

2021 年上饶市预算绩效管理工作 开展情况说明

上饶市财政局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实中央、省、市关于预算绩效管理工作的决策部署，加快预算绩效管理改革步伐，努力构建全过程、全方位、全覆盖的预算绩效管理工作格局，财政资源配置效率和使用效益不断提升，为促进上饶经济社会持续健康发展提供有力保障。

一、预算绩效管理工作开展情况

2021 年，上饶市本级纳入绩效管理的一级预算部门 92 个，占市本级预算部门的 100%，将项目全面纳入绩效管理，从数量、质量、时效、成本、效益等方面全面考量项目预算资金的使用效果。

（一）加强组织领导，完善管理制度建设。为切实做好预算绩效管理工作，努力实现在 2022 年基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系的目标，出台了《中共上饶市委 上饶市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施方案》《上饶市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》《上饶市预算绩效管理内部规程》等文件。同时，成立了上饶市财

政局绩效管理办公室，安排了一定的预算经费，全面负责财政绩效评价工作，建立了由局绩效办牵头，其他科室互相配合的预算绩效管理工作机制。

（二）强化目标管理，实现绩效目标管理全覆盖。市本级各预算单位结合实际情况，设置了部门和单位整体绩效目标及项目绩效目标，且将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，加强了绩效目标审核，并与预算同步批复下达。根据一般公共预算、政府性基金预算和地方性政府债券预算统计，2021年编报了623个项目，共48亿多元，预算单位和预算资金覆盖率为100%。

（三）推进绩效中期管理，规范绩效运行跟踪监控。在绩效目标编制全覆盖的基础上，对实施过程中的项目开展事中跟踪监控，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，并选择了市民航局航线运营补贴、市住房公积金管理中心等级保护测评、市卫健委卫生健康专项经费、市机关事务管理局新老办公楼行政大楼基本运行经费、市科协科普经费、市林业局松线虫专项治理、市城管局特保人员经费、市国资委国资国企改革、国资监管、监管企业审计项目支出、市农业农村局农产品广告宣传费和市政府金融办金融监管等项目进行重点绩效运行监控，及时发现项目实施过程中存在的问题及原因，提出整改建议，避免资金在部门单位闲置沉淀浪费，从而提升预算绩效管理水平，提高资金使用效益。

（四）扩宽绩效评价范围，逐步实现绩效评价的全覆盖。

一是全面推进预算主管部门开展部门整体支出与项目支出绩效自评，实现了市直 92 个部门整体支出自评全覆盖。二是在单位自评基础上，我们选择了一些社会关注度高、涉及面广、金额较大的专项资金委托第三方机构进行财政重点评价。2021 年，我局对三清山机场 2019 和 2020 年度航线运营补贴、上饶市人民医院城北院区工程建设、上饶市西货站一期（坑口铁路专用线）、中医院发展专项经费、市级储备粮补贴、人才发展专项资金等项目进行财政重点评价，涉及资金 5 亿多元。

（五）强化绩效评价反馈，推进绩效评价结果应用。

绩效评价结束后，及时将财政重点评价结果反馈给项目单位，同时将结果抄送局预算科和相关业务科室，并督促项目单位针对评价中发现的问题及时采取措施进行整改。整改的情况作为改进预算管理、编制以后年度预算的重要依据。如在对上饶三清山机场 2019 和 2020 年度航线运营补贴项目进行的绩效评价结果指出：上饶=北京大兴航线与昆明=上饶=哈尔滨航线财政补贴成本较高，性价比较差；北京（南苑）=上饶=佛山和上饶=北京大兴航线重复。绩效办及时将结果反馈给上饶市民航局并督促其进行整改，并抄送预算科和经建科。

二、下一步工作打算

1. 进一步加强培训学习。一是要加大预算绩效管理基础理论和实务操作统一培训力度，对各预算主管部门、预算单位和中介机构等多层次进行辅导和培训。二是要进一步加强理论研究，对绩效评价的办法、范围、技术手段进行探索和研究，形成理论和实践互进的良好局面。

2. 进一步宣传预算绩效管理政策。大力倡导“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，营造“讲绩效、重绩效、用绩效”的良好氛围，使社会公众了解并支持预算绩效管理工作。

3. 进一步压实部门责任。以全省财政预算绩效管理考核和对市直机关、各县（市、区）预算绩效管理考核为抓手，进一步提高部门对资金使用绩效的重视和开展绩效管理工作的自觉性，压实部门责任，明确绩效管理责任约束。

4. 进一步落实评价结果公开和反馈应用制度。按照“谁评价，谁报告，谁公开”的原则，财政部门、各预算部门单位在一定范围内披露部分社会关注度高的项目资金使用绩效，接受社会公众监督，以公开促进部门的责任感和紧迫感，部门主动运用评价结果。落实好绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩机制。