

凤 县 财 政 局

2023 年凤县双石铺镇人民政府部门 整体支出绩效评价报告

依据《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）《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〔2021〕16号）及凤县财政局《关于开展2023年度财政重点项目绩效评价工作的通知》（凤财发〔2024〕45号）等相关文件要求，我局成立绩效评价组，制定工作方案，设定指标体系，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，在部门自评的基础上，于2024年4月7日-8日深入凤县双石铺镇人民政府（以下简称：双石铺镇政府），采取现场座谈交流、查阅相关资料、查询账务系统、开展问卷调查等方式收集原始资料，经过对比分析、专家评议、严格评分，综合评价了2023年凤县双石铺镇人民政府部门整体支出绩效情况，现将评价工作报告如下：

一、基本情况

（一）单位基本情况

凤县双石铺镇机关设立“六办三站一中心”，为镇机关内设行政机构。各挂牌机构实行镇级管理、县级归口部门负责业务指导和监督的管理体制。主要职责是：贯彻落实党的路线、

方针、政策和国家的法律法规，坚持依法行政，执行上级党委、政府的决定，组织实施本级人民代表大会的决议；贯彻《中国共产党农村基层组织工作条例》和《中华人民共和国村民委员会组织法》，推进镇民主政治发展，加强基层党组织建设；负责本镇的经济建设，制定并组织实施本镇经济发展规划、年度计划，组织指导农业和农村经济结构调整，加强农业综合生产能力建设；健全农业社会化服务体系，完善农业保护体系，推进农业现代化；支持保护农民兴办各种经济组织，组织引导农村富余劳动力向非农业和城镇转移，推进新农村建设，增加农民收入，不断提高人民生活水平；监督管理国有资产和集体资产，规范该镇农村集体经济管理，推进政务、村务公开；负责该镇人口和计划生育工作，保障和维护妇女儿童合法权益；负责该镇安全生产和公共安全，组织抢险救灾、优抚救助，及时上报和处置重大社情、疫情、险情，保护人民群众的生命财产安全，维护社会秩序和社会稳定等其他工作任务。

（二）部门收入、支出、结余情况

1. 年度收入

2023 年部门一般公共预算拨款收入 30,274,514.59 元。其中：

（1）年初结转数 1,608,749.51 元。

（2）凤县双石铺镇人民政府 2023 年初在政府网站对部门综合预算进行了公示，内容显示：2023 年本部门一般公共预算拨款收入 13,669,115.00 元。

(3) 2023 年中追加该部门一般公共预算拨款收入 14,996,650.08 元。

2. 年度支出

2023 年部门公共财政支出 30,177,444.50 元。其中：

(1) 基本支出 11,821,482.01 元，其中：人员支出 8,424,762.86 元，公用支出 3,396,719.15 元。

(2) 专项业务经费支出 18,355,962.49 元。

3. 结余资金

2023 年财政云系统期末预算指标结余 97,070.09 元。

4. “三公经费”支出

双石铺镇政府 2023 年“三公经费”支出 23,272.00 元，属公务用车运维费。

5. 固定资产

2023 年期末预算管理一体化系统资产管理模块固定资产原值 3,471,489.35 元，净值 2,460,765.36 元。双石铺镇政府 2023 年收入、支出及结余情况详见表 1。

表 1 双石铺镇政府 2023 年收入、支出及结余情况 单位：元

部门收入情况						
机构名称	收入合计	其中				
		上年结转	年初预算	年中追加预算	政府基金拨款	其他收入
双石铺镇政府	30,274,514.59	1,608,749.51	13,669,115.00	14,996,650.08	0.00	0.00
部门支出和结余情况						
机构名称	支出合计	其中			结余	
		基本支出	其中	项目支出	当期	累计

			人员支出	公用支出		结余	结余
双石铺镇政府	30,177,444.50	11,821,482.01	8,424,762.86	3,396,719.15	18,355,962.49	97,070.09	97,070.09
机构名称	三公经费合计	其中					
		公务接待费	公务用车运维费	公务用车购置费	因公出国费		
双石铺镇政府	23,272.00	0.00	23,272.00	0.00	0.00		
机构名称	固定资产		其中		其他（无形资产）		
	原值	净值	在用固定资产（净值）	出租固定资产（净值）			
双石铺镇政府	3,471,489.35	2,460,765.36	2,460,765.36	0.00	7.00		

