

攀枝花市退役军人事务局 整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

攀枝花市退役军人事务局属行政机构，下属独立核算事业单位 3 个，分别是：攀枝花市退役军人服务中心、攀枝花市离退休干部休养所、攀枝花市军供站。

（二）机构职能。

维护军人军属合法权益，加强退役军人服务保障体系建设，建立健全集中统一、职责清晰的退役军人管理保障体制。

（三）人员概况。

攀枝花市退役军人事务局及局属独立核算事业单位编制 48 人，2021 年在职人员总数 49 人，其中：行政人员 14 人，机关工勤人员 2 人；事业人员 31 人；编内临聘人员 2 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2021 年度资金收入合计 4,508.44 万元，其中：年初结转结余 326.49 万元，财政拨款收入 4,154.87 万元，其他收入 27.08 万元。具体为：

2080502——事业单位离退休支出 48.88 万元；

2080505——机关事业单位基本养老保险缴费支出
58.69 万元;

2080801——死亡抚恤 7.81 万元;

2080899——其他优抚支出 3.37 万元;

2080902——军队移交政府的离退休人员安置 550.61 万
元;

2080903——军队移交政府的离退休干部管理机构
187.82 万元;

2080905——军队转业干部安置 2,539.14 万元;

2080999——其他退役安置支出 55.65 万元;

2081001——儿童福利 0.19 万元;

2082801——行政运行 288.76 万元;

2082802——一般行政管理事务 94.26 万元;

2082804——拥军优属 20.56 万元;

2082805——部队供应 200.04 万元;

2082850——事业运行 274.73 万元;

2082899——其他退役军人事务管理支出 109.73 万元;

2089999——其他社会保障和就业支出 1.14 万元;

2120802——土地开发支出 4.12 万元;

2210201——住房公积金 62.94 万元。

（二）部门财政资金支出情况。

2021 年度资金支出合计 4,496.93 万元。具体为：

2080502——事业单位离退休支出 48.88 万元;

2080505——机关事业单位基本养老保险缴费支出
58.69 万元;

2080801——死亡抚恤 7.81 万元;

2080902——军队移交政府的离退休人员安置 550.61 万
元;

2080903——军队移交政府的离退休干部管理机构
187.82 万元;

2080905——军队转业干部安置 2,537.67 万元;

2080999——其他退役安置支出 55.65 万元;

2081001——儿童福利 0.19 万元;

2082801——行政运行 288.76 万元;

2082802——一般行政管理事务 87.59 万元;

2082804——拥军优属 20.56 万元;

2082805——部队供应 200.04 万元;

2082850——事业运行 274.73 万元;

2082899——其他退役军人事务管理支出 109.73 万元;

2089999——其他社会保障和就业支出 1.14 万元;

2120802——土地开发支出 4.12 万元;

2210201——住房公积金 62.94 万元。

（三）结转和结余情况。

2021 年度结转结余非财政拨款资金 11.51 万元。具体为：

2080899——其他优抚支出 3.37 万元;

2080905——军队转业干部安置 1.47 万元;

2082802——一般行政管理事务 6.67 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

1.预算绩效目标管理。目标类预算项目由各业务科室负责编制，目标项目均开展了事前绩效评估，按要求撰写了绩效目标。办公室根据部门年度履职情况编制整体绩效目标，并对绩效目标按规定程序进行审核，不符合要求的，退回申请用款部门重新调整绩效目标；符合要求的，纳入“一体化”项目库管理。

2.预算绩效运行跟踪监控管理。建立了绩效运行跟踪监控机制,定期采集绩效运行信息并汇总分析,对绩效目标运行情况进行跟踪管理和监控。

3.绩效评价管理。预算执行中期或结束后，及时对预算资金的产出和结果进行绩效评价，认真分析产出和结果的效率性和效益性。2021年度财政资金预算执行率高，无资金结余和违规记录等情况。

（二）结果应用情况。

1.绩效自评公开情况。根据市财政局统一安排，在规定时间内按照统一格式、内容、口径在市退役军人局门户网站公开了2021年部门预算整体绩效自评情况,做到基础数据真实、准确、完整。

2.评价结果整改和应用结果反馈

该局结合实际情况，能客观公正地根据预算部门整体支出管理绩效项目进行综合评价，部门整体支出绩效较好。对

财政资金的使用能够严格按照行政单位会计制度及财政相关规定执行。通过电话、现场询问等方式对服务对象进行满意度调查，结果均为满意。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

该单位 2021 年度部门预算具有明确的用途和目标，制定了执行计划，资金到位及时并严格按照财政有关规定使用。预算决策、管理、执行规范，能较好地满足工作需要，取得了良好的社会效益。部门整体支出绩效评价得分 92 分。

绩效指标			指标分值	指标解释	计分标准	自评得分
一级指标	二级指标	三级指标				
部门预算管理（50分）	预算编制（18分）	目标制定	6	评价部门绩效目标是否要素完整、细化量化	1. 绩效目标编制要素完整的，得 3 分，否则酌情扣分。 2. 绩效指标细化量化的，得 3 分，否则酌情扣分。	3
		目标完成	10	评价部门绩效目标实际实现程度与预期目标的偏离度	以项目完成数量指标为核心，评价项目实际完成情况是否达到预期绩效目标，单个数量指标实际完成未达到预期指标或超过预期指标 30%以上的，均不计分。该项指标得分=达到预期值的数量指标个数/全部数量指标个数（即评价选取的项目绩效目标包含的所有数量指标）*10	10
		报送时效	6	部门是否在规定时间内完成绩效目标填报及修改完善	根据年初部门预算绩效目标填报情况打分	6
	预算执行（18分）	动态调整	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	在绩效监控完成后，根据绩效监控结果对当年执行进度落后、无法实现或需进行调整的项目进行预算及绩效目标调整的，指标得分=落实绩效监控结果项目个数/绩效监控需调整项目总数*6 分 当部门项目无调整项目并按照原定绩效目	6

