

仁化县石塘镇人民政府 2021 年度 部门整体支出绩效评价报告

委托单位：仁化县财政局

评价机构：广东会院绩效管理咨询有限公司

机构负责人：朱明非

项目负责人：周天明



二〇二二年七月

摘要

受仁化县财政局委托,广东会院绩效管理咨询有限公司对仁化县石塘镇人民政府(以下简称“石塘镇”)2021年度部门整体支出开展绩效评价,通过客观评价石塘镇部门整体工作成效,指出被评价单位管理效益和预算资金安排使用等方面存在的问题,并以问题为导向,提出针对性的改进建议,为被评价单位进一步完善管理提供参考,促使被评价单位加强支出管理,合理配置财政资源,促进部门整体绩效提升。通过分析被评价单位提供的相关资料、现场核实,对石塘镇2021年部门整体支出的预算编制情况、预算执行情况、资金使用效益三方面进行综合比较分析,综合评价仁化县石塘镇2021年度部门整体支出绩效得分为89.60分,绩效等级为“良”。

2021年石塘镇部门年初预算收入为966.82万元,调整后预算收入为2,086.49万元,决算收入为2,086.49万元。2021年石塘镇部门总体支出为2,086.49万元,其中基本支出1,287.31万元,项目支出799.18万元。

存在问题:一是预算编制不够规范。未组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划,预算编制前瞻性和规划性欠缺。水库租金收入未纳入收入预算的编制范围。二是绩效目标编制有待提高。绩效目标只设置了效益目标,缺少产出的数量、质量及时效目标的设置;缺少产出的数量、质量、时效、成本

指标设置；效益指标定性表述，没有设置量化指标。三是资产管理意识薄弱，管理较为粗放。固定资产财务明细账与资产管理台账记录人员为同一人，不相容的岗位未进行分离；固定资产账实、账账存在不符，未对盘点不符情况进行恰当的处置。

相关建议：一是规范预算编制工作，准确把握预算政策要求。推进中期财政规划管理，增强部门预算的前瞻性；将所有收入都纳入预算编制范围，保证部门预算编制的完整性。二是进一步提升绩效目标编制质量。合理确定部门的总体绩效目标及评价指标，指标要细化、量化，设置个性化评价指标。三是强化资产管理意识，落实管理责任。严格执行政府国有资产管理制 度，落实固定资产盘点制度，确保部门资产的安全、完整，加强对固定资产的动态监管，并定期进行考核。

目 录

一、评价部门基本情况	1
(一) 部门主要职能	1
(二) 年度工作任务及重点工作任务完成情况	2
(三) 资金使用的绩效目标及指标	4
(四) 部门整体收支情况	4
二、绩效指标分析	6
(一) 预算编制情况分析	6
(二) 预算执行情况分析	9
(三) 资金使用效益分析	13
三、评价结论	23
四、主要绩效	23
五、存在问题	27
六、相关建议	28
附件	30

绩效报告

为提高部门的绩效管理水平，落实省、市全面绩效预算管理的要求，广东会院绩效管理咨询有限公司接受仁化县财政局委托，对仁化县石塘镇人民政府（以下简称“石塘镇”）2021年整体支出开展绩效评价，经综合评价，形成本绩效评价报告。

一、评价部门基本情况

石塘镇位于仁化县西南部，距县城 19 公里，距世界自然遗产丹霞山约 21 公里，东与董塘镇接壤，南与韶关浈江区花坪镇交界，西与乐昌市廊田镇相连，北与红山镇相邻。全镇总面积 77.92 平方公里，其中，耕地面积 1634.18 公顷，林地面积 5945.45 公顷。省道 345 线东西向贯穿全镇，交通便利。2021 年，全镇下辖 6 个村委会、1 个居委会，43 个村民小组，总人口 13851 人，其中农业人口 4952 人。当地聚居人口都是汉族。

石塘镇人民政府的内设机构包括：党政办公室、社会事务办公室、农业办公室、计划生育办公室、规划建设办公室等 5 个内设机构。

（一）部门主要职能

石塘镇人民政府的主要职责包括：全面贯彻执行党的路线、方针、政策；领导和带领全镇干部群众发展经济，制定和组织实施镇村建设规划，落实社会各项事业发展计划，保护和改善生活环境和生态环境；打击犯罪，维护本地区的安全与稳

定；承办县委、县人民政府交办的其它事项。

（二）年度工作任务及重点工作任务完成情况

1. 2021 年度总体工作任务及完成情况。

（1）2021年度总体工作任务

落实国家政策，严格依法行政，发挥经济管理职能，加强政策引导，制定发展规划，服务市场主体和营造发展环境，搞好市场监管，大力促进社会事业发展，发展镇村经济、文化和社会事业，提供公共服务，维护社会稳定，执行本级人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令，发布决定和命令，执行本行政区域内的经济和社会发展规划、预算，管理本行政区域内的经济、教育、科学、文化、卫生、体育事业和财政、民政、公安、司法行政、计划生育等行政工作，构建社会主义和谐社会。

（2）总体工作任务完成情况

完成了镇政府计划的工作，通过有序推进各项民生工程，大力发展镇村经济、文化和社会事业，开展农村人居环境整治和污染防治，社会保障水平得到提高，改善了农村人居环境和生态环境，促进了乡村振兴、社会和谐，推动了全镇经济、社会民生等稳步发展。2021年石塘镇的地区生产总值为35,979.3万元，地区生产总值的增长率为8.54%，居民人均可支配收入达到21,216元。2021年部门总体工作任务基本完成。

2. 2021年重点工作任务及完成情况。

石塘镇 2021 年度重点工作任务有 5 项，完成情况如下表

1-1:

表 1-1 2021 年重点工作任务及完成情况表

序号	任务名称	主要实施内容	实际完成情况	是否完成
1	人大事务支出	完成人大工作正常运行，保障民生，促进全镇经济稳步发展。	把人大工作纳入整体工作布局，及时研究解决人大工作和建设中的重大问题，通过法定和有序的途径、渠道、方式、程序，保证人民的知情权、参与权、表达权、监督权落实到人大工作各方面全过程，保障民生，促进全镇经济稳步发展。	是
2	行政运行支出	完成政府工作正常运行，保障民生，促进全镇经济稳步发展。	完成了镇政府计划的工作，保证了政府工作正常运行，保障民生，促进乡村振兴、社会和谐，促进了全镇经济、社会民生等稳步发展。	是
3	社会保障和就业支出	保证无收入、低收入以及遭受各种意外灾害的公民能够维持生存，保障劳动者在年老、失业、患病、工伤、生育时的基本生活不受影响，逐步增进公共福利水平。	有序推进各项民生工程，发放低保金 942,912 元，惠及低保户 127 户 228 人；发放供养金 13,454 元，惠及农村分散特困户 14 人；发放残疾人生活津贴 204,168 元，惠及群众 94 人，发放重度残疾护理补助金 705,672 元，惠及群众 242 人；发放重点优抚对象补助金 438,068 元，惠及重点优抚对象 71 人。建立健全农村留守儿童关爱保护和困境儿童保障制度，落实监护责任和定时走访探视制度，实施“4+2+2”防止返贫动态监测和帮扶机制，落实脱贫帮扶各项政策，有效化解返贫、致贫风险。	是
4	乡村振兴农林水支出	完善各村基础设施建设，优化发展环境；加强三防工作。	积极配合上级部门完成生态公益林核查和精细化管理工作，全镇生态公益林无乱砍滥伐、征占用林地和擅自改变林地用途的现象。开展入河排污口全面巡查，2021 年镇级 9 位河长共巡河 1089 次，村级 6 位河长巡河 849 次，2021 年共巡河 1938 次。2021 年石塘镇共进行了三次清漂行动，共投入人工 338 人次。清理河流长度 82.5 千米，清理垃圾数量共 64 吨。加强秸秆禁烧治理，设置 6 个森林防火临时检查点，对进出林区人员进行登记和宣传防火工作，共出动森林防火巡逻检查人员和宣教人员 1 万余人次，有效保障了全镇防火安全。	是
5	乡村振兴自然	全面落实污染防治，推进农村污水处理整治，实	实施了南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程—仁化县锦江流域水环境综合整治（石塘镇）项目，对光明村开展农村生活	是

