

# 上饶市发展和改革委员会 2020 年度 市直机关预算绩效管理工作考核自评报告

根据《上饶市财政局关于考核 2020 年度市直机关财政预算绩效管理的通知》要求（饶财绩〔2021〕3 号），我委对 2020 年预算绩效管理开展了自评。现将自评总结情况汇报如下：

## 一、基础工作管理

### （一）组织保障。

1. 为了加强预算绩效管理，我委成立了由委主要领导任组长、各分管领导为副组长、委机关各科室和委属各单位负责人为成员的绩效管理工作领导小组。领导小组下设预算绩效考核工作小组，由分管领导牵头负责，办公室具体负责。预算绩效评价工作原则上由办公室牵头组织，委机关和委属各单位财务具体负责实施。

2. 为了推进预算绩效管理工作，委领导作出了批示。党组书记、主任张平就推进预算绩效管理书面批示：应加强预算绩效管理，强化财政预算意识。分管领导沈火忠就推进预算绩效管理也多次作出了书面批示。

### （二）制度建设。

1. 为了强化机关财务管理，提高资金使用效率，2020 年 12 月我委修订和完善了《上饶市发展和改革委员会财务管理

制度》。财务管理制度共分六章、23条。包括预算管理、支出管理、资产管理、委属单位财务管理等内容。

2. 为了加强我委预算绩效管理，提高资金使用效益，强化预算支出责任，合理配置资源，根据《上饶市财政局关于考核2020年度市直机关财政预算绩效管理的通知》（饶财绩〔2021〕3号），制定了《上饶市发展和改革委员会2020年度预算绩效自评工作方案》。《方案》包括绩效评价工作目标和原则、评价对象和内容、组织管理及职责分工、评价程序、具体实施计划及时间安排等四个方面的内容，进一步规范了我委预算绩效管理工作。

### （三）指标体系

评价指标：主要包括投入、过程、产出、效果四大类，共28个指标。

（1）投入指标：反映发改委部门预算配置安排情况，包括：绩效目标合理性、绩效指标明确性、在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率。

（2）过程指标：反映发改委部门预算执行情况、部门预算管理情况、部门资产管理情况，包括：预算完成率、预算调整率、支付进度率、结转结余率、结转结余变动率、公用经费控制率、“三公经费”控制率、政府采购执行率、管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、基础

信息完善性、管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率。

(3) 产出指标：反映发改委职责履行情况。包括：实际完成率、完成及时率、质量达标率、重点工作办结率。

(4) 效果指标：反映发改委履职效果情况，包括：经济效益、社会效益、生态效益、社会公众或服务对象满意度。

#### (四) 考核工作、宣传培训

按照上饶市财政局 2020 年度绩效考核实施方案要求，我委认真做好考核和宣传工作，利用各种媒体形式，宣传《预算法》、财税体制改革、预算绩效管理，及时报送委机关预算绩效材料，做到日常报送材料规范、内容完整、目录清晰；委机关及委属各单位按规定及时在上饶市政府信息公开平台上公示了部门预算、部门决算及三公经费收支情况，广泛接受社会各界人士监督，创造良好的社会舆论氛围。

## 二、绩效目标管理

根据上饶市财政局《关于考核 2020 年度市直机关财政预算绩效管理的通知》统一部署和要求，我委预算项目支出绩效目标进行了申报。我委 2021 年度预算项目支出为 477 万元，绩效目标申报金额为 477 万元，占本部门预算项目支出总额的 100%。

## 三、绩效监控管理

根据上饶市财政局的工作安排，我委对 2020 年度大专项资金支出绩效运行进行了监控。

### （一）项目范围

我委大专项工作经费 477 万元，包括：价格监测及决策听证经费 2 万元，核实实施行政许可及成本监审工作经费 15 万元，经营服务性收费年度稽查工作经费 20 万元，行政事业性收费年度稽查工作经费 10 万元，项目前期工作经费 270 万元，第十四个五年规划纲要编制前期工作经费 140 万元，“四办”工作经费 20 万元。

