

重大政策和重点项目等绩效目标 及绩效执行结果

为深入贯彻落实党中央、国务院和省委、省政府关于全面实施预算绩效管理的决策部署，围绕全国、全省财政工作会议关于“推动预算绩效管理向夯实基础、突出重点、提质增效转变”的工作要求，进一步优化财政支出结构与资源配置，切实提高财政资金使用效益，2023年市财政组建评价组，对市市场监管局等15个部门整体支出、医疗提质资金等11个项目支出、一次性留工培训补助等4个政策支出开展财政支出重点绩效评价。评价组本着“实事求是、客观公正、科学合理、绩效导向”的原则开展绩效评价工作。现将有关情况报告如下。

一、总体评价概况

2023年，市财政按照“资金体量大、剪表性强、社会关注度高”的原则，重点选取15个市级部门整体支出、11个项目支出、4个政策支出开展重点绩效评价，共涉及财政资金20.8亿元、83个实施点位，评价范围较上一年扩大36%。现场评价实地勘探点位57个、点位抽查比例68.7%，涉及财政资金19.54亿元、资金抽查比例93.9%。

本次绩效评价采取计分评级的方式，评价得分及等级分

为“优（90分以上）”“良（80—90分）”“中（70—80分）”“差（70分以下）”四个等次。15个市级部门整体支出中“优”2个、“良”12个、“中”1个，11个重点项目支出中“良”9个、“中”2个，4个政策支出中“优”1个、“良”3个，总体平均得分84.68分。

二、评价分析

（一）部门整体支出

15个市级部门整体支出涉及62527.31万元，绩效评价平均得分85.63分。总体来看，大部分被评价部门主体责任意识较2022年有所提高，部门绩效目标编制较为合理、内部绩效管理制度较为规范、预算执行较为有效、目标完成情况良好、绩效结果应用较为及时，绩效的时效性和准确率较高。如：市市场监管局绩效目标管理较为规范、预算执行过程控制良好；小平干部学院根据《小平干部学院预算管理执行制度》，将项目支出绩效评价结果与预算安排挂钩，不断提高资金使用效益。

表1. 市级部门整体支出绩效评价得分及等级表

序号	部门名称	部门支出 (万元)	评价 得分	评价 等级
1	市市场监管局	4564.52	92.56	优
2	市生态环境局	3566.52	90.03	优
3	市关工委	260	89.36	良
4	市国资委	21473.38	89.12	良

序号	部门名称	部门支出 (万元)	评价 得分	评价 等级
5	市妇联	490.09	88.08	良
6	市卫生健康委	11547.77	87.66	良
7	市司法局	1825.24	87.17	良
8	小平干部学院	11255.61	86.87	良
9	市科协	316.1	86.86	良
10	市图书馆	934.1	85.15	良
11	市公安局特巡警支队	1076	84.87	良
12	广安开放大学	551.58	83.01	良
13	市残联	471.17	82.19	良
14	市农业农村局	2799.1	80.5	良
15	岳池县生态环境局	1396.13	71.16	中
合计金额/平均分		62527.31	85.63	——

(二) 项目支出

11个项目支出涉及资金127925.48万元，绩效评价平均得分82.71分。总体来看，被评价项目设立程序较为严密、规划方案基本完备，资金管理较为合理规范、实施效果与设定目标基本一致，受益群众满意度较高。如：医疗提质资金项目效益突出，有效提升了我市医疗人才吸引力、疾病救治能力及整体医疗服务水平；食品安全产品质量抽检及计量器具强制抽检（食品）项目管理较为规范，过程管理控制较好，有效保障了我市食品安全和工业产品质量。

表2. 市级项目支出绩效评价得分及等级表

序号	项目名称	主管部门	涉及金额 (万元)	评价 得分	评价 等级
----	------	------	--------------	----------	----------

序号	项目名称	主管部门	涉及金额 (万元)	评价 得分	评价 等级
1	医疗提质资金	市人民医院、 市中医医院	3500	89.92	良
2	食品安全产品质量抽检 及计量器具强制抽检（食品）	市市场监管局	400	87.24	良
3	商贸发展专项资金（含外贸资 金）	市商务局	1100	85.33	良
4	高标准农田建设市级配套资金	市农业农村局	1100	85.3	良
5	生态环境保护资金（含乡镇污水 处理站运行补贴，下同）	市生态环境局	2000	84.7	良
6	城市管理运行维护	市住房城乡建设局	17000	83.7	良
7	国道 350 线广安枣山至武胜段 公路改建工程	市交通运输局	92060	81.66	良
8	科技创新发展专项资金	市科技局	3360	81	良
9	市级自办民生工程资金（部分）	市水务局、 市农业农村局	2154	80	良
10	农贸市场综合整治奖补资金	广安区市场监管局	3000	75.77	中
11	市级城区重要景观与节点夜景 照明提升工程（2020 年）	原市城管执法局	2251.48	75.2	中
合计金额/平均分			127925.48	82.71	——

（三）政策支出

4个政策支出评价涉及资金17558.85万元，绩效评价平均得分86.56分。总体来看，大部分政策设计科学合理、协同有效、覆盖对象较广、实施效果明显、受益群体满意度较高。如：一次性留工培训补助政策在疫情期间对企业留工培训发放相应补助，有效达到了我市稳岗留工的目的；城市公交运行补贴政策有效降低了社会公众（尤其惠民对象）的出行成本，提升了群众生活满意度，一定程度缓解了我市交通拥堵问题。

