

南充市财政监督检查局文件

南财监绩〔2023〕14号

签发人：杜 懋

南充市财政监督检查局 关于对中共南充市委老干部局开展2022年 部门整体支出绩效评价的报告

南充市财政局：

根据工作安排，我局按照《南充市财政局关于开展2023年市级财政重点绩效评价工作的通知》（南财绩〔2023〕8号）要求，联合第三方机构组成评价组，经过前期准备、现场评价、报告撰写三个阶段，采取查阅资料、座谈调研、实地踏勘、数据分析等评价方法，对中共南充市委老干部局实施了2022年部门整体支出绩效评价，现将有关情况报告如下：

一、部门概况

（一）机构设置

市委老干局为市本级一级预算单位，下属单位1个：南充市关心下一代工作委员会。内设4个职能科室分别为：办公室、宣教调研科、服务管理科、关爱工作科。

（二）人员编制

市委老干局共有行政编制13人。截至2022年底，实有行政编制人员14人，临聘人员1人，离休人员1人，退休人员13人。

（三）部门职责

1.贯彻执行老干部工作方针、政策及市委、市政府有关规定，对全市老干部工作进行指导、督促和检查。

2.组织开展老干部工作调查研究，研究拟定全市老干部工作政策措施，向市委提出建议。

3.负责离退休干部的政治建设、思想建设和党组织建设，落实好政治待遇；负责离退休干部的服务管理工作，落实好生活待遇，帮助解决特殊困难。

4.组织引导离退休干部采取多种方式开展正能量活动，发挥离退休干部的优势和作用。

5.负责离退休干部的走访慰问工作，组织市级离退休干部开展参观考察、健康休养、健康体检工作，指导、参与全市离退休干部保健工作，协助有关部门处理离退休干部治丧工作。

6.负责离退休干部信访稳定工作。

7.指导全市老干部学习活动阵地规范化建设和干休所工作。

8.承担办事机构设在市委老干部局的市委议事协调机构的具体工作。

9.负责职责范围内的安全生产、职业健康、应急管理和生态环境保护工作。

10.完成市委交办的其他任务。

二、部门资金收支情况

（一）部门总体收支情况

1.部门总体收入情况

市委老干局 2022 年总收入为 1,084.91 万元，具体为：一般公共预算财政拨款收入 1,053.86 万元，占 97.14%；其他收入 30 万元，占 2.77%；年初结转结余（一般公共预算财政拨款结余）1.05 万元，占 0.09%。

2.部门总体支出情况

2022 年总体支出 1,054.42 万元，其中：基本支出 702.25 万元，占 66.6%；项目支出 352.17 万元，占 33.4%。

3. 部门总体结余情况

2022 年部门总体结转结余 30.49 万元。

（二）部门财政资金收支情况

1.部门财政资金收入情况

市委老干局 2022 年财政资金总收入为 1,054.91 万元，具体

为：一般公共预算财政拨款收入 1,053.86 万元，占 99.9%；年初结转结余（一般公共预算财政拨款结余）1.05 万元，占 0.1%。

2.部门财政资金支出情况

2022 年财政资金支出 1,054.42 万元，其中：基本支出 702.25 万元，占 66.6%；项目支出 352.17 万元，占 33.4%。

3.部门财政资金结转结余情况

2022 年财政资金结转结余 0.49 万元。

三、评价工作开展情况

（一）明确评价方法

将被评价单位部门预算总体绩效、部门预算项目绩效、专项预算绩效、绩效结果应用、自评质量等方面作为评价重点，结合被评价单位部门整体支出自评报告及相关资料，严格按照指标体系，采用直接换算法、缺（错）项扣分法、“是否”评分法、比率分值法等对被评价单位进行打分，客观反映被评价单位部门整体支出情况，并形成评价结论。

