2021年度双牌县统计局整体支出

绩效评价报告

项目名称：2021年度双牌县统计局整体支出绩效评价报告

主管部门：双牌县人民政府

组织单位：双牌县统计局

 报告日期：2022年4月18日

**2021年度双牌县统计局整体支出**

**绩效评价报告**

为深入贯彻《预算法》，全面落实我局全面推进预算绩效管理的有关要求，进一步提高统计局整体依法履职效益，促进资源合理配置，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《双牌县人民政府办公室关于进一步加强预算绩效管理工作的意见》（双政办发〔2013〕24号）等文件规定，我局对2021年度整体支出进行了绩效评价，现将有关情况汇报如下:

**一、基本情况**

部门整体支出绩效评价是根据政府部门的职能确定一定时期内政府部门运用财政资金所要达到的成果目标，并在此基础上制定恰当、详细的衡量标准，对各政府部门的工作进展情况和目标完成情况进行评价的绩效管理活动。

国家相关法律法规与规章制度、湖南省预算绩效评价相关政策、统计局工作计划、年度总结、绩效自评报告及佐证材料等一系列的相关材料为依据，对统计局部门整体支出绩效进行专业、客观、公正的评价。

**（一）部门基本情况**

**1.部门设立、机构设置**

 双牌县统计局，于1983年组建，系正科级行政单位，是主管全县统计和国民经济核算工作的县人民政府直属机构。根据双办发[2019]39号文件精神，我局内设副科级科室1个，股级科室2个,办公室1个，全部纳入2021年部门决算编制范围。内设科室分别是县社会经济调查队、办公室、政策法规股、业务股。我局机关本级纳入了财政预算，2021年年初预算，编制人员为24人，其中双牌县统计局公务员编制5人、双牌县社会经济调查队参公编制7人且财务未独立、双牌县统计局计算机站事业编制12人且财务未独立；2021年实有在职人数22人（其中：行政人员11人，事业人员10人），退休人员8人，聘用人员1人，见习生0人。

**（二）主要工作职责**

**1.部门2021年度主要工作目标**

根据双办发[2019]39号文件规定，我局的主要工作职责如下：
 1、按照《统计法》贯彻执行国家统计工作的方针、政策和统计法律、法规，研究统计制度和统计方法改革，完成国家统计调查任务；检查监督统计法规的实施情况，查处各类统计违法行为。
 2、制订并组织实施全县统计改革和统计现代化建设规划以及统计调查计划。
 3、指导和协调全县统计业务工作，组织开展全县性的县情县力普查及有关专项调查；审核县直各部门的统计调查计划及其调查方案;组织协调全县城市、农村、企业调查工作。

4、承担规模以下工业、建筑业小微企业和小微企业固定资产投资情况、批发零售住宿餐饮业、规模以下企业创新、规模以下服务业等抽样调查工作。

5、组织实施全面小康监测、科学发展评价监测等统计工作，为县委、县人民政府编制国民经济和社会发展规划提供统计资料，并对全县国民经济、科技进步和社会发展情况进行统计分析、预测、检查和监督，向县委、县人民政府及其有关部门提供信息和咨询建议。

6、统一核定、管理、公布全县经济、社会、科技的基本统计资料，定期发布全县国民经济和社会发展情况统计公报以及有关普查和专项调查公报；公布社会经济统计信息。

7、建立健全和管理全县统计信息自动化系统和统计数据库体系；指导各级基层单位加强统计基础建设，规范乡镇统计站建设。

8、指导全县统计专业人才队伍建设，开展教育培训、统计交流与合作；组织指导全县统计科研、统计教育、统计宣传等工作。

9、承办县委、县人民政府交办的其他事项。

**（三）人员编制和配备情况**

双牌县统计局，全额行政事业编制22人（其中：行政编制11人）。2021年实有在职人数22人（其中：行政人员11人，事业人员10人），退休人员8人，聘用人员1人。

**二、一般公共预算收支出情况**

**（一）．预算资金情况**

（1）年初总收支预算情况

根据《双牌县统计局2021年部门预算批复》，我局2021年预算收支情况如下：

|  |  |
| --- | --- |
| **预算项目** | **合计**（单位：万元） |
| 正常经费拨款 | 205.32 |
| 专项拨款 | 285.32 |
| 其他收入 | 0 |
| 上级补助收入 | 0 |
| 上年结转 | 119.02 |
| **收入预算合计** | **609.66** |
| 基本支出 | 216.22 |
| 其中：财政拨款支出 | 216.22 |
| 项目支出 | 393.44 |
| 其中：财政拨款支出 | 393.44 |
| 结转下年 |  |
| **支出预算合计** | 609.66 |