资源、 人居 环境 整治 提升 支出	施南岭国家公园 环丹霞山片区生 态环境系统保护 修复工程，关停 污染企业、畜禽 养殖场。	污水收集和处理，包括新建污水处理站，配套建设污水收集主管、次支管、接户管、检查井等，已全面竣工。改造农村危房 309 户，无害化卫生户厕 3729 户和 12 个公厕，无害化卫生户厕普及率达 100%。关闭取缔小散乱污企业 1 家，关停畜禽养殖户 25 家。全年清理生活垃圾 2300 余吨、卫生死角 306 处、乱堆乱放 180 余处，拆除废旧广告牌 6 块，拆除违法建筑 5 处。	
-----------------------------------	---	--	--

（三）资金使用的绩效目标及指标

石塘镇制定了 2021 年部门资金使用的绩效目标及指标，详见下表 1-2。

表 1-2 石塘镇 2021 年部门整体支出绩效评价绩效目标表

绩效目标	1、对本镇的重大问题进行决策，研究制定全镇经济、社会和文化发展规划；2、完善各村基础设施建设，优化发展环境；3、加强综合治理，维护社会稳定，妥善处理突发性、群体性事件，调节和处理各种利益矛盾和纠纷；4、大力发展农业产业开发工作，突出特色，推动镇域经济发展；5、抓好落实各项惠农惠民各项民生工程，为创建平安镇村提供有力保障；6、管理好乡村各项事务，丰富文化生活，夯实镇村两级精神文明建设。		
部门履职 的整体效 果	指标类型	指标名称	指标值
	产出指标	抓好防汛抗旱，森林防火，矿山企业安全生产，农村道路交通安全，农产品质量安全监管，重大动物疫病防控，规划农村村民建房管理，征兵工作等上级交办的各项工作。	100%
		管理好乡村各项事务	100%
	效益指标	日常工作完成率	100%
		资金使用合规率	100%
	满意度指标	受益群众满意度	≥ 98%

（四）部门整体收支情况

根据仁化县政府公众信息网公开的《2021 年石塘镇部门预算》及石塘镇提供的《2021 年石塘镇部门决算报表》，石塘镇 2021 年部门整体收支情况如下：

1. 部门整体收入。

2021 年石塘镇部门年初预算收入为 966.82 万元，调整后预算收入为 2,086.49 万元，决算收入为 2,086.49 万元。收入来源分为 2 类，其中财政拨款收入占总收入的 98.30%。

表 1-3 石塘镇 2021 年部门整体收入情况

单位：万元

项目	年初预算数	调整预算数	决算数	占总收入比例
一、财政拨款收入	966.82	2,050.98	2,050.98	98.30%
二、政府性基金预算财政拨款	0	35.51	35.51	1.70%
本年收入合计	966.82	2,086.49	2,086.49	100%

注：数据来源于 2021 年石塘镇部门预算和部门决算报表。

2. 部门整体支出情况。

2021 年石塘镇部门总体支出为 2,086.49 万元，其中基本支出 1,287.31 万元，项目支出 799.18 万元。其中基本支出占总支出的比重为 61.70%；项目支出占总支出比重为 38.30%，详见表 1-4：

表 1-4 石塘镇 2021 年部门整体支出情况表

单位：万元

按支出性质分类	年初预算数	调整预算数	决算数	决算数占比
一、基本支出	739.71	1,287.31	1,287.31	61.70%
人员经费	706.05	1,118.75	1,118.75	—
公用经费	33.66	168.56	168.56	—
二、项目支出	227.11	799.18	799.18	38.30%
合 计	966.82	2,086.49	2,086.49	100.00%

二、绩效指标分析

依据既定的指标体系和评分标准，对 2021 年度石塘镇的预算编制、预算执行及资金使用绩效情况进行综合分析和评价，具体情况如下：

表 2-1 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率（%）
评价总得分	100	89.60	89.60
一、预算编制情况	22	16.50	75.00
二、预算执行情况	36	33.60	93.33
三、资金使用效益	42	39.50	94.05

（一）预算编制情况分析

该指标主要考核部门预算编制和目标设置两个方面，指标分值 22 分，评价得 16.5 分，得分率为 75.00%。

1. 预算编制合理性。总分值 5 分，评价得 5 分，得分率 100%。

石塘镇的部门预算编制、分配基本符合本部门职责，基本符合仁化县委县政府方针政策和工作要求，部门预算资金基本能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间进行合理分配。基本支出发生较大调整是因为人员经费标准调整所致，项目支出发生较大调整是因上级政府增加不需要本级政府提供配套资金的专项转移支付（2021 年省级以上生态公益林效益补偿资金 528.72 万元）而引起的预算支出变化，按《中华人民共和国预算法》第七十一条的规定，该部分不属于预算调整。

剔除上述因素后，预算调整率=43.35/966.82*100%=4.48%，部门预算编制、分配基本符合本部门职责，较合理，按评分标准，该指标不扣分。

2. 预算编制规范性。该项指标分值 3 分，评价得 2 分，得分率为 66.67%。

石塘镇根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《广东省人民政府关于深化预算管理体制改革的实施意见》及县财政当年度有关预算编制的原则和要求进行编制并报送了《2021 年石塘镇部门预算》，部门预算基本按要求进行编制。

存在的主要问题：水库租金未纳入部门收入预算编制范围，不合规。石塘镇 2020 年 11 月 17 日收到工农水库 2021-2022 年的租金 22,000 元（租期为 2005 年 7 月 1 日至 2035 年 6 月 30 日）及 2018 年 12 月 10 月收到胡椒冲水库 2019-2021 年的租金 15,000 元（租期为 2008 年 7 月 1 日至 2038 年 6 月 30 日）应计入相应年度的其他收入预算，但石塘镇并未将上述租金纳入部门收入预算编制范围。按评分标准，该指标扣 1 分。

3. 预算编制规划性。该项指标分值 2 分，评价得 0 分，得分率为 0%。

2015 年国务院印发《关于实行中期财政规划管理的意见》，部署加快建立现代财政制度、改进预算管理和控制，全面推进中期财政规划管理，以解决实践中长期存在的专项规

划、区域规划与财政规划的衔接不够，不利于预算统筹安排等问题。《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》提出“加强规划政策对接，围绕‘十四五’规划目标任务，完善中长期财政规划管理，增强对年度预算的指导约束”的要求。

