

（二）评价指标

1.个性指标设置思路

根据广汉市财政局对绩效评价工作的具体要求，结合本项目特点，在充分考虑了项目实施背景、年度绩效目标等因素，评价组在设计特性指标时主要从两个方面进行考虑，具体情况如下：

（1）效益指标设置方面

评价组在设置效益指标时，在分析数据获取的难易程度及客观性的基础上，考虑到本项目效益主要体现在社会效益上，故指标以社会效益和可持续影响两方面为重点。

(2) 指标权重设定方面

在一级指标权重不变的前提下，一是对与总体目标关联度强的指标设定较高的权重；二是相对重要指标设定较高的权重；三是对能量化的指标设定较高的权重。

2.评价内容及评分方法

评价组结合项目实际情况，设置了 3 个效益指标，主要通过是否评分法、分级评分法进行评分，评价内容具体如下：

- (1) 防治砂石盗采等劣等行为；
- (2) 提升市容市貌；
- (3) 提升辖区环境卫生质量。

四、评价结论及绩效分析

(一) 评价结论

总体上看，汉州街道履行主管单位的监管责任，积极做好汉州街道辖区内下清土地的巡护管理工作，加强了环境卫生监管，提升辖区环境安全卫生质量。但在项目绩效目标编制水平、实施管理规范等方面有待加强。本项目绩效评价综合得分 95 分（详见附件 1），各项得分情况见下表 1：

表 1 项目绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
通用指标 (20 分)	项目决策	程序严密	2	2	0
		规划合理	2	2	0

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
		目标清晰	3	2	1
		结果符合	3	3	0
		管理规范	4	2	2
	资金管理	预算执行率	3	3	0
		资金使用合规性	3	3	0
产出指标 (20 分)	数量指标	保障社区（村）数	4	4	0
	质量指标	验收合格率	4	4	0
		合同执行情况	4	2	2
	时效指标	事件处理及时性	4	4	0
		资金拨付及时性	4	4	0
成本指标 (10 分)	经济成本	成本控制	10	10	0
效果指标 (40 分)	社会效益	防治砂石盗采等劣等行 为	15	15	0
		提升市容市貌	15	15	0
	生态效益	提升辖区环境卫生质量	10	10	0
满意度 (10 分)	满意度指标	受益群众满意度	10	10	0
合计			100	95	5

（二）绩效分析

1.项目决策指标分析

（1）项目设立程序的严密性

大片区域内无群众居住，日常监管力量薄弱，急需加强

巡护管理力度,本项目 2023 年依据 2022 年招标价续签合同,并于 2023 年 8 月开展党工委审议通过“汉州街道综合行政执法办公室关于综治巡逻和城市管理服务续签合同的请示”,项目立项程序严密。

(2) 项目规划合理性

汉州街道自 2008 年以来开展了 6 轮集中征地拆迁,搬迁群众体量较大,累计产生各类土地 26,700 余亩,大片区域无群众居住,砂石盗采、废弃物乱倾倒等现象时有发生。为解决该问题,加强日常巡护监管,基于弥补人员力量薄弱的短板,本项目通过购买服务引入专人进行专项工作。项目设立依据充分,符合国家发展规划及市委、市政府重大决策部署。

(3) 绩效目标设置情况

本项目设置产出、成本、效益等指标,指标设置完整,但部分指标设置不合理,具体为:①质量指标“做好辖区内日常动态巡护”指标未定量表述,定性指标不可衡量;②成本指标设置为“提升辖区内环境安全卫生质量”与项目成本不匹配。

2.项目实施指标分析

本项目实施内容为对汉州街道辖区 50 平方公里,辖内全城市化社区 8 个、拆迁社区 4 个、农业村 1 个,辖区内 78 个小区,常住人口 8.7 万人,“小个专”1,300 余家,生产性企业 203 家进行综治巡逻和城市管理工作。经评价组查阅项目实施资料及现场踏勘,项目实施结果与实施方案一致。