二、绩效评价工作情况

（一）评价依据

1. 相关财政预算管理办法；
2. 年度预算编制、执行和决算等具体要求；
3. 年度县级部门预算、决算和项目库相关数据；
4. 县财政供养人员系统相关数据；
5. 部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关文件及资料；
6. 其他相关资料。

（二）部门整体支出绩效评价目的

通过对双石铺镇政府 2023 年度预算编制、预算执行、预算管理、履职效果等内容的绩效评价，为财政部门提供决策依据，提高财政资金的使用效率。

（三）评价标准

部门整体支出绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 3 个一级指标、4 个二级指标、22 个三级指标。评价结果分为优、良、中、差 4 个评价等次，根据计算结果的分值，确定评

价部门整体支出最后达到的等次。具体详见表 2。

表 2 评价等次表

评价等次	优	良	中	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

(四) 评价局限性

尽管评价组在评价过程中力求科学、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

从预算编制 1 个二级指标进行评价。评价组认为，预算编制从整体上看，预算编列预算科目准确、全部预算支出以项目的形式纳入项目库管理，但部门预算编制不够细化。本指标满分 19 分，实际得分 16 分，部门预算指标绩效完成程度较好。评分结果详见表 3。

表 3 绩效指标分析—投入

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
投入	19	预算编制	19	部门预算	8	7
				绩效目标	9	8
				年初预算到位率	2	1
合计	19	-	19	-	19	16

1. 部门预算：部门预算较为完整，与预算收入相对应的基本支出、项目支出数据完整；预算编列预算科目准确、全部预算支出以项目的形式纳入项目库管理；预算编制细化到功能分

类项级科目和经济分类款级科目，科学规范地编制了部门预算，但部分项目预算未细化到分项预算数量、单价及预算标准。

2. 绩效目标：预算绩效目标覆盖率达到年度要求，大多数财政专项业务经费绩效目标制定比较明确，产出指标和效益指标较符合实际。

3. 年初预算到位率：该部门 2023 年度年初收入预算数 13,669,115.00 元，收入决算数 30,274,514.59 元，年初预算到位率 45.15%。

（二）过程

从预算执行、预算管理 2 个二级指标进行评价。评价组认为，过程从整体上看，预算完成率较高、专项资金预算下达及时、账户管理规范，但资产管理、绩效自评工作不到位。本指标满分为 65 分，实际得分 52.3 分，部门预算指标绩效完成程度较好。评分结果详见表 4。

表 4 绩效指标分析—过程

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	65	预算执行	42	预算完成率	3	2.8
				执行进度率	8	7
				结转结余资金控制率	4	3.5
				应收款压缩率	4	2
				应付款控制率	4	2
				公用经费控制率	4	3
				专项资金预算下达及时率	5	5
				三公经费控制率	4	4
				政府采购预算执行率	3	3
				资产购置预算执行率	3	2

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
				预决算信息公开	3	3
				绩效评价	7	5
				债务化解	3	2
				资产管理	4	2
				非税收入“收支两条线”管理	3	3
				账户管理	3	3
合计	65	-	65	-	65	52.3