存在的主要问题：石塘镇在 2021 年预算编制时、没有按要求编制中期财政规划。预算的前瞻性不足，按评分标准，该指标扣 2 分。

4. 预算编制科学性。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

石塘镇 2021 年度未发生追加资金或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的事项，按评分标准，该指标不扣分。

5. 绩效目标覆盖率。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

石塘镇对 2021 年拟实施的工作任务均设置了绩效目标，设置了绩效目标的项目占部门全部项目的比率为 100%。按评分标准，该指标不扣分。

6. 绩效目标合理性。该项指标分值 4 分，评价得 3 分，得分率为 75%。

石塘镇的部门整体绩效目标基本能体现部门职能、符合年度工作计划，基本与本年度部门预算资金相匹配。

存在的主要问题：一是绩效目标只设置了效益目标，缺少产出的数量、时效目标的设置，目标设置完整性不足，绩效目

标不够合理，例如：绩效目标 2 “大力发展农业产业开发工作，突出特色，推动镇域经济发展”，只进行定性表述，没有设置相应的量化目标；二是绩效目标较难分解成具体工作任务，目标设置不恰当，例如：绩效目标 3 “抓好落实各项惠农惠民各项民生工程，为创建平安镇村提供有力保障”，没细分具体的惠农惠民工程，难以分解成具体工作任务。该指标扣 1 分。

7. 绩效指标明确性。该项指标分值 4 分，评价得 2.5 分，得分率为 62.5%。

在本次评价中，石塘镇设定的绩效指标中包含了部分能够体现部门（单位）履职效益要求的指标。

存在的主要问题：一是缺少产出的数量、时效指标，例如：产出指标 2 “管理好乡村各项事务”，指标值为 100%，没有设置数量指标；二是效益指标是定性表述，没有设置量化指标。指标的细化、可衡量性不足，例如：效益指标 1 “日常工作完成率”，指标值为 100%，没有“对日常工作”进行细化表述，指标明确性不足。综上所述，该指标扣 1.5 分。

（二）预算执行情况分析

该指标主要考核部门的资金管理、项目管理、资产管理、人员管理、制度管理等 5 个方面，指标分值 36 分，评价得 33.6 分，得分率为 93.33%。

1. 部门预算支出率。该项指标分值 5 分，评价得 4.6 分，得分率 92%。

石塘镇 2021 年部门预算财政支出进度考核结果为 92%。
本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度=5*92%=4.6
分,其中:全年平均支出进度按照财政支出进度考核结果取数。
该指标扣 0.4 分。

2. 结转结余率。该项指标分值 3 分,评价得 3 分,得分率为 100%。

按照评分标准, 结转结余率=1-全年平均支出进度
=1-100%=0%, 结余结转率≤10%的, 得 3 分。该指标不扣分。

3. 国库集中支付结转结余存量资金效率性。该项指标分值 3 分,评价得 3 分,得分率为 100%。

2021 年年末存量资金规模为 0 万元, 2020 年年末存量资金规模为 0 万元, 按评分标准, 该指标不扣分。

4. 政府采购执行率。该项指标分值 2 分,评价得 2 分,得分率为 100%。

石塘镇 2021 年实际发生政府采购 39.97 万元, 因目前预算编制系统中政府采购预算编制操作的问题, 仁化县未强制要求编制政府采购预算, 预算单位基本按照政府采购要求编制政府采购计划, 在采购计划额度内进行采购。因此, 该指标拟不扣分。

5. 财务合规性。该项指标分值 4 分,评价得 4 分,得分率为 100%。

在评价过程中, 未发现存在超范围、超标准、虚列支出,

截留、挤占、挪用资金以及其他不符合制度规定支出等情况，按评分标准，该指标拟不扣分。

6. 预决算信息公开。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

石塘镇 2020 年度部门决算于 2021 年 11 月 6 日进行了公开，2021 年度预算已按规定在仁化县政府公众信息网公开专栏上公开，公开时间为 2021 年 3 月 16 日，2021 年度部门决算尚未经批复。预决算公开时间符合相关规定，该指标拟不扣分。

7. 项目实施程序。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

2021 年石塘镇实施的南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程、人居环境整治、污水管网整治等项目，在项目申请设立、决议、招投标、建设、验收以及方案实施等方面符合建设程序，按评分标准，该指标拟不扣分。

8. 项目监管。该项指标分值 5 分，评价得 5 分，得分率为 100%。

石塘镇按规定对专项资金和项目支出的管理使用以及项目实施开展有效的监管，通过汇报、现场核查等方式，对专项资金和专项经费的使用情况以及项目实施进度开展定期或不定期检查，保障资金支付进度和项目实施进度。在调研过程中，未发现项目监管存在不到位情况，按评分标准，该指标不扣分。

9. 资产管理安全性。该项指标分值 2 分，评价得 0.5 分，得分率为 25%。

部门（单位）需要确保国有资产的安全完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，保障部门（单位）资产安全运行。

存在的主要问题：一是没有设专人分别管理固定资产台账和实物，不相容岗位未分开设置。二是固定资产账实存在不符，例如：固定资产账上反映的“2006 年 7 月 13 日以单价 16,920 元购置的编号为 061-714107-000004 柯尼卡数码复印机（规格型号 BIZHUB210）”一台，在 2021 年 1 月 31 日资产盘点时未见实物，后续也未对盘点不符情况进行处置，账实不符。三是 2020 年 11 月 17 日收到工农水库 2021-2022 年租金 22,000 元及 2018 年 12 月 10 月收到胡椒冲水库 2019-2021 年租金 15,000 元，但未及时上缴。按评分标准，该指标扣 1.5 分。

10. 固定资产利用率。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

根据《清产核资报告》（韶诺正审字〔2021〕433 号），清查时未找到实物的通用设备原值为 366,897.93 元、家具用具原值为 127,740 元，占账面资产总值 9,938,829.15 元的 4.97%，固定资产利用率约为 95%。按评分标准，该指标不扣分。

11. 财政供养人员控制率。该项指标分值 2 分，评价得 2

分，得分率为 100%。

根据《仁化县石塘镇人民政府职能配置、内设机构和人员编制规定》（仁发办〔2020〕4号）、《仁化县石塘镇所属事业单位机构编制方案》（仁机编发办〔2020〕32号）、《中共仁化县委机构编制委员会关于调整石塘镇公共服务中心编制的通知》（仁机编办发〔2021〕22号）文件，核定石塘镇行政编制 31 名、参公事业编 3 名、非参公事业编 18 名，实有行政编制 31 名、参公事业编 3 名、非参公事业编 18 名，本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率为 100%，本指标不扣分。

12. 管理制度健全性。该项指标分值 2 分，评价得 1.5 分，得分率为 75%。

石塘镇编制了《石塘镇财务管理制度》《石塘镇内部管理制度》等内控制度，编写了部门整体支出绩效自评报告。在评价过程中未发现石塘镇对相关制度执行不到位的情况。

存在的主要问题：未制订本部门预算绩效管理制度，该指标拟扣 0.5 分。

（三）资金使用效益分析

该指标主要考核部门资金使用的经济性、效率性、效果性、公平性等 4 个方面，指标分值 42 分，评价得 39.5 分，得分率为 94.05%。

1. 公用经费控制率。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得

分率为 100%。

根据《2021 年石塘镇部门决算表》，日常公用经费调整预算数为 168.56 万元，日常公用经费决算数为 168.56 万元，日常公用经费决算数未超过调整预算数，按评分标准，该指标不扣分。