经评价组查看项目实施过程资料及报账资料，发现项目管理不规范，具体表现为以下 2 点：

（1）项目验收管理不规范

评价组查看项目验收资料，发现验收相关资料仅有“验收合格证明书”，未列明验收清单以及未体现相关验收人意见。

（2）项目监管不到位

经评价组查看项目过程资料，发现登记本和签到表记录不规范，例如登记本未每天记录且部分巡查内容未做记录，综治人员签到表每日签到人数不一。

3.资金管理指标分析

本项目年初依据合同预算资金 164.5 万元，实际使用 164.5 万元，预算执行率为 100%。本项目实行报账制，经评价组查看报账资料，项目资金均用于本项目，未存在挤占、挪用等情况，报账资料完整。

4.产出指标分析

本项目对全城市化社区 8 个、拆迁社区 4 个、农业村 1 个，共计 13 个社区（村）进行巡护；根据合同要求，需分别在半年期和全年期开展验收，验收材料显示，两次均验收通过，验收合格率 100%；但服务要求“综治人员巡逻人员分 4 组，2 人 1 组，白天 1 个组上班，晚上 2 个组上班”，经评价组抽查签到表发现夜班巡逻签到表上 2、5、8 月均只有 2-3 人签到，白班签到人数为 2-6 人，人员安排均不符合合同要求。

本项目巡逻登记表显示，巡逻中反映的问题或事件均按时在当日处理完毕；经查看支付凭证等财务资料，汉州街道按照合同在 2024 年 8 月前分三次向实施方支付项目款，资金拨付及时。

5.成本指标分析

2023 年初根据上一年合同签约金额预算 164.5 万元，本项目依据合同要求在合同签订后以及两次验收合格后分别对实施方拨款 32.9 万元、65.8 万元、65.8 万元，第二次验收结算后共计拨付 164.5 万元。项目成本控制在预算范围内。

6.效果指标分析

在防治砂石盗采等行为方面，2023 年共拆除违章搭建的遮阳棚舍 15 处，共查处乱倒生活垃圾 2 起、装修垃圾 3 处，整治露天焚烧行为 3 起，加强垃圾乱倒和露天焚烧督查；在砂石方面，加强巡逻，并做好记录，严禁盗取国家资源行为，2023 年未发现违法情况。

在提升市容市貌方面，2023 年全面清理蒙阳河、马牧河、蒋家河等河湖及沿岸垃圾，共计清理各类垃圾和漂浮物 50 余吨，实现河湖沿岸无垃圾堆放、睡眠无漂浮废弃物。清理清除小广告 10,000 余份，收缴散发宣传小广告 3,000 余份。

在提升辖区环境卫生质量方面，2023 年共清理卫生死角 3,000 余处，文明劝导乱丢、乱吐、乱倒不文明、不卫生行为 80 余次。为加强扬尘督查，2023 年对三星湖、新鸥鹏等大型在建工地进行重点巡查，共处理辖区内工地扬尘 3 起。

7.满意度指标分析

评价组就项目实施情况、成效、等内容对相关受益群众开展问卷调查，共收集 100 份有效问卷。经过问卷统计分析，该项目社会满意度为 99.63%，综合满意度较高，其中部分群众建议加强安全设施、加大巡护力度等。

五、存在主要问题

（一）绩效目标编制质量不高

2023 年绩效目标表中部分指标设置不合理，具体为：①质量指标“做好辖区内日常动态巡护”指标未定量表述，定性指标不可衡量；②时效指标“资金拨付及时率”设置指标值 1 年，指标与指标值不匹配；③成本指标设置为“提升辖区内环境安全卫生质量”与项目成本不匹配。

（二）项目实施管理不规范

经评价组查看项目实施过程资料及报账资料，发现项目管理不规范，具体表现为以下 2 点：一是项目验收管理不规范，验收相关资料仅有“验收合格证明书”，未列明验收清单以及未体现相关验收人意见；二是项目监管不到位，登记本和签到表记录不规范，例如登记本未每天记录且部分巡查内容未做记录，综治人员签到表每日签到人数不一，汉州街道对项目实施过程监管不到位。

