

固原市财政局

2020年固原市本级全面实施预算绩效管理 管理工作情况的说明

根据《自治区党委人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（宁党发〔2019〕9号）和《自治区财政厅关于开展全面实施预算绩效管理工作调研的通知》精神，现将市本级全面实施预算绩效管理工作情况说明如下：

一、基本情况

2020年以来，我市认真贯彻落实中央和自治区关于全面实施预算绩效管理的精神，强化工作举措，压实责任，推进项目绩效管理，做到财政项目资金全部纳入全面绩效管理，并对财政项目资金管理的各个环节，实施全过程绩效跟踪。在预算编制和审核环节，明确财政项目资金绩效目标，将绩效目标随同当年部门预算一并设定和批复；在预算执行环节，建立绩效目标执行监控机制，跟踪分析执行情况；在预算执行完毕后，组织开展绩效自评，对重点项目委托第三方评价，加强绩效结果应用，强化绩效责任约束。

二、建立健全绩效管理体系和管理制度

（一）绩效管理体系建设情况

1. 成立绩效领导小组。成立了以局长为组长、分管局长

为副组长、局相关科室、事业单位负责人为成员的预算绩效管理领导小组，领导小组下设办公室，办公室设在预算科，办公室主任由预算科科长兼任，具体负责预算绩效管理工作的协调和组织实施。每年印发了《固原市本级全面开展预算绩效评价方案》，明确了全面预算绩效管理工作由预算科统一组织实施，局相科室、事业单位按职责分工具体负责全面预算绩效工作。

2. 加强绩效理论学习。根据全面预算绩效管理特点及时组织预算绩效工作人员认真学习《财政部关于印发项目支出绩效评价管理加法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（宁党发〔2019〕9号）、《中共固原市委人民政府关于印发固原市全面实施预算绩效管理实施方案》（固党发〔2020〕14号）、《自治区财政厅关于印发财政预算绩效评价结果应用管理暂行办法的通知》（宁财绩发〔2020〕197号）、《自治区财政厅关于印发预算绩效一体化管理暂行办法的通知》（宁财绩发〔2020〕198号）、《自治区财政厅关于进一步加强第三方服务预算绩效管理工作的通知》（宁财绩发〔2020〕209号），通过学习，预算绩效工作人员一致认为，强化绩效管理工作，能够提高财政资金配置和使用效益，提升政府公共服务水平，全面推进高质量发展。

3. 开展绩效专题培训。一是开展预算绩效管理业务专题培训。每年举办市本级部门预算编制和全面预算绩效管理培训班，聘请第三方中介机构对市本级一级预算单位及其下属300多名财务人员进行预算绩效管理业务培训；2019-2020年分别在西南财经大学、浙江大学举办两期预算绩效业务培训班，对市本级一级预算单位及各县（区）预算绩效业务人员100人进行培训；二是参加预算绩效管理业务专题培训，每年参加自治区财政厅举办的区本级预算绩效业务培训会。

4. 注重绩效宣传报道。加大项目绩效管理宣传报道，每年在固原市门户网站对当年财政项目支出预算绩效目标指标进行公示，对项目实施数量质量完成好、社会、经济和生态效益显著的项目加大宣传报道力度。向全市4县1区转发财政部和财政厅预算绩效管理相关文件、制度体系、政策安排、管理程序等宣传资料，并利用举办培训班时机召开座谈会进行预算绩效管理工作经验交流。

（二）绩效管理制度建设

坚持把制度建设贯穿全面预算绩效管理工作始终，不断提高制度执行力，用制度管人管事管权。

1. 出台政策规范性文件。为全面贯彻落实中央自治区全面实施预算绩效管理精神，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，2020年固原市委市人民政府印发

《固原市全面实施预算绩效管理实施方案的通知》（固党发〔2020〕14号），为我市更好开展全面实施预算绩效管理工用提供有力制度保障。

2. 出台业务指导性文件。为进一步做好全面预算绩效管理工作，市财政根据中央、自治区、市委全面实施预算绩效管理精神，制定出台了市本级《预算绩效评价共性指标体系框架》、《关于印发教育科技环保扶贫四大类专项绩效评价指标的通知》文件，这些文件的出台在业务层面指导市本级预算单位开展全面预算绩效管理工作。