（二）扎实开展现场评价

及时向被评价单位下发评价通知书，指导被评价单位按要求准备相关资料，确保评价工作顺利开展；了解被评价单位基本情况、工作开展情况、资金使用情况、项目推进情况等绩效相关内容，结合财务资料、一体化系统数据资料、项目管理过程资料、工作记录资料、相关规范制度资料以及其他评价相关资料，对相关评价内容进行一一核实，编制工作记录；结合工作记录及相关

资料，对照指标体系，对被评价单位部门整体支出情况进行量化打分。

（三）高质量撰写评价报告

由评价工作组组长牵头，组织工作组人员，认真梳理评价工作记录和相关资料，严格按照评价工作要求和报告模板撰写报告初稿；由我局绩效监督科对报告初稿进行核实，对表述不清楚、问题定性不准确的内容，督促评价工作组进行再次核实修改；指导评价工作组结合事实依据，对评价报告进行修改完善，确保准确反映被评价单位部门整体支出情况，并提出合理的意见建议。

四、评价依据、结论及绩效分析

（一）评价依据

市委老干局为无专项预算项目单位。根据《南充市财政局关于开展 2023 年市级财政重点绩效评价工作的通知》文件要求，该单位评价指标体系为：部门预算总体绩效 50 分、部门预算项目绩效 30 分、绩效结果应用 14 分、自评质量 6 分。其中：

得分在 90 分及以上的为优秀，得分在 80—90 分的为良好，得分在 60-80 分为一般，得分在 60 分以下为较差。

（二）评价结论

市委老干局 2022 年部门整体支出得分 85.96 分，评价等级为“良好”，主要表现在：数量指标完成较好、成本指标控制到位、结果应用反馈及时、自评质量较高等方面，但同时也存在年初绩效目标编制质量有待提高、个别月份预算执行进度较慢等问题。

得分情况见下表：

表 4-1 中共南充市委老干部局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 总体绩效 (50分)	目标管理 (20分)	目标制定	6	5.46
			2	2
			2	2
		目标实现	5	4.71
			5	5
			5	5
	过程控制 (20分)	执行进度	8	5.28
		同步调整	6	6
		及时处置	6	2.6
	完成结果 (10分)	预算结余率 (低效无效率)	10	6.67
部门预算 项目绩效 (30分)	财政重点绩效评价组结合部门管理的特定目标类部门预算项目数量，选取部分特定目标类部门预算项目实施评价并打分，将形成的项目评价分数的平均分（百分制）按 20%的比例换算得分。			26.24
绩效结果应用 (14分)	机制建设 (4分)	机制建设	4	4
	信息公开 (4分)	自评公开	4	4
	整改反馈 (6分)	问题整改	3	3
		应用反馈	3	3
自评质量 (6分)	自评质量 (6分)	自评质量	6	6
合计			100	85.96

（三）绩效分析

1.部门预算总体绩效管理（50分）

（1）目标管理（20分）

①目标制定方面：指标赋分10分。其中：部门年初绩效目标编制质量赋分6分，预算编制阶段人大反馈绩效目标质量审查情况赋分2分，部门绩效目标制定是否纳入本部门集体决策范围赋分2分。

a.年初绩效目标编制质量方面

南充市财政局对市委老干局2022年度部门整体支出绩效目标审核打分91分，按照指标换算得 $(91/100) * 6 \text{分} = 5.46 \text{分}$ 。

b.市人大反馈目标质量方面

2022年市人大未反映市委老干局在绩效目标质量方面存在问题，得2分。

c.目标制定纳入集体决策方面

市委老干局2022年度绩效目标制定纳入了集体决策讨论，得2分。

故，目标制定指标得分为： $5.46 \text{分} + 2 \text{分} + 2 \text{分} = 9.46 \text{分}$ 。

②目标实现方面：指标赋分10分。其中，部门整体绩效目标中数量指标、成本指标的完成情况赋分5分，部门整体绩效目标实现程度与预期目标的偏离情况赋分5分。

a.数量指标、成本指标的完成情况方面

市委老干局2022年部门整体绩效目标中共设置数量指标8

个、成本指标 9 个。其中 1 个数量指标未完成，具体为年初设置数量指标“组织老干部体检人数 \geq 340 人”，实际完成 214 人。其余 16 个指标均完成。按指标体系计算得 $(16/17) * 5$ 分=4.71 分。

