

2021 年度中山市 三乡镇发展改革和统计局 部门整体支出

第三方绩效评价报告

委托单位：中山市财政局三乡分局

评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司

2022 年 10 月 24 日



目录

摘 要	3
一、部门基本情况	5
(一) 部门主要职能	5
(二) 2021 年度重点工作任务	6
(三) 2021 年度主要绩效目标	6
(四) 部门整体收支情况	7
二、绩效评价结论	7
(一) 评价结论	7
(二) 主要绩效指标分析	8
三、主要成效	11
(一) 服务发展, 做好统计和调查工作	11
(二) 调整优化, 促进投资合理增长	12
(三) 助企发展, 优化营商稳商环境	13
(四) 多管齐下, 开展惠民工作	14
四、存在问题	15
(一) 部门预算调整率较高, 部门结余资金较多	15
(二) 部门预算支出不均衡, 部分项目支出进度较慢	15
(三) 部门绩效目标过于宏观, 难以衡量部门项目成效	16
(四) 部分项目管理制度不健全, 管理制度执行不够严格	16
五、相关建议	17
(一) 科学合理编制部门预算, 提前谋划政策调整情况	17

（二）加快推进项目实施进度，提升部门的整体支出率	17
（三）结合部门年度重点工作，科学设置部门绩效目标	18
（四）建立健全项目管理制度，进一步加强项目监督力度	19
附件：2021 年度中山市三乡镇发展改革和统计局部门整体支出绩效评价评分表	20

摘 要

为提高财政资金使用绩效，考核中山市三乡镇发展改革和统计局部门整体支出绩效目标实现程度，中山市财政局三乡分局委托第三方对 2021 年度“中山市三乡镇发展改革和统计局部门整体支出”开展绩效评价。专家组通过绩效自评和综合评价，部门整体评价得分为 88 分，绩效等级为“良”。总体上看，中山市三乡镇发展改革和统计局在 2021 年度能够服务发展，做好统计和调查工作；调整优化，促进投资合理增长；助企发展，优化营商稳商环境；多管齐下，开展惠民工作。

专家组在评价中还发现，该部门在实施过程中存在如下问题：一是部门预算调整率较高，部门结余资金较多；二是部门预算支出不均衡，部分项目支出进度较慢；三是部门绩效目标过于宏观，难以衡量部门项目成效；四是部分项目管理制度不健全，管理制度执行不够严格。针对存在的问题，专家组提出如下建议：第一，科学合理编制部门预算，提前谋划政策调整情况。一是提高部门预算科学性；二是提前谋划政策调整情况，减少项目调整调剂。第二，加快推进项目实施进度，提升部门的整体支出率。一是提前建立项目储备库，早日启动项目建设；二是制定项目实施计划，明确项目目标任务；三是加强部门间沟通，提高预算支出率。第三，结合部门年度重点工作，科学设置部门绩效目标。一是体现

部门履职业绩和履职效果，设置部门年度绩效目标；二是设置量化的项目绩效指标，充分发挥绩效目标导向性作用。第四，建立健全项目管理制度，进一步加强项目监督力度。一是建议制定项目资金管理办法；二是做好项目执行的监督管理工作；三是重视固定资产盘点工作。

为进一步提高财政支出管理水平，增强预算安排的科学性、准确性、有效性，检验预期目标实现程度和效果。中山市财政局三乡分局根据《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）、《中山市人民政府关于全面实施预算绩效管理的工作意见》（中府〔2019〕102号）、《中山市全面实施预算绩效管理推进工作方案》（中财绩〔2019〕40号）和《三乡镇财政支出绩效评价管理办法》（三乡府通〔2021〕31号）等有关规定，委托广州捷诚信息咨询有限公司对2021年度“中山市三乡镇发展改革和统计局部门整体支出”情况实施绩效评价。

一、部门基本情况

（一）部门主要职能

根据《中共中山市三乡镇党委员会、中山市三乡镇人民政府职能配置、内设机构和人员编制规定》（中山编委〔2020〕22号），中山市三乡镇发展改革和统计局（下称“发展改革和统计局”）职责主要包括：1.负责发展和改革、大湾区建设、统计、金融、物价管理、粮食等工作。2.负责组织拟订经济社会发展规划、中长期规划和专项计划。3.研究分析经济社会发展形势，提出综合运用各种经济手段和政策的建议。4.负责有关电力能源管理、节能管理和能源利用状况管理。5.推动发展普惠金融，利用多层次资本市场服务实体经济，开展地方金融风险监测防控工作。6.负责经济运行监测，