3. 出台业务管理性文件。为保障全面预算绩效管理工作落到实处，推进市本级预算单位普遍开展预算绩效管理工作，市财政结合绩效管理工作要求制定了《固原市本级部门预算绩效管理综合评价暂行办法》、《财政预算绩效评价结果应用管理（暂行）办法》、《固原市本级部门预算绩效目标管理（暂行）办法》和《固原市本级预算绩效运行监控管理（暂行）办法》，转发了自治区财政厅《预算绩效一体化管理暂行办法》等具体办法。为市本级预算单位开展预算绩效工作提供业务指导，助推市本级预算绩效工作上新台阶。

三、建立全过程预算绩效管理链条

（一）强化事前绩效评估

1. 规范绩效管理模式。为实现绩效管理与预算管理的有

机融合，我们将项目绩效管理与部门预算“二上二下”编审结合起来同步开展。市本级预算单位在编制“一上”预算时一并上报绩效管理项目基本信息，“一下”时研究确定绩效管理的项目，“二上”时设定绩效评价具体目标和指标，“二下”时将项目绩效指标与部门预算同步批复、同步下达。将自治区提前下达各类专项资金及时将项目资金分解下达到原州区和项目实施单位，所有项目均设定了绩效管理考核体系和绩效评价体系，通过事前申报绩效目标、事中开展绩效日常监管、事后进行绩效评价，建立贯穿项目全过程管理的绩效管理新模式。

2. 完善绩效管理指标体系。结合市本级实际情况和管理特点研究建立了项目绩效评价指标体系和绩效评价报告质量控制指标框架体系。一是项目绩效评价指标体系从完善市本级共性指标体系，创建了教育、科技、环保和扶贫四大类专项绩效评价指标。做到在下达项目计划的同时就要求项目实施单位根据绩效评价指标体系制定项目绩效考核实施方案，细化三级考核指标体系。二是绩效评价报告质量控制指标框架体系从报告指标设计、报告形式和报告内容三个方面12个具体指标对财政重点项目绩效评价报告进行评审，提高绩效评价报告的质量，为预算绩效结果应用提供科学充分依据。

3. 强化绩效指标专家论证。为切实加强项目管理，提高财政资金使用效益，2019-2020年我市组织专家对财政重点项目绩效评价报告进行评审，从报告的指标设计、报告形式和报告内容三个方面进行评审，进一步增强预算绩效管理科学性、合理性、规范性。

(二) 明确绩效目标

在编制下达每年部门预算过程中，严格把关项目申报质量和格式要求，注重绩效目标与项目资金量相匹配；三级指标内容完整，表述清晰，有明确的量化指标值；绩效目标设定依据充分，有中央、自治区或市级文件、实施方案等依据，有具体资金测算方案，并在规定时间内报送。

(三) 建立绩效监控制度

按照《固原市本级预算绩效运行监控管理（暂行）办法》要求，充分利用预算管理一体化系统，对每年财政项目绩效目标实现情况及时进行绩效跟踪监测，重点监控支付资金使用是否符合预算批复时确定的绩效目标，发现绩效运行与原定绩效目标发生偏离时，及时督促相关项目管理单位，采取措施予以纠正，确保项目绩效目标如期实现。2019-2020年建设预算执行情况通报制度，对预算执行缓慢的单位进行通报，并在年终收回市本级预算安排项目资金。

(四) 开展绩效评价

2019-2020 年每年制定《固原市本级全面预算绩效管理实施方案》、《关于对市本级预算安排项目实施绩效评价的通知》和《关于委托第三方开展财政重点项目绩效评价工作的方案》等文件，组织开展市本级绩效自评和财政重点项目绩效评价工作。2021 年，对 2020 年市本级预算安排的一般公共预算和政府性基金 178,362 万元项目资金采取部门(单位)自评和财政聘请第三方中介机构重点评价相结合的方式，其中部门自评资金 168,145 万元，财政聘请第三方中介机构评价资金 10,217 万元。