数据来源：预算编制报表

从年初批复预算来看：

我局收入预算为**609.66**万元，其中,财政拨款**609.66**万元,其他收入0万元。

支出预算为609.66万元,其中基本支出216.22万元,占总支出35.47%,项目支出393.44万元，占总支出预算64.53%。

**（二）.资金使用情况如下：**

**基本支出预算为**240万元，决算为233.335105万元，执行率为97.22%。支出包括：

（1）工资福利支出194.628805万元，其中：基本工资70.3864万元，津贴补贴46.9993万元，奖金28.2551万元，绩效工资5.4410万元，机关事业单位基本养老保险费18.8868万元，职工基本医疗保险缴费9.930887万元，住房公积金14.1651万元，伙食费补助0.087779万元，其他社会保险缴费0.476439万元；

（2）商品和服务支出20.9331万元，其中：办公费2.3401万元，印刷费0.9052万元，电费0万元，邮电费0万元，差旅费0.8676万元，维修（护）费1.4530万元，租赁费0.6160万元，培训费0.2272万元，劳务费5.96万元，工会经费3.58万元，福利费3.0378万元，其他商品和服务支出1.9462万元。

（3）对个人和家庭的补助17.7732万元，其中：生活补助1.36万元，奖励金0.96万元，抚恤金15.4532万元。

**项目支出预算为**373万元，决算为243.438312万元，执行率为65.26%。支出包括：

（1）工资福利支出1.117553万元，其中：奖金0万元，伙食费补助0.778721万元，职工基本医疗保险缴费0.338832万元其他工资福利支出0万元。

（2）商品和服务支出233.910582万元，其中：办公费53.64243万元，印刷费36.52186万元，水费0.06万元，电费2.378528万元，邮电费25.3465万元，差旅费10.9640万元，会议费0万元，培训费6.30364万元，公务接待费4.7848万元，劳务费59.005724万元，维修（护）费7.07438万元，租赁费0.6156万元，工会经费6.03万元，福利费0.0017万元，其他交通费用2.1840万元，其他商品和服务支出18.98212万元。

（3）资本性支出8.410177万元，其中：办公设备购置2.0149万元，基础设施建设6.395277万元。

**（三）最近两年预算支出情况**

双牌县统计局最近两年预算支出情况见下表：

双牌县统计局最近两年预算支出情况表

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021年 | 2020年 | 年度变化 | 年度变化率 |
| 工资福利支出 | 195.746358 | 201.72 | -5.973642  | -2.96% |
| 商品和服务支出 | 254.843682 | 186.41 | 68.433682 | 36.71% |
| 对个人和家庭的补助支出 | 17.7732 | 83.28 | 65.5068  | -78.65% |
| 其他资本性支出 | 8.410177 | 20.4 | 11.989823 | -58.77% |

（四）三公经费及非税收入情况

双牌县统计局三公经费情况详见下表：

双牌县统计局三公经费情况表

单位：万元

| 项目 | 2021年预算 | 2021年实际支出 | 2020年实际支出 | 预算控制率 | 同比变化率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公用车运行费 |  |  |  |  |  |
| 公务接待费 | 4.8  | 4.7848  | 4.791  | 99.68% | -0.13% |
| 因公出国（境）费 |  |  |  |  |  |
| 三公经费合计 | 4.8  | 4.7848  | 4.791  | 99.68% | -0.13% |

说明：2021年“三公”经费决算数为4.7848万元，2020年决算数为4.791万元，较上年减少0.0062万元，主要是因为压缩“三公”经费支出，节约资金。

**三、政府性基金预算支出情况。**

统计局2021年无政府性基金预算支出情况。

**四、国有资本经营预算支出情况。**

统计局2021年无国有资本经营预算支出情况。

**五、社会保险基金预算支出情况**

统计局2021年无社会保险基金预算支出情况。

**六、部门整体支出绩效情况**

**（一）绩效评价目的**

通过对专项资金项目投入、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，反映项目立项的规范性、绩效目标设立的合理性和科学性、资金到位的及时性、资金支出的合规性，总结项目实施和管理经验，评价绩效目标实施效果，及时发现纠正项目实施问题，为进一步提高专项资金的使用效益、完善专项资金管理体制提供科学依据。