组织实施统计调查和重大普查工作。7.协调实施粮食管理。

2021 年，三乡镇发展改革和统计局共有人员 18 人，其中：公务员 5 人、事业编制 2 人、聘用人员 8 人、临聘 3 人。

（二）2021 年度重点工作任务

1.加快转变经济发展方式，优化产业结构，增强对现代化经济体系的支撑作用，促进三乡经济高质量发展。

2.提高统计监测能力，强化经济运行分析，为制定经济政策、明确发展方向提供统计数据支撑；深化金融、粮食、物价、能源等领域管理，引导各领域良好发展。

（三）2021 年度主要绩效目标

1.实施第七次全国人口普查、城镇居民粮油消费情况调查、一体化住户调查等普查调查工作。

2.高位推进营商环境提档升级，完善产业政策措施，大力培育发展总部经济，下发雅生活 2020 年贡献奖经费（镇配套），发放服务业新兴业态企业奖补。

3.编制《三乡镇国民经济和社会发展第十四个五年规划》。

4.推进重大产业平台和琅环湖产业园规划建设。

5.推进粤港澳大湾区建设和城乡融合发展。

6.提速投资项目审批备案，狠抓重点项目建设，开展财政投资项目和概算评估审核。

7.开展惠民工作，加强物价管理，开展金融管理工作等，

组织统筹用电用能工作，深化安全生产整治，落实上级下达的粮食储备任务，公正开展价格认证工作。

（四）部门整体收支情况

2021 年度发展改革和统计局年初部门预算数 949.7490 万元（其中基本支出预算数 382.3890 万元，项目支出预算数 567.3600 万元），调整后部门预算数 1316.6916 万元（其中基本支出预算数 380.5466 万元，项目支出预算数 936.1450 万元）；2021 年部门实际支出 1189.8738 万元，其中基本支出 334.9276 万元，项目支出 854.9462 万元。

二、绩效评价结论

（一）评价结论

发展改革和统计局在 2021 年度为了服务经济社会高质量发展，做好统计和调查工作；调整优化，促进投资合理增长；助企发展，优化营商环境；多管齐下，开展惠民工作。

评价组从预算编制、预算执行和预算使用效益等三个方面对发展改革和统计局 2021 年部门整体支出进行评价。其综合得分为 88 分，评价等级为“良”，评价指标具体得分表 1。

表 1 一级指标评价得分表

评价因素	分值	评价得分	得分率（%）
一、预算编制情况	30	24	80.00%

评价因素	分值	评价得分	得分率（%）
二、预算执行情况	40	37	92.50%
三、预算使用效益	30	27	90.00%
评价总分	100	88	88.00%

（二）主要绩效指标分析

1.预算编制情况

发展改革和统计局能够按照预算编制原则和要求编制2021年部门预算，预算分配符合镇党委、镇政府方针政策和部门职责；能够根据项目的轻重缓急进行分配资金，其预算编制规范、科学、合理。

存在的主要问题：一是绩效目标设置不全面。根据发展改革和统计局的“项目支出预算申报表”，其2021年度一般项目7个，但7个项目没有设置相应的绩效目标和绩效指标，这与《中山市全面实施预算绩效管理推进工作方案》（中财绩〔2019〕40号）提出的“将绩效目标与预算编制执行监督管理改革充分融合，推动绩效目标与预算同步布置、同步申报、同步审核、同步批复、同步公开”存在差距，且较难对其工作完成情况进行考核。二是绩效指标量化不够。部门和项目绩效目标中，对质量指标和社会效益指标量化不够，没有设置清晰、可衡量的指标值，难以衡量项目实施后的社会效益。

2. 预算执行情况

发展改革和统计局制定了各类规章制度，检查中亦未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；部门政府采购执行率达到 100%；发展改革和统计局按规定内容、在规定时限和范围内公开了部门预决算；大部分项目实施过程比较合规。

