

部门整体支出绩效评价报告

(2022 年度)

主管部门：天津市宝坻区红十字会

项目名称：天津市宝坻区红十字会 2022 年度部门整体支出

参评机构：天津信永众合工程咨询有限公司

天津市宝坻区财政局

二〇二三年十一月

摘 要

一、 部门整体情况概述

天津市宝坻区红十字会主要职责是：（1）宣传国际红十字和红新月运动的基本原则，贯彻《中华人民共和国红十字会法》，指导基层红十字会开展活动。（2）依据中国红十字会章程吸收会员，发展组织；培养红十字青少年，开展红十字青少年活动。（3）开展备灾救灾工作。负责管理红十字会备灾救灾设施；筹措、储备救灾救助款物；建立红十字会系统备灾救灾网络；依法开展募捐工作，管理红十字会备灾救助基金，在自然灾害和突发事件中，配合区政府相关部门实施赈灾救助。（4）普及卫生救护和防病知识，进行初级卫生救护培训，组织群众参加现场救护工作；推动无偿献血、无偿捐献造血干细胞、捐献遗体工作；开展其他人道主义服务活动。（5）承办区政府和上级红十字会交办的其他事项。

天津市宝坻区红十字会内设 1 个职能科室，无下辖预算单位，事业编制 5 名，含区属局级领导职数 1 名，机关工作人员参照国家公务员制度管理，人员经费为全额拨款，另核定工勤编制 1 名。2022 年底实有在职人员 4 人。

二、评价结论和绩效分析

天津市宝坻区红十字会在部门决策方面，目标依据充分、绩效目标较为合理、决策程序明确、分配结果合理；部门管理方面绩效预算执行较好、资金使用合规、预决算信息公开完善、及时进行预算绩效跟踪管理工作；部门绩效方面全年产出任务完成良好，提升救援队伍

救援处置能力、公众应急救护技能，推进区域红十字事业高质量发展。

经过综合评价，区红十字会得分 92.54 分，评价等级为“良”。

三、主要问题及建议

本部门整体支出在部门决策方面存在预算绩效管理不够规范、项目预算资金无测算依据的问题；部门管理方面存在预算绩效管理制度不健全、信息公开及绩效信息收集准确性有待加强的问题；本报告针对以上问题进行梳理并提出对应建议，如提升绩效管理水平，加强绩效管理能力；开展市场调研，提高预算编制科学性及其合理性；建立信息质量控制机制，加强信息收集及公开准确性；健全预算管理制度，强化预算管理规范性；可进一步提升部门整体管理水平。

目 录

第一章 部门基本情况	1
1.1 部门名称	1
1.2 部门基本情况	1
1.3 部门预算管理情况	2
1.4 部门绩效目标	3
第二章 绩效评价工作开展情况	4
2.1 绩效评价目的	4
2.2 绩效评价原则及依据	4
2.3 绩效评价指标体系及评价方法	5
2.4 绩效评价过程	7
2.5 绩效评价的局限性	8
第三章 综合评价情况及评价结论	10
第四章 绩效评价指标分析	11
4.1 部门决策（指标分值 15 分，评价得分 13.80 分）	11
4.2 部门管理（指标分值 25 分，评价得分 22.67 分）	13
4.3 部门绩效（指标分值 60 分，评价得分 56.07 分）	17
第五章 存在问题及原因分析	21
5.1 指标未细化及具体化，预算绩效管理不够规范	21
5.2 项目预算资金无测算依据，预算编制科学性有待提升	21
5.3 信息公开及绩效信息收集准确性有待加强	21
5.4 预算管理制度不够健全，部分工作未开展	22

第六章 有关建议	23
6.1 提升绩效管理水平和加强绩效管理能力	23
6.2 开展市场调研，提高预算编制科学性及合理性	23
6.3 建立信息质量控制机制，加强信息收集及公开准确性	23
6.4 健全预算管理制度，提高项目完成率	23
附件 1 天津市宝坻区红十字会绩效评价指标评价及分析表	25
附件 2 满意度调查问卷	37

