



# 2024 年惠安县妇女联合会 部门整体支出

## 绩 效 评 价 报 告

（简版）

委托单位： 惠安县财政局

实施单位： 泉州市惠安县妇女联合会

编制单位： 泉州市招标咨询中心有限公司

2025 年 10 月



## 报告正文

### 一、部门概况

#### (一) 部门的主要职责

1.组织引导妇女学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的路线方针政策，用中国特色社会主义共同理想凝聚妇女。

2.紧密围绕党和政府的中心任务开展工作，团结动员妇女投身改革开放和社会主义经济建设、政治建设、文化建设、社会建设和生态文明建设，注重发挥妇女在社会生活和家庭生活中的独特作用，为中国特色社会主义伟大实践作贡献。

3.教育引导妇女树立自尊、自信、自立、自强的精神，提高综合素质，实现全面发展；宣传马克思主义妇女观，推动落实男女平等基本国策，营造有利于妇女全面发展的社会环境。宣传表彰优秀妇女典型，培养、推荐女性人才；教育引导妇女践行社会主义核心价值观，弘扬中华优秀传统文化，组织开展家庭文明创建，支持服务家庭教育，传承中华民族家庭美德，树立良好家风，推动形成家庭文明新风尚。

4.代表妇女参与管理国家事务、管理经济和文化事业、管理社会事务，参与民主决策、民主管理、民主监督，参与有关法律法规、规章和政策的修改，参与社会治理和公共服务，推动保障妇女权益法律政策和妇女、儿童发展纲要的实施。维护妇女儿童合法权益，倾听妇女意见，反映妇女诉求；各级国家机关提出有关建议，要求并协助有关部门或单位查处侵害妇女儿童权益的行为，为受侵害的妇女儿童提供帮助。



5.关心妇女工作生活，拓宽服务渠道，创新服务方式，建设服务阵地，发展公益事业，壮大巾帼志愿者队伍，加强妇女之家建设。联系和引导女性社会组织，加强与社会各界的协作，推动全社会为妇女儿童和家庭服务。

6.指导各镇妇联开展妇女儿童工作；联系团体会员并给予工作指导；巩固和扩大各族各界妇女的大团结；加强同台港澳地区和海外华侨华人妇女、妇女组织的交流合作，推进现代化建设和促进祖国和平统一。

7.积极发展同世界各国妇女和妇女组织的友好交往，增进了解 and 友谊，开展国际合作，参与“一带一路”建设。

8.承担县妇女儿童工作委员会的日常工作。

9.完成县委、县政府交办的其他任务。

## **（二）单位内部机构设置与人员情况**

### **1.内部机构设置**

惠安县妇女联合会单位内设包括办公室（妇女儿童工作委员会办公室）、发展联络和宣传部、权益部（家庭和儿童工作部）等3个机关行政（科）室及惠安县妇女儿童活动中心、惠安县儿童乐园2个下属事业单位。

### **2.人员情况**

2024年度年初预算中，惠安县妇女联合会机关行政编制6名，当年实际在职人数6人，事业编制6名，当年实际在职人数6人。部门当年在职人数控制在编制内。惠安县妇女联合会（含下属单位）列入2024年部门预算编制范围的单位人员编制数和在职人数详细情况如下表所示。

部门在职人数情况表

单位名称	年初 编制数	年初 在职人数	年末 编制数	年末 在职人数
惠安县妇女联合会	6	6	6	6
惠安县妇女儿童活动中心	3	3	3	3
惠安县儿童乐园	3	3	3	3

### （三）资产情况

2024 年年初惠安县妇女联合会（含下属单位）资产总额为 3,316.02 万元，年末为 3,312.26 万元，较年初减少 3.76 万元，其中流动资产增加 4.4 万元，非流动资产减少 8.16 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，惠安县妇女联合会（含下属单位）固定资产净值 95.37 万元，无形资产净值 0 万元。

## 二、部门（单位）收支情况

### （一）预算安排情况

#### 1.2024 年度惠安县妇女联合会部门预算安排情况

##### （1）收入预算

2024 年，惠安县妇女联合会年初部门收入预算为 474.66 万元，其中一般公共预算财政拨款收入 474.66 万元。

##### （2）支出预算

2024 年，惠安县妇女联合会年初部门支出预算为 474.66 万元，一般公共预算财政拨款支出 474.66 万元。其中基本支出 206.66 万元，项目支出 268 万元。

