

2021 年峨眉山市部门整体支出绩效报告

峨眉山市残疾人联合会 2021 年部门整体支出绩效报告

一、部门概况

（一）机构组成

峨眉山市残疾人联合会内设 2 个职能股（室），下属单位：峨眉山市残疾人就业和康复服务中心。

（二）机构职能

峨眉山市残疾人联合会主要职责是：

听取残疾人意见，反映残疾人需求，维护残疾人权益，为残疾人服务；团结、教育残疾人遵守法律，履行应尽的义务，发扬乐观进取精神，自尊、自信、自强、自立，为社会主义建设贡献力量；弘扬人道主义，宣传残疾人事业，沟通政府、社会与残疾人之间的联系，动员社会理解、尊重、关心、帮助残疾人；开展残疾人康复、扶贫、教育、劳动就业、文化、体育、科研、用品用具、无障碍设施和残疾预防工作，创造良好的环境和条件，扶助残疾人平等参与社会生活；协助政府研究、制定和实施残疾人事业政策、规划和计划，起草有关保障残疾人权益的法规草案并组织开展执法检查，调

查和掌握残疾人状况，向政府提出决策建议，对有关业务领域进行指导和管理；协助镇乡党委考察残联班子和做好残联干部的管理工作，对全市镇乡残联和专门协会组织以及企事业单位残联负责人进行培训；承担市政府残疾人工作协调委员会的日常工作，搞好综合、组织、协调和服务；组织实施残疾人集中和分散按比例安置就业工作，指导和监督残联系统残疾人福利企业，会同有关部门制定并监督实施残疾人社会福利生产的扶持保护政策；组织实施残疾人各类职业培训，努力为残疾人提供就业机会；指导和管理各类残疾人专门协会；统筹开展残疾人事业募捐活动；开展残疾人事业的对外交流与合作；加强机关思想、整治、组织、作风建设，搞好各级残联组织的自身建设和党务工作，确保各项任务的完成；承办市委、市政府和乐山市残联加交办的其他工作。

（三）人员概况

峨眉山市残疾人联合会核定参公编制 6 人，机关工勤 1 名，设理事长 1 名，副理事长 1 名，现有在职公务员 4 人，机关工勤 1 人，临聘人员 4 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2021 年峨眉山市残疾人联合会收入总额 1037.83 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 823.56 万元，占 79.35%；政府性基金预算财政拨款收入 131.87 万元，占 12.71%；年初结转和结余 82.40 万元，占 7.94%。

（二）部门财政资金支出情况

根据峨眉山市残疾人联合会提供的部门决算报表，2021年全年财政拨款支出 964.96 万元，其中基本支出为 135.32 万元（人员经费 119.92 万元和日常公用经费 15.40 万元），项目支出 829.64 万元，年末结转和结余资金为 103.29 万元。

三、绩效分析

（一）部门预算项目绩效管理

1. 目标管理

（1）目标制定：得分 4 分

根据峨眉山市残疾人联合会提供的 2021 年部门整体支出绩效和预算项目绩效目标，绩效目标编制要素基本完整，但缺少数量指标、经济效益等指标，对需要完成的指标部分未做到细化量化。如：残联工作经费，三级指标未对以上项目从项目完成、项目效益等方面分解绩效指标。

（2）目标实现：得分 10 分

根据峨眉山市残疾人联合会提供的“残疾人协会经费”、“残联工作经费”、“机关事业单位残保金代收”等 4 个项目完成资料，2021 年度部门预算项目目标完成率为 100%（4 个数量指标，完成 4 个），以下为部分抽查的数量指标，详见下表：

序号	项目名称	三级指标	指标值	实际完成值	偏差率
1	劳务费(窗口人员经费)	市残联 3 名劳务人员费用	3 名	3 名	0
2	群团大楼保洁保安费	保安保洁 2 人全年工资	2 人	2 人	0

序号	项目名称	三级指标	指标值	实际完成值	偏差率
3	残疾人灵活就业(创业)补助和直补	帮助 2540 名残疾人就业创业	2540 名	2540 名	0
4	实物扶助贫困残疾人发展生产	504 人	504 人	504 人	0

2. 动态调整

(1) 支出控制：得分 0 分

2021 年，峨眉山市残疾人联合会日常公用经费、项目支出中非定额公用支出科目(如办公费、委托业务费、其他商品和服务支出)预算 292.15 万元，年末决算 186.79 万元，差异为-105.36 万元，偏差率为-36.06%。

(2) 及时处置：得分 4 分

峨眉山市残疾人绩效监控调整取消额为 0.00 万元，基本支出年终结余注销额为 8.8 万元，项目支出年终结余主要注销残疾人扶贫对象生活补贴 36 万元，占年度预算总额的 3.36%，得分 4 分。

(3) 执行进度：得分 2.53 分

根据账面显示峨眉山市残疾人联合会 6 月、9 月、11 月份预算分别执行 485.43 万元、589.87 万元、649.87 万元，执行进度分别为 45.44%、55.22%、60.84%，详见下表：