存在的主要问题：一是部分项目支出率不高。发展改革和统计局 2021 年度调整后部门预算数 1316.6916 万元，实际支出 1189.8738 万元，部门整体支出率 90.37%。但部分项目支出率较低，如“服务业新业态企业奖补经费”支出率为 30%；“金融工作经费”支出率为 34.34%；“财政投资项目可研和概算评估审核经费”支出率为 57.61%。二是部分项目支出较慢。如“服务业新业态企业奖补经费”9 月份才补助至企业账户；“‘十四五’规划编制经费”10 月份才完成支付；“雅生活 2020 年贡献奖经费（镇配套）”在 2020 年 12 月通过认定，但直到 2021 年 12 月 3 日才将 177.32 万元奖补资金发放至企业。三是管理制度执行还不够严格。没有材料反映了部门对项目实施情况和实施成效进行监督、评价，如“‘十四五’规划编制经费”，没有反映项目是否在 2020 年 12 月底完成送审稿，2021 年 3 月底完成打印稿及时组织审计工作；对于“财政投资项目可研和概算评估审核经费”，也没有充分体现部门如何复核第三方估算与概算审核

的准确性。《三乡镇服务业新兴业态发展资金使用实施细则》要求镇发改局负责申报企业资金使用情况的监督检查，但部门没有提供对该项目监督检查的佐证材料。另外，“调查经费”项目资金使用广泛，但未能制定项目资金管理办法，没有明确资金使用范围、采购事项、调查员的选聘、费用支出标准、监督检查等内容，保障项目实施的力度不足。四是部门结余资金较多，且部分调整项目没有充分反映。2021 年发展改革和统计局结余资金 126.8178 万元；由于年初制定预算时粮食储备费用未纳入年内预算中，年中追加专项经费 332 万元，但还有 36.785 万元（368.785 万元-332 万元）的追加经费反映不充分，详见表 2。

表 2 部门预算调整与支出情况表 万元

类别	总预算	基本支出	项目支出
年初预算数	949.749	382.389	567.36
调整预算数	1316.6916	380.5466	936.145
决算数	1189.8738	334.9276	854.9462
调整金额（调整预算数-年初预算数）	366.9426	-1.8424	368.785
结余金额（调整预算数-决算数）	126.8178	45.619	81.1988

3.预算使用效益

发展改革和统计局部门公用经费控制较好，重点工作完成及时，在促进投资合理增长，优化营商环境，开展惠

民工作等方面成效显著，为全镇经济社会高质量发展作出了积极贡献。

存在的主要问题：一是部门预算调整率较高。发展改革和统计局 2021 年初年预算数 949.749 万元，调整预算数 1316.6916 万元，预算调整率达到 38.64%，主要原因是年初制定预算时粮食储备费用未纳入部门预算中，追加专项经费 332 万元。二是没有开展项目满意度调查。如，没有对项目可研和概算评估审核受理、审核、反馈等情况的满意度调查；对企业奖补资金的申报、受理、评审、公示、经费拨付等满意度调查；对各类统计调查对象的满意度调查。

三、主要成效

（一）服务发展，做好统计和调查工作

一是积极开展专业核查工作。现场走访核查企业数据 106 家次；完成规下工业、服务业、劳资数据质量核查 15 家次；完成住户调查走访 15 户、企业及采购经理 15 家；完成统计年度执法检查工作，其中协同市局完成 6 家次，镇独立开展 27 家次；配合省市开展数据质量检查 22 家次；全年开展现场统计业务指导逾 430 家次。二是下沉调研谋求发展。高质量完成一体化住户调查、劳动力调查等 11 项调查工作。协调完成省市调查队开展的各项调研工作，全年共开展完成 6 次调研工作，调研企业 27 家。完成统计代理行业发展情况调研、工业原材料价格情况调研、规上工业企业出口情况调

研、外资工业企业发展状况专题调研并撰写相应调研报告 3 份，为推动经济发展提供坚实数据支撑。三是圆满完成七人普阶段性工作。完成七人普数据验收、工作总结及数据分析发布工作，三人荣获省先进个人表彰；10 月份开展年度人口变动抽样调查工作，共抽取六个村（社区），八个样本点，前期完成摸底 8769 户，涉及 67 个普查小区，2084 个建筑物，正式抽样入户登记 516 户。

