

附件 2

绵竹市财政局

关于 2019 年预算绩效管理工作的说明

2019 年，我市积极推进预算绩效管理工作，不断提高预算绩效管理工作的质量和水平，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

2019 年，我市按照中、省、德阳市要求，稳步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，全面开展预算绩效目标管理，进一步加强绩效运行监控管理，深入推进支出绩效评价，加强绩效评价结果应用，加大绩效结果公开力度，推动构建“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，2019 年 9 月在编制 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。全面开展绩效目标管理，按照“谁申请资金、谁设定目标”的原则，组织全市所有部门在编制 2019 年部门预算时同步编制部门预算绩效目标，实现了绩效目标管理部门全覆盖。进一步加强预算绩效运行监控管理，要求全市所有部门选取部分 2019 年部门预算项目开展绩效监控，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部门全覆盖。深入推进支出绩效评价，继续组织全市所有部门对 2018 年支出开展了部门整体、项目、政策支出绩效评价工作，

实现了绩效评价部门、资金全覆盖。加强绩效评价结果运用，在启动编制 2020 年部门预算时将 2019 年度财政重点绩效评价结果与资金投向调整、预算增减、清理退出挂钩。加大公开力度，将 2019 年部门预算绩效目标、2019 年绩效评价情况、2018 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）组织保障体系。

机构队伍建设。为保证预算绩效管理工作有序推进，2019 年 6 月机改前预算绩效管理工作由预算股负责，并加挂绩效办牌子。2019 年 6 月机改后，预算绩效管理工作由法规会计和监督股负责。

（二）过程管控体系。

1. 事前绩效评估。2019 年 9 月，在启动编制 2020 年部门预算时，我市正式启动事前绩效评估试点工作。根据各业务股室对市级部门报送的 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。2019 年，我市进一步加强预算绩效运行监控管理，要求全市所有部门选取部分 2019 年部门预算项目开展绩效监控，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部门全覆盖。

3. 事后续效评价。

(1) 部门自评覆盖情况。2019 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部门整体、项目、政策支出绩效评价工作。组织所有市一级预算单位对本部门（单位）2018 年度财政资金使用情况开展自评并撰写部门预算支出绩效报告；组织所有部门对 2018 年度资金在 100 万元以上的项目开展自评，本部门专项资金没有超过 100 万元项目的，要求至少从中选取一个以上项目开展自评，所选择项目资金的总额不得低于部门专项资金总额的 30%。

(2) 财政重点绩效评价情况。2019 年，市财政局进一步扩大财政重点绩效评价覆盖范围，选取了 7 个部门、22 个项目、2 个政策由市财政局直接组织开展财政重点绩效评价。

(3) 财政重点绩效评价资金范围。2019 年，按照省财政厅推进市县财政两年攻坚工作相关要求，我市进一步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，实现了财政重点绩效评价覆盖四本预算。

(4) 建立自评抽查机制并实施自评抽查的。2019 年，在制定《2019 年财政支出绩效评价工作的通知》时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，并将复评结果作为下年度预算安排的重要依据。2019 年，根据工作安排，财政局各支出业务股室根据各归口管理部门自评情况，有针对性的选取了部分部门及项目开展自评抽查。

4. 绩效目标管理。

(1) 绩效目标管理范围。2019 年，在编制部门预算时要求各部门同步开展部门预算绩效目标管理，同步编制部门整体支出绩效目标和项目支出绩效目标，实现绩效目标管理部门全覆盖。

(2) 绩效目标管理覆盖率和规模。2019 年，在编制 2019 年部门预算时，要求各部门同步编制部门整体支出绩效目标和项目支出绩效目标，实现了绩效目标管理资金全覆盖。

(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。2019 年，我市继续扩大绩效目标管理范围，绩效目标管理范围实现四本预算全覆盖。

(4) 绩效目标会审。2019 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。2019 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，并在人代会期间将部门预算及绩效目标录入“查询机”供人大代表现场查阅审核。

5. 绩效结果应用。

(1) 事前绩效评估结果应用。2019 年 11 月，在编制 2020 年部门预算时市财政局根据工作需要选取了 6 个部门预算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) 绩效目标审核结果应用。2019 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，并要求支出业务股将绩效目标会审结果作为预算安排的重要依据。

（3）绩效监控结果应用。2019 年，市财政局组织全市所有部门开展了绩效运行监控工作，并将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调整预算。

（4）绩效评价结果应用。2019 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业务股室，要求各业务股室将绩效评价结果作为 2020 年部门预算安排的重要参考依据。

（5）绩效管理公开情况。2019 年，市财政局在市政府门户网站上公开了 2018 年度预算绩效管理情况、2019 年绩效评价报告，组织各部门公开了 2019 年部门预算绩效目标。

（三）基础支撑体系

1. 制度建设。

（1）出台实施方案。2019 年，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》、《四川省财政绩效管理五年规划（2016-2020 年）》并结合我市实际提出了具体要求，出台了《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. 技术支撑。

编制 2019 年部门预算时将绩效目标纳入部门预算管理软件进行管理，运用软件实现了部门预算与绩效目标“同步编制、同步上会、同步批复、同步公开。”

3. 宣传培训。

(1)举办业务培训。2019 年 9 月，在全市 2019 年财政工作暨 2020 年预算编制工作会议上，通过市领导在会上对各部门主要领导关于预算绩效管理工作提出了具体要求。2019 年，市财政局通过多种方式组织全市行政事业单位具体从事预算绩效管理人员开展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。2019 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。2019 年通过市本级平台宣传 7 篇，被省级及以上相关媒体登载宣传 1 篇。

(四) 考核监督体系

1. 考核机制。

2019 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。

2019 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结果向市政府、市人大报告，主动接受人大监督。

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《中国四川省委 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）文件精神及省、市具体要求，结合我市实际情况出台相应文件，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）加大培训宣传力度，增强绩效理念。

加大预算绩效管理的培训力度和宣传力度。一是通过积极向省级和德阳市级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、在实际案例中向绩效管理人员进行业务培训等多种方式开展业务培训，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，提升部门的绩效意识，提高部门对预算绩效管理的重视度。

（三）加强绩效结果应用。

下一步将参照省厅的管理办法制定绵竹市绩效结果应用办法，建立覆盖所有绩效管理对象、覆盖预算管理全过程的结果应用机制。部门绩效结果与年度部门预算安排挂钩，与市政府对部门年度绩效管理工作考核挂钩；政策绩效结果与政策（包括该类政策对应项目）调整、

整合、退出挂钩；项目绩效结果与资金投向调整、预算增减、清理退出挂钩。