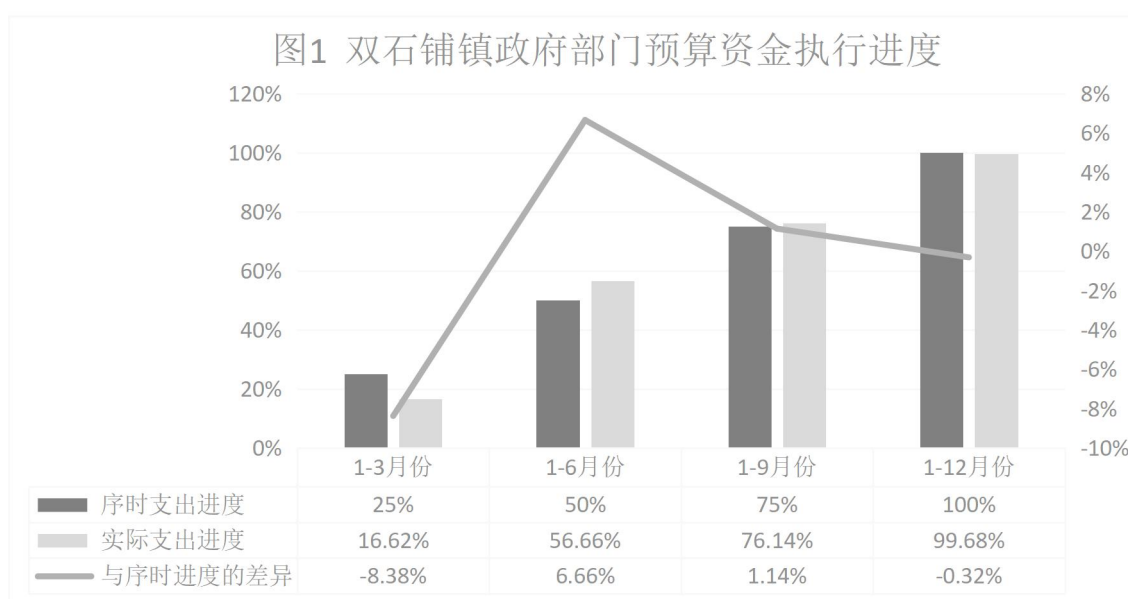
1. **预算执行：**从预算完成率、执行进度率、结转结余资金控制率、应收款压缩率、应付款控制率、公用经费控制率、专项资金预算下达及时率、三公经费控制率、政府采购预算执行率、资产购置预算执行率十个方面进行评价。

（1）预算完成率：该部门 2023 年度财政拨款收入决算数为 30,274,514.59 元，财政拨款支出决算数为 30,177,444.50 元，预算完成率 99.68%。

（2）执行进度率：双石铺镇政府 2023 年度收入决算数为 30,274,514.59 元。以 3 月、6 月、9 月、12 月底为时点，3 月底公共财政支出 5,030,614.25 元，序时支出进度 25%，实际支出进度 16.62%；6 月底公共财政支出 17,152,908.18 元，序时支出进度 50%，实际支出进度 56.66%；9 月底公共财政支出 23,052,353.64 元，序时支出进度 75%，实际支出进度 76.14%；12 月底公共财政支出 30,177,444.50 元，序时支出进度 100%，实际支出进度 99.68%，具体见下表 5、图 1。

表 5 部门预算资金执行进度表

进度 \ 月份	1-3 月份	1-6 月份	1-9 月份	1-12 月份
序时支出进度	25%	50%	75%	100%
实际支出进度	16.62%	56.66%	76.14%	99.68%
与序时进度的差异	-8.38%	6.66%	1.14%	-0.32%



（3）结转结余资金控制率：该部门 2023 年度财政拨款收入决算数为 30,274,514.59 元，财政拨款支出决算数为 30,177,444.50 元，2023 年末结转和结余资金 97,070.09 元，双石铺镇政府对 2023 年度结转结余资金控制程度一般。

（4）应收款压缩率：2022 年末应收款项“其他应收款”科目余额为 1,785,734.90 元，2023 年末应收款项“其他应收款”科目余额为 1,859,570.90 元，较上年增加 73,836.00 元，原因为垫付其他单位党报党刊征订费，2024 年已收回，应收款未达到有效压缩。

（5）应付款控制率：2022 年末应付款项“其他应付款”科目余额 6,045,355.77 元，2023 年末应付款项“其他应付款”期末余额为 9,025,300.14 元，较上年增加 2,979,944.37 元，原因为收到资金未及时支付，应付款未控制情况欠佳。

（6）公用经费控制率：2023 年度决算公用经费支出调整预算数为 3,396,719.15 元，决算公用经费支出数为 3,396,719.15 元，公用经费预决算无差异；2023 年度公用经费预算总额为 3,396,719.15 元，2022 年度公用经费预算总额 721,630.33 元，公用经费动态变动率大于 15%。