第一章 部门基本情况

1.1 部门名称

天津市宝坻区红十字会（以下简称“区红十字会”）

1.2 部门基本情况

1.2.1 部门职能

（1）宣传国际红十字和红新月运动的基本原则，贯彻《中华人民共和国红十字会法》，指导基层红十字会开展活动。（2）依据中国红十字会章程吸收会员，发展组织；培养红十字青少年，开展红十字青少年活动。（3）开展备灾救灾工作。负责管理红十字会备灾救灾设施；筹措、储备救灾救助款物；建立红十字会系统备灾救灾网络；依法开展募捐工作，管理红十字会备灾救助基金，在自然灾害和突发事件中，配合区政府相关部门实施赈灾救助。（4）普及卫生救护和防病知识，进行初级卫生救护培训，组织群众参加现场救护工作；推动无偿献血、无偿捐献造血干细胞、捐献遗体工作；开展其他人道主义服务活动。（5）承办区政府和上级红十字会交办的其他事项。

1.2.2 部门机构设置

区红十字会内设 1 个职能科室，无下辖预算单位。

1.2.3 部门人员编制情况

区红十字会事业编制 5 名，含区属局级领导职数 1 名，机关工作人员参照国家公务员制度管理，人员经费为全额拨款，另核定工勤编制 1 名。截止到 2022 年年底，实有在职人员 4 人，人员类别为参照国家公务

员制度管理。

1.3 部门预算管理情况

1.3.1 部门预算情况

2022 年，区红十字会年初收入预算 166.49 万元，其中一般公共预算拨款收入 166.29 万元，上年结转结余资金 0.2 万元。

2022 年，区红十字会年初支出预算 166.49 万元，其中基本支出 141.42 万元，项目支出 25.07 万元。

2022 年度，根据工作开展需要，区财政追加区红十字会资金 17.12 万元，具体详见表 1-1。调整后预算为 183.41 万元。

表 1-1 区红十字会 2022 年度部门追加资金情况表

单位：万元

序号	日期	文件名	追加资金金额 (万元)	备注
1	2022 年 3 月 25 日	关于下达 2022 年基础绩效资金的通知（宝财预指〔2022〕16 号）	13.1	
2	2022 年 10 月 17 日	关于追加 2021 年度受奖励公务员补助资金的通知（宝财预指〔2022〕39 号）	0.15	
3	2022 年 12 月 10 日	关于下达 2022 年度补缴养老保险职业年金资金的通知（宝财我指〔2022〕48 号）	1.05	
4	2022 年 12 月 10 日	关于下达 2022 年度补缴养老保险职业年金资金的通知（宝财我指〔2022〕48 号）	0.56	
5	2022 年 12 月 11 日	关于下达精神文明奖励资金的通知（宝财预指〔2022〕49 号）	2.26	
合计			17.12	

1.3.2 部门决算情况

2022 年，区红十字会实际到位资金 77.24 万元，全年财政实际支出资金 77.24 万元，全部为基本支出，其中人员经费 76.93 万元，公用经费

0.31 万元；结余结转资金 0 万元。全年预算执行率 42.11%。

1.4 部门绩效目标

根据区红十字会 2022 年度部门整体支出绩效目标申报表，其年度绩效目标为：完成正常经费收支，确保单位正常运转；推进我区应急救护培训工作，完成 2022 年应急救护培训普训和救护员取证培训；配合献血办开展献血宣传活动，组织志愿者无偿献血。

第二章 绩效评价工作开展情况

2.1 绩效评价目的

本次绩效评价旨在通过科学、合理的评价指标、评价标准和评价方法，系统地评估〔部门名称〕的实施效果。根据《天津市市级部门整体支出绩效评价方案（试行）的通知》（津财预〔2015〕81号）文件，围绕部门决策、部门管理、部门绩效情况开展部门整体评价，通过对部门制度情况、财务管理情况、项目完成整体情况进行的现场调查和分析，总结主要经验，并指出存在的问题，有针对性地给出科学化建议。本次评价的结果是对财政资金管理使用的综合评价，将作为资金分配和资金管理的重要依据。财政部门可根据绩效考评结果，及时总结经验，查找不足，完善资金、管理制度和程序，不断提高管理水平和资金使用效益。

2.2 绩效评价原则及依据

2.1.1 评价原则

根据天津市财政局关于印发《天津市市级部门整体支出绩效评价方案（试行）的通知》（津财预〔2015〕81号），区红十字会绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学规范原则。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相结合的方法；