b.绩效目标实现程度与预期目标的偏离情况方面

已完成预期指标值的 7 个数量指标，9 个成本指标，偏离度均在 30%以内，按照指标体系计算得 $(16/16) * 5$ 分=5 分。

故，目标实现指标得分为：4.71 分+5 分=9.71 分。

综上，目标管理指标得分为 9.46 分+9.71 分，合计 19.17 分

(2) 过程控制 (20 分)

①执行进度方面：指标赋分 8 分。市委老干局 6、9、11 月实际支出进度分别为 21.72%、38.51%、62.93%；未达 6、9、11 月应达 40%、67.5%、82.5%的目标进度要求，按指标体系计算得 5.28 分。

②调整同步方面：指标赋分 6 分。市委老干局在调整预算时同步调整了绩效目标，得 6 分。

③及时处置方面：指标赋分 6 分。市委老干局开展了部门预算项目绩效运行监控，绩效监控调整取消额为 28.37 万元、结余注销额为 37.05 万元，两者均不为 0，按指标体系计算得 $[28.37 / (28.37+37.05)] * 6$ 分=2.6 分。

故，过程控制指标得分为：5.28 分+6 分+2.6 分=13.88 分。

(3) 完成结果 (10 分)

预算结余率方面，指标赋分 10 分。市委老干局 2022 年年初

预算项目 6 个，其中“老干部学习考察及体检费”、“老干部接待费”2 个项目结余率大于 10%。

故，完成效率指标按公式计算得 $(4/6) \times 10$ 分=6.67 分。

综上，部门预算总体绩效管理得分为：目标管理 19.17 分+过程控制 13.88 分+完成结果 6.67 分，共计 39.72 分。

2. 部门预算项目绩效（30 分）

指标赋分 30 分。本次评价选取了“老年诗词学会专项活动经费”和“老干部学习考察及体检费”2 个预算项目作为评价对象。项目存在问题主要表现为：一是“老年诗词学会专项活动经费”项目 6 月、9 月的支出进度，“老干部学习考察及体检费”项目 6 月、9 月、11 月的支出进度未达目标进度要求。三是“老干部学习考察及体检费”项目有 1 个数量指标未完成，具体为年初设置数量指标“体检人数 \geq 340 人”，实际体检人数 214 人。四是“老干部学习考察及体检费”项目结余率较大。按指标体系评价，“老年诗词学会专项活动经费”项目得 97.19 分，“老干部学习考察及体检费”项目得 77.76 分，两个项目平均分为 87.48 分。按比例换算得 $(87.48/100) * 30$ 分=26.24 分。

3. 绩效结果应用（14 分）

①机制建设方面：指标赋分 4 分。市委老干局出台了《关于开展 2022 年度预算绩效管理工作考核的通知》，制定了《预算事前绩效评估管理办法》《预算绩效目标跟踪监控工作制度》等管理制度，将内设机构绩效管理情况纳入内部考核，同时建立了

预算与绩效挂钩的机制，得4分。

②信息公开方面：指标赋分4分。市委老干局按要求将部门整体绩效自评情况随决算报表一并向社会进行了公开，得4分。

③整改反馈方面：指标赋分6分。其中，问题整改赋分3分，应用反馈赋分3分。

a.问题整改方面：市委老干局2022年度未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，单位自行监控和自评时发现问题均已整改，得3分。

b.应用反馈方面：市委老干局按要求向市财政局提交了绩效自评、年终审核自查等报告，得3分。

故，整改反馈指标得分为3分+3分=6分。

综上，绩效结果应用得分为：机制建设4分+信息公开4分+应用反馈6分，共计14分。

4. 自评质量（6分）

指标赋分6分。市委老干局部门整体支出自评换算得89.84分，评价组评价换算得85.06分，自评与评价组评分差异率为5.32%，得6分。

综上，市委老干局2022年部门整体支出绩效评价得分为：部门预算总体绩效39.72分+部门预算项目绩效26.24分+绩效结果应用14分+自评质量6分=85.96分。