价格监测工作是开展市场价格动态分析、收集市场价格信息、综合市场价格监测数据等工作，为政府的宏观调控和价格决策提供重要的价格信息。

价格决策听证是制定关系群众切身利益的公用事业价格、公益性服务价格和自然垄断经营的重要商品价格标准听证的组织、服务、核查等工作。

核实实施行政许可是我委工作职能中的重要内容。《行政许可法》实施以来，国家对价格评估机构资质、价格评估人员执业资格、价格鉴证师注册管理认定实行行政许可。省将丙级价格“双认定”工作下放至市级价格主管部门，三项行政许可是价格主管部门实施的一项重要工作。

价格成本监审是价格主管部门依据《价格法》和《政府制定价格成本监审办法》，通过大量调查、测算、审核等工作程序核定价格成本的公务活动。

项目前期工作为强化与上级部门沟通对接，切实做好我市重大政策研究、重大项目谋划和储备工作。

根据《上饶市人民政府办公室关于印发上饶市“十四五”规划编制工作方案的通知》（饶府办字〔2019〕42号）有关精神，《上饶市国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》编制等服务项目已于2020年1月15日完成招标采购工作。做好《纲要》编制工作意义重大。我委于2020年3月3日与北京大学（第三方机构）签订了项目服务协议书，项目编制费为220万元人民币，根据项目服务协议书要求，2020年已支付140万元（含一期已支付50万元，二期待支付90万元），余下合同款80万元拟列入2021年经费预算。

## （二）项目规模

大专项工作经费绩效评价。年初预算477万元，预算项目支出477万元。

价格监测经费。主要用于我委承担的98个常规性品种价格监测工作以及承担的一些临时指定的异常波动不确定性商品的价格监测工作和“晒价”品种的采价工作。

价格决策听证经费。主要用于制定关系群众切身利益的公用事业价格、公益性服务价格和自然垄断经营的重要商品价格标准听证的组织、服务、核查等工作。

核实实施价格行政许可经费。主要用于价格评估机构、人员和注册价格鉴证师的管理、监督检查、年检、注册、培训等。

价格成本监审经费。主要用于成本测算、审核和培训等。

项目前期工作专项经费。主要用于重大政策研判、重大课题研究、重大决策咨询、重大项目事前事中事后的谋划、推进与监管。

第十四个五年规划纲要编制经费。主要用于《上饶市国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》编制等服务项目。

### （三）信息应用

定期采集绩效运行信息并进行汇总分析，确保绩效目标如期实现，或对偏离绩效目标及时提出调整意见。

2020年安排的大专项工作经费，为我委价格监测、价格决策听证、核实实施行政许可、价格成本监审职能及项目前期工作得以履行提供了经费保障，为重大政策研判、重大课题研究、重大决策咨询、重大项目事前事中事后的谋划、推进与监管提供重要信息。

该项目决策科学，依据充分，项目管理较为规范，项目完成效果好，实施后达到预期的目标。

#### 四、部门整体支出绩效管理情况

根据《上饶市财政局关于开展 2019 年度市直部门整体支出绩效评价工作的通知》（饶财绩[2020]3 号）要求，对上饶市发展和改革委员会 2019 年度的部门整体支出开展绩效自评：

##### （一）部门概述和基本情况

上饶市发改委系财政全额预算拨款单位。2019 年年末编制数 112 个，其中机关行政编制 40 个、纪检专项编制 3 个、纪检参公编制 2 个；委属单位参公事业编制 14 个，事业编制 53 个；年末实有人数 162 人，在职人员 106 人，其中机关行政编制 36 人、纪检专项编制 3 人、机关工勤人员 6 人（不占编制），委属单位参公事业编制 10 人、事业编制 51 人；离休人员 1 人，退休人员 55 人。

内设科室分别是：办公室、综合规划科、投资设审科、地区经济科、农村经济科、财金外资信用科、交通运输协调科、产业高技科、资源节约和环境保护科、社会发展科、能源科、价格管理和收费管理科、价格调控和成本监审科、公共资源交易管理科、行政服务科。

