

# 关于 2020 年预算绩效管理工作的说明

2020 年，我市深入推进全面实施预算绩效管理，不断提高财政资金使用效益,预算绩效管理工作取得较好成效，现将工作开展情况说明如下：

## 一、预算绩效管理工作总体情况

2020 年，我市按照中、省、德阳市要求，深入推进全面实施预算绩效管理。探索开展预算事前绩效评估试点，强化绩效目标引领和绩效结果应用，推动绩效监控、绩效评价全覆盖，加大绩效结果公开力度，加快构建“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系。探索开展预算事前绩效评估试点，在编制 2020 年部门预算时选取了 6 个部门预算项目开展预算事前绩效评估。强化绩效目标引领，按照“谁申请资金、谁设定目标”的原则，2020 年组织全市所有部门对部门整体支出和项目支出（含年初预算和追加）全部编制了绩效目标,实现了绩效目标管理全覆盖。全面开展预算绩效运行监控管理，组织全市所有部门对 2020 年编制的部门整体支出和项目支出绩效目标开展绩效监控，对项目进度、预算执行、投入产出、各项效益的阶段性完成情况进行动态跟踪监控、监督检查和纠偏处理,实现了绩效运行监控全覆盖。全面开展财政支出绩效评价，组织全市所有部门对 2019 年支出开展了部门整体、项目、政策支出绩效评价工作,实现了绩效评价全覆盖。加强绩效结果运用，将事前绩效评估、绩效目标、绩效监控、绩效评

价结果与改进项目管理、调整资金预算挂钩。加大公开力度，将2020年部门预算绩效目标、2020年绩效评价情况、2019年预算绩效管理工作情况在市政府门户网站进行公开，接受社会监督。

## 二、工作具体开展情况

### (一) 过程管控体系。

#### 1.事前绩效评估。

在编制2020年部门预算时,我市正式启动事前绩效评估试点工作。市财政局对市级部门报送的2020年部门预算新增项目和新增预算进行初审后,选取了6个重点项目由市财政局各业务股室骨干组成的评估小组直接组织实施事前绩效评估，形成了内容详实的评估报告。

#### 2.事中绩效监控。

2020年，我市全面开展预算绩效运行监控管理，要求全市所有部门对编制的部门整体支出绩效目标和所有项目支出绩效目标开展绩效监控，对项目进度、预算执行、投入产出、各项效益的阶段性完成情况进行动态跟踪监控、监督检查和纠偏处理,实现了绩效运行监控全覆盖。

#### 3.事后绩效评价。

(1) 部门整体绩效自评覆盖率。2020年，我市继续深入推进绩效评价工作，组织全市所有部门开展了部门整体支出绩效评价工作，实现了部门整体支出绩效自评全覆盖。

（2）项目（政策）支出绩效自评覆盖率。2020 年，我市继续深入推进绩效评价工作，组织所有部门对 2019 年度所有项目（政策）支出全面开展绩效自评，实现了项目和政策支出绩效自评全覆盖。

（3）财政重点绩效评价。2020 年，市财政局持续深入开展财政重点支出绩效评价，选取了 6 个部门整体、24 个项目、1 个政策由市财政局直接组织开展财政重点支出绩效评价。

（4）财政重点绩效评价资金范围。2020 年，市财政局持续扩大财政重点绩效评价范围，从一般公共预算向其他三本预算拓展，财政重点绩效评价覆盖四本预算。

（5）委托第三方独立开展绩效评价。2020 年，为提高预算绩效评价的质量和效率，充分发挥第三方机构专业性作用，确保预算绩效评价工作客观公正、规范有序，市财政局通过政府购买服务方式采购了两家中介机构参与财政重点绩效评价工作。

（6）建立自评抽查机制并实施自评抽查的。2020 年，在《2020 年财政支出绩效评价工作的通知》中明确市财政局将组织力量对市级各部门的自评情况进行抽查与复评（重点评价），并将复评结果作为下年度预算安排的重要依据。2020 年，根据工作安排，市财政局根据各部门自评情况，有针对性的选取了 6 个部门整体、24 个项目、1 个政策通过财政重点评价方式开展抽查复评。

#### 4.绩效目标管理。

（1）绩效目标管理范围。2020 年，在编制部门预算时要求所有部门同步开展绩效目标管理，实现了绩效目标管理部门全覆盖。

（2）绩效目标管理数量规模。2020 年，在编制部门预算时要求所有部门对其所有项目同步编制项目支出绩效目标，同时在年度执行中追加预算（含上级资金）也要求同步明确绩效目标，实现绩效目标管理项目全覆盖。