五、存在的问题和建议

（一）存在的问题

1.6、9、11月支出进度未达标。市委老干局6、9、11月支出进度分别为21.72%、38.51%、62.93%，未达6、9、11月应达40.00%、67.50%、82.50%的目标进度要求。

2.个别项目支出进度未达标。具体为“老年诗词学会专项活动经费”项目6月、9月支出进度分别为21.3%、42%，未达6月、9月应达40.00%、67.50%的目标进度要求；“老干部学习考察及体检费”项目6月、9月、11月的支出进度分别为1.7%、10.54%、48.82%，未达6月、9月、11月应达40.00%、67.50%、82.50%的目标进度要求。

3.个别数量指标未完成。具体为“老干部学习考察及体检费”项目，年初设置数量指标“体检人数 \geq 340人”，实际体检人数214人。

4.个别部门预算项目结余率较大。“老干部学习考察及体检费”项目结余率较大。

（二）相关建议

1.11月部门整体支出进度未达标及个别项目支出进度未达标的问题

建议单位加强预算执行重点监控和项目实施过程监管，深入分析预算执行进度滞后的原因，采取加强要素保障，增添工作力量等方式，加快项目实施进度，确保及时实现支出。

2.关于个别数量指标未完成的问题

建议单位加强项目实施过程监管，组织相关业务人员做实绩

效监控,对于偏离绩效目标过大的情况及时采取有效措施进行整改。对于确实无法完成的绩效目标,应通过绩效监控及时进行调整。

3.关于部分部门预算项目结余率较大的问题

建议单位在今后工作中科学测算项目所需成本,做好预算编制。同时,做深做实绩效监控,确保完成绩效目标。对于确有资金结余的项目,主动联系财政上缴。

- 附件: 1.中共南充市委老干部局 2022 年部门整体支出绩效评价得分表
2.老年诗词学会专项活动经费(市级部门预算项目)评价得分表
3.老干部学习考察及体检费(市级部门预算项目)评价得分表



附件 1

中共南充市委老干部局单位 2022 年部门整体支出绩效评价指标体系

绩效指标		指标分值	指标解释	评分方法	评价要点及说明	评价得分	扣分原因
一级指标	二级指标						
部门预算总体绩效(50分)	目标管理(20分)	6	部门年初绩效目标编制质量。	直接换算	根据财政局组织开展对部门绩效目标编制在科学合理、规范完整、细化量化(成本指标设置情况)、与预算安排相匹配等方面情况的会审结果换算得分。	5.46	年初绩效目标审核得分 91 分, 换算后得 5.46 分, 扣 0.54 分。
		2	预算编制阶段人大反馈意见审查情况。	缺(错)项扣分法	每反馈一个问题扣 0.5 分, 扣完为止。	2	
	2	部门绩效目标是否纳入部门集体决策范围。	“是否”评分法	部门绩效目标制定纳入本部门党组(党委)会(办公会)集体决策范围, 并有相关佐证材料的得 2 分, 否则不得分。	2		
	5	部门整体绩效目标中数量指标、成本指标的完成情况。	比率分值法	对照部门年初整体支出绩效目标编制和完成情况, 计算指标得分=(绩效目标数量指标、成本指标完成的指标个数/全部数量指标、成本指标个数)×5 分。	4.71	数量指标 8 个, 成本指标 9 个, 其中年初设置数量指标“组织老干部体检人数≥340 人”, 实际体检人数 214 人, 未完成年初目标, 其余指标均完成年度目标。按指标计算得(16/17)×5 分=4.71 分, 扣 0.29 分。	