2024 年，惠安县妇女联合会部门支出预算共设置 4 个项目



绩效目标，共涉及财政拨款资金 268 万元。

## （二）部门决算情况

### 1.惠安县妇女联合会部门决算情况

#### （1）收入决算

2024 年，惠安县妇女联合会部门收入总计为 542.70 万元，其中本年一般公共预算财政拨款收入 397.34 万元，年初结转和结余 145.36 万元。

#### （2）支出决算

2024 年，惠安县妇女联合会部门支出总计为 435.23 万元，一般公共预算财政拨款支出 435.23 万元。其中基本支出 203.80 万元，项目支出 231.43 万元，年末结转和结余 107.47 万元。

## （三）预算收入与决算收入对比偏差分析

惠安县妇女联合会部门预算与决算收入对比分析情况如下：

#### （1）总体收入对比

2024 年，惠安县妇女联合会年初部门预算收入为 474.66 万元（不含转移支付），全部为一一般公共预算财政拨款收入。当年度部门决算收入为 397.34 万元，全部为一一般公共预算财政拨款收入。决算收入比预算收入减少 77.32 万元，降低幅度为 16.29%。

#### （2）分项收入对比

从决算收入结构看，分项收入差异如下：①一般公共服务支出：决算收入 344.85 万元，比预算 426.66 万元减少 81.81 万元（降幅 19.18%）。②社会保障和就业支出：决算收入 20.20 万元，与预算 20.13 万元基本持平。③卫生健康支出：决算收入 8.36 万



元，比预算 8.91 万元减少 0.55 万元。④住房保障支出：决算收入 18.93 万元，与预算 18.96 万元基本持平。⑤农林水支出：决算收入 5.00 万元，为预算中未列项，属于新增支出。惠安县妇女联合会部门当年度决算总收入低于预算，其中一般公共服务支出收入大幅减少（减少 81.81 万元，偏差+19.17%），其主要偏差科目为其他群众团体事务支出（减少 117.83 万元，偏差+43.97%）和一般行政管理事务（增加 38.36 万元，偏差-100%）。

### （3）重点项目预算与决算收入对比

年初其他群众团体事务支出科目预算收入共设置 4 个项目，预算收入金额总计 268 万元，分别为妇代会主任津贴（预算金额 26.16 万元）、妇联工作经费（40 万元）、贫困女性安康保险及离任妇代会（38.84 万元）和乡镇妇联工作经费（含活动中心等 6 个项目）（163 万元）。当年度四个项目实际决算收入分别为 26.16 万元、40 万元、33.49 万元和 50.52 万元。

### （四）预算执行情况分析

#### 1. 惠安县妇女联合会部门预算执行情况

##### （1）总体支出执行率

2024 年，惠安县妇女联合会年初部门支出预算为 474.66 万元，其中基本支出 206.66 万元，项目支出 268 万元。决算支出总计为 435.23 万元，其中基本支出 203.80 万元，项目支出 231.43 万元。决算支出比预算支出减少 39.43 万元，当年度支出执行率为 91.69%（即决算支出占预算支出的比例）。





## （2）基本支出与项目支出执行情况对比分析

基本支出预算金额为 206.66 万元，决算金额为 203.80 万元，支出执行率为 98.61%。其中基本支出主要用于人员工资福利和机关运行，执行率较高，偏差较小。

项目支出预算金额为 268 万元（不含转移支付），决算金额为 150.17 万元（不含转移支付），支出执行率为 56.03%。项目决算支出低于预算支出，偏差较大。

## （3）重点项目执行情况分析

经查阅部门当年度决算报告《项目支出绩效自评表》中列明的关键项目，其中乡镇妇联工作经费执行率仅 30.99%，是拉低整体项目支出执行率的主要原因。另外在“贫困女性安康保险”项目中，预算投保 3000 人，实际投保 2589 人，预算数与实际需求存在约 14%的差距，导致执行率不足。

## （4）“三公”经费执行情况

当年度部门“三公”经费预算为 0.41 万元，决算为 0.90 万元，均全部为公务接待费。决算比预算超支 0.49 万元，超预算 119.51%。主要为开展“三新”领域妇联组织建设调研，接待市级领导，接待批次和人次增加。

## （5）转移支付执行情况分析

2024 年度惠安县妇女联合会（对下转移支付部分）年初预算安排共计 46.31 万元。当年度实际下达资金 43.37 万元，整体资金转下达率为 93.64%。其中结余资金 2.94 万元，结余项目主



