2021年牟平区预算绩效工作开展情况

2021年，牟平区财政局积极探索推进预算绩效管理改革工作，立足强化财政预算绩效管理职能，围绕构建“三全一体”（全方位、全过程、全覆盖，预算与绩效管理一体化）预算绩效管理体系，聚焦发展难点、工作堵点、业务痛点，健全改革保障机制，落实工作举措，推动预算绩效管理发挥更大效用，提升预算管理水平和政策实施效果，切实做到“花钱必问效、无效必问责”。

一、健全完善绩效管理制度，破解业务落实不规范问题。在前期的绩效管理探索中，绩效管理业务工作无规范、不规范的问题一直是阻碍改革发展的一大难题。2021 年牟平区结合本地实际，加快完善预算绩效管理制度体系，先后制定了《预算绩效目标管理暂行办法》《整体绩效管理暂行办法》，修改完善了《新增政策和项目事前绩效评估管理暂行办法》等文件。截至目前，牟平区已建立起“1+7”的以《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》为主要纲领，以其他各环节实施办法为具体工作依据和规范的预算绩效管理制度体系，规范了绩效管理各环节工作流程，为加快推进预算绩效管理工作提供了较为完善的制度保障。

二、以提质扩面为抓手，提升全过程预算绩效管理质量。

围绕构建全方位、全过程、全覆盖，预算与绩效管理一体化即“三全一体”的预算绩效管理体系，从“做细绩效制度、做优绩效目标、做准绩效监控、做深绩效评价、做实结果运用”五个方面为抓手做好预算绩效管理基础工作。目前已经形成预算决策有评估、编制有目标、执行有监控、完成

有评价、结果有应用的“五有”管理机制，实现了项目绩效目标编制、绩效监控、绩效自评全覆盖。在财政重点评价方面，2021 年财政部门选取了项目资金量大、群众关注度高的 24 个项目聘请第三方开展了财政重点评价，并对残疾人联合会开展了部门整体绩效评价。针对评价反馈的问题要求部门进行整改，对整改不到位的项目和部门将视情况调整项目或部门下年度预算。2021 年截至目前，通过绩效监控、绩效评价结果应用调减或收回项目预算 1.2 亿元。组织专家对第三方机构业务质量进行评审，并根据评审结果调减委托评价业务费。此外，绩效管理已覆盖“四本预算”并延伸到政府债务、PPP 项目等领域。

三、加压奋进开拓创新，破解预算绩效管理改革难题

一是全面扩大部门整体绩效管理范围，实现部门整体绩效管理“全覆盖”。2021 年对全区所有一级预算单位实行部门整体绩效管理全覆盖，指导部门 2022 年预算编制时均编制部门整体绩效目标，并组织业务科室详细审核，为组织开展部门整体绩效自评、重点评价等工作夯实基础。

二是试点开展成本预算绩效管理。突出重点领域研究破题，结合本区预算绩效管理的实际情况，确定社会关注度高、成本管理难度大、与百姓生活息息相关的“两河公园养护管理”项目作为试点。通过成本绩效管理发现该项目存在付费依据未考虑项目实施效果、人工成本占项目营业成本的比重相对较高等问题。下一步，财政部门将通过邀请专家、主管部门、财政部门联合座谈的方式商定新的项目成本，并视情况调整该项目预算。

三是探索开展乡镇政府财政运行综合绩效评价。为进一步加强乡镇财政管理工作，选取高陵镇政府开展乡镇政府财政运行综合绩效评价试点，围绕基础设施提升、规章制度健全完善、会计基础强化、工作流程优化、档案管理规范、人员队伍配备精干等方面进行全面规范，促进乡镇财政管理水平不断提升。

四是广泛宣传烘托绩效管理氛围。及时总结先进经验做法并积极推广，截止目前，已经在财政部和财政厅网站各发表信息1篇，大众日报发表信息3篇，在全区形成了浓厚的预算绩效管理范围。