					标实施的，得满分。	
		执行进度	6	评价部门在6、9、11月的预算执行情况	部门预算支出执行进度在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量化指标的各得2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
		支出控制	2	部门公用经费及非定额公用支出控制情况	计算部门日常公用经费、项目支出中“办公费、水费、电费、差旅费、三公经费”等年初预算数与决算数偏差程度 决算偏差程度在10%以内的，得2分。偏差度在10%-20%之间的，得3分，偏差度超过20%的，不得分。	2
	完成结果（14分）	预算完成	5	评价部门预算项目年终预算执行情况	部门预算项目12月预算执行进度达到100%的，得5分，未达100%的，按照实际进度量化计算得分。	5
		资金结余率	6	评价部门预算项目年终资金结余情况	部门预算项目资金结余率小于0.1的项目数/部门预算项目总数*6	6
		违规记录	3	根据巡视巡察、审计监督、财政检查结果反映部门上一年度部门预算管理是否合规	依据上一年度巡视巡察、审计监督、财政检查结果，出现部门预算管理方面违纪违规问题的，每个问题扣0.5分，直至扣完。	3
	专项预算管理（20分）	程序严密	3	评价专项项目的设立是否经过严格评估论证、管理制度是否完善健全	1. 专项项目设立时经过事前绩效评估或可行性论证的，得1.5分，否则不得分。 2. 专项资金的管理办法健全完善的，得1.5分，否则酌情扣分，无管理办法的，该指标不得分。	3
		规划合理	3	评价项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署，项目年度绩效目标与规划是否一致	1. 专项项目（除一次性项目外）制定了中长期规划的，得1分，否则该三级指标整体不得分。 2. 项目规划符合市委、市政府重大决策部署和宏观政策规划的，得1分。 3. 项目年度绩效目标与专项中长期规划一致的，得1分，有一处不符合的扣0.2分。	3

		结果符合	2	评价项目实施结果与项目总体规划计划是否一致	项目实际完成任务量和效果达到规划预期情况的，得满分。按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比。按因素法分配的项目和据实据效分配的项目，将资金分配方向与规划计划支持方向进行对比。完全达到预期的得满分。未完全达到规划预期情况的，以达到预期情况的资金量占项目总金额占比计分。指标得分=项目实施实施结果符合规划的金额/项目总金额*2	2
	项目实施（4分）	分配科学	2	评价项目分配方法选择是否科学，分类评价分配程序和过程管理是否规范	1. 项目分配选取了科学的绩效分配方法，得1分； 2. 采用因素分配法的项目，项目因素选取合理的，得1分；采用项目法分配的项目，评分标准和立项程序合理规范的，得1分；据实据效的项目，基础数据真实，测算精准的，得1分。否则，酌情扣分。	2
		分配及时	2	评价部门是否按规定时限及时分配专项预算资金	按《预算法》规定时限完成分配的考核得2分，否则不得分。	2
	完成结果（14分）	预算完成	3	评价专项项目资金形成实际支出的情况	专项资金实际支出进度达到100%的，得3分，未达到100%的，指标得分=实际拨付使用金额/专项项目金额*3。	3
		实施绩效	3	评价专项项目是否达到预期绩效	部门专项项目属于当年财政重点评价范围的，该项得分使用项目支出评价共性指标、特性指标和个性指标得分换算。若部门专项项目不属于当年重点评价范围的，采用最近年度重点评价相关指标得分换算。	3
		违规记录	2	根据巡视巡察、审计监督、财政检查结果反映部门上一年度部门专项预算管理是否合规。	依据上一年度巡视巡察、审计、财政检查结果，出现专项预算管理方面违纪违规问题的，每个问题扣0.2分，直至扣完。	2
		内部应用	6	部门内部绩效结果与预算挂钩情况	将内设机构和下属单位绩效自评纳入考核体系，建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩机制的，得6分，否则酌情扣分。	4
	绩效结果应用（30分）	自评质量（5分）	5	评价部门整体支出自评准确率	部门整体支出自评得分与评价组抽查得分差异在5%以内的，不扣分；在5%-10%之间的，扣1分，在10%-20%的，扣2分，在20%以上的，扣5分。	5

分)	信息公开 (4分)	绩效信息公开	4	评价部门绩效目标、绩效自评情况和自行组织的评价情况是否按要求向社会公开	按要求在内网或外网公开的, 得4分。	4
	整改反馈 (15分)	结果整改	8	评价部门根据绩效管理结果整改问题、完善政策、改进管理的情况	针对绩效管理过程中(包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价)提出的问题, 发现一处未整改的, 扣1分, 直至扣完。	8
		应用反馈	7	评价部门按要求及时向财政部门反馈结果应用情况。	部门在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告的, 得满分, 否则不得分。	7

(二) 存在问题。

部门预算编制准确性和精细化有待进一步提高; 部门预算执行进度存在不均衡的情况; 缺少对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩的具体制度办法。

(三) 改进建议。

加强财政绩效管理业务的学习, 进一步提高业务素质, 切实提升财政绩效管理工作水平; 在编制预算时, 应结合上年实际开支和标准定额, 合理编制当年预算, 提高预算编制的准确度, 科学、合理的测算部门收支, 提高预算精细化管理水平; 切实加强预算执行进度, 提高财政资金使用效率; 尽快制订对内设机构和下属单位加强预算与绩效挂钩的制度办法。

攀枝花市财政局

2022年7月7日