2. “三公”经费控制率。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

2021 年本部门“三公”经费预算安排为 41 万元（其中公务用车运行维护费 12 万元、公务接待费 29 万元），实际发生的“三公”经费支出为 20.70 万元（其中公务用车运行维护费 5.68 万元、公务接待费 15.02 万元），“三公”经费实际支出未超过预算安排的三公经费。按评分标准，该指标不扣分。

3. 预算调整率。该项指标分值 2 分，评价得 1 分，得分率为 50%。

2021 年石塘镇的基本支出发生较大调整是因为省级人员经费标准调整所致；项目支出发生较大调整是因上级政府增加 2021 年省级以上生态公益林效益补偿资金 528.72 万元。根据《中华人民共和国预算法》第七十一条“在预算执行中，地方各级政府因上级政府增加不需要本级政府提供配套资金的专项转移支付而引起的预算支出变化，不属于预算调整”。剔除上述因素后，实际预算调整金额为 43.35 万元，年初预算数金额为 966.82 万元，预算调整率为 4.48%，按评分标准，该指

标得 1 分。

4. 重点工作完成率。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

2021 年石塘镇实施的重点工作任务有 5 项（因石塘镇本年度没有县委、县政府、人大下达的重要事项或项目，以石塘镇自行设定重点任务替代进行评价），包括人大事务支出、行政运行支出、社会保障和就业支出、乡村振兴农林水支出、乡村振兴自然资源和人居环境整治提升支出等（详见表 1-1），截至 2022 年 7 月 13 日现场调研时，重点工作任务已全部完成，重点工作完成率 100%。按评分标准，该指标拟不扣分。

5. 绩效目标完成率。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

2021 年石塘镇的绩效目标完成情况如下表 2-2，已申报的 4 项绩效目标已全部完成，按评分标准，该指标拟不扣分。

表 2-2 2021 年度石塘镇绩效目标完成表

序号	绩效目标	完成情况	完成率
1	1. 对本镇的重大问题进行决策，研究制定全镇经济、社会和文化发展规划； 2. 完善各村基础设施建设，优化发展环境； 3. 加强综合治理，维护社会稳定，妥善处理突发性、群体性事件，调节和处理好各种利益矛盾和纠纷。	1. 重大事项严格遵守“三重一大”制度，制定并实施《石塘镇开展村庄清洁大行动的实施方案》，制定了全镇经济、社会和文化发展计划。 2. 实施了南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程--仁化县锦江流域水环境综合整治（石塘镇）项目，对光明村开展农村生活污水收集和处理，包括新建污水处理站，配套建设污水收集主管、次支管、接户管、检查井等，完善了农村基础设施建设。 3. 定期组织开展安全生产大排查大整治	100%

		工作，抓实安全生产“四项工作”；落实信访制度，及时调解矛盾纠纷；扎实推进平安石塘建设，常态化开展肇事肇祸精神障碍患者摸排管控、反电信诈骗宣传教育、扫黑除恶斗争等工作。	
2	大力开展农业产业开发工作，突出特色，推动镇域经济发展	推动农企业对接、农借力市级农业龙头企业——韶关广庆生态农业科技有限公司，成功打造千亩连片贡柑产业园；推动农超对接、发展农村电商，打造“线下”、“线上”销售平台，拓宽农副产品销售渠道，同时开展农产品品牌建设，2021年石塘镇共建有益农信息社11家。充分发挥本地农副产品专业合作社生产带动作用，传承石塘特色“堆花米酒”酿造工艺，并引导堆花米酒走向现代化经营。全镇已发展大小酒肆43间，建立“堆花酒”商业销售点（店铺）共16个，其中石塘镇内5个，仁化县城9个，韶关市区2个，实现电商网络销售2家，产品主要销往珠三角地区。	100%
3	抓好落实各项惠农惠民各项民生工程，为创建平安镇村提供有力保障	积极开展捐资助学活动，有序推进各项民生工程，对低保户、特困户、残疾人和重点优抚对象发放补助金；建立健全农村留守儿童关爱保护和困境儿童保障制度，落实“4+2+2”防止返贫动态监测和帮扶机制，落实脱贫帮扶各项政策，有效化解返贫、致贫风险，为维护社会提供有力保障。	100%
4	管理好乡村各项事务，丰富文化生活，夯实镇村两级精神文明建设。	结合“民情夜访”“一线双联”深入到群众家中宣传村庄清洁大行动，积极发动群众参与。充分利用镇、村公告栏、电子显示屏和路边横幅等传统手段，创新运用微信、抖音等新媒体，突出村庄清洁行动的特点，全面加强健康教育。组织镇村干部、党员先锋队和发动村民群众一起走上大街小巷、村头巷尾开展以村庄清洁行动为重点的农村人居环境整治。加大“四小园”建设宣传力度，引导村民自觉加入“四小园”建设中来，加快拆后土地和闲置土地的利用。	100%

6. 项目完成及时性。该项指标分值3分，评价得3分，得分率为100%。

2021 年度石塘镇只实施了南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程--仁化县锦江流域水环境综合整治（石塘镇）项目，对光明村开展农村生活污水收集和处理，包括新建污水处理站，配套建设污水收集主管、次支管、接户管、检查井等，已全面竣工。按评分标准，该指标不扣分。

7. 生产总值增长率。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

一是通过推动农企业对接，借力市级农业龙头企业——韶关广庆生态农业科技有限公司，成功打造千亩连片贡柑产业园，辐射带动周边农户贡产业发展，企业吸收农村剩余劳力就近务工就业，拉动了农业经济发展。二是推动农超对接、发展农村电商，打造“线下”、“线上”销售平台，拓宽农副产品销售渠道，同时开展农产品品牌建设，2021 年石塘镇共建有益农信息社 11 家。三是积极组织农村电商带头人参加各种培训，发挥带动作用，多元化促进农村电商发展。四是充分发挥本地农副产品专业合作社生产带动作用，传承石塘特色“堆花米酒”酿造工艺，并引导堆花米酒走向现代化经营。通过发展农业经济、农产品电商销售、农副产品现代化经营等，2021 年石塘镇实现地区生产总值为 35,979.3 万元，对比 2020 年石塘镇地区生产总值 33,149.6 万元增长 8.54%，超过仁化县的目标增长率 6%，也超过仁化县的地区生产总值增长率 8.2%。按评分标准，该指标拟不扣分。

8. 农业总产值增速。该项指标分值 2 分，评价得 1 分，得分率为 50%。

通过大力发展现代农业，以贡柑、马蹄、花生、堆花酒、优质稻、红色旅游为主导产业，实现柑橘（贡柑、砂糖橘）种植规模 15000 亩，甜竹笋种植规模 1 万亩，花生种植面积 6300 亩，按“一镇一业、一村一品”发展思想，成功申报省级“一村一品”京群村广庆公司项目和京群村“一村一品”贡柑专业村项目。石塘镇 2021 年实现农业生产总值 27,900 万元，对比 2020 年农业生产总值 26,836.28 万元增长 3.96%，由于增速低于同期经济增长率 8.54%。按评分标准，该指标酌情扣 1 分。