（2）公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，贪污公开并接受监督；

（3）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.1.2 评价依据

本次绩效评价主要依据如下：

（1）天津市财政局关于印发《全面推进预算绩效管理工作落实方案》的通知（津财绩效〔2020〕10号）；

（2）天津市财政局关于印发《天津市市级部门预算绩效管理办法》的通知（津财绩效〔2020〕14号）；

（3）《天津市财政局关于印发天津市市级部门整体支出绩效评价方案（试行）的通知》（津财预〔2015〕81号）；

（4）《宝坻区关于全面实施预算绩效管理的意见》；

（5）《中华人民共和国红十字会法》；

（6）与项目相关的审批文件、服务合同、财务资料等；

（7）相关行业政策、行业标准及专业技术规范；

（8）预算管理制度、资金及财政管理办法。

2.3 绩效评价指标体系及评价方法

2.3.1 评价指标体系

本次绩效评价指标体系根据天津市财政局关于印发《天津市市级部门整体支出绩效评价方案（试行）的通知》（津财预〔2015〕81号）有关要求设置适用于本部门的指标，包括部门决策、部门管理、部门绩效3个一级指标，8个二级指标、23个三级指标，具体如下：一是部门决策15分，主要评价部门绩效目标设立、预算决策、预算资金分配情况；二是部门管理25分，主要评价部门预算执行、预算管理、绩效管理等情况；

三是部门绩效 60 分，主要评价部门整体支出目标产出数量、产出质量、产出时效、产出成本完成情况、部门履职实施效益和满意度实现情况。指标体系及赋分权重详见附件 1。

本次绩效评价综合绩效级别依据《天津市市级部门整体支出绩效评价方案（试行）的通知》（津财预〔2015〕81 号）文确定，分为 4 个等级：

综合得分在 90（含）-100 分为“优”；

综合得分在 80（含）-90 分为“良”；

综合得分在 60（含）-80 分为“中”；

综合得分在 60 分以下为“差”。

2.3.2 评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。具体如下：

（一）成本效益分析法。是指将一定时期内的投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（二）比较法。是指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。

（三）因素分析法。是指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。

（四）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（五）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（六）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

本次评价采用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、定性分析与定量分析相结合的方式，运用比较法、因素分析法和公众评判法等方法，对部门决策、部门管理、部门绩效三个方面进行综合评价。

2.4 绩效评价过程

本项目绩效评价主要包括前期准备、评价实施、报告撰写三个阶段。工作流程如下：

（1）前期准备阶段

第一步：确定评价项目。宝坻区财政局组织开展区红十字会部门整体支出绩效评价工作，通过比选的方式选取天津信永众合工程咨询有限公司对其进行绩效评价。

第二步：组建绩效评价工作小组。绩效评价工作小组人员构成包括：财务审计、绩效评价、后评价、经济管理类等。

第三步：制定绩效评价工作方案。绩效评价工作方案包括评价对象概况、评价依据和目的、评价组织和方法、评价内容与重点、评价人员和评价时间安排等。

（2）评价实施阶段

第一步：收集项目基础资料和相关数据。其中，项目基础数据和信息具体包括：

①预算管理制度、资金及财务管理办法。

②行业政策、标准及专业技术规范。

③部门申报时确定的部门目标等批复文件，依法批复的部门预算，年度预算执行情况。

④部门整体支出实施过程相关文件，与部门整体支出有关的账簿、报表、各类凭证等财务资料。

⑤相关法律、法规和规章制度。

第二步：基础数据分析与审核。组织相关人员对基础数据进行整理、分析和审核，为进一步的评价工作做好数据准备。

第三步：现场调研，与相关部门沟通评价指标并进一步收集资料，并对项目有关情况进行调查，对掌握有关信息资料进行分类、整理和分析。

第四步：访谈。评价工作组在相关资料汇总与分析的基础上，通过访谈方式对收集和抽取的资料数、数据进行核实。访谈内容可以从部门决策、部门管理、部门绩效等维度展开。与预算部门相关人员进行访谈，听取其对部门的情况介绍并对有关问题进行询问、评议。