			及时 处置	6	评价部门开展 绩效运行监控 后,将绩效监控 结果应用到预 算调整的情况。	比率 分值法	1.当部门绩效监控调整取销额和结余 注销额均不为零时,指标得分=部门项 目支出绩效监控调整取销额÷(部门绩 效监控调整取销额+预算结余注销额) ×6分。 2.当部门绩效监控调整取销额为,结 余注销额不为零时,指标得分=(1-10× 结余注销额/年度预算总额)×6分,结 余注销额超过部门年度预算总额 10% 的,指标不得分。 3.当部门绩效监控调整取销额与结余 注销额均为零时,得 6 分。	2.6	绩效监控调整取销额为 28.37 万元;结余注销额为 37.05 万元,按指标得分计 算得 2.6 分,扣 3.4 分。
	完成 结果 (10 分)	10	部门预算项目 预算项目 部门年终预 算结余 情况。		指标得分=(部门预算项目预算结余率 小于 10%的项目数/部门项目总 数)×10 分。 (重点核实施范围为部门机关及至少 2 个下属单位的所有纳入绩效目标管理 的部门预算项目)	比率 分值法	指标得分=(部门预算项目预算结余率 小于 10%的项目数/部门项目总 数)×10 分。 (重点核实施范围为部门机关及至少 2 个下属单位的所有纳入绩效目标管理 的部门预算项目)	6.67	单位共 6 个项目,其中“老 干部学习考察及体检费”项 目和“老干部接待费”项目 结余率 > 10%,其余 4 个结 余率小于 10%,按指标计算 得 6.67 分,扣 3.33 分。
部门 预算项目 绩效 (30 分)			财政重点绩效评价组结合部门管理的特定目标类项目评价并打分,将形成的特定目标类项目评价得分(百分制)按 30%的比例换算得分。				老年诗词学会专项活动经 费和老干部学习考察及体 检费两个项目分别得 97.19 分、77.76 分,平均分为 87.48 分。按比例换算该项得 26.24 分,扣 3.76 分。详见 附件 2、附件 3。	26.24	

机制建设 (4分)	机制建设	4	部门是否建立相关机制。	“是否”评分法	将内设机构和下属单位绩效管理情况纳入内部考核体系,得2分,未纳入不得分。建立对内设机构和下属单位预算绩效挂钩机制得2分,未建立不得分。	4	
信息公开 (4分)	自评公开	4	部门是否按要求将自评情况和自评结果向社会公开。	“是否”评分法	按绩效自评公开的要求将相关绩效信息随同决算公开的,得4分,否则不得分。	4	
整改反馈 (6分)	问题整改	3	部门根据绩效管理问题、完善管理策略、改进管理的情况。	缺(错)项扣分法	针对绩效管理过程中绩效监控核查、重点绩效评价提出的问题进行全面整改,得3分,否则视整改落实实际情况扣分。	3	
	应用反馈	3	部门按要求及时向财政部门反馈相关情况。	“是否”评分法	部门在规定时间内向财政部门反馈相关报告,报告内容翔实,结果应用充分的,得3分,否则视反馈报告质量酌情扣分。	3	
自评质量 (6分)	自评质量	6	部门自评准确率。	分级评分法	部门整体支出自评得分与评价组抽查得分差异在10%以内的,不扣分;在10%—15%之间的,扣2分;在15%—20%之间的,扣4分;在20%以上的,扣6分。	6	
绩效结果应用 (14分)							
自评质量 (6分)							