（三）项目人员分组未按合同要求执行

根据合同服务要求“综治人员巡逻人员分 4 组，2 人 1 组，白天 1 个组上班，晚上 2 个组上班”，经评价组抽查签到表发现夜班巡逻签到表上 2、5、8 月均只有 2-3 人签到，白班签到人数为 2-6 人，均不符合合同要求。

六、相关措施建议

（一）提高绩效目标编制水平

建议汉州街道加强绩效目标编制培训，逐步提升绩效管理意识，加强业务和财务部门间的协作，加深对产出和效益指标的理解，提高目标编制水平，充分结合项目实施内容编制目标，产出指标以定量为主，成本指标与项目实施成本相匹配，分解细化各二、三级指标，设置合理、可衡量的指标值，实现指标与指标值相对应，便于项目实施的目标清晰明确，达到绩效目标的指导性作用。

（二）规范项目实施管理，确保项目实施有效

一是建议汉州街道列明项目验收清单，明确验收内容，并保留验收相关佐证材料，最终由参与验收人员签署验收意见，确保验收结果真实、有效；二是建议汉州街道严格要求实施方在项目实施过程中按照要求进行痕迹管理，确保工作留痕，并重视档案管理工作，保证资料归档完整、有效。

（三）严格要求实施方按合同执行，加大监督考核力度

建议汉州街道认真梳理合同相关服务要求，并对应提出监管措施，监督实施方人员安排部署是否按照合同执行，定期或不定期对实施方进行抽检，加强考核力度，对于不合理的部分及时下达整改通知书，并要求实施方限期整改，确保项目的实施在合同的约束下有效进行。

附件：《广汉市人民政府汉州街道办事处 2023 年下清土地巡护工作项目支出绩效评价指标体系》

评价组组长（签字）：



第三方评价机构（签章）：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司



附件：《广汉市人民政府汉州街道办事处 2023 年下清土地巡护工作项目支出绩效评价指标体系》

通用 指标 (20 分)	分层分类指标		指标 分值	评价 得分	指标解释	评价要点及说明	扣分原因
	分层 指标	一级 指标					
项目 决策		程序严密	2	2	项目设立是否经过严格评估论证，管理制度是否健全完善	主要查看项目设立时是否经过事前评估或可行性论证，专项资金管理办法是否健全完善	
			2	2	项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署，是否与项目年度目标一致	主要查看项目设立依据是否充分，符合市委、市政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致	
		目标清晰	3	2	设定的绩效目标是否符合要求。	有多个项目点位的，考评项目点位的绩效目标是否符合完整、相关、细化、量化的要求。	①质量指标“做好辖区内日常动态巡护”指标未定量表述，定性指标不可衡量；②成本指标设置为“提升辖区内环境卫生质量”与项目成本不匹配
	项目 实施	结果符合	3	3	项目实施结果是否与规划计划一致。	只有一个项目点位的，考评本项目点的绩效目标完成情况。	

分层指标	分层分类指标		指标分值	评价得分	指标解释	评价要点及说明	扣分原因
	一级指标	二级指标					
产出指标 (20分)		管理规范	4	2	是否按规定实施项目管理	对项目点在申报审核、资金使用、项目管理、财务管理、资产管理、采购管理等方面不合规情况进行统计后评分。	一是项目验收管理不规范，验收相关资料仅有“验收合格证明书”，未列明验收清单以及未体现相关验收人意见；二是项目监管不到位，登记本和签到表记录不规范，例如登记本未每天记录且部分巡查内容未做记录，综治人员签到表每日签到人数不一，汉州街道对项目实施过程监管不到位
	资金管理	预算执行率	3	3	反映项目资金整体预算执行情况		
		资金使用合规性	3	3	反映项目点资金使用是否合规		
	数量指标	保障社区(村)数	4	4	与绩效目标对比，评价项目产出指标完成程度		
	质量指标	验收合格率	4	4			
		合同执行情况	4	2		人员安排未按合同执行	
	时效指标	事件处理及时性	4	4			