(五) 评价结果应用

1. 公开绩效评价报告。在公开每年重点项目绩效评价报告的基础上，继续对部门自评和财政重点评价报告进行公开，接受社会监督。

2. 绩效报告报人大。将 2019-2020 年重点绩效评价情况形成专题报告上报市人大财经委和市政府。

3. 对部门进行奖罚。根据《固原市本级部门预算绩效管理综合评价暂行办法》(固财预发[2018]504 号)文件，对市本级部门预算绩效工作进行考核，考核结果为优秀的部门在每年安排专项业务费上给予适当增加。

三、存在问题

近年来，我市绩效管理工作取得了一些成效，但全面预

算绩效管理业务性强，涉及面广，绩效管理过程中还存在认识不足、指标体系尚不完善、绩效评价结果应用衔接不紧密的现象等问题。

（一）绩效管理认识有待进一步提高

部分预算单位对绩效评价管理认识不强，“重分配、轻管理，重支出、轻绩效”的思想还一定程度存在，一些预算单位对绩效评价结果应用重视程度不足，没有将绩效评价结果落实到具体项目管理中，绩效评价流于形式，评价结果应用难以发挥应有作用。

（二）绩效评价指标体系有待进一步完善

绩效指标体系的设立直接关系到项目绩效管理工作成败。虽然在绩效管理实施方案中均按照绩效指标管理有关要求，建立了三级指标体系，但存在没有对指标具体设置给予统一明确指导，缺乏针对性。个别指标设置与项目特点不符，没有针对评价对象特点制定可供参考的个性指标体系，个别指标设置不严谨，定性指标多、定量指标少等问题依然存在。

（三）绩效评价结果科学性有待进一步加强

目前我市绩效评价主要由各预算单位组织自行评价，从实践情况来看，绩效评价结果缺乏一定的权威性，各部门评价指标体系设置呈平面化和单一性，缺乏科学、规范的方法

和指标体系，影响了绩效评价结果的公正合理性。第三方绩效评价经验不够丰富，对项目涉及政策法规、业务流程不熟悉，导致提交的绩效评价报告质量不高，绩效评价中发现的问题不够深入，不够彻底，往往局限于项目资金支付进度和项目实施进度，对项目本身的合规性评价较少。

四、下一步工作思路

(一)完善指标体系，提升绩效管理质量

加强对绩效指标体系进行研究设计和修订补充，在严密数据分析基础上，从不同层面、不同项目类型建立符合目标内容、突出绩效特色、细化量化的科学、统一、完整的指标评价体系，使指标体系更具规范性，评价结果更具公允性。指导各预算单位在项园实施过程中注重可评价指标的积累，根据具体绩效评价对象特点，及时总结和归纳适用于本行业、本单位的项目绩效指标，逐步修订和完善具有鲜明特色的项目绩效指标管理体系，做到及时更新和完善，切实提高指标设定的科学性、及时性和规范性。

(二)健全评价程序，提升绩效评价水平

进一步加强绩效管理能力，建立自治区、市、县（区）三级绩效管理评价体系，建立良好的绩效任务和资金上下沟通机制，按照绩效管理有关规定，进一步梳理完善绩效评价相关程序，加强项目绩效评价结果的应用，切实发挥绩效评

价的反馈机制，提升财政项目绩效评价工作水平。坚持把预算绩效管理由事后评价引入事前环节，努力构建全过程的预算绩效管理体系，全面提高财政资源配置效率和使用效益。

(三) 创新评价方式，提升评价结果科学性

探索引进第三方评价机制，深度参与重点项目评价。选择部分重点项目，委托第三方从事前绩效评价、事中绩效监控、事后续效评价，确保评价结果的科学性、客观性和权威性。

附：固原市本级重点项目预算绩效评价结果表

固原市本级重点项目预算绩效评价结果表

序号	项目名称	项目评价结果
1	固原经济开发区新材料产业园兴工大道维修改造工程绩效评价报告	根据“财预 10 号文”，评价组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效益四个维度，通过数据采集、实地走访和问卷调查等方式，对“兴工大道维修改造项目”绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为88.90 分，绩效评级为“良”。
2	固原市中医医院扩建项目抗疫特别国债资金绩效评价报告	根据“财预 10 号文”，评价组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效益四个维度，通过数据采集、实地走访和问卷调查等方式，对扩建项目的绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为81.48 分，绩效评级为“良”。
3	固原市2020年度第三批农村一二三产业融合发	经评价，本次固原市 2020 年度第三批农村一二三产

