

关于 2019 年度市本级财政支出 绩效情况的报告

根据党中央、国务院决策部署和省委、省政府工作要求，我市扎实推进全面实施预算绩效管理改革，健全预算绩效管理机制，将绩效管理理念贯穿预算管理各环节和全流程，不断提升预算管理水平 and 政策实施效果，推动积极的财政政策更加积极有为。现将有关情况报告如下：

一、深入推进全面实施预算绩效管理

2020 年，我市稳步推进全面实施预算绩效管理改革，以深化部门整体预算绩效管理为抓手，健全完善全过程预算绩效管理各项环节，促进绩效管理与预算编制深度融合，充分运用预算绩效管理手段，推动财政资金聚力增效。

（一）建立事前绩效评估，促进财政支出结构优化。

建立事前绩效评估机制，将绩效管理关口前移。一方面，建立重大项目绩效评估机制，把重大项目事前绩效评估作为入库及编制预算的前置条件。预算部门在项目入库前需按照重大项目事前评估的要求，对新增 1000 万元以上经常性项目、3000 万元以上一次性项目进行论证并开展事前绩效评估，对项目立项的必要性、投入的经济性、实施方案的可行性、绩效目标的合理性等方面进行审核论证，评估结果作为申报预算的必备条件。市财政对事前

绩效评估项目的必要性、可行性、绩效目标合理性等要素进行审核提出评估意见。另一方面，加强财政预算评审，扩大入库评审范围。市财政在预算编制阶段组织对所有新增 500 万元以上的经常性项目和 1000 万元以上的一次性项目进行入库预算评审，评审结果作为安排预算的重要依据，从源头上提高预算编制的科学性和精准性。2020 年市级部门预算评审入库项目 377 个，涉及预算金额 138.7 亿元，比上年增加 55.1 亿元，最终核减不合理支出 35.9 亿元，核减率为 39.6%，确保财政资金向我市重点项目倾斜。

（二）健全绩效指标体系，提升部门指标运用实效。

注重绩效指标的提质扩容，推动业务主管部门落实构建本部门、本行业、本领域绩效指标的主体责任，实现绩效指标库的入库、调整、退库等动态管理，进一步提升部门指标运用能力。一是将财政部财政支出绩效指标体系模板、广东省财政预算绩效指标库、广州市财政预算绩效指标库中分行业、分领域、分层次的核心绩效指标嵌入市级预算管理一体化系统，提升了预算单位编制绩效目标的便利性和效率。二是在 2020 年市级部门预算项目申报阶段，将 2019 年归类整理、分类提炼形成的 1.1 万多条指标全部导入预算一体化系统，且对各预算部门赋予具有管理维护本部门绩效指标的权限，构建起由财政部门建设共性指标框架、预算部门建设本行业、本领域核心指标的绩效指标共建机制，持续提升部门绩效目标申报水平，绩效目标的编制质量逐年提高。三是健全完善支出项目绩效指标库，持续扩展项目指标库的数量。目

前，市本级绩效指标库共收集指标超过 2.5 万条，比年初已入库指标增长 2.5 倍，有效增强部门编制项目绩效指标便利度。

（三）强化绩效目标管理，提升绩效目标编制质量。

强化绩效目标在全过程预算绩效管理的基础和源头作用，增强绩效目标的约束性，不断提升绩效目标编制质量。一是修订绩效目标办法。市财政局修订印发了《广州市市级预算绩效目标管理办法》，进一步健全绩效目标管理机制，规范绩效目标管理流程、明确绩效管理责任，强化对转移支付资金和重特大社会公共应急救援项目资金绩效目标的管理。二是聚焦大项目实施绩效管理。实行“大项目、大绩效”的管理思路，结合项目库分类、分级管理改革，预算绩效管理聚焦一级项目，明确要求编入 2020 年部门预算的一级项目必须编制绩效目标、指标。三是部门整体绩效目标编制和公开全覆盖。所有市本级预算单位按照“部门职责—工作任务—支出项目”三级体系，全面编制部门整体支出绩效目标，详细反映本部门年度整体目标及关键性绩效指标、各项重大政策的绩效目标和关键指标，并随部门预算一并公开。2020 年共 114 个预算部门公开部门整体年度绩效目标，涉及年度重大任务（政策）426 项以及关键指标 555 个，实现部门整体绩效目标公开全覆盖。四是提高绩效目标与预算、政策的匹配度。强调经济和社会发展类项目绩效目标的设置与部门职能、落实政策、工作重点匹配，增强部门“花钱”与“办事”有机统一的绩效意识，以适应人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展要求。在 2020 年项

目入库和部门预算编制过程中，市财政对 13 项专项资金及运行保障、经济和社会发展类支出 2700 多个一级项目、7000 多个二级项目、116 个部门整体支出的绩效目标进行了审核。

