

2022 年扶风县社区专职人员及两委 人员工资项目绩效评价报告

扶风县财政局

2023 年 4 月 28 日

2022年扶风县社区专职人员及两委人员工资项目绩效评价报告

扶风县民政局：

根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2022〕16号）及扶风县财政局《关于开展2022年度财政支出绩效评价工作的通知》（扶财办绩〔2022〕9号），扶风县财政局按照科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于2023年3月21日对贵单位实施的2022年扶风县社区专职人员及两委人员工资项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目名称：2022年扶风县社区专职人员及两委人员工资项目。

2. 主管部门：扶风县民政局

3. 实施单位：扶风县民政局

4. 项目预算：235.00万元

5. 项目内容：2022年扶风县社区专职人员及两委人员工资项目共安排的财政预算资金235.00万元，主要用于保障扶风县城镇社区专职人员、社区居民委员会及社区监委会人员工资、社保和住房公积金。

6. 预期效益：

（1）密切党和政府与人民群众的血肉联系。社区专职人

员及“两委”人员是新时期加强社区建设的重要力量，是推进基层治理，创建和谐社区的主要依靠，在密切党和政府与人民群众血肉联系方面具有十分重要的意义。

(2) 打造过硬的社区队伍，提供良好服务。随着经济社会的快速发展，社区任务越来越繁重，工作越来越重要。由县财政保障社区人员及“两委”人员工资并实施预算绩效管理，有利于社区专职人员和“两委”人员的工资按时、按标准发放，有利于打造政治素质好、群众观念强、业务技能精、服务水平高的专业化、职业化社区工作者队伍，促进社区治理水平和服务水平的提高，为地方经济社会发展和人民安居乐业提供良好的服务。

(二) 项目预算资金安排情况

1. 资金计划情况

项目计划安排资金 235.00 万元。资金来源为县级财政专项资金。

2. 资金到位情况

2022 年 1 月 30 日，县财政局批复县民政局社区专职及“两委”人员工资专项预算 235.00 万元（扶财办预〔2022〕1 号），拨付到位资金 235.00 万元。

表 1 项目资金到位情况表

到位时间	金额（万元）	资金批复文件
2022.1.30	235.00	扶财办预〔2022〕1号
合计	235.00	-

(三) 项目预算资金执行情况

截止评价日，项目实施单位 2022 年实际到位资金 235.00 万元，实际支出资金 208.27 万元，预算执行率约为 88.63%。

（四）绩效目标完成情况

1. 覆盖范围目标完成情况。截止评价日，项目单位年初计划工资发放覆盖全县 6 个社区共 59 人，实际发放 6 个社区 59 人，经检查完成率达到 100%。

2. 支出预算目标完成情况。截止评价日，项目实施单位年初预算社区专职人员及“两委”人员工资支出 235.00 万元，实际完成支出 208.27 万元，目标完成率为 88.63%。其中，人员工资支出实际完成 134.86 万元；养老保险及失业保险支出完成 46.03 万元；基本医疗保险、工伤保险、生育保险、大病保险支出完成 16.22 万元；住房公积金支出完成 11.16 万元。通过调查问卷显示，群众满意度约为 87%。项目主要目标任务完成情况详见表 2。

表 2 项目目标任务完成情况表

项目名称	计划情况	完成情况		备注
		完成数量	完成率	
覆盖社区数（个）	6	6	100%	
覆盖人员数（人）	59	59	100%	
涵盖月份数（个）	12	11	91.67%	
人员工资（万元）	-	134.86	-	
养老保险（万元）	-	46.03	-	含失业保险
医疗保险（万元）	-	16.22	-	含工伤、生育、大病保险
住房公积金（万元）	-	11.16	-	
支出预算合计（万元）	235.00	208.27	88.63%	2023 年 1 月 18 日支付 2022 年 12 月人员工资、养老保险共 24.53 万元
群众满意度	≥85%	群众问卷	87%	

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

1. 中、省、市、县现行相关政策文件；
2. 县财政局相关文件；
3. 项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，项目实施、产出及管理等相关资料；
4. 评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料；
5. 其他相关资料。