**（二）绩效评价设计过程**

结合绩效评价相关要求和该项目特点，绩效评价工作小组制定了《2021年整体支出绩效评价工作方案》，收集相关数据和资料，进行数据分析和总结，形成评价结论，撰写绩效评价报告

**（三）绩效评价依据**

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》；

3.《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发[2015]8号）、《党政机关厉行节约反对浪费条例》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285号）；

4.《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发〔2012〕33号）；

5.《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发〔2015〕8号）；

6.2013年10月湖南省财政厅印发的《预算绩效管理操作规程》；

7. 永州市财政局《永州市预算绩效管理操作办法》（永财绩【2014】5号）

8.双牌县财政局《关于开展2021年度县本级财政资金

绩效评价工作的通知》（双财绩〔2022〕2号）。

9.其他与绩效评价有关的通知及规定，相关专项资金绩效目标、专项资金及项目管理办法、决算报告、项目审计报告和完成验收报告等。

**（四）绩效评价原则**

本次绩效评价遵循科学规范，公正公开、分类管理，绩效相关原则

**1.科学规范原则。**

绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析、共性和个性指标相结合的方法，准确、合理地评价。

**2.公正公开原则。**

绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

**3.分类管理原则。**

绩效评价由财政部门、预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

**4.绩效相关原则。**

绩效评价应当针对具体支出及其产生绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

**（五）绩效评价指标体系**

根据财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预[2013]53号）评价指标框架和专项资金评价重点，设计了2021年双牌县统计局整体支出绩效评价指标表。

2021年双牌县统计局整体支出绩效评价指标表。其中，一级指标3个；二级指标7个；三级指标24个。详见附表1

**（六）评价方法**

绩效评价主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等

**1.成本效益分析法**

成本效益分析法是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，评价绩效目标的实现程度。常用于评估需要量化社会效益的公共事业项目的价值，非公共行业的管理者也可采用这种方法对某一大型项目的无形收益（Soft benefits）进行分析。在该方法中，某一项目或决策的所有成本和收益都将被一一列出，并进行量化。

**2.比较法**

比较法是一种自然科学或社会科学的研究方法。是通过观察、分析，找出研究对象的相同点和不同点，它是认识事物的一种基本方法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标的实现程度。

**3.因素分析法**

因素分析法是利用统计指数体系分析现象总变动中各个因素影响程度的一种统计分析方法，包括连环替代法、差额分析法、指标分解法等。 因素分析法是现代统计学中一种重要而实用的方法，它是多元统计分析的一个分支。使用这种方法能够使研究者把一组反映事物性质、状态、特点等的变量简化为少数几个能够反映出事物内在联系的、固有的、决定事物本质特征的因素。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

**4.最低成本法**

最低成本法是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标的实现程度。在项目绩效评价过程中，社会效益、长期效益是无法衡量预期收益的，这些项目适用最低费用选择法，即只计算有形成本。

**5.公众评判法**

公众批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。

**（七）证据收集方法**

本次项目绩效评价组在评价准备阶段，根据绩效评价指标体系设计的调查表及所需资料清单通过互联网发至各项目单位，由各单位按要求填报数据，撰写自评报告并上传评价工作组，确保中标项目100%全覆盖调查。评价组采用多种综合评价方法对项目单位填报数据进行综合处理，形成对专项总体实施效果的评价。本次绩效评价采用了资料收集与数据填列、实地检查、问卷调查和访谈等证据收集方法。

**1.资料收集与数据填列**

收集与被评价对象有关的文件、绩效自评报告、会计账簿、记账凭证、专项资金支出明细账、竣工决算等资料，填报评价数据。

**2.实地检查**

深入被评价单位，通过询问、访谈、检查等方法进行实地调查，获取绩效评价业务所需基础资料。

**3.问卷调查**

通过对社会公众或服务对象发放调查问卷，了解相关情况。

**4.访谈**

根据访谈对象，了解被评价单位对评价对象的目标设定及完成情况、定量和定性目标情况、财务管理状况、建立的各项制度、资产管理情况、专项资金使用情况、预算支出执行产生的效益等情况