（7）专项资金预算下达及时率：2023 年新兴工业产业园运转经费、县对镇工程建设补助等年初预算的专项业务经费，2023 年 5 月底前已下达预算。

（8）三公经费控制率：2023 年该部门“三公经费”预算总额 23,272.00 元，“三公经费”决算支出 23,272.00 元，“三公经费”控制率好。

（9）政府采购预算执行率：2023 年度未预算政府采购，实际亦未发生政府采购，政府采购预算执行控制好。

（10）资产购置预算执行率：2023 年度未预算资产购置，实际发生文印室购买打印机 11,000.00 元，宣传购买相机及配套部件 9,000.00 元，共计 20,000.00 元，资产购置预算执行控制一般。

2. 预算管理：从预决算信息公开、绩效评价、债务化解、资产管理、非税收入“收支两条线”管理、账户管理六个方面进行评价。

（1）预决算信息公开：能够按照相关要求公开部门预算信息、决算信息及“三公经费”等相关信息。

（2）绩效评价：双石铺镇人民政府部门绩效自评报告格式规范、但内容不够详实，绩效自评报告查找问题不明确，改进意见缺乏针对性，影响了项目自评纠偏纠错的作用和效能。

（3）债务化解：2023年共化解债务677,572.82元。2023年1月底该部门在债务监测平台系统内有备案的公益性项目债务共计1,573,303.38元，其中创文环境整治（双村段、西庄段、曲家店段、铎场段）847,649.17元、安沟片区道路排水工程527,572.82元、十里店环境整治198,081.39元。2023年12月债务共计895,730.56元，其中十里店环境整治148,081.39元、创文环境整治（双村段、西庄段、曲家店段、铎场段）747,649.17元。

（4）资产管理：该部门有固定资产管理制度及台账，2023年期末预算管理一体化系统资产管理模块与财政云系统固定资产明细账一致，固定资产原值3,471,489.35元，净值2,460,765.36元，账账相符。

（5）非税收入“收支两条线”管理：2023年度该部门发生非税收入1,039,084.39元，为村财账户上缴的利息，已全额上缴国库。

（6）账户管理：单位零余额账户直接支付率达100%，预算单位严格按照账户核定用途使用账户，不存在扩大范围使用银行账户、坐收坐支财政性资金、滞留财政预算收入等情况。

（三）效果

从履职效果1个二级指标进行评价。评价组认为，2023年

度，该部门较好完成了全年目标任务，服务对象满意度、社会认可度较好。本指标满分 16 分，实际得分 15 分，履职效果指标绩效完成程度良好。评分结果详见表 6。

表 6 绩效指标分析—效果

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效果	16	履职效果	16	履职效果	8	8
				社会公众或服务对象满意度	5	4
				奖惩情况	3	3
合计	16	—	16	—	16	15

1. 履职效果：2023 年度双石铺镇政府认真贯彻落实县委、县政府的工作部署和要求，紧扣“绿色振兴追赶超越”主题，坚定信心，实干奋进，实施了一批群众期盼的惠民工程，办好了一批事关群众利益的惠民实事，招引落地了一批延链补链的产业化项目，全镇经济社会发展稳中向好，各项重点工作顺利推进，由于 2023 年度目标责任制考核结果尚未出台，2022 年度目标责任制考核结果为“优秀单位”。

2. 社会公众或服务对象满意度：经评价组人员深入单位，通过对服务对象的问卷调查，汇总问卷数据，结果反映比较满意。

3. 奖惩情况：2023 年度双石铺镇政府的各项工作受到了省、市、县各级部门的表彰与肯定，被宝鸡市应急管理局表彰为“2023 年度全市基层应急体系建设和能力提升先进集体”等荣誉。