（二）调整优化，促进投资合理增长

一是优化固定资产投资结构。2021 年 1-10 月完成固定资产投资 31.8 亿元，其中房地产投资由去年占比 58%下降到目前的 37%，基础设施投资占比 34%，工业投资比重不断扩大，由去年占比 11%上升到目前的 20%，工业投资占比不断上升，固定资产投资结构得到较好改善。二是提速投资项目审批备案。全年共办理企业投资项目备案 54 项，总投资金额 36.9 亿元，政府审批项目 16 项，总投资 2.83 亿元。全镇立项项目合计总投资 39.73 亿元，同比减少 12.8%，其中工业投资额同比增长达 31.05%，房地产投资额同比减少 37.65%。本期项目个数 68 个，与去年持平，其中工业项目 23 个，比去年同期增加 12 个，房地产项目 4 个，比去年同期减少 2 个。三是狠抓重点项目建设。2021 年三乡镇共有 4 个市属重点项目，分别为中山市三乡医院异地新建工程、广东和胜工业铝材股份有限公司扩产项目、中山翰华新材料科

技有限公司年产新型环保材料产品 2500 吨生产项目以及中山市罗顿智能科技有限公司新型智能电动机械投资项目。项目年度计划总投资 5.3 亿元，全年已完成 5.34 亿元，完成比例 100.6%。

（三）助企发展，优化营商环境

一是高位推进营商环境提档升级。出台《三乡镇全面优化提升营商环境工作方案》，明确任务清单、时间清单和责任清单，成立三乡镇全面优化提升营商环境工作领导小组，力争把三乡镇打造成为粤港澳大湾区低成本、高效率、投资环境优良的新高地。二是完善政策措施。为引进优质项目，促进企业转型升级，三乡镇出台《中山市三乡镇支持产业高质量发展若干扶持政策》，政策针对鼓励支持总部经济发展、支持企业做大做强和支持优质企业落户等设定了不同的奖励条款。符合条件的镇内企业或新招引落户企业，均能获得政策支持。三是大力培育发展总部经济。通过加强对规上限上企业的数据监测，研究判断企业的发展状况评价和发展趋势，筛选发展势态良好的企业纳入镇内总部企业培育库，增强培育发展总部企业的前瞻性和主动性。2021 年，时兴装饰首次认定为建筑业总部企业，和胜铝材重新认定为制造业总部企业，雅生活、曼秀雷敦成功通过资格复审。根据中山市总部经济政策奖励方案，今年给予雅生活贡献奖镇级配套 177.32 万元奖励。

（四）多管齐下，开展惠民工作

一是切实加强物价管理。全年共接到群众来电咨询和投诉 326 宗，处理率达到 100%，平均 7 日内办结；抓好节假日期间市场价格监管工作和农副产品项目单位稳价工作，切实稳定好物价、服务好民生。二是加大金融监管力度。常态化开展金融领域涉非涉稳专项排查行动，组织开展日常巡查 10 次，与相关职能部门开展联合排查 9 次，参与排查人数达 46 人次，共排查重点领域相关机构 135 家。多渠道、多样化开展涉众金融知识的宣传，开展“六进”活动 14 场次，参与群众 6000 多人次，在全镇营造了良好的防范非法集资舆论氛围。三是组织统筹用电用能工作。印发《中山市三乡镇有序用电实施方案》并成立三乡镇电力有序供应服务保障组，走访镇内 400 多家企业宣传有序用电政策。初步完成《三乡镇“十四五”能耗“双控”工作实施方案》，以严控高耗能高污染“两高”项目为抓手，促进经济社会向绿色、创新、效率驱动转变。四是深化安全生产整治。定期开展管道安全隐患风险排查，建立安全管理台账，督促管道企业加强管段安全管理。每月对镇内 7 家加油站开展安全检查，发动成品油经营企业配合开展“头盔风暴”专项行动。加强对新能源汽车充电设施安全整治，全镇 31 个区域布点建设新能源（电动汽车）充电基础设施，共安装充电桩 422 支，其中公用桩 136 支，全年共开展公共场所充电基础设施安全检查 10 次，

发出整改意见书 4 份，现场责令充电基础设施建设（运营）方限期落实整改措施 1 次。五是公正开展价格认定工作。2021 年，共受理案件 111 宗。其中，完成涉案物价格认定 71 宗；完成涉案物价格认定复函 40 宗。涉及价格认定标的物共 303 项，涉案总金额 165.68 万元。

