

2020 年度青岛市财政局专项业务费 绩效评价报告

预算部门（盖章）：青岛市财政局

评价单位（盖章）：青岛市财政局

被评价单位：青岛市财政局

2021 年 5 月

2020 年度青岛市财政局专项业务费绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

2020 年，根据青岛市财政局部门职能，按照市委市政府和上级部门部署要求，开展专项业务。全年预算收入为 1856.66 万元，全年预算执行数为 1590.97 万元，总体预算执行率为 85.69%。

（二）项目绩效目标。

通过完成积极财政政策大力提质增效、着力保障和改善民生、综合运用财政政策工具、放大平台效应、全力推进财政改革攻坚等 5 个方面的工作任务，推动财政管理加快从需求保障型向绩效引领型转变，从收支管理向全要素统筹转变，从本级财政向全域财政转变，从业务部门向招商部门转变，为夺取疫情防控和实现经济社会发展目标双胜利提供有力的财政支撑和保障。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的是对设定的专项业务费绩效目标的数量、质量和实效性、效益性等，运用行业指标和标准开展客观、公正的分析、衡量、评估，对决策、过程、产出和效益等 4 个方面进行综合评判，形成评估结论，查找存在的问题，提出改进意见建议，为持续使用管理资金提供可靠依据，促进财政工作提质增效。

2. 绩效评价对象为 1856.66 万元的专项业务费。

3.绩效评价范围为财政批复的部门预算收入安排的年度预算 1856.66 万元，包括财政本级及所属单位财政国库支付中心、财政预算评审中心、财政资产管理中心、财政干部教育中心的专项业务费用支出。评价期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价指标体系，详见附件。

市财政局专项业务费项目支出指标体系由决策、过程、产出和效益 4 个一级指标、12 个二级指标、19 个三级指标构成，各部门指标及权重设置情况如下：

(1)决策：分值 20 分，主要对项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性、预算编制的科学性以及资金分配的合理性等情况进行评价。

(2)过程：分值 20 分，主要对资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度的健全性以及制度执行的有效性等情况进行评价。

(3)产出：分值 25 分，主要对项目产出的完成情况、指廊的达标情况、项目完成的及时情况、成本的控制情况进行评价。

(4)效益：分值 35 分，主要对项目实施带来的社会效益、可持续影响和社会公众满意度等进行评价。

数据收集来源为项目立项文件、各项管理制度、财务核算资

料、验收自评资料和现场核查资料等。

2. 按照明确主体、科学公正、公开透明、激励约束原则，采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等绩效评价发放，重点关注收集、分析数据方法的有效性、可靠性，从决策、过程、产出、效益四个方面进行综合打分。

本次评价综合级别依据《市级财政绩效评价操作指南》（青财绩[2020]6号）文件确定，分为4个等级：综合得分在90（含）-100分为优；80（含）-90分为良；70（含）-80分为中；70分以下为差。

三、综合评价情况及评价结论

（一）资金总体评价结论

根据2020年青岛市财政局专项业务费项目支出指标体系（详见附件1）打分结果，青岛市财政局专项业务费项目支出得分为98.1分，总体评价等级为优。

（二）各明细项目预算执行情况：

2020年青岛市财政局专项业务费预算资金1856.66万元，预算执行数为1590.97万元，预算执行率为85.69%。

（三）各明细项目评价得分情况

1. 项目决策情况。项目决策指标分值20分，得分19.5分。预算确定项目资金量与工作任务项目精准一致，匹配度需进一步提升。

2. 项目过程情况。项目过程指标分值20分，得分19分。资

金到位及时、资金使用合规、管理制度健全、制度执行有效，项目预算精准度需进一步提高。

3. 项目产出情况。项目产出指标分值 25 分，得分 24.8 分。项目产出数量、质量、成本等均符合预期，及时性有待提升。

4. 项目效益情况。项目效益指标分值 35 分，得分 34.8 分。要持续推进项目可持续发展机制。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。项目立项符合部门职责、程序规范；绩效目标设定清晰、细化、可衡量；资金投入与年度目标相适应，匹配度需继续加强，扣 0.5 分。

（二）项目过程情况。项目资金管理使用符合财务管理制度规定，预算执行率需进一步提升，扣 1 分；组织实施过程合法、合规、完整。

（三）项目产出情况。项目产出数量指标较高，实际完成率高；产出成本与计划成本基本一致，实现了如期、保质、保量完成既定工作目标；项目完成及时性有待继续提升，扣 0.2 分。

（四）项目效益情况。项目效益得到社会和服务对象认可，履职到位、效果明显；可持续影响力较高，发展机制可继续健全，扣 0.2 分。

五、存在的问题及有关建议

1. 绩效目标的资金投入项目预算编制需要更加精准，与实际工作任务匹配度需进一步提高；

2. 提高预算编制的精准度，按照预算执行率的要求，力求项目预算安排资金与预算执行资金一致性达到最佳状态。

下一步，我们将坚持问题导向，按照项目绩效管理要求，牢固树立绩效理念，加强预算管理，提高预算资金与绩效目标匹配程度，科学决策、合理定位，重视项目实施过程，力争高产出、发挥高效益。