9. 居民人均可支配收入增长率。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

石塘镇借力市级农业龙头企业成功打造千亩连片贡柑产业园，辐射带动周边农户贡产业发展，企业吸收农村剩余劳力就近务工就业；发展农村电商，打造“线下”、“线上”销售平台，拓宽农副产品销售渠道；发挥本地农副产品专业合作社生产带动作用，传承石塘特色“堆花米酒”酿造工艺，并引导堆花米酒走向现代化经营，通过多种途径增加农民收入。2021 年实现居民人均可支配收入 21,216 元，比 2020 年居民人均可支配收入 17,537 元增长 20.98%，增速超过同期经济增长。按评分标准，该指标不扣分。

10. 特色产业发展。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得

分率为 100%。

全镇已发展大小酒肆 43 间，建立“堆花酒”商业销售点（店铺）共 16 个，其中石塘镇内 5 个，仁化县城 9 个，韶关市区 2 个，实现电商网络销售 2 家，产品主要销往珠三角地区，年产值 2,000 多万元，为本地特色农产品“走出去”迈出坚实的一步。同时，2021 年引进集研学、体验、探索、休闲于一体的“蚂蚁公社文旅项目及圣霞长禾农业发展有限公司”等企业，并结合“粤北有条街”农旅商贸项目，打造“石塘醉街”，形成消费集聚区，为石塘镇“农文旅”融合发展注入新动力。按评分标准，该指标不扣分。

11. 保障粮食供给生产安全。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

石塘镇坚决扛稳粮食安全政治责任，把稳住粮食生产作为农业农村工作的头等大事，狠抓粮食安全生产，极培育农民合作社、家庭农场、龙头企业等新型农业经营主体，大力发展现代农业，确保完成年度种粮目标任务。石塘镇 2021 年粮食播种总面积为 15834 亩（其中：谷物 15440 亩、豆类 191 亩、薯类 203 亩），完成 2021 年全镇粮食作物（水稻）总播种面积 1.51 万亩的目标任务，耕地利用率得到提高。按评分标准，该指标不扣分。

12. 社会维稳。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

2021 年，石塘镇综治中心直接接访 27 批 33 人次，村委会一级受理矛盾纠纷 45 宗，解决了 44 宗，村级矛盾纠纷调处率达 97.8%；信访系统转石塘案件 6 宗，已回复结案 6 宗，按时办结率 100%。其中，镇综治中心及时、成功化解韶关鼎信新型材料公司技改项目工人欠薪纠纷，受到县委政法委通报表扬。同时，扎实推进平安石塘建设，常态化开展肇事肇祸精神障碍患者摸排管控、反电信诈骗教育、扫黑除恶斗争等工作。扎实开展安全生产工作。2021 年，通过定期组织开展安全生产大排查大整治工作，每月对辖区 2 家规上企业进行检查，共检查发现问题隐患共计 10 处，下发执法文书 39 份、其中限期整改通知书 6 份，整改隐患 10 处，整改完成率 100%。2021 年石塘镇没有发生影响社会稳定事件。按评分标准，该指标不扣分。

13. 农村人居环境改善。该项指标分值 3 分，评价得 3 分，得分率为 100%。

一是常态化推进村庄清洁行动，开展“三清三拆三整治”，全年清理生活垃圾 2300 余吨、卫生死角 306 处、乱堆乱放 180 余处，拆除废旧广告牌 6 块，拆除违法建筑 5 处。二是改造农村危房 309 户，无害化卫生户厕 3729 户和 12 个公厕，无害化卫生户厕普及率达 100%。三是 2021 年全年关闭取缔小散乱污企业 1 家，关停畜禽养殖户 25 家。四是推进农村污水处理整治工作，实施了南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护

修复工程--仁化县锦江流域水环境综合整治（石塘镇）项目，对光明村开展农村生活污水收集和处理，包括新建污水处理站，配套建设污水收集主管、次支管、接户管、检查井等，目前已全面竣工。通过全面排查处理农村生活垃圾、推进农村生活污水治理和农村厕所革命等工作，全镇卫生面貌和人居环境有了较大的改观。按评分标准，该指标不扣分。

14. 生态环境保护。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

一是积极配合上级部门完成生态公益林核查和精细化管理工作，全镇生态公益林无乱砍滥伐、征占用林地和擅自改变林地用途的现象，保持现有公益林林地面积的稳定，使公益林发挥更大的生态效益、社会效益。二是深入开展河湖“清四乱”

“五清”专项整治，对辖区所有河流落实镇村两级河长责任，2021 年镇村两级河长共巡河 2027 次，对在巡河（湖）过程中发现的问题及时上报、及时清理，及时把各种涉水违法事件消灭在萌芽状态，推动全镇境内河湖水环境质量有效改善。三是开展大气污染、水污染、土壤污染和固体废物污染防治工作，严厉打击各类环境违法行为，在执法过程中未发现非法排污、固体废物非法转移、倾倒等环境违法行为，保障了区域环境与生态安全。按评分标准，该指标不扣分。

15. 社会保障水平提高。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

一是积极开展捐资助学活动，引进慈善机构帮扶困难家庭 19 户 28 人，每年帮扶资金 10 万元。有序推进各项民生工程，全年共发放低保金 942,912 元，惠及低保户 127 户 228 人；发放供养金 13,454 元，惠及农村分散特困户 14 人；发放残疾人生活津贴 204,168 元，惠及群众 94 人，发放重度残疾护理补助金 705,672 元，惠及群众 242 人；发放重点优抚对象补助金 438,068 元，惠及重点优抚对象 71 人。通过落实生活困难人员的各项优惠补贴政策，切实保障好全镇困难群众的基本生活，维护了社会和谐稳定。二是建立健全农村留守儿童关爱保护和困境儿童保障制度，落实监护责任和定时走访探视制度，通过定期走访、全面排查，及时掌握农村留守儿童的家庭情况、监护情况、就学情况等基本信息，确保农村留守儿童得到妥善监护照料和更好关爱保护，改善了留守儿童的成长环境。三是落实“4+2+2”防止返贫动态监测和帮扶机制，落实脱贫帮扶各项政策，有效化解返贫、致贫风险。全镇村级监测预警干预困难群众 8 户 33 人，镇级监测预警干预困难群众 15 户 31 人，全部已解除预警风险。按评分标准，该指标不扣分。

16. 群众信访办理情况。该项指标分值 2 分，评价得 2 分，得分率为 100%。

2021 年，石塘镇综治中心直接接访 27 批 33 人次，村委会一级受理矛盾纠纷 45 宗，解决了 44 宗，村级矛盾纠纷调处率达 97.8%；信访系统转石塘案件 6 宗，已回复结案 6 宗，按

时办结率 100%。其中，镇综治中心及时、成功化解韶关鼎信新型材料公司技改项目工人欠薪纠纷，受到县委政法委通报表扬。按评分标准，该指标不扣分。

17.公众或服务对象满意度。该项指标分值 3 分，评价得 2.5 分，得分率为 83.33%。

本次问卷调查共发放问卷 74 份，收回 74 份，其中：勾选“非常满意”的有 259 题次，勾选“比较满意”的有 363 题次，勾选“一般”的有 96 题次，勾选“不太满意”的有 22 题次（按非常满意得 95 分、比较满意得 85 分、一般得 75 分、不太满意得 65 分计算），总体满意度为 86.60%。满意度未达 90%，该指标扣 0.5 分。