分层分类指标			指标 分值	评价 得分	指标解释	评价要点及说明	扣分原因
分层 指标	一级 指标	二级 指标					
		资金拨付 及时性	4	4			
成本 指标 (10 分)	经济 成本	成本控制	10	10	反映实施相关项目所产生的 直接经济成本。	(实际完成成本-预计完成成本)/预 计完成成本×100%	
效果 指标 (40 分)	社会 效益	防治砂石 盗采等行 为	15	15	反映在项目实施过程中防治 砂石盗采等行为的情况。	评价项目实施中防治砂石盗采工作 等行为的工作情况。	
		提升市容 市貌	15	15	主要反映项目在提升市容市 貌方面的成果情况。	评价项目实施是否提升市容市貌。	
	生态 效益	提升辖区 环境卫生 质量	10	10	反映项目实施过程中辖区环 境卫生质量情况。	评价项目是否提升辖区环境卫生 质量。	
满意 度(10 分)	满意 度指 标	受益群众 满意度	10	10	反映受益群众对项目实施的 满意度。	通过问卷统计，反映主管部门对项目 实施的满意度，按比例计算得分。	
合计			100	95			

广汉市 2024 年财政预算重点 绩效评价报告

项目名称：污泥处置服务费

受托评价机构：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司

评价机构自编报告字号：JXZX(2024)04012

报告报送日期：2024 年 10 月 31 日

项目主管部门：广汉市住房和城乡建设局

项目申报单位：广汉市住房和城乡建设局

项目属性（打“√”）：

☐ 部门整体支出

☒ 项目支出

政策支出 ☐

目 录

一、概要	1
二、项目基本情况	2
(一) 项目绩效目标	2
(二) 资金管理办法制定情况	3
(三) 项目管理办法制定情况	3
(四) 项目资金使用	3
三、评价工作基本情况	3
(一) 评价方法	3
(二) 评价指标	4
四、评价结论及绩效分析	5
(一) 评价结论	5
(二) 绩效分析	6
五、存在主要问题	10
六、相关措施建议	10
附件：《广汉市住房和城乡建设局 2023 年污泥处置服务费 项目支出绩效评价指标体系》	12

广汉市住房和城乡建设局 2023 年“污泥处置服务费”

项目支出绩效评价

按照《广汉市深入推进预算绩效管理实施方案》（广办发〔2022〕27 号）以及《关于开展 2024 年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（广财绩〔2024〕12 号）工作要求，我司受广汉市财政局委托，于 2024 年 9 月 2 日-10 月 31 日对广汉市住房和城乡建设局（以下简称“市住建局”）2023 年“污泥处置服务费”项目进行了财政预算重点绩效评价，分别进行 5 人次座谈，具体情况如下。

一、概要

（一）评价背景

三星堆城市污水处理厂设计日处理污水 50000 立方米，自 2007 年 9 月 1 日商业运行运营以来，随着广汉市城市规模的发展，污泥累计量逐渐增加，若不及时对污泥进行清运和妥善处理，极易产生二次污染，造成环境污染事故。

《关于研究广汉市城市及乡镇污水处理厂（站）相关事宜的纪要》（广府阅〔2021〕38 号）会议议定“全市污泥处置保持现有模式，由市住建局统一进行政府采购招标。三星堆镇工业污水处理厂产生的污泥纳入市住建局统一采购的广汉市第二（雒南）污水处理厂和乡镇污水处理厂（站）污泥处理服务，费用由财政纳入预算统一解决。”。

（二）主要绩效

本项目采用热干化等特定工艺对污泥进行处理，使污泥

的含水率大幅度降低，干化后污泥体积大大减少，不仅可以做多种用途（制砖、园林绿化等），处置后污泥容易实现资源化，可大量节约土地，同时减少了对环境的污染，改善了城市生态。