四、绩效延伸

针对专用项目—2023 年双石铺镇草店村二组俞家沟人饮提升项目，展开本次绩效延伸。

（一）项目基本情况

1. **项目名称：**2023 年双石铺镇草店村二组俞家沟人饮提升项目
2. **主管部门：**凤县双石铺镇人民政府
3. **实施单位：**凤县双石铺镇草店村村民委员会
4. **建设地址：**凤县双石铺镇草店村二组
5. **建设内容：**对草店村二组俞家沟修建 15 立方米蓄水池一座、10 立方米沉淀池一座。直径 40 饮水管道 300 米，直径 32 管道 200 米，直径 25 管道 800 米，抽水泵一台。
6. **计划建设期限：**2023 年 11 月 1 日至 2023 年 12 月 11 日
7. **项目预算：**153,000.00 元
8. **项目预期效益：**通过项目实施，可巩固提升农村饮水安全条件，完善农村饮水基础设施，提高农民群众生活质量，促进城乡之间均衡发展，助力乡村振兴。

（二）项目预算安排及到位情况

2023 年 1 月 21 日，以凤财办预〔2023〕31 号文件下达凤县双石铺镇人民政府-2023 年双石铺镇草店村二组俞家沟人饮提升项目财政资金 153,000.00 元。

（三）绩效分析

1. 项目实施进度

项目采取询价招标的方式，由凤县鑫绿源苗艺工程有限公司中标承建，于 2023 年 11 月 1 日开工，2023 年 12 月 11 日竣工，2023 年 12 月 13 日完成验收，2023 年 12 月 29 日完成工程结算审核，审定造价为 153,000.29 元。

2. 预算执行情况

截至 2024 年 5 月 9 日评价日,双石铺镇政府共支付资金 153,000.00 元,预算执行率 100%。

3. 目标实现程度

从项目实施单位提供的相关资料显示,已完成修建 15 立方米蓄水池一座、10 立方米沉淀池一座。直径 40 饮水管道 300 米,直径 32 管道 200 米,直径 25 管道 800 米,抽水泵一台。

4. 存在问题

(1) 项目实施申报决算验收资料不严谨。修建蓄水池 15 平方米和沉淀池 10 平方米,体积单位用面积单位表示。

(2) 项目管理不规范。签订的工程施工合同对工程内容描述不具体,施工操作不明晰;付款方式约定无具体时间规定,与施工进度和完成工作量不挂钩。

(3) 在未验收、未审计的情况下就进行了付款。工程于 12 月 13 日验收,而镇政府于 11 月 28 日付款 4.59 万元,验收当天 12 月 13 日付款 10.71 万元,而审计报告时间为 12 月 29 日。

(4) 村委会委托镇政府向施工单位凤县鑫绿源苗艺工程有限公司拨付工程款但未见到付款委托书。

(5) 村民委员会作为监理方不具备监理资质。

5. 综合评价结论

2023 年度凤县双石铺镇人民政府部门整体支出,预算编制较为完整,资金到位率高,支出依据较为充分,使用合理,未出现截留、挤占、挪用和虚假支出的现象和问题;且职责履行到位,作用发挥充分,目标任务完成良好,在推进重点项目、

乡村振兴等工作中成效显著，但也存在着资产管理、绩效管理工作比较薄弱等问题。结合部门自评、信息采集，深入相关单位问卷调查等情况，经评价组认真评价，2023 年度凤县双石铺镇人民政府部门整体支出绩效评价得分 83.3 分，整体评价结果为良好。

五、问题及建议

（一）存在问题

1. 固定资产管理不规范。一是由于两个系统入账时间不一致，存在跨年度入账情况，导致 2023 年固定资产年初数账账不符，明细账 2,051,112.35 元；预算管理一体化系统资产管理模块 1,864,177.35 元；二是未达固定资产入账标准的办公桌 376 元，误计入固定资产账；三是草店村二组俞家沟人饮提升项目、张家窑冷库项目等在建工程未转固定资产及后续移交。

2. 财务管理不到位。一是 2023 年未结账，凭证未装订；二是应付款管理不到位。一方面应付账款 2023 年初余额 3,046,984.80 元，期末余额 3,666,978.41 元，2023 年增加应付工程款及非建设项目应付账款，另一方面其他应付款 2023 年初余额 6,045,355.77 元，期末余额 9,025,300.14 元，较年初增加 2,979,944.37 元，大部分为陆续收到的补助未及时拨付。