（二）评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

（三）评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

（四）评价标准

2022年扶风县社区专职人员及两委人员工资项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置5个一级指标、15个二级指标、24个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差4个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。具体见下表：

表 3 评价结果等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

(五) 评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

三、绩效指标分析

(一) 决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策指标满分为 12 分，实际得分为 10.3 分。具体得分详见表 4。

表 4 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
决策	12	项目立项	4	立项依据充分性	2	2.0
				立项程序规范性	2	1.5
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	1.8
				绩效指标明确性	2	2.0
		资金投入	4	预算编制科学性	2	1.5
				资金分配合理性	2	1.5
合计	12	—	12	—	12	10.3

1. 项目立项方面

(1) 立项依据充分性方面。项目的立项符合国家相关法律、法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，符

合扶风县社会发展实际需要。

(2) 立项程序规范性方面。项目能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范。但项目前期资料还不够详尽、完整。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目绩效目标设定合理，符合项目发展客观实际，为社区专职人员和“两委”人员业务工作开展所必需，主要目标能够在年度内如期实现。但预算金额与实际所需资金量匹配性欠缺。

(2) 绩效指标明确性方面。项目所述预期目标是保障社区专职人员及“两委”人员工资，绩效指标设置明确、清晰，指标可衡量。

3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，能按人员经费标准编制，预算确定的资金量与项目任务基本匹配，但精细化程度不够。

(2) 资金分配合理性方面。项目资金安排较为合理，但资金额度与项目实际存在差异。

评价组认为，项目决策从整体上看，决策依据充分，立项较为规范、程序合规，绩效目标较为合理，绩效指标明确，符合相关政策和管理办法。但预算编制不够细化和精准，资金安排与实际需求存在差异。

(二) 过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程指标满分为 15 分，实际得分为 11.2 分。具体得分详

见表 5。

表 5 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
过程	15	资金管理	9	资金到位率	3	3.0
				预算执行率	3	2.7
				资金使用合规性	3	3.0
		组织实施	6	管理制度健全性	3	1.0
				制度执行有效性	3	1.5
合计	15	—	15	—	15	11.2

1. 资金管理方面

(1) 资金到位率方面。项目预算资金 235.00 万元，2022 年财政拨付到位资金为 235.00 万元，资金到位率为 100.00%。拨付程序符合相关要求。

(2) 预算执行率方面。截止评价日，实施单位实际支出资金 208.27 万元，实际到位资金 235.00 万元，预算执行率为 88.63%。主要是 2022 年 12 月份社区专职人员及“两委”人员工资、养老保险 24.53 万元，因等待 2022 年 12 月新录用人员工资核定数据，延至 2023 年 1 月 18 日支付。

(3) 资金使用合规性方面。本项目资金使用合规，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。

2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性方面。项目运营管理制度执行《宝鸡市城镇社区经费使用管理办法》，财务管理及业务管理制度不够健全、规范。

(2) 制度执行有效性方面。项目相关制度执行比较到位。社区专职人员及“两委”人员工资及“五险一金”（除 12 月

份特殊情况外) 均能按时、按标准支付到个人账户, 支付的资料规范、完整, 程序符合“三级审签”的规定。但存在项目自评及信息采集内容不够具体、完整, 预算指标相互调剂使用的问题。

评价组认为, 项目过程从整体上看, 项目资金使用合规, 手续齐全, 未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。但项目相关管理制度不够健全, 制度执行有效性欠佳。

(三) 成本

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本指标满分 13 分, 实际得分 13.0 分。具体得分详见表 6。

表 6 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
成本	13	经济成本	5	单位成本或分项成本节约率	5	5.0
		社会成本	4	社会发展负作用	4	4.0
		生态环境成本	4	自然生态环境负作用	4	4.0
合计	13	—	13	—	13	13.0

1. 经济成本方面。社区专职人员及“两委”人员工资费用基本符合实际需求, 经济成本方面控制较好, 有预算结余。

2. 社会成本方面。社区专职人员及“两委”人员是社区建设的主力, 财政保障其工资是新时期全面推进基层社区建设, 为当地经济发展和社会稳定营造良好环境和提供服务的重要举措。因此, 无社会发展和稳定方面的副作用。