（三）存在问题

一是一污招标单价不符合市政府要求；二是绩效目标编制水平有待提高；三是项目实施管理力度不足。

（四）相关建议

一是严格执行市政府要求，确保项目实施有据可依；二是提高编制水平，合理设置绩效指标；三是加强项目管理，提高项目实施质量。

二、项目基本情况

（一）项目绩效目标

总体目标：根据广汉市污水厂产生的未脱水污泥，每日对其进行转运，保障每日生产的污泥及时进行无害化处置，减少其对环境的污染。

具体目标如下：

1.第一污水处理厂污泥处置服务费项目（简称“一污”）计划对每日产生约 55 吨的含水率 80%的污泥进行无害化处置，按照合同单价 275.5 元/吨进行资金支付，总成本控制在 562.1 万元以内。

2.广汉市第二（雒南）污水处理厂和乡镇污水处理厂（站）污泥处置服务费项目（简称“二污”）对每日产生约 45 吨的含水率 80%的污泥进行无害化处置，按照合同单价 263 元

/吨进行资金支付，总成本控制在 443.48 万元以内。

（二）资金管理办法制定情况

市住建局按照本单位的内控制度和财务管理制度对项目的预算、支出、审批等进行资金管理。

（三）项目管理办法制定情况

本项目均根据合同规定的服务内容、服务方式以及服务标准进行管理，对项目污染物排放标准 进行明确规定。同时，为确保项目实施质量，均制定了考核办法，具体为一污、二污制定了抽检以及不定期检查办法。

（四）项目资金使用

一污年初预算 562.1 万元，截至 2023 年 12 月底，实际支出 562.1 万元，预算执行率 100%，无结余。

二污年初预算 443.48 万元，截至 2023 年 12 月底，实际支出 443.48 万元，预算执行率 100%，无结余。

三、评价工作基本情况

（一）评价方法

评价组秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关等原则，采取全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、定性和定量相结合的方式开展绩效评价，主要采用案卷研究法、比较法、因素分析法、公众评判法和座谈会调研法等。通过座谈询问、实地勘察、分析对比、调查问卷等多种方法了解项目基本情况并收集项目资料、细化评价指标，通过定量和定性分析得出评价结论。

1.案卷研究法。根据主管部门提供的项目决策及实施等

全过程管理资料，对项目决策和过程管理的要素信息进行分析，初步确定评价要素指标。

2.比较法。将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。通过比较法对比绩效目标的申报情况与后期执行情况，分析绩效目标的实现程度。

3.因素分析法。综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4.公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本次绩效评价主要通过问卷调查方式进行，分层了解被调查者对项目实施过程和项目实施效果的看法和意见。通过对问卷结果分析，提出相关建议。

5.座谈会调研法。采用开展座谈会的方式，向主管部门财务人员、业务人员了解并掌握项目相关信息。

（二）评价指标

1.个性指标设置思路

根据广汉市财政局对绩效评价工作的具体要求，结合本项目特点，在充分考虑了项目实施背景、年度绩效目标等因素，评价组在设计特性指标时主要从两个方面进行考虑，具体情况如下：

（1）效益指标设置方面

评价组在设置效益指标时，在分析数据获取的难易程度及客观性的基础上，考虑到本项目效益主要体现在社会效益上，故指标以社会效益和可持续影响两方面为重点。

(2) 指标权重设定方面

在一级指标权重不变的前提下，一是对与总体目标关联度强的指标设定较高的权重；二是相对重要指标设定较高的权重；三是对能量化的指标设定较高的权重。

2. 评价内容及评分方法

评价组结合项目实际情况，设置了 4 个效益指标，主要通过分级评分法、比率分值法进行评分，评价内容具体如下：

- (1) 成本节约情况；
- (2) 安全事故发生率；
- (3) 成品无害处理达标情况；
- (4) 改善城市环境，减少环境污染。

四、评价结论及绩效分析

(一) 评价结论

总体上看，市住建局履行职能职责，污泥处置回收利用，减少了环境污染，一定程度上改善了城市环境，产生了良好的社会效益。但在项目目标编制、实施管理等方面有待加强。本项目绩效评价综合得分 95.59 分（详见附件 1），各项得分情况见下表 1：