要为“妇女援助中心”项目经费，结余金额 2.87 万元，资金结余率 15.83%。

### 三、部门绩效目标

#### （一）部门总体目标

惠安县妇女联合会部门整体 2024 年度总体目标为开展 12 次以上宣传活动、12 次以上的普法活动；建设 4 个儿童之家、4 个惠女调解室；发放村级妇代会主任补贴 26.16 万元；购买贫困妇女安康险 2700 人次以上。

#### （二）部门年度支出绩效目标

2024 年，惠安县妇女联合会部门支出预算共设置 4 个项目绩效目标，共涉及财政拨款资金 268 万元。各项目支出绩效目标如下所示。

##### 1. 妇代会主任津贴项目支出绩效目标表

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	妇女代表主任数量	≥218 名
		质量指标	资金使用合规性	≤1 笔
		时效指标	资金下达及时率	≥99%
	成本指标	经济成本指标	补助标准	=1146.79 元
	效益指标	社会效益指标	激发基层妇女工作活力	≥80%
	满意度指标	服务对象满意度指标	妇女代表主任满意度	≥90%

##### 2. 妇联工作经费项目支出绩效目标表

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	专题活动场次	≥12 场
		质量指标	资金使用合规率	≤100 笔
		时效指标	资金拨付及时性	≤100 月
	成本指标	经济成本指标	预算完成率	≥100%
	效益指标	社会效益指标	凝聚作用提升	≥100%
	满意度指标	服务对象满意度指标	妇女群众满意度	≥100%



### 3. 贫困女性安康保险及离任妇代会项目支出绩效目标表

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
	产出指标	数量指标	发放村级妇代会主任补贴人数	=218 人
			发放离任妇代会主任补贴人数	=190 人
			贫困妇女安康险投保人数	≤3000 人
		质量指标	资金使用合规性	=100%
		时效指标	资金下达及时率	=100%
	成本指标	经济成本指标	预算完成率	=100%
	效益指标	社会效益指标	提升村级妇性，加大女性健康关爱力度。	=100%
	满意度指标	服务对象满意度指标	妇女满意度	=100%

### 4. 乡镇妇联工作经费（含活动中心等 6 个项目）项目支出绩效目标表

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
	产出指标	数量指标	建设儿童之家、惠女调解室、数量	≥8 个
		质量指标	资金使用合规率	≤0 笔
		时效指标	经费拨付及时率	=90%
	成本指标	经济成本指标	预算完成率	=90%
	效益指标	社会效益指标	促进儿童福利保障和关爱服务专业化、系统化	≥80%
	满意度指标	服务对象满意度指标	妇女儿童满意度	≥90%

## 四、评价结论

根据材料评价及现场评价取得的信息，对 2024 年度惠安县妇女联合会部门整体支出总体绩效评价结果为 84.76 分，评价等级为“良”。

### 指标得分情况表

指标	权重分	得分	得分率
决策	10.00	5.50	55.00%
管理	30.00	22.09	73.64%
产出	39.00	36.17	92.74%



指标	权重分	得分	得分率
效益	21.00	21.00	100.00%
综合得分	100.00	84.76	84.76%
绩效评定级别		良	

## 五、主要问题及建议

### （一）主要问题

#### 1.绩效目标设定不科学

“贫困女性安康保险及离任妇代会”项目中，“贫困妇女安康险投保人数”指标值设置为“≤3000人”，为反向指标，与闽妇〔2016〕22号文件要求的“为全县3000名贫困妇女投安康险”的要求存在差异，影响绩效目标的导向性与合理性。

#### 2.绩效指标体系完整性和可衡量性不足

①总体目标中“建设4个儿童之家和4个惠女调解室”年度任务未在绩效指标表中设置对应的数量指标；②“妇联工作经费”项目设置的“凝聚作用提升=80%”指标定义模糊；③现有绩效指标缺乏经济效益方面的考量。

#### 3.预算编制精准性和调整机制有待完善

①“贫困女性安康保险及离任妇代会”项目2023-2024年执行率分别为94.27%和86.23%；“乡镇妇联工作经费”2024年执行率为30.99%，两个项目连续两年执行率低于95%仍安排预算；②2024年发放离任妇代会主任补贴人数与贫困妇女安康险投保人数在年初预算时，主要沿用2023年历史数据，未基于2024年实际情况作出相应调整。③2024年部门项目支出整体预算执行率为56.03%。