（3）报告撰写阶段

第一步：形成初步评价报告。评价工作组在梳理、分析项目资料和相关数据，邀请相关研究领域专家研讨的基础上，结合文献研究，分别对部门决策、部门管理、部门绩效3个方面进行综合分析，按照规定的要求撰写项目绩效评价报告（初稿）。

第二步：根据反馈意见，形成正式绩效评价报告。根据财政部门、预算部门的反馈意见，进行补充评价，完善后出具正式绩效评价报告。

2.5 绩效评价的局限性

（1）鉴于本次评价项目问卷调查人数有限，可能有项目的实际情况

无法进行全面、深入、细致的了解与评价；另外绩效评价人员在设计评价方案和设计问卷调查时，无法顾及部门所有的支出和利益相关方，故可能有个别利益相关方的情况未得到全面反映。

（2）本次绩效评价为事后评价，部门整体支出已于绩效评价开展前完成，数据大多来源于后期的结果，时间上存在滞后性；调查结果可能与评价制度实施情况存在偏差；抽样调查误差也可能造成实际绩效与评价结果存在一定误差。

第三章 综合评价情况及评价结论

在部门决策方面，目标依据充分、绩效目标较为合理、决策程序明确、分配结果合理；部门管理方面绩效资金使用合规、预决算信息公开完善、及时进行预算绩效跟踪管理工作，部门绩效方面全年产出任务完成良好，提升救援队伍救援处置能力、公众应急救护技能，推进区域红十字事业高质量发展。

但在部门决策方面存在预算绩效管理不够规范、项目预算资金无测算依据的问题；部门管理方面存在预算绩效管理制度不健全、信息公开及绩效信息收集准确性有待加强的问题；本报告针对以上问题进行梳理并提出对应建议，如提升绩效管理水平，加强绩效管理能力；开展市场调研，提高预算编制科学性及其合理性；建立信息质量控制机制，加强信息收集及公开准确性；健全预算管理制度，强化预算管理规范性；可进一步提升部门整体管理水平。

经过综合评价，区红十字会得分 92.54 分，评价等级为“良”。其中部门决策 13.80 分，部门管理 22.67 分，部门绩效 56.07 分。具体情况见表 3-1。

表 3-1 （部门名称）绩效得分情况表

指标	部门决策	部门管理	部门绩效	合计
分值	15	25	60	100
得分	13.80	22.67	56.07	92.54
得分率	92%	90.68%	87.90%	92.54%

第四章 绩效评价指标分析

4.1 部门决策（指标分值 15 分，评价得分 13.80 分）

部门决策指标包括目标依据充分性、绩效目标合理性、绩效目标明确性、决策程序、分配依据、分配结果、“三公经费”变动率 7 项三级绩效评价指标，总分为 15 分，本指标得分为 13.80 分。

1.目标依据充分性（指标分值 1 分，评价得分 1 分）

区红十字会部门填报了 2022 年度部门整体支出绩效目标申报表，部门整体绩效目标的设置是贯彻《中华人民共和国红十字会法》的有效举措，目标的设置符合《宝坻区红十字会机关机构设置、职能配置和人员编制规定》（津宝党发〔2005〕31 号）确定的职责和 2022 年度工作要点的要求，目标依据充分。

2.绩效目标合理性（指标分值 2 分，评价得分 1.6 分）

区红十字会填报部门整体年度绩效目标表，绩效目标与工作任务较为合理，预期目标符合红十字会 2022 年度工作要点的要求。但目标内容与工作任务的分解不够全面，未全部涵盖 2022 年度工作要点中的全部工作任务，如年度绩效目标未体现“单位免税资格申请”、“备灾物资保管”等工作；并且未针对重点工作的预期产出设定具体目标，无法体现相关产出内容与效益，不利于部门全年工作及预算执行的约束和评价。

3.绩效目标明确性（指标分值 2 分，评价得分 1.6 分）

区红十字会部门整体年度绩效目标细化分解为具体的工作任务，但未将部门整体年度绩效目标分解为清晰明确、可衡量的指标值，年度绩

效目标不够细化和具体化，如“完成 2022 年应急救护培训普训和救护员取证培训”、“配合献血办开展献血宣传活动，组织志愿者无偿献血”，指标设置较为笼统，未分解为具体的、可衡量的工作任务。