表 1 项目绩效评价得分情况表

分层指标	一级指标	二级指标	分值	得分	扣分
通用指标 (20 分)	项目决策	程序严密	2	2	0
		规划合理	2	1	1
		目标清晰	3	1	2
	项目实施	结果符合	3	3	0
		管理规范	4	3	1

分层指标	一级指标	二级指标	分值	得分	扣分
	资金管理	预算执行率	3	3	0
		资金使用合规性	3	3	0
产出指标 (20 分)	数量指标	污泥日处置吨数	4	4	0
	质量指标	污泥处置合格率	4	4	0
		污泥计量准确率	4	4	0
	时效指标	污泥处置及时性	4	4	0
		资金支付及时性	4	4	0
成本指标 (10 分)	经济成本	成本控制	10	10	0
效果指标 (40 分)	经济效益	成本节约情况	10	10	0
	社会效益	安全事故发生率	10	10	0
	生态效益	无害处理达标情况	10	10	0
		减少环境污染	10	10	0
满意度 (10 分)	满意度指标	主管单位满意度	10	9.59	0.41
合计			100	95.59	4.41

(二) 绩效分析

1.项目决策指标分析

本项目通过市政府审批决议，已按照规定的程序申请设立，立项程序严密；项目主要依据《关于研究广汉市城市及乡镇污水处理厂（站）相关事宜的纪要》（广府阅〔2021〕38号）设立，立项依据充分且符合广汉市实际需求，符合市政府工作部署。

根据广汉市人民政府常务会（十七届人民政府第 121 次常务会议）会议要求“按程序尽快办理；相关部门做好污泥外运及处置管工作；处置服务费不得超过雒南污水处理厂（二污）的招标价”，评价组发现同期采购一污招标单价（2021 年中标价 275.5 元/吨）高于二污单价（2020 年中标价 263 元/吨），经核实一污招标单价上涨原因为处置工艺发生变化，导致成本提高，但市住建局市场调研未形成佐证资料进行归档。

经评价组查看本项目绩效目标表，一污、二污整体目标与实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果明确，但部分指标值与指标内容不匹配，无法衡量，具体为：三级指标“改善城市水环境”设置指标值为“98%”，定性指标未明确指标值衡量标准，无法考量。

2.项目实施指标分析

经现场查看污泥处置流程、成品以及相关实施记录，项目实施结果与计划一致。但在项目管理规范方面存在不足，具体表现为：一污“四川汇泓防腐工程有限公司”未按合同要求对运行期间泥质进行 PH 检测，且市住建局未对其提出整改。

3.资金管理指标分析

评价组经查看项目支付凭证，发现本项目资金拨付有完整的审批程序和手续，符合预算支出预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4.产出指标分析

（1）完成数量

评价组经查看污泥转运联单、核定单等资料，发现一污 2023 年需处置量约为 17,100 吨，二污 2023 年需处置量约为 12,766 吨，合同期内按实际需求均处置完成。

（2）完成质量

在污泥处置合格率方面，根据市住建局提供的“核工业八〇研究所分析测试中心检测报告”显示，其对成品的检测包括有机质、钾、镉和水分等，检测结果符合“GB 4284-2018” A 级污染物控制标准，污泥处置成品检测合格率 100%。

在污泥计量准确率方面，经评价组现场抽查 2023 年 4、5、10 月污泥过磅记录以及图片等相关佐证材料，对比核定单污泥重量，污泥过磅重量与实际申报重量一致，抽查污泥计量准确率 100%。