3. 生态环境成本方面。该项目的实施主要是为保障扶风县社区专职人员及“两委”人员的工资、基本养老保险、基

本医疗保险、工伤保险、生育保险、大病保险和住房公积金，故无影响生态发展的副作用。

评价组认为，项目成本控制好，项目社会成本方面无影响社会稳定的负面因素，生态环境成本方面无影响生态发展的副作用。

（四）产出

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。项目产出指标满分 25 分，实际得分 25.0 分。具体得分详见表 7。

表 7 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
产出	25	产出数量	10	项目数量目标完成情况	10	10.0
		产出质量	10	项目质量目标完成情况	10	10.0
		产出时效	5	项目按期完成情况	5	5.0
合计	25	—	25	—	25	25.0

1. 产出数量方面。2022 年项目单位已完成全县 6 个社区、59 人的年度工资发放目标。

2. 产出质量方面。经走访问卷调查和查阅相关资料显示，扶风县民政局在社区专职人员和“两委”人员工资、社保、医保和住房公积金等方面履职尽责，完成的质量受到受访人员的普遍好评。

3. 产出时效方面。项目单位全年绩效目标按时完成，特别是工资支付，基本上均能在当月完成，时效性好。

评价组认为，项目产出从整体上看完成的好，2022 年各目标任务的完成，为促进当地经济发展和维护社会稳定发

挥了重要作用。

（五）效益

项目效益从社会效益、生态效益、受表彰情况、服务对象满意度五个方面进行评价。项目效益指标满分 35 分，实际得分 28.0 分。具体得分详见表 8。

表 8 项目效益绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
效益	35	社会效益	17	对调动社区人员积极性的贡献程度	5	4.0
				对稳定人员队伍的作用	6	5.0
				对促进社区治理的作用	6	5.0
		生态效益	5	生态效益	5	5.0
		受表彰情况	3	是否受到上级表彰	3	1.0
		服务对象满意度	10	服务对象认可程度	5	8.0
项目受益人认可程度	5					
合计	35	—	35	—	35	28.0

1. 社会效益方面。项目实施是加强社区建设，实施社区治理的重要举措。社区专职人员及“两委”人员作为新时期连接党和政府与人民群众之间的重要桥梁，在传递党的声音、宣传国家政策、为群众提供服务等方面发挥着极其重要的作用。项目的实施对调动社区人员积极性、稳定人员队伍、促进人员作用发挥具有较好的社会效益。

2. 生态效益方面。项目实施对于发挥社区人员履职尽责的作用，促进服务水平提高，改善投资环境，实现扶风县经济社会可持续发展具有积极的推进作用。因此，项目实施无生态效益方面的副作用。

3. 受表彰情况方面。项目单位获得 2022 年度全市民政工作先进县（区）。

4. 服务对象满意度方面。通过走访周边群众问卷调查，整体满意度约为 87%，群众满意度较高。

评价组认为，项目社会效益、服务对象满意度好，财政资金的社会效益得到了很好的发挥。

四、综合评价结论

2022 年扶风县社区专职人员及“两委”人员工资项目资金安排符合国家相关法律、法规和政策规定，符合财政资金支持方向，符合加强社区治理的需要。立项依据充分、项目产出质量好，受益面广，社区专职人员及“两委”人员在社区治理和服务方面发挥了重要作用。项目社会效益、服务对象满意度成效好。但项目预算资金与实际需求存在差异，相关制度不够规范。结合单位自评、信息采集，实地察看、问卷调查及数据分析等工作，经评价组认真评价，本项目绩效评价得分为 87.5 分，绩效等次良好。得分情况详见附表。

五、存在问题

（一）预算编制不够精准，预算执行率不高。预算编制不精准，预算资金与实际匹配度存在差异。2022 年县财政预算资金 235.00 万元，实际支出资金为 208.27 万元，预算执行率为 88.63%。

（二）项目绩效管理工作有待加强。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作。但仍存在着对预算绩效管理认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，绩效目标设置不恰当，绩效自评工作不够规范，绩效责任约束作用不强等问题。