三、评价结论

通过分析被评价单位提供的相关资料、现场核实，对 2021 年石塘镇部门整体支出的预算编制情况、预算执行情况、资金使用效益三方面进行综合比较分析，评价工作组认为：2021 年石塘镇部门预算基本完成了产出任务、实现了效益，但仍存在预算编制规范性不足、绩效指标不够明确、细化、资产管理不规范等问题。经综合评定：2021 年石塘镇部门整体支出绩效评价得分为 89.60 分，绩效等级为“良”。

四、主要绩效

（一）全面落实污染防治，持续做好生态保护

一是推进农村人居环境整治。常态化推进村庄清洁行动，

开展“三清三拆三整治”，全年清理生活垃圾 2300 余吨、卫生死角 306 处、乱堆乱放 180 余处，拆除废旧广告牌 6 块，拆除违法建筑 5 处。改造农村危房 309 户，无害化卫生户厕 3729 户和 12 个公厕，无害化卫生户厕普及率达 100%。二是全面落实污染防治。2021 年全年关闭取缔小散乱污企业 1 家，关停畜禽养殖户 25 家。推进农村污水处理整治工作，实施了南岭国家公园环丹霞山片区生态环境系统保护修复工程--仁化县锦江流域水环境综合整治（石塘镇）项目，对光明村开展农村生活污水收集和处理，包括新建污水处理站，配套建设污水收集主管、次支管、接户管、检查井等，目前已全面竣工。三是积极配合上级部门完成生态公益林核查和精细化管理工作。全镇生态公益林无乱砍滥伐、征占用林地和擅自改变林地用途的现象。四是深入开展河湖“清四乱”“五清”专项整治。对辖区所有河流落实镇村两级河长责任，2021 年镇村两级河长共巡河 2027 次，推动全镇境内河湖水环境质量有效改善。

（二）做好土地流转服务，促进农业稳步发展

一是提升土地流转质量。通过“一线双联”“民情夜访”等形式深入到弃耕抛耕农户、农业大户家中宣传土地流转的政策，做好土地流转服务。2021 年，通过“圣霞长禾农业发展有限公司”和其他粮食种植大户，共流转土地 664.51 亩用于种植粮食，进一步提升了镇粮食生产专业化、集约化水平。二是农业稳步发展。2021 年，全镇落实粮食作物（水稻）总播

种面积 1.51 万亩，同比增加 0.11 万亩，增长 7.8%，豆类、薯类、玉米等旱粮作物增长 700 亩。双季稻扩种目标全面实现。2021 年落实早稻种植面积为 0.66 万亩，比上年增加 0.1 万亩，增长 17.8%，落实中晚稻面积为 0.84 万亩，同比增加 0.04 万亩，双季稻面积达 0.41 万亩，同比去年增加 0.09 万亩。三是耕地利用率明显提高。2021 年全镇涌现出 20 亩以上种粮大户 36 户，种植面积 0.21 万亩，新增粮食专业化组织 2 个（公司 1 家、家庭农场 1 个），全镇粮食规模化经营发展步伐加快。

（三）推进特色产业发展，引导特色农产品走出去

一是推进地方特色产业发展。2021 年 7 月正式启动了“仁化石塘堆花米酒”国家地理标志证明商标注册工作，目前国家地理标志证明商标注册工作正在稳步推进中，切实维护和提高了仁化石塘堆花米酒在市场的声誉，进一步推动堆花米酒产业发展，为培育独具我镇地域特色的旅游品牌打下坚实基础。二是引导地方特色农产品走出去。分发挥本地农副产品专业合作社生产带动作用，传承石塘特色“堆花米酒”酿造工艺，并引导堆花米酒走向现代化经营。全镇已发展大小酒肆 43 间，建立“堆花酒”商业销售点（店铺）共 16 个，其中石塘镇内 5 个，仁化县城 9 个，韶关市区 2 个，实现电商网络销售 2 家，年产值 2,000 多万元，产品主要销往珠三角地区，为本地特色农产品“走出去”迈出坚实的一步。

（四）巩固拓展脱贫攻坚成果，提高社会保障水平

一是落实脱贫帮扶各项政策，有效化解返贫、致贫风险。完善落实“4+2+2”防止返贫动态监测和帮扶机制，全镇村级监测预警干预困难群众8户33人，镇级监测预警干预困难群众15户31人，全部已解除预警风险。安排公益性岗位5人，选聘吸收原贫困户入职村“三定”干部1名。二是积极开展捐资助学活动。引进慈善机构帮扶困难家庭19户28人，每年帮扶资金10万元。三是有序推进各项民生工程，全年共发放低保金942,912元，惠及低保户127户228人；发放供养金13,454元，惠及农村分散特困户14人；发放残疾人生活津贴204,168元，惠及群众94人，发放重度残疾护理补助金705,672元，惠及群众242人；发放重点优抚对象补助金438,068元，惠及重点优抚对象71人。通过落实各项民生保障工程，让社会发展成果惠及困难人群，保障了基本民生，维护了社会稳定。四是建立健全农村留守儿童关爱保护和困境儿童保障制度，落实监护责任和定时走访探视制度。充分发挥村（居）民委员会、群团组织、社会组织、专业社会工作者、志愿者等各方面积极作用着力解决农村留守儿童和困境儿童在生活、监护、成长过程中遇到的困难和问题，形成全社会关爱的良好氛围。

（五）扎实做好社会治理，维护社会和谐稳定

一是定期组织开展安全生产大排查大整治工作。每月对辖区2家规上企业进行检查，共检查发现问题隐患共计10处，下发执法文书39份、其中限期整改通知书6份，

整改隐患 10 处，整改完成率 100%。二是抓实安全生产“四项工作”。全年共开展安全生产培训 50 场，培训人数 1820 人；推动企业职工安全隐患举报奖励 20 次，开展年度执法检查 311 家（次），“四项工作”开展情况同比去年大幅增加；严抓校园交通安全和假期防溺水工作，全年无校园安全事故发生。三是落实信访制度。石塘镇综治中心直接接访 27 批 33 人次，村委会一级受理矛盾纠纷 45 宗，解决了 44 宗，村级矛盾纠纷调处率达 97.8%；信访系统转石塘案件 6 宗，已回复结案 6 宗，按时办结率 100%。其中，镇综治中心及时、成功化解韶关鼎信新型材料公司技改项目工人欠薪纠纷，受到县委政法委通报表扬。四是扎实推进平安石塘建设。常态化开展肇事肇祸精神障碍患者摸排管控、反电信诈骗宣传教育、扫黑除恶斗争等工作。

五、存在问题

（一）预算编制不够规范

一是石塘镇 2021 年未组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，预算编制前瞻性和规划性欠缺。二是部分其他收入未纳入收入预算的编制范围。2020 年 11 月 17 日收到工农水库 2021-2022 年的租金 22,000 元（租期为 2005 年 7 月 1 日至 2035 年 6 月 30 日）及 2018 年 12 月 10 月收到胡椒冲水库 2019-2021 年的租金 15,000 元（租期为 2008 年 7 月 1 日至 2038 年 6 月 30 日）未纳入相应年度的其他收入预算。