3. 绩效管理工作重视度不高。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着对绩效管理认识不够到位。一是部分绩效目标设置不够合理；二是绩效自评、总结等工作不够规范，对专项资金项目自评工作不够详实，绩效管理机制尚未建

立，绩效责任约束作用不强等问题。

（二）建议

1. 强化资产管理，推进资产转固工作。一是强化部门资产管理，建立健全部门资产管理制度，认真落实资产管理责任，充分认识到管好用好固定资产的重要性，确保固定资产安全完整、高效利用；二是项目单位财务人员应熟练掌握财政云系统年初数据导入功能，并认真核对数据，对固定资产增减变动及时、准确进行会计处理，同时在资产管理系统与财政云系统固定资产明细账进行会计处理，确保账卡、账账相符。三是提高认识，强力推进资产转固工作，财政部门及国有资产管理部門要加大监管力度，推动项目单位将已交付使用的“在建工程”转入“资产”管理，维护国有资本权益，防止国有资产流失，保障国有资产安全；对目前已交付并长期使用的在建工程进行详细调研，结合实际，明确资产权属，明确折旧年限、折旧方法、会计处理原则等环节相关规定，同时做好部门之间在建工程验收交付、资产转移、处置审批等制度的衔接过渡。

2. 加强财务管理，规范会计核算。一是加强行政事业单位财务管理、建立健全内部财务管理制度、规范财务收支行为，贯彻执行国家有关财政财务规章制度、严肃财经纪律，提升财务管理水平；二是会计结账、会计凭证装订是一项严肃而认真的工作，及时结账，装订会计凭证及账本，按照排序、分册、整理、添加科目汇总表、封面签章的顺序装订成册，做到及时准确，妥善保管；三是对该部门往来项目进行逐项、逐笔核查登记，并整理相关的资料，弄清底子，做到情况明、底子清。

核查好每笔应收应付款的来源、性质、用途，对不同项目下不能对冲的应收应付款及时处置，定期分析，并力争逐年减少，不断提高应收应付款管控水平，构建规范管理的长效机制，切实维护好国有资产权益。

3. 增强绩效意识，强化绩效管理。部门整体支出预算管理是以部门预算资金为对象，以部门支出所达到的产出和结果为主要内容，以促进部门高效履职为目的所开展的绩效管理活动。一是项目单位要切实加强绩效管理，树立绩效管理理念，“花钱必问效，无效必问责”，推进全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系的高质量发展；二是项目单位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明确性、可行性、合理性和匹配性，提升预算管理水平。三是扎实做好日常绩效监控和绩效自评工作，认真做好预算编制、预算执行、预算管理、履职效果等内容绩效评价工作，形成详实的自评报告，及时总结经验，分析存在问题及原因，提出改进措施，从而使绩效管理取得实效。

附件：2023 年凤县双石铺镇人民政府部门整体支出绩效评价评分表



附件

2023 年凤县双石铺镇人民政府部门整体支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分
投入	预算编制（19分）	部门预算（8分）	8	完整性（2分）：预算收支中，除公共预算拨款外，政府性基金拨款、国有资本经营预算拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转收入等收入。	数据完整，与预算收入相对应的基本支出、项目支出数据完整，得2分；收入来源未编报齐全或编报数据有错误，或留有支出硬缺口的，发现1例，扣0.5分，扣完为止。	2
				准确性（2分）	预算编制预算科目准确，得1分；全部预算支出以项目的形式纳入项目库管理，得1分；编制科目、项目支出细化和分类填报每出错1处，扣分0.5分，扣完为止。	2
				细化性（4分）	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目，得1分；项目预算细化到分项预算数量、单价及预算标准的，得2分；“其他”科目金额占部门预算总额的比例≤10%得1分，>10%的得0分。	3
		绩效目标（9分）	9	以预算绩效目标编制的规范性、合理性、覆盖率评价绩效目标管理情况。	部门预算中专项业务经费项目绩效目标编制完整合理的，得2.5分；整体绩效目标编制完整合理的，得2.5分；专项资金绩效目标编制完整合理、明确量化，以及覆盖率达到年度要求的，得4分。绩效目标编制不明确、不量化的，发现一例扣0.5分，扣完为止。	8
		年初预算到位率（2分）	2	预算到位率=该部门公共财政拨款年初收入预算数÷该部门公共财政拨款收入决算数×100% 得分=某部门公共财政拨款收入到位率÷95%×分值。 得分=某部门公共财政拨款收入（支出）到位率÷95%×分值。	公共财政拨款收入（支出）预算到位率>95%，得满分；到位率<95%，按公式计算得分。	1