（3）绩效目标管理范围从一般公共预算向其他三本预算拓展。2020 年，我市持续强化绩效目标管理，绩效目标管理范围覆盖四本预算。

（4）绩效目标会审。2020 年,市财政局组织各业务股室业务骨干,针对各部门报送的部门预算绩效目标进行了集中会审,进一步增强了预算编制的科学性、合理性、规范性。

（5）提交人大审查。2020 年，我市将预算绩效目标随同部门预算一同报市人大进行审核批复。

## 5.绩效结果应用。

（1）事前绩效评估结果应用。2020 年，在编制部门预算时市财政局根据工作需要选取了 6 个项目开展事前绩效评估试点工作，并将事前绩效评估结果作为预算安排的重要依据。

（2）绩效目标管理结果应用。2020 年,市财政局组织各业务股室业务骨干对各部门报送的部门预算绩效目标进行了集中会审，并将绩效目标结果作为预算安排的必要依据。

（3）事中绩效监控结果应用。2020年，市财政局根据工作需要选取了16个项目、6个部门整体开展财政重点绩效监控工作，并及时将财政重点绩效监控结果反馈各业务股室，并由各业务股室根据绩效监控结果及时督促单位改进管理和调整预算。

（4）绩效评价结果应用。2020年，市财政局及时将本级财政重点绩效评价发现的问题及时反馈给被评价部门，并要求各部门及时组织整改，并将整改情况书面反馈市财政局。同时将绩效评价结果反馈各支出业务股室，要求各业务股室将绩效评价结果作为2021年部门预算安排的重要参考依据，并将结果应用情况书面反馈法规会计和监督股。

（5）绩效信息公开。2020年，市财政局在市政府门户网站上公开了2019年度预算绩效管理情况、2020年绩效评价报告，组织各部门公开了2020年部门预算绩效目标。

## （二）基础支撑体系

### 1. 制度建设。

（1）出台实施方案。为深入推进全面实施预算绩效管理，加快建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，绵竹市财政局制定了《绵竹市财政局预算绩效管理工作实施方案》。

（2）出台相关制度。近年来，市财政局转发了《四川省财政支出绩效评价管理办法》并结合我市实际提出了具体要求，出台了《绵竹市预算事前绩效评估管理暂行办法》、《绵竹市预算绩效目标管理办法》、《绵竹市预算绩效运行监控管理暂行办法》

等规章制度，明确了事前绩效评估、绩效目标、绩效监控、绩效评价的工作目标、工作职责，推动我市预算绩效管理工作制度化规范化。

## 2.宣传培训。

（1）举办业务培训。2020 年 11 月，市财政局组织 69 个一级预算单位预算绩效管理人员开展了预算绩效管理知识培训，进一步提高了我市各部门预算绩效管理理论知识、政策水平和业务能力。

（2）宣传报道。2020 年我市充分利用各级各种媒体宣传报道我市绩效管理工作，共撰写绩效相关信息 5 篇，其中被省级及以上相关媒体登载宣传 3 篇。

## （三）考核监督体系

### 1.考核机制。

2020 年，绵竹市委目标绩效管理办公室将预算绩效管理工作纳入政府考核范畴，并占有一定权重。

### 2.监督机制。

2020 年绩效评价工作结束后，市财政局及时将绩效评价工作开展情况及财政重点绩效评价报告向市人大进行报告，市人大预算委员会对财政重点绩效评价工作提出了具体的要求。

## 三、下一步工作打算

### （一）完善我市预算绩效管理制度建设。

下一步将根据《中共四川省委 四川省人民政府关于全面实施

预算绩效管理的实施意见》（川委发〔2019〕8号）文件精神及财政厅具体要求，结合我市实际情况出台、修订、完善相应文件，建立涵盖组织保障、流程管理、基础支撑、考核监督四个板块，覆盖所有管理对象，贯穿事前评估、事中监控、事后评价以及绩效目标管理和绩效结果应用全过程，包括管理办法、实施细则、操作流程等在内的配套制度，形成我市预算绩效管理制度体系。

## （二）加大宣传培训力度，增强绩效责任意识。

加大预算绩效管理的培训力度和宣传力度。一是通过积极向省财政厅争取业务培训和交流学习机会，定期邀请相关专家对预算绩效管理人员进行业务培训，提高预算绩效管理人员的专业水平。二是利用财政工作会、预算编制会、决算编制会、业务培训会等机会，对各部门宣传预算绩效管理，提升部门的绩效责任意识，提高部门对预算绩效管理工作的重视度。