4.决策程序（指标分值 5 分，评价得分 5 分）

区红十字会按照在编人员数量、级别和工资标准编制人员经费预算及财政部门规定的预算定额标准编制公用经费预算。针对项目经费，各业务科室按照相关政策标准、行业标准及 2022 年度工作要点和实际工作需求编制项目预算，预算编制及申报符合财政部门规定的预算编报程序。部门预算决策程序符合“三重一大”原则，决策程序规范。

5.分配依据（指标分值 2 分，评价得分 1.6 分）

区红十字会依据 2022 年度部门工作要点及实际需求进行预算编制和分配。基本支出按人员和公用定额数生成，项目支出依据各项目的特点及工作内容编制。但个别项目的预算编制科学性和准确性有待提升，如“单位免税资格申请”、“备灾物资保管”预算资金无相关测算依据。

6.分配结果（指标分值 2 分，评价得分 2 分）

根据 2022 年预算公开资料，区红十字会 2022 年年初预算支出 166.49 万元，主要包含社会保障和就业支出、卫生健康支出，其中社会保障和就业支出主要用于行政事业单位养老支出和红十字事业。具体分配情况详见下表 4-1。

表 4-1 区红十字会基本支出预算分配表

序号	用途	金额（万元）	备注
1	社会保障和就业支出	160.09	
1.1	行政事业单位养老支出	10.96	

序号	用途	金额（万元）	备注
(1)	机关事业单位基本养老保险缴费支出	7.31	主要用于本部门职工养老保险缴费支出
(2)	机关事业单位职业年金缴费支出	3.65	主要用于本部门职工职业年金缴费支出
1.2	红十字事业	149.13	主要用于本部门基本支出和业务支出
2	卫生健康支出	6.40	
2.1	行政单位医疗	4.57	主要用于本部门行政职工医疗缴费支出
2.2	公务员医疗补助	1.83	主要用于本部门公务员医疗补助支出
	合计	166.49	

区红十字会年初预算资金分类较为清晰，资金使用用途与预算金额分配合理，与部门整体绩效目标内容较为一致。

7.“三公经费”变动率（指标分值 1 分，评价得分 1 分）

根据区红十字会 2021 年部门预算“三公经费”支出情况说明与 2022 年部门预算“三公经费”支出情况说明，2021 年一般公共预算“三公”经费安排 0.2 万元，2022 年一般公共预算“三公”经费安排 0.2 万元。

“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”年初预算数-上年度“三公经费”年初预算数）/上年度“三公经费”年初预算数]*100%=[（0.2-0.2）/0.2]*100%=0%。

4.2 部门管理（指标分值 25 分，评价得分 22.67 分）

部门管理指标包括预算执行率、支出预算调整率、“三公经费”控制情况、资金结转结余率、管理制度健全性、资金使用合规性和安全性、预决算信息公开性、组织机构及制度建设、绩效信息收集情况、预算绩效跟踪管理 10 项三级绩效评价指标，总分为 25 分，本指标得分为 22.67 分。

1.预算执行率（指标分值 2 分，评价得分 2 分）

2022 年区红十字会实际到位资金 77.24 万元，全年支出预算执行数 77.24 万元，预算执行率=（全年支出预算执行数/全年支出预算下达数） $\times 100\% = (77.24/77.24) \times 100\% = 100\%$ 。

2.支出预算调整数（指标分值 1 分，评价得分 0.97 分）

根据区红十字会年初预算批复文件及追加资金文件，年初预算 166.49 万元。2022 年度，根据工作需要，区财政追加区红十字会资金 17.12 万元，预算调整率=（预算调整数/预算下达数） $\times 100\% = (17.12/166.49) \times 100\% = 10.28\%$ 。

3.“三公经费”控制情况（指标分值 1 分，评价得分 1 分）

区红十字会 2022 年“三公经费”预算支出 0.2 万元，2022 年“三公经费”实际支出数 0 万元，“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数） $\times 100\% = (0/0.2) \times 100\% = 0\%$ ，“三公经费”控制在预算范围内。

4.资金结转结余率（指标分值 1 分，评价得分 1 分）

根据区红十字会 2022 年度部门决算公开数据，区红十字会实际到位及支出资金 77.24 万元，2022 年末结转和结余资金 0 万元；资金结转结余率=（结转结余总额/全年支出预算下达数） $\times 100\% = (0/77.24) \times 100\% = 0\%$ 。