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分
过程	预算执行（42分）	预算完成率（3分）	3	预算完成率=财政拨款支出决算数÷财政拨款收入决算数×100%，用以反映和评价预算的完成程度。 某部门得分=[某部门预算完成率-85%]÷[95%-85%]×分值。	预算完成率≥95%，得满分；完成率≤85%，得0分；完成率在95%-85%之间的，按公式计算得分。	2.8
		执行进度率（8分）	8	某部门得分=某部门实际支出进度÷序时支出进度×分值。 某部门实际支出进度=该部门某时点支出执行数÷该部门某时点支出指标预算数 用以反映评价预算执行的及时性和均衡性。	以3月、6月、9月、12月底为时点，每个时点分值各为2分。实际支出进度大于序时支出进度时，得满分；小于序时支出进度时，按公式计算得分。	7
		结转结余资金控制率（4分）	4	结转结余率（2分）=（本年结转结余数/决算收入数）×100%，用以评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。 某部门得分=（15%-结转结余率）÷（15%-5%）×该指标分值。	结转结余率≤5%，得满分；结转结余率≥15%，得0分；结转结余率在5%-15%之间的，按公式计算得分。	2
				结转结余变动率（2分）=（本年度累计结转结余数-上年度累计结转结余数）÷上年度累计结转结余数×100% 部门得分=（15%-结转结余变动率）÷（15%-5%）×该指标分值。	结转结余变动率≤5%，得满分；结转结余变动率≥15%，得0分；结转结余变动率在5%-15%之间的，按公式计算得分。	1.5
		应收款控制率（4分）	4	应收款压缩率（4分）=部门年末应收款压缩率÷20%×分值。 其中：部门应收款压缩率=[1-（该部门本年度应收款期末余额÷该部门上年度应收款期末余额）]×100%。	压缩率大于或等于20%得4分；压缩率小于0得0分；压缩率在0-20%之间的按公式计算得分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分
过程	预算执行（42分）	应付款压缩率（4分）	4	应付款控制率（4分）=部门年末应付款控制率÷20%×分值。 其中：部门应付款控制率=[1-（该部门本年度应付款期末余额÷该部门上年度应付款期末余额）]×100%。	应付款控制率大于或等于20%得4分；控制率小于0得0分；控制率在0-20%之间的按公式计算得分。	2
		公用经费控制率（4分）	4	公用经费预决算差异率（2分）=（决算公用经费支出数/决算公用经费支出调整预算数）×100%。	公用经费控制率≤100%，得2分，否则得0分。	2
				公用经费动态变动率（2分）=[（本年度公用经费预算总额-上年度公用经费预算总额）÷上年度公用经费预算总额]×100%。	公用经费动态变动率≥-15%和≤15%之间的，得2分，否则得0分。	1
		专项资金预算下达及时率（5分）	5	部门专项资金预算下达率=5月底已下达预算÷归口管理专项资金预算指标总额×100% 得分=（专项资金预算下达率-60%）×5÷（1-60%）。	预算下达率≤60%，得0分；60%以上的，按公式计算得分。	5
		三公经费控制率（4分）	4	预算动态变动率（2分）=[（本年度三公经费预算总额-上年度三公经费预算总额）÷上年度三公经费预算总额]×100%。	动态变动率≤0，得满分；0时，得0分。	2
				三公经费控制率（2分）=三公经费支出数÷三公经费预算数×100%。	三公经费控制率≤1，得满分；控制率>1，得0分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分
过程	预算执行（42分）	政府采购预算执行率（3分）	3	政府采购预算执行率=（该部门实际政府采购金额÷该部门年度政府采购预算数）×100%。 得分=[采购预算执行率-70%]÷[95%-70%]×分值。	政府预算采购执行率≥95%，得满分；执行率在70%-95%，按公式计算得分；≤70%，得0分。	3