四、存在问题

（一）部门预算调整率较高，部门结余资金较多

一是部门预算调整率较高。2021 年发展改革和统计局部门初年预算数 949.749 万元，调整预算数 1316.6916 万元，预算调整率达到 38.64%，主要原因是年初制定预算时未将粮食储备费用纳入部门预算中，年中追加专项经费 332 万元。二是部门结余资金较多，2021 年发展改革和统计局调整预算数 1316.6916 万元，实际支出 1189.8738 万元，结余资金 126.8178 万元。

（二）部门预算支出不均衡，部分项目支出进度较慢

一是部门预算执行进度不合理。发展改革和统计局部门预算执行先松后紧，部分项目支出堆积在下半年，容易造成财政支出压力增大。如“服务业新业态企业奖补经费”9 月份才补助至企业账户；“‘十四五’规划编制经费”10 月份才完成支付；“雅生活 2020 年贡献奖经费（镇配套）”直到 2021 年 12 月 3 日才发放至企业。二是部分项目推进较慢，预算支出率低。如“服务业新业态企业奖补经费”支

出率为 30%；“金融工作经费”支出率为 34.34%；“财政投资项目可研和概算评估审核经费”支出率为 57.61%。

（三）部门绩效目标过于宏观，难以衡量部门项目成效

发展改革和统计局部门整体绩效目标及项目绩效指标填报质量有待加强。绩效指标编制不完整，提炼不出绩效指标，体现不出工作实现效果。主要原因是由于部门预算绩效管理理念还未深入，预算绩效管理主体意识不强，部门未将预算绩效管理作为加强预算管理，提升资金使用绩效的有效管理模式。同时，在部门和项目绩效目标中，大部分项目只设置了数量指标，少部分设置了质量指标，对社会效益指标量化不够，无法衡量项目实施后的社会效益。

（四）部分项目管理制度不健全，管理制度执行不够严格

一是调查经费项目资金管理制度不健全。“调查经费”项目资金使用广泛，但未能制定项目资金管理办法，没有明确资金使用范围、采购事项、调查员的选聘、费用支出标准、监督检查等内容，保障项目实施的力度不足。二是管理制度执行还不够严格。没有提供部门对项目实施情况和实施成效进行监督、评价的佐证材料，如，未能提供没有充分体现部门如何复核第三方估算与概算审核的准确性的相关材料。

五、相关建议

（一）科学合理编制部门预算，提前谋划政策调整情况

1.提高部门预算科学性。发展改革和统计局在编制部门年度预算时，一是应当根据部门的主要职责、重点工作任务，设立相关项目，安排相应预算，确保预算安排与职责履行高度相关。并且按照全口径，将上级资金全部纳入部门年度预算。二是细化项目预算。在编制项目预算过程中，应根据项目实际情况和项目难度，测算项目工作量。对于规划、补贴类项目，应依据相关预算标准，列出项目费用测算过程，编制项目预算。

2.提前谋划政策调整情况，减少项目调整调剂。对各项政策实施情况进行先期调研，掌握一手数据资料，并根据实际情况和经济社会发展需要，提出政策调整的方向与思路。同时充分考虑政策可行性，避免预算安排与项目实际状况脱节。

（二）加快推进项目实施进度，提升部门的整体支出率

1.提前建立项目储备库，早日启动项目建设。在项目申报之前，做好项目调研。在项目预算申报后，积极做好项目前期筹备等工作，待资金下达后，立即实施项目，加快支付进度。

2.制定项目实施计划，明确项目目标任务。在制定工作计划时要尽可能具体明确，充分考虑工作目标、工作时间、人员投入等因素，将年度工作目标分解成各季度工作目标、月度工作目标，明确项目实施过程各关键节点的完成时间。

同时，要加强部门内部沟通、协调和管理，及时解决问题，督促项目经办人员加快推进项目实施进度。

3.加强部门间沟通，提高预算支出率。在项目实施受阻的情况下，发展改革和统计局应及时向财政部门反馈项目进展情况，并根据项目实际情况对预算安排进行必要调整，着力推进预算执行进度，以免导致资金闲置。