5.管理制度健全性（指标分值 6 分，评价得分 6 分）

区红十字会按照要求建立了内控管理制度，以进一步提高区红十字会内部管理水平，规范和加强内部控制体系建设，加强廉政风险防控机制建设，更好的履行和完成国家赋予的任务和担当的社会责任。

（1）预算管理方面。建立《预算管理制度》，发挥预算的控制作用，加强预算工作的组织领导，明确预算管理体制，建立健全预算编制、审批、执行、决算与评价等预算内部管理制度，建立部门间沟通协调机制和预算执行分析机制。

（2）收支业务管理方面。建立了《收支管理制度》，规范财务收支行为，保证各项经济业务活动符合国家财经法规，促进整体目标实现，加强单位财务管理。

（3）政府采购业务管理方面。建立了《政府采购管理制度》，规范单位采购行为，防范控制采购风险。

（4）资产管理方面，建立了《资产管理制度》，对资产实行分类管理，设置流动资产及非流动资产的归口管理部门或岗位，明确相关岗位的职责权限，确保资产安全和有效使用。

（5）合同管理方面，建立了《合同管理制度》，对合同实施归口管理，对合同业务实施统一规范管理；加强合同控制，维护合法权益，防范与控制相关法律和业务风险，提高公共服务的管理效率。

6.资金使用合规性和安全性（指标分值 4 分，评价得分 4 分）

区红十字会资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定，资金拨付有完整的审批程序和手续。根据区红十字会 2022 年度决算报告，部门财政资金支出使用用途均为人员经费与公用经费支出，符合部门预算批复内容。

7.预决算信息公开性（指标分值 2 分，评价得分 1.6 分）

区红十字会在宝坻区人民政府网财政预决算专栏对 2022 年度部门预、决算内容向社会进行公开，并对部门运行经费（如：三公经费）的

安排、使用情况等做出了专项说明。区红十字会预决算信息公布及时、内容完整，符合政府信息公开有关规定。但公开的项目绩效目标申报表项目名称（“捐赠资金审计费”）与部门整体年度绩效目标申报表中年度主要任务“单位免税资格申请”不一致。

区红十字会 2022 年部门预、决算公开信息详见下图 4-1。



图 4-1 区红十字会预、决算公开信息

8.组织机构及制度建设（指标分值 2 分，评价得分 1.6 分）

区红十字会成立了预算绩效管理工作小组，绩效管理工作的责任分工较明确，在年底对部门整体预算绩效管理工作进行自评分析，并将分析结果应用到下一年度工作中，绩效跟踪工作落实情况完善。

区红十字会在《预算管理制度》中设立预算绩效评价章节，根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285 号）的相关规定结合单位实际业务情况，制定试行阶段评价和结束评价相结合的考核体系；预算执行情况考核包括收入预算执行情况、支出预算执行情况；同时对办公室工作人员自评报告的规范性、真实性、准确性、完整性进行复核审查，并结合部门自评工作组织情况，提出审核意见并批复各工作人员。但缺乏事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控管理等环节的预算

绩效管理制度。

9.绩效信息收集情况（指标分值 3 分，评价得分 1.5 分）

区红十字会及时完成 2022 年预算编制工作，按预算申报程序上报预算编制资料，年终开展部门年度工作总结，对全年部门工作进行回顾和分析，及时向区财政提交部门整体支出自评资料。但部门整体支出绩效自评表中预算执行数与决算报告中部门支出数据不一致，部门绩效信息的归集不够及时，完整准确，绩效管理工作需进一步加强。

10.预算绩效跟踪管理（指标分值 3 分，评价得分 3 分）

区红十字会根据年初批复的部门预算和 2022 年度工作要点将工作任务按照内部职责分工分解，落实到具体责任人，年中按区财政局要求对项目支出及部门整体进行监控跟踪。同时在《预算管理制度》中设立预算绩效评价章节，根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285 号）的相关规定结合单位实际业务情况，制定试行阶段评价和结束评价相结合的考核体系。