附件：1. 青岛市财政局专项业务费项目支出指标体系；
2. 专项业务费使用满意度调查表

青岛市财政局专项业务费项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性	-	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 5项各占1/5权重，每一项不满足，则扣除相应权重。		3	100.00%
			-	3	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	①项目按照规定的程序申请设立； ②所提交的文件、材料符合相关要求； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。 若①②③齐全得权重100%；如不符合①得0分；缺②扣权重1/3；缺③扣权重1/3。		3	100.00%
			-	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理	①项目有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重，每一项不满足，则扣除相应权重。		2.5	83.33%
	资金投入 (8分)	预算编制科学性	-	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②指标清晰、可衡量； ③指标值与项目年度任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重，每一项不满足，则扣除相应权重。		3	100.00%
			-	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作相匹配。 4项各占1/4权重，每一项不满足，则扣除相应权重。		4	100.00%
			-	4	考察项目资金分配是否依据项目预算安排内容和年度工作重点，用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性。	合理	①项目资金分配有测算依据得1/2权重； ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断，分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。		4	100.00%

青岛市财政局专项业务费项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金到位率	-	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核本年度资金落实情况对项目实施总体保障程度。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。	100%	资金到位率达100%得相应权重的100%,每下降1%扣5%权重,扣完相应权重为止。		2	100.00%
		预算执行率	-	2	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。	100%	预算执行率达100%,则得满分,每降低1%扣5%权重分,扣完为止。		1	50.00%
过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金使用合规性	-	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	①符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合使用合规,得满分;存在①或②或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①②③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分;		4	100.00%
		管理制度健全性	-	6	项目实施单位的管理制度是否健全,是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。用以反映和考核财务和业务管理制度的保障情况。	健全	①制定或具有相应的财务管理制度; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③牵头部门资金应建立组织调度、协同推进等相关机制; ④财务管理制度合法、合规、完整; ⑤业务管理制度合法、合规、完整。 5项各占1/5权重分,每一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100.00%
过程 (20分)	组织实施 (12分)	制度执行有效性	-	6	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	①遵守相关法律法规和管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 ⑤项目组织调度、协同推进等相关机制落实到位。 5项各占1/5权重分,每一项不满足,则扣除相应权重分。		6	100.00%

青岛市财政局专项业务费项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率
产出 (25分)	产出数量 (10分)	实际完成率	-	5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内考察本年度项目实际增减变动完成情况。项目数量变动率=(本年度实际数量-上年度实际数量)/上年度实际数量*100%。	100%	实际完成率100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100.00%
		数量变动率	-	5	考察本年度项目实际增减变动完成情况。项目数量变动率=(本年度实际数量-上年度实际数量)/上年度实际数量*100%。	0%	项目数量变动率超过0%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。(若上级部门有相关增长考核数据,标杆值以上上级部门考核数据为准)		5	100.00%
	产出质量 (5分)	质量达标率	-	5	项目完成的质量达标产出数与实际项目产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标	100%	质量达标率100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100.00%
	产出时效 (5分)	完成及时率	-	5	各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。项目完成及时率=及时完成的产出数/实际产出数*100%	100%	完成及时率达100%,则得满分,每低于1%,扣除5%权重分,扣完为止。		4.8	96.00%

青岛市财政局专项业务费项目支出指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	备注	得分	得分率	
效益 (35分)	产出成本 (5分)	成本节约率	-	5	项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、量地完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	0%-15%	成本节约率大于0%且低于15%,则得满分,每高于(15%)或低于(0%)1%,扣除5%权重分,扣完为止。		5	100.00%	
			社会效益	新增就业人数	10	新增就业人员带来的直接或间接影响。	≥30万人	新增就业人员≥30万人则得满分,每降低1%扣5%权重分,扣完为止。	标杆值	10	100.00%
				居民社会保险待遇水平	10	居民社会保险待遇水平的提升产生的效果	稳步提升	本年度居民社会保险待遇大于上年度居民社会保险待遇则得满分,否则不得分。	根据行业标准、横向标准	10	100.00%
可持续发展影响 (2分)	项目发展机制可持续性	项目发展机制可持续性	低收入户保障能力	5	部门履行对低收入户保障能力的保障程度	≥100%	应保尽保≥100%则得满分,否则不得分		5	100.00%	
			长效机制健全性	2	考察项目运转是否形成了可持续发展的机制。	建立健全	项目运转形成了可持续发展的机制则得满分,未形成则可根据专家判断可得75%、50%、25%、0的权重分。		1.8	90.00%	
满意度 (8分)	服务对象满意度	服务对象满意度	群众满意度	8	考察服务对象对项目实施效果的满意程度。	95%	服务对象满意度达95%,则得满分,每降低1%,扣除5%权重分。		8	100.00%	
			合计	100					98.1	98.10%	

专项业务费使用满意度调查表

资金名称	时间
您对该资金使用情况的评	非常 满意
价	一般
您对该资金使用的	差
意见和建议	