（3）完成时效

在污泥处置及时性方面。评价组经查看本项目污泥处置记录相关资料发现 2023 年一污未存在厂区内污泥堆积超过 50 吨的情况。且市住建局根据实际监督情况（污泥堆积）于 2023 年 7 月向处置单位下发整改通知，并督促其当日完成处置。

在资金支付及时性方面。评价组经查看本项目支付凭证、支付票据、资金申请等财务资料，发现一污、二污均按合同“采购人在收到成交供应商票据后 15 个工作日内支付”完成资金拨付。

5.成本指标分析

一污预计控制成本不高于 562.1 万元，实际完成成本 562.1 万元；二污预计控制成本不高于 443.48 万元，实际完成成本 443.48 万元。项目成本控制均在预算范围内。

6.效果指标分析

在经济成本节约情况方面。市住建局针对一污、二污的污泥处置量制定两种核算标准：①含水率 $>80\%$ ，根据特定公式计算折算比例；②含水率 $\leq 80\%$ ，统一根据合同单价以及实际重量按照计算。合理控制经济成本支出，达到节约成本的效果。

在安全事故发生率方面。评价组经现场查看污泥处置设备运行状况及现场交流，发现本项目 2023 年未出现安全事故，事故发生率为 0%。

在无害化处理达标情况方面。经评价组现场查看设备运行、周边环境情况及检测报告，发现对污泥的无害化处置均按照 GB484-2018A 级污染物控制标准等国家要求进行，无害化处理达标。

在减少环境污染方面。本项目采用热干化等特定工艺对污泥进行处理，使污泥的含水率降低至少 20%，干化后污泥体积大大减少，不仅可以做多种用途（制砖、园林绿化等），处置后污泥容易实现资源化，可大量节约土地，同时减少了对环境的污染，改善了城市生态。

7.满意度指标分析

根据本项目实施情况，评价组对项目主管部门进行满意度问卷调查，调查主要内容包括项目实施综合满意度、第三

方的服务态度、服务响应情况等方面。评价组收回有效问卷 10 份，主管部门综合满意度为 91.1%，其中部分意见反馈：进一步研究污泥的科学化处置方式、做到及时高效转运处置，防止污染环境。

五、存在主要问题

（一）一污招标单价不符合市政府要求

根据广汉市人民政府常务会（十七届人民政府第 121 次常务会议）会议要求“按程序尽快办理；相关部门做好污泥外运及处置管工作；处置服务费不得超过雒南污水处理厂（二污）的招标价”，评价组发现同期采购一污招标单价（2021 年中标价 275.5 元/吨）高于二污单价（2020 年中标价 263 元/吨），经核实一污招标单价上涨原因为处置工艺发生变化，导致成本提高，但市住建局市场调研未形成佐证资料进行归档。

（二）绩效目标编制水平有待提高

一污、二污部分指标值与指标内容不匹配，无法衡量，具体为：三级指标“改善城市水环境”设置指标值为 98%，无法考量。

（三）项目实施管理力度不足

经查看污泥处置流程、成品以及相关实施记录，但在项目管理规范方面存在不足，具体表现为：一污“四川汇泓防腐工程有限公司”未按合同要求对运行期间泥质进行 PH 检测，且市住建局未对其提出整改。

六、相关措施建议

（一）严格执行市政府要求，确保项目实施有据可依

建议相关单位围绕市政府相关要求，制定项目采购招标计划，如确需进行调整，应积极做好市场调研，并将调研结果形成报告，向相关部门申请，审批通过后按照最新调研结果执行，确保项目实施有据可依。

（二）提高绩效目标编制水平，合理设置绩效指标

建议市住建局重视绩效目标编制，定量为主，定性指标应设置评判标准。充分结合项目实施内容编制项目的总体目标，并考虑项目所产生的成本效益，分解细化各二、三级指标，设置合理、可衡量的指标值，便于项目实施的目标清晰明确。