4.3 部门绩效（指标分值 60 分，评价得分 56.07 分）

部门绩效指标包括产出数量、产出质量、产出进度、产出成本、社会效益、满意度指标 6 项三级绩效评价指标，总分为 60 分，本指标得分为 56.07 分。

1.产出数量（指标分值 10 分，评价得分 8.33 分）

截至 2022 年 12 月 31 日，区红十字会的各项工作基本按照年初工作要完成。但本年度项目支出为 0 万元，未完成退役士兵工资发放（特定目标类）、单位免税资格申请、备灾物资保管工作。

具体产出完成情况详见表 4-1。

表 4-1 区红十字会 2022 年度产出情况统计表

预期目标	实际完成情况
完成正常经费收支，确保单位正常运转	已完成
推进我区应急救护培训五进工作，完成 2022 年应急救护培训普训和救护员取证培训	先后深入方家庄镇、新开口镇、宝平街道、联华天安公司、宝坻区第六中学等机关、社区、企业、学校，开展应急救护知识普及性宣传，全区普训人数超过 8000 人次。
配合献血办开展献血宣传活动，组织志愿者无偿献血	积极推进“三救三献”工作，加强造血干细胞捐献和人体器官捐献宣传工作，积极推进献血工作。 组织开展“聚人心，共善举”2022 年 5·8 世界红十字日主题宣传和志愿服务活动。现场发放宣传单、急救包、造血干细胞宣传折扇等 300 余份。活动期间，动员社会力量开展募捐志愿服务活动，为我区 0-18 岁的白血病患者和 0-14 岁的先心病患儿募集人道关怀金，收到爱心人士捐款 3.6 万余元。组织开展“献血是一种团结行为。加入我们，拯救生命。”世界献血者日主题宣传活动。全年动员志愿者 389 名，无偿献血 137800 毫升。
退役士兵工资发放（特定目标类）	已完成
单位免税资格申请	未完成
备灾物资保管	已完成

2.产出质量（指标分值 10 分，评价得分 10 分）

根据区红十字会 2022 年工作总结，实际实施的工作任务中均按要求完成，高质量完成培训任务；开展“迎盛会、铸忠诚、强担当、创业绩”主题学习宣传教育实践活动，进一步提升党员干部党性素养，提升干事创业的动力；积极推进 2022 年天津市红十字事业高质量发展“十大工程”；依托宝坻区红十字蓝天救援队，深入开展疫情防控、健康宣讲、义诊服务等志愿服务活动，有效开展水域救援、山野搜救等救援任务。

3.产出进度（指标分值 10 分，评价得分 10 分）

根据区红十字会 2022 年工作总结，实际实施的工作任务中基本按照年度计划完成。

4.产出成本（指标分值 10 分，评价得分 10 分）

根据区红十字会 2021 年与 2022 年决算报告，区红十字会 2022 年度财政拨款支出合计 77.24 万元，与 2021 年度相比减少 104.00 万元，单位产出成本较上一年有所下降，下降 57.38%，主要原因是贯彻落实过紧日子要求，压减支出。

5.社会效益（指标分值 10 分，评价得分 8 分）

2022 年度区红十字会围绕部门职责开工作，普及卫生救护和防病知识，进行初级卫生救护培训，组织群众参加现场救护工作；推动无偿献血、无偿捐献造血干细胞、捐献遗体工作；开展其他人道主义服务活动。取得良好的社会效益，主要体现在以下几个方面：

一是推进救护普及惠民工程。先后深入方家庄镇、新开口镇、宝平街道、联华天安公司、宝坻区第六中学等机关、社区、企业、学校，开展应急救护知识普及性宣传，全区普训人数超过 8000 人次。二是推进救援能力提升工程。结合宝坻区红十字蓝天救援队，积极组织开展水域救援、搜救演练，提升救援队伍救援处置能力，建设拉得出、冲得上、打得赢的红十字应急救援队伍。三是推进生命健康关爱工程。积极推进“三救三献”工作，加强造血干细胞捐献和人体器官捐献宣传工作，积极推进献血工作。四推进数字红会升级工程。充分依托现有信息化建设成果，积极与上级各类网络平台和系统抓好对接。借助“宝坻区红十字会”公众号，加强业务工作宣传，进一步打造公开透明的红十字会。五是聚焦主责主业，提升人道服务能力。组织开展“聚人心，共善举”2022 年 5·8 世界红十字日主题宣传和志愿服务活动。全年动员志愿者 389 名，无偿献血 137800 毫升。