扣分项 (5分)	3	根据审计监督和决算审查部门是否按规定反映年度管理关系。	缺(错)项扣分法	依据年度审计监督和决算审查部门预算管理以及资金管理的规定;资金的重大支出是否经过审批程序;是否存在未落实等问题。每有一类问题扣0.5分,扣完为止。		
	2	被评价单位配合评价工作情况。	缺(错)项扣分法	评价过程中,评价对象拖延推诿、提交资料不及时等,经催报后仍不配合评价工作的,按0.5分/次予以扣分,扣完为止。		
合计					85.96	

附件 2

老年诗词学会专项活动经费（市级部门预算项目）评价得分表

绩效指标	指标分值		指标解释	评分方法	评价要点及说明	得分	扣分原因
	一级指标	二级指标					
项目决策 (60分)		决策程序	被抽评的部门预算项目职责履行是否充分、是否与部门职责相符、项目设立是否合理、项目申报论证程序。	缺项扣分 (错)	1.项目申报未经过部门集体决策的扣5分; 2.未纳入部门(单位)项目库或未履行部门(单位)入库审批程序的扣5分; 3.纳入项目库的项目未按规定完成可行性研究论证、制定具体实施计划等各项工作或预算测算不够清晰的,酌情扣分,最多扣5分; 4.预算金额200万元(含)以上或年度预算增加金额30万元(含)以上的项目,未开展事前绩效评估的扣5分。	20	
		目标制定	被抽评的部门预算项目是否符合完整、科学化的要求。	直接换算	根据财政局组织开展对部门预算项目绩效目标编制在科学合理、规范完整、细化量化、与预算安排相匹配等方面情况的会审结果换算得分。	9.3	南充市财政局对市委老干部局2022年度部门年初预算项目支出绩效目标审核时进行了扣分,该单位得分为93分,按照指标换算得分 $(93/100) \times 10$ 分=9.3分,扣0.7分。
		项目调整	被抽评的部门预算项目是否依据充分。	缺项扣分 (错)	未按照规定程序申请调整预算调整的,酌情得分;申请预算调整依据不充分的,酌情扣分,扣完为止。	10	

	预算执行	执行进度	10	被抽评的部门预算项目在6、9、11月的预算执行情况。	比率分值法	<p>预算项目预算执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、90%，即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。6、9、11月部门预算执行进度达到目标进度的分别得2.5分、2.5分、5分，未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。</p> <p>指标得分 = (1 - 预算结余率/0.1) × 10分 预算结余率 = 结余率/0.1，指标得0分 预算结余率 = 结余率/0.1 × 100%</p>	7.89	6月、9月支出进度分别为21.3%、42%，未达到6、9月应达40%、67.5%的目标进度求，按指标计算得7.89分，扣2.11分。
	预算结余	预算结余率	10	被抽评的部门预算项目年终预算结余情况。	比率分值法	<p>部门预算项目支出绩效目标编制情况，计算指标得分 = (绩效目标数量指标完成的指标个数/全部数量指标个数) × 10分。</p>	10	
	目标完成	目标完成率	10	被抽评的部门预算项目绩效目标完成情况。	比率分值法	<p>部门预算项目数量指标偏离预期指标30%以上(含30%)的，均不计分。该项指标得分 = (已完成预期指标的数量指标中偏离预期指标的数量指标个数/已完成预期指标的数量指标个数) × 10分。</p> <p>偏离度 = (绩效指标实际完成值 - 设定预期指标值) / 设定预期指标值。</p>	10	
目标实现(20分)	目标偏离	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目与预期目标的偏离情况。	比率分值法	<p>部门预算项目实际支出成本与预算成本的情况均不得分。该项指标得分 = (项目实际支出成本/预算成本) × 10分。</p> <p>偏离度 = (项目实际支出成本 - 项目预算成本) / 项目预算成本。</p>	10	
项目控制(20分)	成本控制	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目与预期目标的偏离情况。	比率分值法	<p>部门预算项目实际支出成本与预算成本的情况均不得分。该项指标得分 = (项目实际支出成本/预算成本) × 10分。</p> <p>偏离度 = (项目实际支出成本 - 项目预算成本) / 项目预算成本。</p>	10	