固原市本级重点项目预算绩效评价结果表

序号	项目名称	项目评价结果
	展补助资金项目绩效评价报告	业融合发展补助资金项目绩效评分结果为 92.8 分，其中项目决策分值 10 分、得分 9.8 分，项目过程分值 30 分、得分 29 分，项目产出分值 27 分、得分 27 分；项目效益分值 33 分、得分 27 分。项目综合评价等级为“优”。
4	固原市2020年新建旅游厕所补助资金项目绩效评价报告	经评价，本次固原市2020年新建旅游厕所补助资金项目评价得分为84.2分，其中项目决策分值10分、得分9.8分，项目过程分值30分、得分23分，项目产出分值28分、得分20分；项目效益分值32分、得分31.4分。项目综合评价等级为“良”。
5	2020年生态环境质量和污染物排放量考核奖补	经评价，本次 2020 年生态环境质量和污染物排放量

固原市本级重点项目预算绩效评价结果表

序号	项目名称	项目评价结果
	资金项目绩效评价报告	考核奖补资金项目绩效评分结果为 46.63 分，其中：项目决策分值 10.01 分、得分 8.09 分，项目过程分值 26.83 分、得分 14.93 分，项目产出分值 27.58 分、得分 5.61 分；项目效益分值 35.58 分、得分 18 分。项目综合评价等级为“差”。
6	2020年自治区福彩公益金支持固原市社会福利事业项目资金	经综合评价，2020 年自治区福彩公益金支持固原市社会福利事业项目资金项目绩效总得分为 76.26 分，总体评价为中。
7	固原市2020 年人才发展专项资金项目支出绩效评价报告1114.59万	经综合评价，固原市 2020 年人才发展项目绩效总得分为 56.98 分，总体评价为差。综合评价得分较低的原因：一是截止 2021 年 5 月 31 日，部分项

固原市本级重点项目预算绩效评价结果表

序号	项目名称	项目评价结果
		目处在项目实施期，尚未实施完成；二是部分预算单位未及时将资金拨付到具体实施单位，导致项目未实施
8	2020年固原市电商孵化园运营和管理费用项目绩效评价报告	评价组通过基础数据填报、现场核查、问卷调查和访谈获取的数据，依据绩效评价工作实施方案确定的评价指标及评分标准，对 2020 年固原市电商创业孵化园运营和管理费用项目进行了独立客观地评价。最终评价得分“83 分”，评价等级为“良”。
9	2020年固原市创新科技研发项目 绩效评价报告	评价组通过基础数据填报、现场核查、问卷调查和访谈等方式获取的数据，按照绩效评价工作方案确定的绩效评价指标体系和评价标准，对 2020 年固

固原市本级重点项目预算绩效评价结果表

序号	项目名称	项目评价结果
		原市创新驱动科技研发项目进行了独立客观地评价。截止项目评价日，项目受前期申报、审核、评审、研究批复以及实施周期的影响，项目正处于实施阶段，项目产出和效益指标按缺省处理，最终评价得分“66.60分”，评价等级为“中”。
10	固原市2020年冷冻猪肉收储补贴及促进重点服务业升级补贴项目绩效评价报告	按照绩效评价项目组设计并经相关部门确认的绩效评价指标和评分标准，在对基础数据、问卷调查和访谈结果进行综合统计汇总的基础上，从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个维度进行了独立、客观、公正地分析评价。由商务局负责实施的两个项目最终评价得分为88.5分，评定等级为“良”。

固原市本级重点项目预算绩效评价结果表

序号	项目名称	项目评价结果
11	固原市本级2020年新冠肺炎疫情防控补助资金 项目绩效评价报告	绩效评价工作组按照绩效评价实施方案确定的绩效评价指标和评分标准，在对基础数据、问卷调查和访谈结果进行综合统计汇总的基础上，从决策、过程、产出和效益四个维度进行了独立、客观、公正的综合分析评价。 最终评价得分为 91.13 分，评定等级为“优”。