单位：万元

序号	月份	目标支出进度	调整后预算数	支出数	支出进度
1	6	50%	1,068.25	485.43	45.44%
2	9	80%	1,068.25	589.87	55.22%
3	11	90%	1,068.25	649.87	60.84%

3. 完成效率

(1) 预算完成：得分 4.50 分

根据决算报表，截止 2021 年 12 月 31 日，峨眉山市残疾人联合会调整后预算数为 1,068.25 万元，全年实际支出 964.96 万元，结转下年 103.29 万元，部门预算项目预算执行进度达到 90.33%。

(2) 资金结余率：得分 6.67 分

峨眉山市残疾人联合会 2021 年部门预算项目共有 12 个，其中资金结余率小于 0.1 的项目数有 11 个，部门预算项目资金结余率（部门预算项目资金结余率小于 0.1 的项目数/部门预算项目总数）为 91.67%。

(3) 违规记录：得分 2 分

峨眉山市残疾人联合会的部门预算管理 2021 年未接受审计部门、财政局的审计监督和财政检查，不涉及违规记录。

4. 专项预算项目自评：得分 39.20 分

峨眉山市残疾人联合会共有 12 个专项预算项目，对 12 个专项预算项目的自评报告进行查看，其中“机关事业单位残保金代收”、“残疾人扶贫对象生活费补贴”未开展工作，其项目自评打分为 0 分；“残疾人协会经费”、“残联工作经费”等 10 个专项预算项目自评平均分为 98.00 分。

(二) 结果应用情况

1. 内部应用

预算挂钩：得分 4 分

峨眉山市残疾人联合会将内设机构和下属单位绩效自评纳入了考核体系，建立了对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩的相关机制。

2. 信息公开

自评公开：得分 2 分

按照《中华人民共和国政府信息公开条例》（国务院第 711 号）的及峨眉山市财政局要求，峨眉山市残疾人联合会 2021 年 1 月 25 日在峨眉山市人民政府信息公开网站门户上发布 2021 年部门预算信息，2020 年决算公开时间为 2021 年 10 月 26 日，信息公开及时。

3. 整改反馈

（1）问题整改：得分 1 分

2020 年未对被评价单位进行部门整体绩效评价和专项项目绩效评价，未发现预算管理问题，不存在问题整改。

（2）应用反馈：得分 2 分

峨眉山市残疾人联合会在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果。

（三）自评质量：得分 10 分

峨眉山市残疾人联合会提供部门整体支出绩效自评报告，自评得分 95 分，检查组抽查得分 91.9 分，差异率 3.26%，自评质量较往年有所提高。

四、评价结论、存在问题及建议

（一）评价结论

2021年，峨眉山市残疾人联合会实现“协助政府研究、制定和实施残疾人事业政策、规划和计划”等职责，较好的完成了部门整体目标任务。但通过评价也发现，峨眉山市残疾人联合会在绩效管理、预算编制和内控管理等方面需进一步加强和改进。该部门整体绩效评价最终得分91.90分。

2021年部门整体支出绩效评价得分表

绩效指标			指标分值	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
部门预算项目 绩效管理（40分）	目标管理（15分）	目标制定	5	4
		目标实现	10	10
	动态调整（10分）	支出控制	2	0
		及时处置	4	4
		执行进度	4	2.53
	完成效率（15分）	预算完成	5	4.50
		资金结余率 （低效无效率）	8	6.67
违规记录		2	2	
专项预算项目 绩效管理（40分）	专项预算项目自评	专项预算项目自 评	40	39.20
绩效结果应用 （10分）	内部应用（4分）	预算挂钩	4	4
	信息公开（2分）	自评公开	2	2
	整改反馈（4分）	问题整改	2	1
		应用反馈	2	2
自评质量（10分）	自评质量	自评质量	10	10
合计			100	91.9

（二）存在问题

1. 预算管理

（1）指标设置未细化

根据峨眉山市残疾人联合会提供的 2021 年部门整体支出绩效和预算项目绩效目标，绩效目标编制要素基本完整，但缺少数量指标、经济效益等指标，对需要完成的指标部分未做到细化量化。如：残联工作经费，三级指标未对以上项目从项目完成、项目效益等方面分解绩效指标。

（2）个别专项预算项目未执行

峨眉山市残疾人联合会共有 12 个专项预算项目，其中“残疾人扶贫对象生活费补贴”因政策调整未开展工作。

2. 结果应用

预算绩效管理情况有待改善。峨眉山市残疾人联合会还应加强对预算项目的绩效跟踪，充分发挥民生资金使用效益，绩效评价结果与预算编制尚未充分融合。

（三）改进建议

1. 建议峨眉山市残疾人联合会通过不断培训，加强财务与业务部门之间的沟通和协调，提升预算编制人员的政策水平和工作能力。

2. 建议峨眉山市残疾人联合会科学细致按经济分类科目编制预算，严格项目入库，强化绩效跟踪，提高资金使用绩效。

3. 建议峨眉山市残疾人联合会继续高度重视绩效自评工作，根据项目年初绩效申报、当年预算执行、实际产生效益情况进行深入分析和实事求是自评打分，发现问题，整改问题。