委属单位包括：上饶市重点工程建设办公室、市铁路建设办公室、市农业利用外资办公室、市民用航空发展局、市价格认定监测管理局、市工程咨询中心。

## （二）评价工作开展情况：

### 1、部门整体支出评价原则、指标评价体系：

（1）部门整体支出绩效评价原则：遵循客观公正、操作简便高效，尊重客观实际，实事求是的原则。

（2）整体支出绩效评价体系：主要参照了财政部门制定的《2018年度部门整体支出绩效评价指标体系》的相关内容，根据部门具体情况对个性指标进行了调整细化。

### 2、整体支出绩效评价过程：

（1）前期准备：按照绩效自评工作要求，组成以委主要领导为组长的绩效评价工作小组，对相关的国家法律法规进行了认真学习，掌握政策，根据部门整体收支情况制定了部门整体支出绩效评价实施方案。

（2）组织实施：核查2019年同级财政预算批复执行及部门整体支出情况，着重核查了“三公”经费及资产管理、内部控制制度情况，根据部门职能和年初制定的绩效考核目标，对内设机构及委属单位进行了绩效考评。

（3）分析评价：对评价过程中收集资料进行归纳，汇总分析，依据设定的部门整体支出绩效评价指标体系进行了评分，形成了综合性书面报告。



### （三）部门整体支出评价分析

#### 1、部门整体收支情况：

全年财政拨款收入总计 14162.25 万元，其中上年结转和结余 434.72 万元，较上年 396.79 万元增加 9.56%；本年收入合计 13727.52 万元，较上年 15563.75 万元减少 11.80%。

2、三公经费支出情况：2019 年部门预算安排“三公”经费 51.84 万元，实际支出 6.26 万元，支出控制率为 12.08%。

#### 3、部门整体支出情况分析

（1）部门整体支出情况分析：2019 年发改委部门整体支出 13652.65 万元，其中：工资福利支出 1063.76 万元，占总支出的 7.51%；商品服务支出 666.93 万元，占总支出的 4.71%；对个人和家庭补助支出 886.17 万元，占总支出的 6.26%；资本性支出 135.79 万元，占总支出的 0.96%；对企业补助支出 10900 万元，占总支出的 76.96%。

2019 年发改委部门年末结转和结余 509.60 万元。

（2）“三公经费”支出情况分析：2019 年发改委“三公”经费支出 6.26 万元，其中：因公出国费 0.60 万元，公务用车运行维护费 0 万元，公务接待费 5.66 万元。2019 年三公经费预算数 51.84 万元，支出控制率为 12.08%。上年度三公经费预算数 59.34 万元，预算动态变动率为-12.64%。

(3) 固定资产管理情况分析：至 2019 年 12 月末我委固定资产 198.33 万元，我委制定固定资产管理办法，按照厉行节约，物尽其用的原则，采取统一建帐，统一核算管理，对每件固定资产使用明确保管职责，闲置的资产，由办公室统一调剂，合理流动，发挥其效益。

#### 4、部门整体支出管理情况分析

(1) 严格预算支出管理。在支出预算编制上，人员经费按照配置定额，逐人核定编制，公用经费分类分档，按定额编制；根据“总量控制、计划管理”的要求严格控制行政经费，压缩公务费开支，严格控制“三公经费”，资产的配置严格政府采购，按照预算科目和项目资金的规定使用财政资金，保障我委整体支出的规范化和制度化。

(2) 财务管理上，按照国家相关法律法规，制定了机关财务、固定资产管理、接待、会议、差旅、因公出国、车辆使用等管理制度，并严格按制度执行，保证财政资金的安全和高效运行。

#### (四) 整体支出绩效情况分析

2019 年，根据我委年初工作规划和重点工作，围绕市委、市政府的工作部署，积极履行职责，强化管理，较好的完成了年度工作目标，同时加强预算收支的管理，建立健全内部管理制度，严格内部管理流程，部门整体管理得到了提升。

2019 年度部门整体支出绩效情况如下：

1. 本年预算配置控制较好，财政供养人员控制在预算编制内，实际在职人员数较编制数略少，三公经费支出总额较上年有大幅减少。

2. 预算执行方面，财政拨款支出总体控制较好，支出总额较预算有所增加，主要是因为基本支出中，财政政策性工资有所增加，本年部门预算未进行相关调整。

3. 预算管理方面，我委制定了切实有效的内部管理制度，执行总体较为有效。

#### （五）总体支出综合评价及结论

根据考核评分细则，我委 2019 年整体支出严格按照国家的相关的财务管理制度规定，财务制度健全、会计核算规范，依照计划管理使用，我委的整体支出对发改工作的正常运行，全市重大项目的有效推进发挥了重要作用，在强化部门责任、项目资金争取、综合协调服务、经济运行调节和干部队伍建设等工作取得了较好成效。对照部门整体支出绩效评价指标体系，我委绩效评价自评 99.73 分。