（二）绩效目标编制有待提高

一是绩效目标只设置了效益目标，缺少产出的数量、质量及时效目标的设置，目标设置完整性不足，绩效目标不够合理；二是缺少产出的数量、质量、时效、成本指标；三是效益指标是定性表述，没有设置量化指标，指标的细化、可衡量性不足。

（三）资产管理意识薄弱，管理较为粗放

一是不相容的岗位未进行分离。在现场调研中发现，石塘镇没有设置专门的固定资产管理人员，固定资产财务明细账与资产台账记录人员为同一人，不相容的岗位未进行分离，不符合国家财务会计制度的规定。二是固定资产账实存在不符，例如：固定资产编号 061-714107-000004 柯尼卡数码复印机（规格型号 BIZHUB210，单价 16,920 元，2006 年 7 月 13 日取得），在 2021 年 1 月 31 日盘点时未见实物，且未对盘点不符情况进行恰当的处置。三是固定资产账账不符，固定资产财务明细账原值为 1,005.15 万元，固定资产台账原值为 1,039.97 万元。

六、相关建议

（一）规范预算编制工作，准确把握预算政策要求

一是落实国务院印发的《关于实行中期财政规划管理的意见》及《仁化县 2021 年部门预算编制工作方案》（仁财预〔2020〕19 号）等文件精神，推进中期财政规划管理，组织开展编制本部门管理领域的中期财政规划，增强部门预算的前瞻性，以增强专项规划、区域规划与财政规划的衔接连贯性，便于预算的统筹安排。二是严格按《中华人民共和国预算法》及仁化县

财政局的要求进行部门预算编制，按照应编尽编、应采尽采原则，将所有收入都纳入预算编制范围，保证部门预算编制的完整性。

（二）进一步提升绩效目标编制质量

一是依据部门的中长期规划和年度工作计划，明确年度主要工作任务，预计部门在本年度内履职所要达到的总体产出和效果，确定部门的总体绩效目标。二是根据确定的绩效目标设置主要的产出和效益指标，指标要细化、量化，简便易行，数值或实现程度应可获取、可判定，方便对部门履职效果进行评价。三是不仅需要设置共性指标，还需要根据部门工作任务来设置个性化评价指标，应选取最具代表性、最能反映部门产出及效益的核心指标作为个性化评价指标。

（三）强化资产管理意识，落实管理责任

一是进一步落实行政事业性国有资产管理责任，增强管好用好国有资产的主动性和积极性。严格执行政府国有资产管理体制，加强对国有资产管理；二是严格落实固定资产盘点制度，每年至少组织一次固定资产盘点和清查工作，保证资产账、账卡、账实相符，确保部门资产的安全、完整。三是加强对固定资产的动态监管，对资产的购置、领发、维护、出租出借、清理处置等环节进行全过程监控，建立监控台账。四是建立健全固定资产管理考核制度，并定期进行考核。

附件：仁化县石塘镇部门整体支出绩效评价指标体系评分表

附件

2021 年仁化县石塘镇部门整体支出绩效评价指标表

评价指标						指标说明	评分标准	第三方评价	
一级指标		二级指标		三级指标				评价得分	评价说明
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制情况	22	预算编制	12	预算编制合理性	5	考核部门（单位）预算编制的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合县委县政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合县委县政府方针政策和工作要求的，得 1 分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得 1 分； 3. 专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，得 1 分； 4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间是未频繁调剂（频繁调剂指调剂次数达到项目数量的 20%及以上）的，得 1 分； 5. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得 1 分。	5	合理，不扣分
				预算编制规范性	3	考核部门（单位）预算编制是否符合县财政当年度有关预算编制的原则，例如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	符合县财政当年度有关预算编制的原则和要求的，符合专项资金预算编制和项目库管理要求的，得 3 分；发现一项没有满足的扣 1 分，扣完为止。本指标由评价组对照相应年度的县级预算编制文件和部门（单位）的部门预算，根据实际情况评定。县级部门预算编制文件是指由县财政局印发的县级预算编制工作方案和年度县级部门预算编制工作通知，以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。	2	规范性不足，扣 1 分

				预算编制规划性	2	考核部门（单位）预算的前瞻性和中期规划，即是否组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并测算分年度收支数额。	本部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的，得 2 分。	0	未编中期预算规划，扣 2 分
				预算编制科学性	2	考核部门（单位）预算编制是否切实保障中央、省、市和县部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。	本部门（单位）的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的，得 2 分。	2	较科学，不扣分
		目标设置	10	绩效目标覆盖率	2	部门（单位）设置了绩效目标的项目占部门（单位）全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。	1. 比率=100%的，得 2 分； 2. 100% > 比率 ≥ 80%的，得 1.5 分； 3. 80% > 比率 ≥ 60%的，得 1 分； 4. 比率 < 60%的，得 0 分。	2	全覆盖，不扣分
				绩效目标合理性	4	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务的相符性。	1. 绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得 1 分； 2. 绩效目标能分解成具体工作任务的，得 1 分； 3. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得 1 分； 4. 部门申报的项目有进行可行性和充分论证的，得 1 分； 对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情	3	存在不合理，扣 1 分

							扣分。		
				绩效指标明确性	4	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得 1 分； 2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，得 1 分； 3. 绩效指标包含可量化的指标的，得 1 分；完全没有可量化的指标的，不得分； 4. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得 1 分；对上述 4 项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	2.5	细化、可量化不足，扣 1.5 分
预算执行情况	36	资金管理	20	部门预算支出率	5	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。其中：全年平均支出进度按照财政支出进度考核结果取数。	4.6	支出进度为 92%，不扣 0.4 分
				结转结余率	3	部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余额与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。	结余结转率=1-全年支出进度。 1. 结余结转率≤10%的，得 3 分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得 2 分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得 1 分； 4. 结余结转率>30%的，得 0 分。	3	结转结余率为 0%，不扣分
				国库集中支付	3	部门（单位）的财政存量考核中国库集中支付结转	部门财政存量资金变动率=(当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1)×100%。1. 部门财政	3	不扣分

				结转结余存量资金效率性		结余存量资金的变动情况。	存量资金变动率 $\leq -15\%$ 的，得3分；2. 部门财政存量资金变动率 $\leq -10\%$ 但是大于 -15% 的，得2分；3. 部门财政存量资金变动率 ≤ 0 但是大于 -10% 的，得1分；4. 部门财政存量资金变动率 > 0 的，不得分；5. 部门财政存量资金变动率上年度为0的，本年度继续为0的，得3分。存量资金效率性指标评分时不含科研项目（课题）及当年12月下达的资金。		
				政府采购执行率	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	本指标得分=本指标满分分值 \times 政府采购执行率。其中：政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数） $\times 100\%$ ；如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。政府采购预算是指采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	2	未要求编采购预算，不扣分
				财务合规性	4	反映部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映，是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	1. 预算执行规范性1分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 1. 事项支出的合规性1分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重情况扣分，直至扣到0分。 3. 会计核算规范性1分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得1分，否则酌情扣分。	4	未发现不合规，不扣分