#### 4.资金结转结余规模较大且增长明显

部门本年度累计结转结余资金123.64万元，较上年度45.11



万元增加 78.53 万元，增幅为 174%。

### 5. “三公”经费实际支出超出预算安排

2024 年惠安县妇女联合会部门“三公”经费预算 0.41 万元，决算支出 0.90 万元，超出预算 0.49 万元，超出幅度 119.51%。

### 6.预决算信息公开内容存在准确性问题

①《2024 年度惠安县妇女联合会部门决算》中“三公”经费支出情况说明记载：“2024 年度一般公共预算财政拨款‘三公’经费支出 0.9 万元……较上年增加 0.09 万元，增长 100.00%”。经核对，2023 年度该项支出决算数为 0 万元，2024 年较上年实际增加额为 0.9 万元，公开信息中的增长额及增长率计算有误。②《乡镇妇联工作经费(含活动中心等 6 个项目)专项资金绩效自评表》中，在“年度总体目标实际完成情况”部分，将“建设 4 个儿童之家”误写为“建疫 4 个儿童之家”，存在文字表述错误。

### 7.项目监管机制执行不够到位

①根据绩效评价工作组现场走访与资料调阅结果，惠安县妇女联合会在 2024 年度未组织对“儿童之家”“惠女调解室”等为民办实事项目的专项资金使用情况开展定期或不定期的现场专项检查，未就检查结果形成书面报告。②针对“离任妇代会主任、社区妇联主席养老补助经费”等转移支付至乡镇的专项资金，惠安县妇女联合会未建立有效的跟踪监督机制，在现场评价时未能提供对乡镇基层单位资金使用情况进行检查的书面记录或证明材料。

### 8.部分项目资金拨付进度较为滞后

“乡镇妇联工作经费”96 万元集中在 11 月份办理报销；“妇女援助中心”项目资金结余 2.87 万元，未及时拨付使用。



## 9.民生项目公众知晓度未达到预期目标

问卷调查显示，惠女调解室项目的公众知晓率为 75.68%，低于 85%。

### （二）有关建议

#### 1.修正绩效目标设置

修订绩效目标表，将指标值修正为“=3000 人”或“ $\geq 3000$  人”，确保绩效目标与政策要求及履职任务一致，增强目标的科学性与引导性。

#### 2.完善绩效指标体系构建

①将“凝聚作用提升”细化为“妇女活动参与率 $\geq 85\%$ ”等可量化指标；②增设“儿童之家建设数量”“惠女调解室建设数量”等直接反映工作成果的指标；③补充设置“妇女创业贷款发放规模”“美丽庭院建设数量”等效益指标。

#### 3.建立预算动态调整机制

①建议预算部门对连年持续安排预算的且执行率较低的项目建立预算核减机制；②推行预算执行季度分析制度，根据项目进度适时调整预算安排；③建议预算部门进一步加强重点项目立项前的需求调研和可行性分析。

#### 4.加强资金使用效率管理

建议预算部门建立结转结余资金季度清理机制，对连续结转项目进行重点评估和预算调整。

#### 5.强化对“三公”经费预算约束

建议惠安县妇女联合会按已制定公务接待年度计划严格执行，建立“三公”经费支出月度统计和预警机制。



## **6.完善信息公开审核校对机制**

①建议预算部门建立预决算信息公开材料的内部交叉审核与复核机制，对关键数据（如增减变动额、比率等）设置强制复核程序，确保计算准确。②建议预算部门在信息公开前，对文字内容（特别是项目名称、核心任务描述等）引入文档校对流程，明确责任人，避免出现错别字等低级错误。

## **7.健全项目全过程监管体系**

①制定并执行年度项目监管计划，明确对“儿童之家”“惠女调解室”等重点项目的检查频次、内容与报告要求，确保监管覆盖项目全过程。②建立转移支付资金使用情况定期报备与抽查核实制度，要求乡镇基层单位按时报送资金使用明细，并安排专人进行实地抽查与记录归档。

## **8.进一步优化资金拨付流程安排**

建立项目启动与资金申请同步机制。明确项目各阶段的资金需求时间节点，制定详细的用款计划表。实时更新项目进展与资金支付情况。对拨付进度低于计划的项目进行预警，并要求责任部室说明原因及整改措施。每季度对资金拨付情况进行专项分析，发现问题及时整改。

## **9.加强民生项目宣传推广力度**

建议对“惠女调解室”“儿童之家”等年度主要为民办实事项目，制定重点项目专项宣传方案，综合利用线上线下渠道扩大宣传覆盖面。提高公众对项目的知晓率，充分发挥民办实事项目的社会效益。