#### （六）存在的问题

1、预算编制有待严格执行，预算编制与实际支出项目有一定差距。

2、预算拨付资金滞后，部份经费都是年末才拨付到位，以至年终资金结存较大。

#### （七）改进措施

一是经费支出严格按预算规定项目和用途进行财务核算，在预算金额内严格控制费用的支出。

二是加强预算的约束力，细化预算编制工作。

三是预算分析常态化，定期做好预算支出财务分析，做好部门整体支出评价工作。

## 五、部门项目支出绩效管理情况

### （一）项目基本情况

#### 1、项目概况

（1）立项背景。我委坚持政策是第一导向，项目是第一工作，积极抢抓政策窗口期，强化与上级部门沟通对接，切实做好我市重大政策研究、重大项目谋划和储备；开展市场价格动态分析、收集市场价格信息、综合市场价格监测数据；制定关系群众切身利益的公用事业价格、公益性服务价格和自然垄断经营的重要商品价格标准听证的组织、服务、核查；制订政府指导价、政府定价以及进行价格、成本调查；启动《上饶市国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》编制。工作所需经费 337 万元列入年度财政大专项经费预算。

（2）立项目的。全面客观了解我委 2019 年度大专项经费的使用情况，总结 2019 年度各项工作的成绩以及存在的问题，为今后完善资金使用程序提供依据。

（3）项目内容、执行标准和实施期限。列入财政预算的大专项经费全年 337 万元，包括：价格监测及决策听证 2

万元，核实实施行政许可证及成本监审 15 万元，经营服务性收费年度稽查 20 万元，行政事业性收费年度稽查 10 万元，重大项目前期工作 220 万元，第十四个五年规划纲要编制前期工作 50 万元，“四办”工作 20 万元。项目期 1 年，实施期限为 2019 年 1-12 月。

（4）资金使用情况。项目年度预算安排资金 337 万元，截止 2019 年 12 月 31 日市财政按项目序时进度下拨资金总计 337 万元，单位实际支出项目经费 337 万元。该项资金严格按照项目预算支出科目进行使用，符合专项资金管理办法等相关规定。

（5）项目组织管理情况。通过合理安排资金使用，2019 年完成了价格监测及决策听证、核实实施行政许可证及成本监审、经营服务性收费年度稽查、行政事业性收费年度稽查、重大项目前期工作、第十四个五年规划纲要编制前期调研及“四办”相关工作。

## 2、项目绩效目标

项目绩效总目标。项目经费的合理投入是提高重大政策研判、重大课题研究、重大决策咨询、重大项目事前事中事后的谋划、推进、监管等项工作的质量，为正常顺利开展各项工作提供有力保障。

项目绩效目标有如下方面：

项目运行状况：主要包括项目运行水平、运行质量保障

与服务、项目管理制度、项目管理与维护水平、人员的配备和培训、项目运行和管理经费开支等。

项目运行效果：主要包括项目成果、产生的效益，对社会、经济等方面产生的影响，是否提高工作效率，是否以低投入获得高产出等。

3. 项目预期目标完成情况。截止 2019 年 12 月 31 日，项目实际到位财政资金 337 万元，资金到位率 100%。项目实际支出 337 万元，使用率 100%，项目资金严格按照实施方案进行支出。

## （二）绩效评价工作情况

1、绩效评价目的、原则和依据、评价指标体系、评价方法等。

绩效自评的目的：通过项目立项情况、资金使用情况、项目实施管理情况、项目绩效表现情况，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

绩效评价原则：遵循科学规范、全面系统、客观公正和绩效相关的工作原则，采取目标考核管理、满意度调查等方法，对绩效评价指标体系进行综合评分，从定量和定性两方面对项目实施绩效进行评价。