				预决算信息公开	3	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1.部门预算公开得分：（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，1.5分。（2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分。（3）没有进行公开的，得0分。（4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1.5分。2.部门决算公开得分：（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得1.5分。（2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分。（3）没有进行公开的，得0分。（4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计1.5分。本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。	3	及时公开，不扣分
		项目管理	7	项目实施程序	2	反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1.项目的设立及调整按规定履行报批程序，得1分； 2.项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得1分；评价时发现项目不符合上述条件的，酌情扣分。	2	程序合规，不扣分
				项目监管	5	反映部门（单位）对所实施项目的检查、监控、督促等管理等情况。	1.资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好的，得2分；2.各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得3分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）；如被评价年度部门主管的省级、市级、县级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。评价时发现项目不符合上述条件的，酌情扣分。	5	未发现监管不到位情况，不扣分

		资产管理	5	资产管理安全性	2	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	1. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得 1 分； 2. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得 1 分。	0.5	资产字全性较差，扣 1.5 分
				固定资产利用率	3	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	1. 比率 $\geq 90\%$ 的，得 3 分； 2. $90\% > \text{比率} \geq 75\%$ 的，得 2 分； 3. $75\% > \text{比率} \geq 60\%$ 的，得 1 分； 4. 比率 $< 60\%$ 的，得 0 分。	3	比率约 95%，不扣分
		人员管理	2	财政供养人员控制率	2	部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	1. 比率 $\leq 100\%$ 的，得 2 分；2. 比率 $> 100\%$ 的，得 0 分。	2	未超编，不扣分
		制度管理	2	管理制度健全性	2	部门（单位）是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度等，用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	1. 部门制订了财政资金管理、内部财务、内部控制等制度的，得 0.5 分； 2. 上述资金、财务和内控制度得到有效执行，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分； 3. 部门制订了本部门预算绩效管理制度的得 0.5 分； 4. 部门落实了预算绩效管理制度，在本级及下属单位开展绩效评价等工作，能提供相关佐证材料的，得 0.5 分。	1.5	无绩效管理制度，扣 0.5 分
资金使用效益	42	经济性	6	公用经费控制率	2	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部	日常公用经费决算数 \leq 日常公用经费调整预算数，得 2 分，否则不得分。	2	决算数未超调整预算数，不扣分

						门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。			
				“三公”经费控制率	2	部门（单位）本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。	“三公”经费实际支出总数≤预算安排的三公经费总数，且单项费用不超过预算数的，得2分；若单项实际支出超过预算数的，每项扣1分，扣完为止。	2	未超预算，不扣分
				预算调整率	2	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的控制程度。	1. 比率≤3%的，得2分； 2. 3%<比率≤10%的，得1分； 3. 比率>10%的，得0分。	1	调整率为4.48%，得1分
		效率性	9	重点工作完成率	3	反映部门（单位）完成县委、县政府、人大重要事项或项目的完成情况。	重点工作是指省、市、县政府年度工作要点，以及县委县政府交办或下达的工作任务。重点工作完成率=重点工作实际完成数/重点工作总数×100%；本指标得分=重点工作完成率×指标权重；有主管资金（专项资金和其他事业发展性支出）的部门，可按主管资金自评结果折算该项指标完成率。	3	完成率100%，不扣分
				绩效目标完成率	3	反映部门（单位）整体绩效目标完成的情况。	绩效目标完成率=部门整体支出绩效目标申报表中已实现目标数/申报目标数*100%，本指标得分=绩效目标完成率*指标分值	3	全完成，不扣分
				项目完成及时性	3	反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	所有项目均按计划时间完成的，得3分；部分项目未按计划时间完成的，本项得分=已完成项目数/未完成项目数×指标分值。	3	及时完成，不扣分

		效果性	22	生产总值增长率	3	反映 2021 年石塘镇地区生产总值增长情况。	2021 年石塘镇地区生产总值增长率不低于仁化县目标增长率 5%，得 3 分，否则按实际情况核定得分。	3	增长率 8.54%，不扣分
				农业总产值增速	2	反映 2021 年石塘镇农业总产值增长情况。	2021 年石塘镇农业总产值增长与经济增长基本同步的，得 2 分，否则按实际情况核定得分。	1	增长率 3.96%，扣 1 分
				居民人均可支配收入增长率	2	反映 2021 年石塘镇居民人均可支配收入增长的情况。	2021 年石塘镇居民人均可支配收入增长与经济增长基本同步的，得 2 分，否则按实际情况核定得分。	2	增长 20.98%，不扣分
				特色产业发展	3	反映特色产业发展方面的效果。	做强做优特色产业，做大做强堆花米酒主导产业，增强产业竞争力，2021 年石塘镇堆花米酒产值增速与地区生产总值增长同步的，得 3 分，否则按实际情况核定得分。	3	发展达预期，不扣分
				保障粮食供给生产安全	3	反映 2021 年石塘镇落实国家粮食安全战略的情况	落实耕地保护措施，严格耕地用途管制，推进撂荒耕地复耕复种，全镇粮食规模化经营发展步伐加快农业稳步发展，耕地利用率提高，粮食总播种面积稳定增长，得 3 分，否则不得分。	3	完成种植任务，不扣分
				社会维稳	2	反映在社会维稳方面的履职效果。	依法治镇和依法行政，依法开展社会治安治理、扫黑除恶专项斗争工作，调解人民群众之间的矛盾纠纷，做好疫情防控，维护辖区和谐稳定，没有发生影响社会稳定事件的，得 2 分，否则按实际情况核定得分。	2	未发生影响稳定事项，不扣分
				农村人居环境改善	3	反映通过推进“厕所革命”“三清三拆”的建设实施效果。	推进农村人居环境整治、村庄基础设施建设和“厕所革命”工作，常态化推进村庄清洁行动，推进农村污水处理整治工作，农村人居环境得到改善，得 3 分，否则按实际情况核定得分。	3	得到改善，不扣分

				生态环境保护	2	反映生态环境保护工作的效果。	1. 发展和保护森林资源，落实“河长制”和“林长制”各项工作，切实保护耕地红线，扎实推进生态环境保护，各类破坏生态资源违法犯罪案件依法查处率达到100%，得1分。否则按实际情况核定得分。 2. 积极开展污染防治三大攻坚战，2021年石塘镇或仁化县城市优良天数比例比上年增长的，得1分。否则按实际情况核定得分。	2	未发生环境资源破坏案件，不扣分
				社会保障水平提高	2	反映对困难家庭、残疾人等帮扶，落实脱贫帮扶各项政策的效果。	帮扶困难家庭、重点优抚对象等，有序推进各项民生工程，完善落实“4+2+2”防止返贫动态监测和帮扶机制，落实脱贫帮扶各项政策，有效化解返贫、致贫风险，得2分；否则按实际情况核定得分。	2	落实防止返贫机制，不扣分
		公平性	5	群众信访办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得1分； 2. 当年度所有群众信访意见均有回复，得0.5分，否则按比例扣分。 3. 回复意见均在规定时限内的，得0.5分，否则按比例扣分。	2	及时回复办理，不扣分
				公众或服务对象满意度	3	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考县统计部门的数据、年度民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。	2.5	满意度为86.60%，扣0.5分
		合计	100		100			89.6	