表 3. 市级 2022 年政策支出绩效评价得分及等级表

序号	政策名称	主管部门	涉及金额 (万元)	评价 得分	评价 等级
1	一次性留工培训补助	市人力资源社会保障局	868.85	90.09	优
2	城市公交运行补贴	市交通运输局	890	86	良
3	市级财政衔接推进乡村振兴补助资金	市农业农村局	5800	85.65	良
4	工业发展专项资金	市经济信息化局	10000	84.5	良
合计金额/平均分			17558.85	86.56	——

三、存在的问题

1. 个别部门目标编制不够科学，绩效自评质量不足。一是绩效目标填写不完整，细化、量化程度不高，指标值前瞻性不足。**如：**科技创新发展专项资金、生态环境保护资金有关项目的绩效目标表和二级指标设置过于简单，未全面反映项目实际产出与效益相关内容；城市管理运行维护资金有关项目的绩效指标设置较为模糊，满意度指标未明确具体服务对象。市图书馆设置的“到馆阅读人次”“书刊文献外借册次”、市司法局设置的“法律援助人数”的指标值远低于实际完成值。二是市农业农村局、岳池县生态环境局的部门自评得分与第三方机构复核打分差异率较高，分别为 16.49%、22.33%。

2. 个别部门招标程序不够严格，项目管理规范不足。部分项目未严格执行招投标以及政府采购规定，部门监督管理不到位。**如：**食品安全产品质量抽检的个别子项目政府采购合同缺少验收要求；农贸市场综合整治奖补资金涉及的西城

市场、城南壹号、华都市场、西溪市场临时摊位搭拆工程采购项目等四个子项目，缺少监理办法及相关细则、地勘三方询价资料、完整的施工合同等；城市管理运行维护资金中园林绿化专项资金和城市小型维修资金的有关审批和台账资料不完整；生态环境保护资金的个别子项目验收程序不严谨，货物未达到标的要求。

3. 个别部门管护机制不够健全，预算执行进度不足。

如：高标准农田建设市级配套资金的管护机制运行不足，建设后的农田基础设施产权不清晰，管护主体、责任、措施不明确；市级自办民生工程部分项目未制定后续管护制度，未明确后期管护资金来源、管护人员及管护标准；农贸市场综合整治奖补资金有关项目缺乏专业化运营管理，部分农贸市场利用率较低。市公安局特巡警支队因未及时组织实施“留置看护运输车辆购置费用”项目，岳池县生态环境局大部分项目因组织实施较晚，未达付款条件，导致6、9、11月的预算执行进度均未达目标；市科协2022年安排科技创新发展专项资金104万元，当年度实际支出35.18万元，预算执行率仅为33.8%。

4. 个别部门绩效管理意识欠佳，内控机制运行不足。

如：科技创新发展专项资金中天府科技云平台建设运行、科普活动经费项目以及市级城区重要景观与节点夜景照明提升工程项目（2020年），未按照绩效管理要求开展绩效目标申

报、项目调整、绩效运行监控、绩效自评等工作；市残联、岳池生态环境局、市司法局、市科协等均未将部门绩效目标制定纳入本部门党组（委）会集体研究决策范围；市农业农村局、市卫生健康委、市司法局、市科协等，虽建立了部门内设机构预算绩效挂钩机制，但未有效运行。

四、下一步工作打算

（一）优化完善制度体系。一是修订完善《市级预算绩效目标管理办法》《市级预算绩效运行监控实施细则》等制度，健全预算绩效标准体系，针对部分重点行业进行部门整体绩效目标标准化建设试点。二是常态化对一体化系统中绩效目标编审方面的典型问题按季度进行通报，针对性提出优化建议，有效改善入库绩效目标编制质量。三是牢牢抓住事前绩效评估这个“牛鼻子”，拧紧项目入库“水闸门”，凡申请入库必须提供充分依据，确保入库项目准确、可靠，真正做到为财政资金保驾护航。

（二）构建多方协同格局。一是推动市级部门建立内部跨科室预算绩效管理领导小组，协同开展绩效目标编制、预算编制、绩效监控、绩效评价等工作，让干项目、懂项目的人更多参与预算绩效管理，让财务人员的“独角戏”变内部业务科室的“合奏曲”。二是推动建立各级人大、政协、纪检监察、巡视巡察、审计与财政协同推进预算绩效管理工作机制，共享绩效评价、人大审查、审计监督及财会监督等信

息，真正形成“花钱必问效、无效必问责”的强大合力。

（三）逗硬绩效结果应用。一是充分发挥考核“指挥棒”作用，通报我市 2023 年度绩效管理工作考核情况，对连续两年考核排名靠后的部门和区县，按照“两书一函”制度进行约谈提醒，并与预算安排挂钩。二是督促指导相关市级部门按照绩效评价发现问题整改通知书，严格按照“清单制+责任制+时限制+销号制”切实抓好整改落实。同时，建立问题整改“回头看”机制，市财政对相关情况予以持续跟踪，严防以整改报告代替实际整改。

（四）加大宣传培训力度。一是借助各类网络媒体、短视频及官方平台力量，将我市预算绩效管理方面的政策要求、制度创新、特色做法、经验启示、成效成果进行宣传推广，引导社会大众关注绩效、监督绩效，让“全面绩效、全员上阵”的理念入脑入心。二是定期收集市县两级绩效管理培训需求，围绕需求制定针对性强、业务需求贴合紧密的培训计划，同时创新培训方式，加强实操性培训，采取“以战带训”“以审带培”等方式，提升一线人员绩效管理能力和水平，进一步推动我市预算绩效管理提质增效。