（三）加强项目管理，提高项目实施质量

建议市住建局在项目实施前期充分考虑项目实施过程中的质量保障因素并严格要求处置单位按照合同执行，合同中明确的标准应进行达标性检查，针对实施过程中出现的问题，应及时督促供应商整改纠偏，进一步加强项目管理，提高项目完成质量。

附件：《广汉市住房和城乡建设局 2023 年污泥处置服务费项目支出绩效评价指标体系》

评价组组长（签字）：

第三方评价机构（签章）：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司



附件：《广汉市住房和城乡建设局 2023 年污泥处置服务费项目支出绩效评价指标体系》

通用 指标 (20 分)	分层分类指标		指标 分值	评价 得分	指标解释	评价要点及说明	扣分原因
	分层 指标	一级 指标					
项目决策	项目决策	二级指标	2	2	项目设立是否经过严格评估论证，管理制度是否健全完善	主要查看项目设立时是否经过事前评估或可行性论证，专项资金管理办法是否健全完善	
			2	1	项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署，是否与项目年度目标一致	主要查看项目设立依据是否充分，符合市委、市政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致	同期采购一污招标单价(2021 年中标价 275.5 元/吨)高于二污单价(2020 年中标价 263 元/吨)，但市住建局市场调研未形成佐证资料进行归档。
	项目实施	二级指标	3	1	设定的绩效目标是否符合要求。	有多个项目点位的，考评项目点位的绩效目标是否符合完整、相关、细化、量化的要求。	一污、二污部分指标值与指标内容不匹配，无法衡量。
			3	3	项目实施结果是否与规划计划一致。	只有一个项目点位的，考评本项目点位的绩效目标完成情况。	
项目实施	项目实施	二级指标	4	3	是否按规定实施项目管理	对项目点在申报审核、资金使用、项目管理、财务管理、资产管理、采购管理等方面不合规范情况进行统计后评分。	一污四川汇泓防腐工程有限公司未按合同要求对运行期间泥质进行 PH 检测。
			3	3	反映项目资金整体预算执行	主要查看项目资金整体预算执行情况	

分层分类指标			指标 分值	评价 得分	指标解释	评价要点及说明	扣分原因
分层 指标	一级 指标	二级指标					
	管理	率			情况	况。	
		资金使用 合规性	3	3	反映项目点资金使用是否合 规	主要查看资金使用是否符合相关要 求，是否存在不合规的情况。	
产出 指标 (20 分)	数量 指标	污泥日处 置吨数	4	4	与绩效目标对比，评价项目产 出指标完成程度	主要考察项目产出与预期的完成情 况。	
	质量 指标	污泥处置 合格率	4	4			
		污泥计量 准确率	4	4			
	时效 指标	污泥处置 及时性	4	4			
		资金支付 及时性	4	4			
成本 指标 (10 分)	经济 成本	成本控制	10	10	反映实施相关项目所产生的 直接经济成本。	(实际完成成本-预计完成成本)/预 计完成成本×100%	
效果 指标 (40 分)	经济 效益	成本节约 情况	10	10	反映在项目实施过程中成本 节约情况。	评价项目实施是否出现资金节约的情 况。	

分层分类指标			指标分值	评价得分	指标解释	评价要点及说明	扣分原因
分层指标	一级指标	二级指标					
满意度(10分)	社会效益	安全事故发生率	10	10	反映项目实施过程中安全事故发生情况。	评价项目实施周期内是否发生安全事故。	
	生态效益	无害处理达标情况	10	10	反映污泥处置过程中的无害处理情况	依据 GB484-2018A 级污染物控制标准考核。	
		减少环境污染	10	10	反映项目的实施对城市环境的影响。	评价项目的实施对环境是否有改善作用。	
	满意度指标	主管单位满意度	10	9.59	反映主管部门对项目实施的满意度。	通过问卷统计，反映主管部门对项目实施的满意度，按比例计算得分。	综合满意度为91.1%。
合计			100	95.59			