**（八）绩效评价过程**

本次绩效评价工作严格按照规范程序实施。具体步骤如下：

**1.制定绩效评价操作方案。**

根据双牌县财政局《关于开展2021年度县本级财政资金绩效评价工作的通知》（双财绩〔2022〕2号），制定了具体的工作安排和操作方案。

**2.成立绩效评价组，制定评价指标和评分标准**

成立双牌县统计局绩效评价组，负责项目绩效评价指标和评价标准的制定、评价信息的采集和项目评价等工作。

**3.现场核查**

根据现场评价项目的行业类别、区域分布和实施单位的所有制性质，选取双牌县统计局作为现场核查的重点对象。绩效评价组采取座谈会、复核资料、实地查看和调查问卷等方式，对现场评价项目及单位的建设管理情况进行核查论证，包括：项目实施建设情况、项目竣工结算情况、项目绩效体现情况并完成《现场评价工作底稿》。

**4.综合评审**

绩效评价组以项目实施单位提供的基础数据表、自评报告、绩效评价佐证资料等，结合实地核查情况，对专项资金的管理和项目实施情况进行综合分析和评价，并撰写绩效评价报告。

**七、绩效分析与评价结论**

（一）绩效分析

本次评价采用湖南省财政厅统一规定的三级细化指标评分量表为工具，从投入、过程、职责履行方面和效能效益方面四个维度的指标分析出发，通过定性与定量相结合的方式，综合考虑统计局2021年度部门整体支出资金使用及部门行政职能开展的动态流程及关键输出。在此基础上对统计局2021年度的绩效情况进行深入的综合分析，得出绩效评价结论。

**1.投入**

对部门整体支出投入情况的考察包括，共涉及4个三级指标。相关指标得分情况（附表1）显示，统计局在部门整体支出投入得分为10.80分。

1. 目标设定

 绩效目标合理性：①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；②符合部门“三定”方案确定的职责；③符合部门制定的中长期实施规划。

绩效目标明确性：①有目标；②目标明确，细化量化良好；③目标未与资金相匹配，逻辑关系不太明确。

1. 预算配置

在职人员控制率：截止2021年年底，统计局在职人数21人，编制数24人，在职人员控制率为87.5%。

“三公经费”变动率：2021年度三公经费预算数为4.8万元，决算4.7848万元，上年三公经费预算数为4.8万元，上年决算4.791万元。“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%=-0.13%。压缩三公经费。

**2.过程**

对部门整体支出过程情况的考察，共涉及13个三级指标。相关指标得分情况（附表1）显示，统计局在部门整体支出过程得分为34.1分。

（1）预算管理

管理制度健全性：①制定了预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；②相关管理制度合法、合规、完整；③相关管理制度得到有效执行。

资金使用合规性：①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金的支付有完整的审批程序和手续；②项目的重大开支经过评估认证；③符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项目、虚报冒领资金。

预决算信息公开性：①按照规定内容公开了预决算信息；②按规定时限公开了预决算信息。

基础信息完善性：①基础数据信息和会计信息资料未发现不真实；②基础数据信息和会计信息资料完整；③基础数据信息和会计信息资料未发现不准确。

（2）财务管理

资产管理制度健全性：①制定了资产管理制度，相关资金管理制度合法、合规、完整；②相关资产管理制度得到有效执行。

资产管理安全性：①资产保存比较完整；②资产配置比较合理；③资产处置规范；④资产账务管理合规，账实相符⑤资产有偿使用及处置收入能够及时足额上缴。

固定资产利用率：固定资产利用率100.00%。

会计信息：①项目实际发生支出的会计核算真实、准确和规范；②项目资金投入、支出、资产等会计核算资料的完整性；③会计核算，费用报销不及时；④往来处理及时。

**3.产出及效率**

对部门整体产出及效率情况的考察，共涉及7个三级指标。相关指标得分情况（附表1）显示，统计局在部门整体支出产出及效率得分为48.8分。

（1）职责履行

绩效自评：①按要求开展绩效自评工作；②绩效自评报告报送及时；③绩效自评报告的综合评审等级为优；④绩效自评报告完整，数据全面、真实、准确，绩效指标不够细化量化和科学合理；⑤绩效自评反映的问题具体，意见可行；

质量达标情况：①购置的设备及办公用具有验收，全部验收合格；②定期进行盘点；③各项目支出及时完成

重点工作办结率：满完成了统计年、定报工作。认真贯彻省、市统计制度，夯实统计年报、定期报表基础工作，圆满完成了2021年各专业年报和2021年工业、农业、固定资产投资、房地产建筑业、能源、商贸、服务业等各专业数据的收集、审核、汇总、上报工作。企业一套表联网直报率达到100%，各项数据质量得到很大的提高。