绩效评价依据：财政部《财政支出绩效评价暂行管理办法》（财预[2011]285号）、财政部《推进预算绩效管理的指导意见》（财预[2011]416号）、财政部《预算绩效管理共性指标体系框架》（财预[2013]53号）、江西省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（赣府发[2013]8号）。

评价指标体系和方法：设定投入指标、过程指标、项目产出、项目效果和项目满意度5个一级指标，每个指标下设二级指标和三级指标，并设定每一个指标的评分标准，经项目考核评分，形成绩效考核结果。

2、绩效评价工作过程(包括前期准备、组织实施、现场勘验、检查、核实等工作情况)

(1)前期准备情况：组织相关部门及项目组传达文件精神，布置任务，成立考核小组，项目组准备材料。

(2)组织实施情况：项目组汇报项目立项情况、资金使用情况、实施情况及项目成果，达到的预期目标及后续项目实施情况及需达到的目标、成果。考核组按照绩效评价目标逐项考核，提出意见，项目组改进完善。

(三)绩效评价指标分析情况

详见项目支出绩效自评表。

(四)综合评价结论(客观阐述评分结果及主要结论)

项目支出绩效自评为优，项目实际产出数符合规划设计的项目产出，达到了预期的项目规划设计效果。通过与项目

预期目标的对比，可以看出项目目标均已实现。

## 六、结果应用管理

### （一）反馈整改

2020年我委预算绩效考核工作小组对委属上饶市重点工程建设办公室、上饶市铁路建设办公室、上饶市农业利用外资办公室、上饶市民用航空发展局、上饶市工程咨询中心及上饶市价格认定监测管理局等单位上报的《2019年度预算绩效自评报告》进行了审核，并将相关评价意见反馈给下属单位，要求对审核中发现的问题进行整改，并将整改结果报委绩效管理领导小组。审核后认为我委下属单位2019年度预算收支基本符合国家有关预算和财经法规的规定，会计处理基本符合会计法、相关会计准则和会计制度的规定，能够认真做好本部门预算编报的组织工作，进一步加强了预算和财务管理工作。

改进措施和有关建议：

#### （1）科学合理编制预算，严格执行预算

重视预算编制基础工作，在编制预算时，应正确测算收入、支出，保证单位预算收支的完整性、准确性。要严格按支出经济分类编制项目支出预算并细化到每个明细项目，切实保证预算与实际工作需要相符。

#### （2）加强预算执行管理，保证预算得到有效执行。



预算单位要严格按照财政预算批复执行预算开支，不得超预算安排支出，防止基本支出超标准执行、项目经费列支基本支出内容、随意改变预算资金的使用范围等行为发生。

(3) 严格按照行政事业单位会计制度进行财务核算。

完善财务管理制度，在费用报账支付时，严格审核，规范现金使用的范围，控制费用跨年度报账，确保费用核算的及时性和完整性；按照费用的实际使用用途进行资金支付和财务列报，严格按照行政事业单位会计制度进行财务核算。

(二) 应用方式

为进一步强化预算绩效管理工作评价结果应用，我委着力从加强组织绩效自评和绩效跟踪监控着手，加强了评价结果与预算资金安排的衔接，针对评价中发现的问题及时反馈并要求改进。

1、认真落实绩效评价结果。委机关重点抓存在问题整改，针对预算绩效评价中反馈的问题，及时作出了整改，同时对下属单位自评和检查中发现的问题，责成存在问题的单位限期作出整改，实现跟踪监督。

2、加强了结果应用。建立和完善了评价结果与预算编制挂沟，委机关和委属各单位均严格按照预算绩效管理工作要求，将评价结果与所属单位预算安排相结合，并作为纳入单位年度综合考核内容。

在落实财政预算绩效管理评价工作中虽然做了一些工作,对照财政预算绩效管理工作要求,还存在很大差距,如在建立健全预算绩效评价机制、加强绩效监控、绩效评价结果应用等方面按照预算绩效管理的要求还需进一步加强,我们将以此次开展预算绩效管理工作评价为契机,加强财政预算绩效管理工作,建立健全财政预算绩效管理考评机制,切实提高财政预算绩效管理工作水平,提高资金使用效益。

上饶市发展和改革委员会

2020年12月20日