（三）内部管理制度有待于进一步完善。评价中发现，项目实施单位虽然制定了针对社区人员管理的相关制度，如《扶风县社区工作人员管理办法》（试行），在经费管理上也能严格执行《宝鸡市城镇社区经费使用办法》（暂行）。但缺乏与项目实施相关的管理制度，比如涉及社区人员的工资构成及标准、工资支付时间及程序、工资奖励、工资晋升等制度规定。

（四）社区人员作用发挥不够充分。2022年社区专职人员及“两委”人员积极履职尽责，发挥作用，圆满完成了各项工作任务，实现了年度绩效目标。但在问卷调查中发现，与群众的期待尚有差距。有个别群众对社区专职人员及“两委”人员履职尽责不十分满意。主要原因，一是缺乏长远的人才发展规划，在人员培训、培养方面缺乏计划，人才培养经费投入不足，造成人员素质提升缓慢；二是人员薪酬待遇不高，工作积极性难以调动。三是人员晋升缺乏空间。由于社区专职人员没有纳入事业编制，年轻大学生对未来的希望感到迷茫，导致充分发挥作用的积极性、主动性不高。

六、建议

（一）科学编制财务预算 提高资源配置效率。项目单位应从实际出发，进一步加强预算管理，精准编制项目预算，提高社区专职人员及“两委”人员工资经费预算的管理水平和预算匹配度，保证预算编制的科学性，强化预算执行的有效性，维护预算工作的严肃性，推动财政资源配置进一步优化。

（二）增强绩效意识，强化绩效管理。一是项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必

问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，着力健全项目绩效管理的长效机制。二是有关部门应加强对预算单位培训，增强预算单位绩效意识，有效提高绩效目标编报的规范性和及时性，并将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，强化绩效目标审核，对绩效目标内容不完整、绩效指标细化程度不够、指标设置不规范等问题，加大指导力度，将审核意见反馈预算单位进行调整完善，对不符合要求、审核不通过的项目不安排预算，审核通过的项目，绩效目标将与预算同步批复下达。

（三）加强制度建设，完善内部管理。要根据国家有关法律法规和制度规定，结合民政及社区管理实际，加强制度建设，不断完善内部各项管理制度，将一些常规性的做法，如社区人员工资支付程序等，进行系统总结和完善，形成内部管理制度。按照制度出台的权限及相关程序报批后发布施行。加强制度建设，促进制度完善，发挥制度约束力和保障支持职能，促进社区建设及各项工作提档升级。

（四）加强队伍建设，充分发挥社区人才作用。一要适当提高社区人员的招录标准，优先招录大学本科毕业生和部队退役人员，从源头上确保社区工作人员的高素质；二要重视人员综合能力的培养，构建科学的人才培训机制，开展持续性教育，不断提升队伍的业务技能和综合素质；三要拓展职业发展空间，对成绩突出、群众欢迎的进行重点培养、提拔使用或表彰奖励；四要保障社区人员合法权益，政府相关部门应研究出台有利于稳定社区专职人员队伍、保障其合法

权益的相关政策，适当提高社区专职人员的待遇，促进社区队伍和个人职业的双稳定，实现充分调动其积极性的目的。

附件：2022年扶风县社区专职人员及两委人员工资项目得分表

扶风县财政局

2023年4月28日

附件：

2022 年扶风县社区专职人员及两委人员 工资项目得分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2.0
			立项程序规范性	2	1.5
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.8
			绩效指标明确性	2	2.0
		资金投入	预算编制科学性	2	1.5
			资金分配合理性	2	1.5
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3.0
			预算执行率	3	2.7
			资金使用合规性	3	3.0
		组织实施	管理制度健全性	3	1.0
			制度执行有效性	3	1.5
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	5.0
		社会成本	社会发展负作用	4	4.0
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4.0
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10.0
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	10.0
		产出时效	项目按期完成情况	5	5.0
效益	35	社会效益	对调动社区人员积极性的贡献	5	4.0
			对稳定人员队伍的作用	6	5.0
			对促进社区治理的作用	6	5.0
		生态效益	生态效益	5	5.0
		受表彰情况	是否受到上级表彰	3	1.0
		服务对象满意度	服务对象认可程度	5	8.0
项目受益人认可程度	5				
总分	100			100	87.5