	质量控制	实现程度	10	被抽评的部门是否符合国家的标准、国家的质量标准、国家的质量指标要求。	“是否”评分法	部门预算项目质量符合相关行业标准、国家标准等要求，达到设定的质量指标的得10分；未达要求的不得分。	10	
合计							97.19	

附件 3

老干部学习考察及体检费（市级部门预算项目）评价得分表

绩效指标		指标分值	指标解释	评分方法	评价要点及说明	得分	扣分原因
一级指标	二级指标						
项目决策（60分）	决策程序	20	被抽评的部门预算项目设立是否与部门职责相符、是否充分履行项目申报论证程序。	缺（错）项扣分法	1.项目申报未经过部门集体决策的扣5分； 2.未纳入部门（单位）项目库或未履行部门（单位）入库审批程序的扣5分； 3.纳入项目库的项目未按规定完成可行性研究工作论证、制定具体实施计划等各项工作或预算测算不够清晰的，酌情扣分，最多扣5分； 4.预算金额200万元（含）以上或年度预算增加金额30万元（含）以上的项目，未开展事前绩效评估的扣5分。	20	
	编制质量						
	目标制定	10	被抽评的部门预算项目是否符合完整、科学量化、细化、规范匹配的要求。	直接换算			

	项目调整	预算调整	10	被抽评的部门预算调整是否依据充分。	缺(错)项扣分法	未按照规定程序申请项目预算调整的,不得分;申请预算调整依据不充分的,酌情扣分,扣完为止。	10	
	预算执行	执行进度	10	被抽评的部门预算项目在6、9、11月的预算执行情况。	比率分值法	项目预算执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、90%,即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。6、9、11月部门预算执行进度达到目标进度的分别得2.5分、2.5分、5分,未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。	3.46	6月、9月、11月的支出进度分别为1.7%、10.54%、48.82%,未达6、9、11月应达40%、67.5%、82.5%的目标进度要求,按指标计算得分,扣3.46分,扣6.54分。
	预算结余	预算结余率	10	被抽评的部门预算项目年终预算结余情况。	比率分值法	指标得分=(1-预算结余率/0.1)×10分 预算结余率大于等于0.1,指标得0分 预算结余率=结余金额/市级财政资金预算数×100%	0	项目结余率为22.03%,得0分,扣10分。
目标实现(20分)	目标完成	目标完成率	10	被抽评的部门预算项目绩效目标中数量指标完成情况。	比率分值法	部门预算项目支出绩效目标编制情况,计算指标得分=(绩效目标数量指标完成的指标个数/全部数量指标个数)×10分。	5	该项目共设置2个数量指标,1个完成,按指标计算得5分,扣5分。

	目标偏离	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目绩效目标的偏离情况。	比率分值法	部门预算项目数量指标偏离预期指标30%以上(含30%)的,均不计分。该项指标得分=(已完成预期指标值的数量指标中偏离值的数量指标个数/已完成预期指标值的数量指标个数)×10分。 偏离度=(绩效指标实际完成值-设定预期指标值)/设定预期指标值。	10	
项目控制(20分)	成本控制	偏离程度	10	被抽评的部门预算项目实际支出成本与预算成本的偏离情况。	比率分值法	部门预算项目实施实际支出成本与预算成本的偏离情况大于30%的均不得分。该项指标的得分=(项目实施实际支出成本与预算成本偏离度在30%内的成本指标个数/抽查的项目成本指标个数)×10分。 偏离度=(项目实际支出成本-项目预算成本)/项目预算成本。	10	
	质量控制	实现程度	10	被抽评的部门预算项目质量是否符合行业标准、国家标准、国家质量指标要求,达到设定的质量指标要求。	“是否”评分法	部门预算项目质量符合相关行业标准、国家标准等要求,达到设定的质量指标要求的得10分;未达要求的不得分。	10	
	合计							77.76