

关于预算绩效管理情况的报告

(2020年12月30日在市十八届人大常委会第四十五次会议上)

江油市人民政府

江油市人大常委会：

我受市人民政府委托，现将我市预算绩效管理工作有关情况报告如下。

一、制度建设情况

为继续深入推进我市全面实施预算绩效管理，贯彻落实省委、省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见的要求，2020年我市制定印发《全市预算绩效管理工作推进实施方案》和《江油市预算绩效管理工作考核暂行办法》等文件，为加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，切实推进预算绩效管理工作，全面实施预算绩效管理提供了制度。目前我市预算绩效管理工作已经基本形成“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价”的全过程预算绩效管理体系。

二、预算绩效管理工作开展情况

(一) 加强预算绩效目标管理，严把审核关

绩效目标是绩效评价的标准和依据，是做好绩效管理工作的基础。按照“谁申请谁编制、谁分配谁审核、谁批复预算谁批复目标”的原则，要求各单位必须将绩效目标一同编入年度预算申报，并对绩效目标进行完整性、相关性、适当性、可行性审核，

审核结果作为安排年度预算的重要参考。预算绩效目标与预算编制做到“编审同步、上会同步、批复同步、公开同步”，强化了资金使用单位的主体责任和效率意识。

（二）预算绩效动态监控工作开展情况

为加强“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理，促进实现预算绩效目标。2020年市财政组织本级所有预算部门（涉密单位除外）对编制有绩效目标的部门预算项目1-10月绩效目标实现程度全面开展绩效事中监控。监控方式主要采取预算部门自行按照预算绩效管理有关规定，对照绩效目标，对所负责项目的执行过程以及资金使用和管理情况进行跟踪监控，财政部门在预算部门自行监控的基础上，根据预算安排、绩效目标、国库管理等，对项目预算执行进度、绩效目标实现程度进行绩效跟踪管理。今年，市财政抽取农业农村局、经济合作局等10个预算单位，涉及60个项目，涉及金额1632.82万元的绩效运行情况进行重点核查，预算执行率达到84.29%(序时进度83%)。对在绩效监控过程中发现的问题督促预算单位深入分析问题存在的原因，及时予以纠正改进，确保绩效目标的实现。

（三）绩效评价工作开展情况

重点项目支出绩效评价：按照“资金量较大、代表性较强、社会关注度高”的要求。2020年从市本级财政安排的民生保障、基础设施、产业发展、行政运转四大板块中，选取16个由本级

预算安排的项目及 1 个财政政策开展评价,涉及金额 2.5 亿元(其中:委托第三方机构独立开展 1 个政策支出和 1 个项目支出绩效评价)。按照前期准备、实施评价、报告撰写、整改落实四个阶段组织实施项目绩效评价工作。经初步统计,项目效益较好的如:全国第二次污染源普查项目,2018 至 2020 年财政共投入资金 425 万元,项目已通过绵阳市验收,并开展了质量核查工作,验收结果为优,阶段性成果已部分应用于排污许可核查、节能减排、农业普查等工作,为我市后续普查工作打下坚实基础;三合三桥加油站东侧地块拆迁项目、三合镇合谊地块拆迁项目和彰明北江村地块拆迁项目,财政共投入 1242.15 万元,项目实施后,改善了老百姓的居住环境,提升了住房品质,减少了灾害隐患,新建了部分城市基础设施,提升了城市形象;洪灾水利设施项目,财政投入 700 万元,项目的实施有效的确保了受灾地区农田水利设施快速恢复提升,确保工程安全运行,改善了群众饮水、出行和农业生产状况,为当地人民群众生命安全和减少财产损失提供强有力支撑。

部门整体支出绩效评价:组织全市 57 个市级部门和 24 个乡镇全部参与了对本部门 2019 年整体支出情况及对所有预算批复的项目绩效目标完成情况进行自我评价,在各单位自评的基础上,市财政局重点对市场监督管理局、应急管理局等 5 个部门 2019 年度部门整体支出实施重点评价,涉及资金约 2 亿元,预算完成率 95.11%。经评价,5 个部门较好地实现预期绩效目标。通过实