		资产购置预算执行率（3分）	3	资产购置预算执行率=（该部门实际资产购置金额÷该部门年度资产购置预算数）×100%。 得分=[资产购置预算执行率-70%]÷[95%-70%]×分值。	资产购置预算执行率≥95%，得满分；执行率在70%-95%，按公式计算得分；≤70%的，得0分。	2
	预算管理（23分）	预决算信息公开（3分）	3	1. 公开部门预算信息； 2. 公开部门决算信息； 3. 公开三公经费预算信息； 4. 公开三公经费决算信息； 5. 按规定应公开的其他事项。	每按要求公开1项得0.6分。公开的内容不完整、不细化、不及时，每项扣0.5分，扣完为止。	3
		绩效评价（7分）	7	部门绩效自评率（4分）=实施绩效自评金额÷部门管理资金（部门预算项目支出金额）总额×100%。 得分=部门管理专项资金绩效自评率得分+部门预算项目支出绩效自评率得分。	管理专项资金绩效自评率100%的，得2分；自评率在80%以上的，得1.5分；自评率在80%-60%的，得1分；60%以下的，得0.5分；预算项目支出绩效自评率100%的，得2分，不足100%的，按上述比例得分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分
过程	预算管理 (23分)	绩效评价 (7分)	7	评价层次及结果报告 (3分)	部门对下级预算单位开展整体绩效评价的,得1分,否则不得分。部门对绩效评价结果有应用(指与预算安排挂钩、完善办法、落实整改存在问题等)的,得1分,否则不得分。按要求向财政部门报告自评报告等相关绩效信息的,得1分,未按要求报送的,发现一处扣0.5分,扣完为止。	3
		债务化解 (3分)	3	债务化解率=当年实际化解债务金额÷当年应化解债务金额×100%。	得分=部门债务化解率×分值。	2
		资产管理 (4分)	4	1.资产保存完整; 2.资产处置规范; 3.资产账务管理合规,账实相符; 4.资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。	每项各1分。	2
		非税收入“收支两条线”管理 (3分)	3	非税收入征缴率(上缴率)=当年实际征缴(上缴)金额÷当年应征缴(上缴)金额×100%。 得分=非税收入征缴率(上缴率)×分值。	非税收入实现应收尽收的,得1.5分;未按规定实现应收尽收的,发现一例扣0.5分,扣完为止 非税收入按照“收支两条线”要求上缴财政、实现应缴尽缴的,得1.5分;未按规定要求上缴财政、实现应缴尽缴的,发现一例扣0.5分,扣完为止。	3
		账户管理 (3分)	3	单位零余额账户直接支付率(2分)=单位零余额账户直接支付额÷单位全年支出预算额×100%。	单位零余额账户直接支付率在90%以上,得2分;在80%-90%的,得1分;低于80%的,不得分。	2
				银行账户规范使用情况(1分)	预算单位未严格按照账户核定用途使用账户,存在扩大范围使用银行账户、坐收坐支财政性资金、滞留财政预算收入等情况,扣1分。	1

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分
效果	履职效果（16分）	履职效果（8分）	8	以部门履职责任目标任务完成情况，评价部门履职效果为参考。	区政府目标责任考核结果评为优秀等次的部门，得8分；良好等次的，得5分；一般等次的，得2分；较差等次的，得0分。	8
		社会服务对象满意度（5分）	5	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责影响到的部门，群体或个人，由中介机构采取问卷调查。	根据问卷调查情况综合赋分。	4
		奖惩情况（3分）	3	奖惩情况	部门（单位）主要工作受到中省表彰奖励得3分，受到市级表彰奖励得2分，受到区级表彰奖励得1分（同一件事受到各级表彰的只奖励最高级别）；未受到表彰奖励的不得分；受到上级通报批评不得分并扣3分。	3
总分	100	—	100	—	—	83.3