（三）结合部门年度重点工作，科学设置部门绩效目标

1.设置部门年度绩效目标，体现部门履职业绩和履职效果。绩效目标是预算绩效管理的基础，是整个预算绩效管理系统的前提，包括绩效内容、绩效指标和绩效标准。为此，发展改革和统计局应结合部门重点工作任务和“十四五”发展规划等，在《部门整体支出绩效目标申报表》中设置部门整体绩效目标，整体绩效目标应体现部门履职业绩和履职效果，突出核心指标和关键性指标，并予以量化。

2.设置量化的项目绩效指标，充分发挥绩效目标导向性作用。根据项目实施内容设置项目绩效指标，绩效指标应包括产出指标和效益指标，效益指标要尽可能量化，评价标准或计算方式要清晰明了。通过绩效指标完成情况反映绩效目标实现程度，以此更好地展现部门履职绩效，充分发挥绩效目标导向性作用。

（四）建立健全项目管理制度，进一步加强项目监督力度

1.建议制定项目资金管理办法。如“调查经费”项目，应明确项目支出范围、标准、实施进度、合同履行、监督检查等事项，提高项目实施保障力度。

2.做好项目执行的监督管理工作。发展改革和统计局有针对性地制定项目监管方案，并配备专人进行项目跟踪，严格按照工作进度计划进行工作进度，及时反馈、监督整改，以便工作更高效、更完整地进行。

附件：2021 年度中山市三乡镇发展改革和统计局部门整体支出绩效评价评分表

附件：2021 年度中山市三乡镇发展改革和统计局部门整体支出绩效评价评分表

评价指标				指标说明	评分标准	分数	评分意见	
一级指标	二级指标		三级指标					
	名称	权重	名称					权重
预算编制情况					考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合镇党委、镇人民政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	4	年中调剂导致部门预决算差异较大。	
		30	预算编制	18				5
			预算编制合理性					
			预算编制规范性	5	考核部门（单位）预算编制是否符合镇财政当年度有关预算编制的原则，例如在规范性、细致程度方面是否符合要求等。	5		

				局印发预算编制工作方案和年度部门预算编制工作通知，以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。			
预算编制规划性	4	考核部门（单位）预算的前瞻性和中期规划，即是否组织 and 汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并测算分年度收支数额。	4	本部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的，得 4 分；其他情况酌情扣分。本项指标由专家根据实际情况评定。	4		
预算编制科学性	4	考核部门（单位）预算编制是否切实保障中央和省、市部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。	4	本部门（单位）的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的，得 4 分；其他情况酌情扣分。本项指标由专家根据实际情况评定。	4		
绩效目标覆盖率	2	部门（单位）设置了绩效目标的项目占部门（单位）全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。	2	1.比率=100%的，得 2 分； 2.100%>比率≥80%的，得 1.5 分； 3.80%>比率≥60%的，得 1 分； 4.比率<60%的，得 0 分。	1	部门绩效目标设置覆盖率不高。	
绩效目标合理性	4	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务相符性。	4	1.绩效目标体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得 1 分； 2.绩效目标能分解成具体工作任务的，得 1 分；	2	部门绩效目标设置不全。	
目标设置		10					

				部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。	3	部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。	3	<p>结余结转率=1-全年支出进度。</p> <p>1.结余结转率$\leq 10\%$的，得3分；</p> <p>2. $10\% < \text{结余结转率} \leq 20\%$的，得2分；</p> <p>3. $20\% < \text{结余结转率} \leq 30\%$的，得1分；</p> <p>4. 结余结转率$> 30\%$的，得0分。</p>	
		国库集中支付结转结余资金效率性	3	部门（单位）的财政存量考核中国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。	3	<p>部门财政存量资金变动率=（当年年末存量资金规模\div上一年度年末存量资金规模-1）$\times 100\%$</p> <p>1.部门财政存量资金变动率$\leq -15\%$的，得3分；</p> <p>2.部门财政存量资金变动率$\leq -10\%$但是大于-15%的，得2分；</p> <p>3.部门财政存量资金变动率≤ 0但是大于-10%的，得1分；</p> <p>4.部门财政存量资金变动率> 0的，不得分；</p> <p>5.部门财政存量资金变动率上年度为0的，本年度继续为0的，得3分。</p> <p>存量资金效率性指标评分时不含科研项目（课题）及当年12月下达的资金。</p>	3	<p>部门财政存量资金变动率=（当年年末存量资金规模\div上一年度年末存量资金规模-1）$\times 100\%$</p> <p>1.部门财政存量资金变动率$\leq -15\%$的，得3分；</p> <p>2.部门财政存量资金变动率$\leq -10\%$但是大于-15%的，得2分；</p> <p>3.部门财政存量资金变动率≤ 0但是大于-10%的，得1分；</p> <p>4.部门财政存量资金变动率> 0的，不得分；</p> <p>5.部门财政存量资金变动率上年度为0的，本年度继续为0的，得3分。</p> <p>存量资金效率性指标评分时不含科研项目（课题）及当年12月下达的资金。</p>	
		政府采购执行率	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	2	<p>本指标得分=本指标满分\times政府采购执行率</p> <p>其中：政府采购执行率=（实际采购金额\div采购计划金额\div采购计划金额$\times 100\%$）$\times 100\%$；</p> <p>如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。</p> <p>政府采购预算是指采购机关根据事业发</p>	2	<p>本指标得分=本指标满分\times政府采购执行率</p> <p>其中：政府采购执行率=（实际采购金额\div采购计划金额\div采购计划金额$\times 100\%$）$\times 100\%$；</p> <p>如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。</p> <p>政府采购预算是指采购机关根据事业发</p>	