施部门整体支出绩效评价，改变了长期以来项目单位“重预算轻管理、重分配轻监督、重使用轻效益”，花费大量时间和精力跑项目、争资金，忽视对资金追踪问效，使用效率不高、效益不佳等现象，有效发挥了财政资金的使用效益。

（四）绩效评价信息公开工作开展情况

2018年以来，各单位按制定的标准在市政府门户网站“预决算公开专栏”将本单位的预算绩效目标与部门预算同步公开；部门整体支出绩效评价结果与决算同步公开；重点项目绩效评价总报告和第三方中介机构开展绩效重点项目评价的报告均进行公开，接受社会监督。

（五）强化绩效结果应用和监督考核机制

把绩效评价结果作为下年度安排部门预算和考核部门工作业绩的重要依据，对上一年度全部部门预算执行进度未达到90%的部门，原则上不再增加安排当年部门预算规模；对上一年度全年部门预算执行进度未达到80%的部门，视情况调减其当年部门预算规模。同时，把预算绩效管理工作纳入市委、市政府绩效管理目标考核。

三、全面实施预算绩效管理取得的成效

通过开展预算绩效管理工作，各单位逐步树立了绩效理念，提高管理水平，确保各项民生政策的落实，促进了各单位更好地履行职责，不断提高财政资金使用效益。优化支出结构从单纯的事后绩效评价转变为与开展绩效目标管理、事前评估、事中监控

相结合的预算绩效管理，把预算编制与部门发展规划和绩效目标联系起来，并进行跟踪问效。例如：我市依托财政厅“扶贫资金动态监控平台”，对2019年的扶贫资金通过绩效目标对扶贫项目资金进行全过程跟踪管理，结合预算绩效考核，由财政部门对项目单位进行督导和跟踪问效，倒逼项目完成时限。2019年填报扶贫项目47个，绩效自评项目47个，自评率100%，单位支出进度达92.78%，资金的精准管理在打赢脱贫攻坚战中发挥了关键性作用，最大限度发挥了扶贫资金效益。

四、存在的问题和困难

（一）绩效评价管理制度还需进一步健全。虽然我们制定了相关的管理办法和实施细则，建立了与实际相结合并具有指导意义的绩效管理工作机制和流程，但还不完善。财政支出绩效相关的法律法规尚不健全，绩效评价开展缺乏强有力的制度保障。

（二）绩效评价指标体系还需进一步完善。财政支出的评价对象涉及行业多，项目之间差异性大，能体现项目效果的个性指标，在标准设计上存在难度，导致评价内容不够全面。

（三）绩效理念还需进一步提高。各部门对绩效理念认识不到位，长期以来形成的“重分配、轻管理”的观念还没有彻底根除。对单位绩效不重视，往往只能提供有限的财务资料或简单的工作计划、工作总结，绩效评价工作资料非常有限，内容粗浅，一些部门认为资金使用只要合理合规就行，使用效益与己责任不大，因此对绩效管理工作重视不够。

（四）人员素质有待进一步提高。由于预算绩效管理工作开展时间短，涉及面广，专业性强，加上缺乏系统的培训，无论是预算单位还是财政部门相关人员，对预算绩效管理理解不充分，对预算绩效管理业务不精通，在一定程度上影响了绩效评价工作质量。

五、下步工作建议

（一）完善绩效评价工作制度。逐步建立和完善财政支出绩效评价相关制度，不断学习借鉴其他地区的先进做法，充分发挥相关主管部门的专业优势，逐步提高评价工作质量。

（二）加强评价指标体系建设。采取汇总梳理以前年度制定的指标，将符合当前预算绩效管理要求和行业管理要求的个性指标汇编成库。并根据项目特点和要求不断更新指标库，使指标体系更完善、更科学。

（三）加强学习培训，提升业务能力。由于绩效评价工作要求高，工作量大，涉及项目业务、财务、效益等多方面的专业知识，对各预算部门、财政部门的机构能力和人员素质来说，无疑是一场严峻的考验，只有通过进行多方位多层次的学习培训，努力提高相关人员素质，才能真正将预算绩效管理工作落实到位。

（四）加大宣传力度，树立绩效管理理念。通过各种媒介、各种形式和渠道，加大绩效管理理念宣传，创造良好社会舆论氛围，不断提高部门（单位）的绩效意识，发挥各部门在预算绩效管理中的主体作用。