

2020 年度财政预算绩效管理工作情况

党的十九大关于“全面实施绩效管理”的战略部署，提出加快建立现代财政制度，提高财政资源配置效率和使用效益，推动高质量发展，推进国家治理体系和治理能力现代化。随着预算管理制度改革的不断深化，在预算领域全面实施绩效管理。2020 年以来严格按照上级的部署和重点县推进方案，扎实稳步推进全市预算绩效管理工作。

一、高度重视，完善出台各项规程办法。

今年以来，随着预算管理制度改革的不断深化，财政预算绩效管理工作得到了市委、市政府和局领导的高度重视，先后出台了《中共滕州市委 滕州市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（滕发[2020]9 号）、《滕州市财政局预算绩效管理工作规程（试行）》（滕财发[2020]10 号）、《滕州市市级财政支出预算事前绩效评估管理暂行办法》、《滕州市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》、（滕财绩[2020]3 号）、《滕州市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《滕州市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（滕财绩[2020]4 号）等制度文件，为全面实施预算绩效管理提供了制度保障，使预算绩效管理工作制度化、规范化。

二、建立机制，把好新增政策项目关，实现全过程预算管理。

绩效管理的源头和抓手是事前评估和目标管理，针对目

前我市部门预算项目的编审，广泛听取业务科室、部门单位关于预算项目编审的有关意见建议，并指导督促其做好事前绩效评估和绩效目标的申报、制定与审核工作。

按照《滕州市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（滕财绩〔2017〕1号）、《滕州市市直部门预算绩效目标管理办法》（滕财绩〔2017〕2号）等文件要求，我们首先对2020年度部门预算科室审核后财政项目的绩效目标进行了批复，实现了部门预算与绩效目标同步批复，为下一步项目跟踪、监控和自评价打下了坚实基础。2020年共审核批复部门预算项目952个，涉及支出金额385120.57万元。

同时，按照《滕州市市级财政支出预算事前绩效评估管理暂行办法》（滕财绩〔2020〕3号），对市级拟新出台通过预算资金安排的重大政策和项目开展了事前绩效评估，评估工作坚持绩效导向，采用定性与定量相结合的评估方法，科学、合理地进行，从多个维度对政策或项目进行了综合评估。重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，评估结果作为申请预算的必备要件。未按要求开展绩效评估或者绩效评估结果为差的重大政策支出不得列入中期财政规划和年度预算，相关项目不得纳入项目库。在2021年部门预算编制过程中，全市部门单位申报事前评估政策和项目153个，申报金额90176.72万元，评估后不予支持100个，经评估核减金额83224.54万元，有效的节约了财政资金，细化了预算编制方案，使部门预算编审更加透明高效、公平合理。

目前，2021 年度财政项目预算绩效目标审核也已基本完成，并借助“极效通”绩效管理信息平台，与现行部门预算编制系统无缝衔接，形成工作闭环，实现预算编制、执行、决算全过程管理一体化。我市财政绩效目标管理已初步具备全过程、全覆盖、全链条的条件。

三、严格管理，做好绩效监控跟踪与项目第三方评价试点。

预算绩效运行监控是预算绩效管理中的重要环节。在预算执行过程中，财政部门要指导预算单位应对资金运行状况和绩效目标预期实现程度开展绩效运行监控。我们根据要求，建立了预算绩效执行跟踪制度，通过系统动态掌握预算执行和绩效目标实现情况，定期采集绩效运行信息并汇总分析，掌握绩效目标进展、资金支出进度、项目实施情况，及时发现部门经济活动的风险。当绩效运行情况与预期绩效目标发生偏离时，及时采取措施予以纠正。对全市 81 个部门，930 个项目开展绩效运行监控，监控金额 357218.17 万元。通过监控调整或收回资金 245 万元。

根据《枣庄市市级预算支出项目第三方绩效评价工作规程》的有关内容，结合本地实际，构建适合于滕州市目前财政支出现状的第三方评价体系。在选择第三方评价机构标准上，严格审查第三方机构开展评价的业务资质、历史评价业绩及业内口碑。遴选知名第三方机构，委托专家、中介机构对滕州市环卫处 2019 年度光大环保能源垃圾焚烧发电厂生活垃圾年处理费、滕州市东郭水泥有限公司污泥处理项目、

2019年度滕州市公益性岗位补贴等8个项目进行财政重点绩效评价，综合分析形成评价结论，项目金额超过20890万元。根据绩效评价结果应用于2021年预算，压减预算资金1000余万元，建立了绩效评价结果与预算安排增减挂钩机制。通过试点评价，一方面检验了第三方机构业务水平，鼓励优胜劣汰；另一方面，评价报告的结果又反映出了部门单位运作财政项目资金的能力及出现的问题，以便于推广经验和加强整改。

四、加强学习，做好业务培训工作。

从2020年起，对全市一般预算支出项目绩效目标管理实施全覆盖。为提高全市部门单位预算绩效管理人员业务水平，9月份，举办了2020年度全市部门单位预算绩效管理考核工作推进会议。并邀请了“极效通”绩效管理信息平台的专业人员为全市120多个市直部门财务负责人授课，重点讲解了绩效管理工作中绩效目标申报、绩效跟踪监控、绩效评价及结果运用四个关键环节，为加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系打下了基础。

五、积极探索，做好绩效信息反馈应用和公开。

针对预算管理和预算绩效管理一体化要求，避免管理过程中出现“两张皮”，我们从绩效目标填报审核、部门预算批复建立了挂钩机制。对部门单位申报项目时绩效目标填写质量不高的，责令其限时整改。规定时间内整改不到位或不整改的，取消项目入库资格，当年度不得纳入部门预算。另外，我们还将2019年度的81个市直部门单位的项目评价报

告，共计 677 个项目绩效自我评价在预决算公开系统中予以公开，增加了绩效信息的透明度。下步还要将全市所有部门的绩效目标、绩效自评报告、部门评价报告和财政重点评价报告等报送同级人大并向社会公开，便于人大和社会公众共同监督，进一步改进预算管理工作。