					展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。			
				财务合规性	反映部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	4	4	<p>1.预算执行规范性 1 分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。</p> <p>2.事项支出的合规性 1 分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到 0 分。</p> <p>3.会计核算规范性 1 分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。</p> <p>4.重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得 1 分，否则酌情扣分。</p>
				预决算信息公开	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	4	4	<p>1.部门预算公开得分：</p> <p>（1）按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得 2 分。</p> <p>（2）进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得 1 分。</p> <p>（3）没有进行公开的，得 0 分。</p> <p>（4）涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计 2 分。</p> <p>部门决算公开得分：</p> <p>（1）按规定内容、在规定时限和范围内</p>

				存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。		的，得1分； 2.资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得1分。		
				部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	3	1.比率 $\geq 90\%$ 的，得3分； 2. $90\% >$ 比率 $\geq 75\%$ 的，得2分； 3. $75\% >$ 比率 $\geq 60\%$ 的，得1分； 4. 比率 $< 60\%$ 的，得0分。	3	
			人员管理	部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	2	1.比率 $\leq 100\%$ 的，得2分； 2.比率 $> 100\%$ 的，得0分。	2	
			制度管理	部门（单位）是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理 and 预算绩效管理制度的等，用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	4	1.部门制定了财政资金管理、内部财务、内部控制等制度的，得1分； 2.上述资金、财务和内部控制得到有效执行，能提供相关佐证材料的，得1分； 3.部门制定了本部门预算绩效管理制度的得1分； 4.部门落实了预算绩效管理制度，在本级及下属单位开展绩效评价等工作，能提供相关佐证材料的，得1分。	3	“调查经费”未能制定项目资金管理办法。
预算使用效益	30	经济性	公用经费控制率	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	2	日常公用经费决算数 \leq 日常公用经费调整预算数，得2分，否则不得分。	2	

				部门（单位）本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。	2	“三公”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数，得2分，否则不得分。	2	
				部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的控制程度。	2	1.比率≤3%的，得2分； 2.3%<比率≤10%的，得1分； 3.比率>10%的，得0分。	1	部门预算调整率较高。
				反映部门（单位）完成市委、市政府、人大，以及镇党委政府、上级相关部门交办或下达重要事项或项目的完成情况。	3	重点工作是指党委、政府、人大、上级相关部门交办或下达的工作任务。	3	
			效率性	反映部门（单位）整体绩效目标完成的情况。	3	绩效目标完成率由单位自行评估，但需要提出合理的依据。	3	
				反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	3	所有项目均按计划时间完成的，得2分；部分项目未按计划时间完成的，本项目得分=已完成项目数/未完成项目数×2。	3	
			效果性	部门（单位）项目完成情况产生的社会、经济、环境效益，主要通过项目资金使用效果的个性指标完成情况反映。	10	根据部门（单位）“三定”方案确定的职责，实际并结合绩效目标设立情况，有选择地设置个性化绩效指标，且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析，进行核定得分。社会、经济、环境三个方面的效益，根据部门工作的性质，至少选择一个方面。可以从两个角度对效	10	