（2）效能效益

行政效能：进一步加强统计局的财务管理，确保资金用到实处，统计局对财务管理制度进行了完善，按照行政事业单位内部控制制度，出台了《双牌县统计局财务会计内部控制制度》，明确财政收支原则上实行“一支笔”审批制度，一把手亲自抓，接受并配合审计、财政、税务等部门的监督检查，对统计局经费的所有开支进行常态、动态管理，提高了资金的使用效能。

（3）社会效益：2021年完成地区生产总值84.48亿元，同比增长7.9%，比全市平均水平7.5%高0.4个百分点，排全市第9位;地方财政收入全年可完成5.4亿元，同比增长16.8%，比全市平均水平高5个百分点，排全市第4位;规模工业增加值增长9.2%，比全市平均水平8%高1.2个百分点，排全市第5位;固定资产投资额同比增长5.9%，比全市平均水平2.1%高3.8个百分点，排位全市第5位;社会消费品零售总额全年完成30.56亿元，同比增长15.5%，比全市平均水平高0.6个百分点，排全市第5位;城镇居民人均可支配收入全年完成31273元，同比增长7.4%，比全市平均水平低0.2个百分点，排名全市第2位;农村居民人均可支配收入全年完成农村居民人均可支配收入11735元，同比增长9.8%，比全市平均水平低0.5个百分点，排名全市第10位。

从主要经济指标增长情况来看，全市工业、投资持续向好，而我县增速低于其他县区，特别是工业增加值，增速与上一位相比低0.9个百分点，极大程度拉低了我县GDP增速。

内部职工满意度：服务对象满意度较高。双牌县统计局现在职人员21人，问卷调查21份样本量中，满意度为99.56%。

根据2021年双牌县统计局整体支出绩效评价指标表，统计局绩效评价得分93.7分，详见附件1：2021年双牌县统计局整体支出绩效评价指标表。

（二）评价结论

通过对统计局2021年整体支出在投入、过程、产出及效益方面的评价，得出以下主要结论：

**1.统计局预算管理和资产管理较好，目标设定和预算执行不够完善，预算调整有待规范。**

统计局虽然设定了工作目标，且细化分解为具体的工作任务，但并未与资金相匹配；统计局在职人员控制符合规定，本年度“三公经费”预算数较上年度减少，预算执行进度有待提高，追加资金较小，预算调整率较小，三公经费控制率良好，管理制度完善，资金使用合规，预决算信息公开符合要求，基础信息完善。

**2.统计局职责履行较好**

统计局及时完成统计工作，在综合、农业、工业和建筑业、固定资产投资、国内贸易、招商引资和旅游、交通运输和邮电、金融、证券、保险、教育、文化、卫生、体育、人口、人民生活和社会保障等方面做了全面统计，为各行各业提供统计数据。

**3.统计局效能效益较好**

圆满完成了统计年、定报工作。认真贯彻省、市统计制度，夯实统计年报、定期报表基础工作，圆满完成了2021年各专业年报和2021年工业、农业、固定资产投资、房地产建筑业、能源、商贸、服务业等各专业数据的收集、审核、汇总、上报工作。企业一套表联网直报率达到100%，各项数据质量得到很大的提高。

**八、存在的问题**

预算安排不够合理，预算执行不够严谨。统计局预算安排不够合理，年中有些预算项目因分工原因进行了调整。预算执行进度有待加强。

**九、下一步改进措施**

（一）加强预算管理，提高预算执行率

建议单位按照《预算法》及其实施条例的相关规定，参考上一年的预算执行情况和年度的收支预测、部门重点工作等科学编制预算，进一步加强局内部机构各股室的预算管理意识，避免年中大幅追加以及超预算，提高预算的合理性与准确性。同时严格预算执行，提高资金使用效率，单位应充分认识预算执行管理工作的重要性，进一步统筹安排资金预算，确保项目预算支出进度，不得滞留财政资金，充分发挥财政资金使用效益。对项目进度缓慢的应及时查找原因，确保项目有序、高效推进。

1. 优化绩效考核机制

 建议单位制定考核办法，完善考核机制。完善的绩效考核机制有利于促进内部管理机制有效运转，有利于调动员工积极性，提高工作效率。

**十、其他需要说明的问题**

双牌县2021年度统计局整体支出项目单位的责任是提供必须的资料并保证所提供资料的真实性、合规性、完整性。我们的责任是在执行绩效评价工作中遵循绩效评价的基本原则，保证评价的客观与公正。