6.满意度指标（指标分值 10 分，评价得分 9.74 分）

为做好财政资金绩效评价，了解社会公众及部门内部对部门工作的满意度，结合区红十字会部门整体工作内容，针对调查对象不同设计两套满意度问卷。其中调查对象包括：（1）部门日常工作的对象、部门管理人员，用以了解部门整体工作实施过程中的管理情况、部门履职情况；（2）调查部门服务的群众，用以了解部门整体工作活动开展内容的满意度情况。

区红十字会部门工作人员满意度调查表。有效问卷 4 份。根据满意度问卷调查显示，综合满意度为 100%。

相关人员对区红十字会工作满意度调查问卷，有效问卷 116 份。根据满意度问卷调查显示，综合满意度为 94.83%。

第五章 存在问题及原因分析

5.1 指标未细化及具体化，预算绩效管理不够规范

一是年度绩效目标内容与工作任务的分解不够全面，年度绩效目标未全部涵盖 2022 年度工作要点中的全部工作任务，如年度绩效目标未体现“单位免税资格申请”、“备灾物资保管”等工作；并且未针对重点工作的预期产出设定具体目标，无法体现相关产出内容与效益，不利于部门全年工作及预算执行的约束和评价。二是未将部门整体年度绩效目标分解为清晰明确、可衡量的指标值，年度绩效目标不够细化和具体化，如“完成 2022 年应急救护培训普训和救护员取证培训”、“配合献血办开展献血宣传活动，组织志愿者无偿献血”，指标设置较为笼统，未分解为具体的、可衡量的工作任务。

5.2 项目预算资金无测算依据，预算编制科学性有待提升

区红十字会依据 2022 年度部门工作要点及实际需求进行预算编制和分配。基本支出按人员和公用定额数生成，项目支出依据各项目的特点及工作内容编制。但个别项目的预算编制科学性和准确性有待提升，如“单位免税资格申请”、“备灾物资保管”预算资金无相关测算依据。

5.3 信息公开及绩效信息收集准确性有待加强

一是预算公开的项目绩效目标申报表项目名称（“捐赠资金审计费”），与部门整体年度绩效目标申报表中年度主要任务“单位免税资格申请”不一致。二是部门整体支出绩效自评表中预算执行数与决算报告中部门支出数据不一致，部门绩效信息的归集不够及时，完整准确，绩效

管理工作需进一步加强。

5.4 预算管理制度不够健全，部分工作未开展

区红十字会在《预算管理制度》中设立预算绩效评价章节，制定试行阶段评价和结束评价相结合的考核体系。但缺乏事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控管理等环节的预算绩效管理制度。因财政资金紧缺，年初申报的“单位免税资格申请”项目未开展。

第六章 有关建议

6.1 提升绩效管理水平，加强绩效管理能力

一是按照全面实施预算绩效管理的要求，进一步增强绩效管理主体责任意识，充分结合部门实际情况，科学设置绩效目标，充分量化、细化各项绩效指标，强化绩效管理能力。二是建议全面了解部门工作的产出和效益情况，加强对项目绩效审核规范性，为后期绩效的评价打下良好基础，确保项目预期产出和效益的顺利完成。三是建议加强绩效培训力度，提高绩效工作的重视程度，提高绩效目标及指标填写规范性，进而提高整体绩效工作质量。

6.2 开展市场调研，提高预算编制科学性及合理性

建议在预算编制前开展市场调研，充分了解同类项目报价；参考历史数据和市场趋势，结合项目实际情况对项目预算进行合理预测；提高部门整体预算的编制水平，科学合理编制年初预算。

6.3 建立信息质量控制机制，加强信息收集及公开准确性

建议建立信息收集机制，覆盖组织的各个岗位和业务流程，确保绩效信息能够及时、准确地被记录和汇总。加强内部沟通与协作，确保各岗位之间的信息流通畅通，提高绩效信息的一致性和准确性。

6.4 健全预算管理制度，提高项目完成率

建议完善事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控管理等环节的预算绩效管理制度。强化预算资金管理绩效导向，完善事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控管理等管理链条，实行事前、事中、事后

全过程闭环管理。建议评估项目优先级，统筹安排财政资金，提高绩效目标完成率。