（四）扩大绩效监控范围，确保绩效目标如期实现。

强化绩效运行监控在全过程预算绩效管理的关键作用，进一步健全以部门整体监控为基础、紧盯重点项目的绩效监控体系，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，确保达到预期绩效目标。一是组织预算部门对项目支出和部门整体绩效开展自行监控，将重点项目绩效运行监控范围聚焦至经济和社会发展类一级项目、市人大重点审议项目及市级专项资金项目，并将重点绩效运行监控情况通过系统报送市财政。二是重点关注市人大专题审查部门，委托第三方机构对市城市管理综合执法局等 10 个部门实施整体绩效运行监控，对 10 个部门的整体支出、市人大重点审议项目和若干关联项目的绩效运行情况实施监控，对绩效运行与预期目标发生偏离项目及时分析原因并完善项目管理措施。2020 年，纳入年中绩效运行监控项目超 2200 个，涉及预算金额 700 多亿元。通过落实各部门预算执行主体责任，实行绩效目标和预算执行“双监控”，预算执行支出进度加快。2020 年 1—9 月市本级部门一般公共预算支出 718 亿元，支出进度 80.9%，比序时进度高 5.9 个百分点。

（五）健全绩效评价机制，推动绩效评价提质增效。

强化绩效评价在全过程预算绩效管理的核心作用，完善绩效

评价指标标准和体系，着力提高绩效评价质量。一是修订绩效评价工作规范。对绩效自评、自评复核、重点评价等工作规范进行了重新修订，健全绩效评价标准，进一步细化绩效评价要求，提高绩效评价的科学性和合理性。二是积极开展绩效评价工作。按照“全面自评、部分复核、重点评价”的原则，对2019年度市级财政支出开展绩效评价。组织市级所有部门开展部门整体和项目支出的绩效自评，实现所有财政资金和部门整体绩效自评全覆盖，并委托第三方机构和广州财政投资评审中心对9个市人大专题审查部门、10个重点项目和67个其他项目开展重点评价和自评复核，着重分析项目在经济、社会等方面取得实际效益情况，共涉及预算资金304.9亿元。三是促进绩效评价工作与人大监督有机结合。市财政按照市人大常委会决算审议有关要求，积极配合对上一年度市人大专题审查部门的部门决算草案进行审查，重点突出对预算绩效的审查，强化对预算绩效目标实现程度的监督，强调决算支出绩效要与预算绩效目标作对比。通过借助人大监督力量，倒逼部门增强绩效意识，努力提高财政资金的使用效益。

（六）强化评价结果应用，激发绩效管理内生动力。

通过强化绩效评价结果与预算安排挂钩机制、加强绩效管理工作考核等手段，严格落实政府过紧日子的要求，做到花钱要问效，有效多安排、低效多压减、无效要问责，使有限的财政资金发挥更大效益。一是健全项目绩效评价结果与部门预算安排挂钩参考机制。明确项目绩效评价结果作为预算安排的重要参考依据，

对绩效评价结果较差的项目从严从紧安排预算，对低效无效资金坚决削减或取消。**二是**研究推行部门整体绩效评价结果与部门预算安排挂钩参考机制。进一步硬化预算绩效管理约束，市财政在编制 2021 年部门预算阶段，明确部门整体绩效评价结果与部门预算挂钩，对上一年度整体绩效评价结果较差的部门，根据绩效评分结果按 1%、3%和 5%的比例，扣减其部门预算在职人员公用经费综合定额。**三是**探索试行机关绩效考核评分与全过程预算绩效管理各环节挂钩约束机制。对 2020 年财政绩效和管理考核事项指标计分细则进一步完善细化，将绩效评估、绩效目标、绩效运行监控、绩效评价结果应用等环节的要求纳入考核事项，充分发挥考核奖优罚劣在推动预算绩效管理方面的激励约束作用。**四是**切实推进绩效评价问题整改落实。对纳入 2018 年度重点绩效评价的市文化广电旅游局等 11 个市级部门、12 个重点项目以及绩效等级为“中”的 6 个自评复核项目，督促相关部门根据市人大常委会审议意见和绩效评价结果及时整改，并将整改情况随同 2018 年度市本级财政支出绩效情况报告的审议意见研究处理情况报市人大常委会。

（七）推进绩效信息公开，促进政府治理能力提升。

健全规范透明的预决算公开机制，将以部门为主体的项目绩效目标和绩效评价结果与市级财政预决算草案同步报送市人大、并同步向社会主动公开，自觉接受人大和社会各界监督，促进部门提升履职用财能力。**一是**进一步扩大绩效信息公开范围，在 2020

年市级部门预算公开时，市本级部门（除涉密部门外）的部门整体、部门预算支出项目和专项资金三个层级的绩效目标随部门预算一并向社会公开，较为全面完整地展示了部门预算“效果”。2020年共有2712个一级项目绩效目标随同部门预算一并公开，实现一级项目绩效目标公开全覆盖。市人民代表大会专题审查的市医保局等10个部门预算安排的一级项目绩效指标随绩效目标一并公开，共234个项目涉及预算金额89.9亿元。在2019年度市级部门决算公开时，根据市人大常委会预算工委要求，增加2019年度收支总计与2018年对比情况及增减原因说明。同时，完善“部门整体绩效管理情况”公开内容，公开部门全过程预算绩效管理情况。二是强化预决算绩效信息公开约束性。市财政进一步健全预决算绩效信息公开的责任约束机制，落实市级预算部门预决算公开主体责任，将部门预决算公开纳入机关绩效考核范围，进一步增强预决算信息公开对预算部门的约束作用。三是加强预决算信息公开监督问责。建立检查结果通报制度，对不按规定开展预决算公开的部门进行及时通报并责令限期整改。

（八）加快区镇改革步伐，协同推进预算绩效管理。

针对部分区开展预算绩效管理工作的广度和深度不足，特别是镇级预算绩效管理工作开展缓慢情况，市财政加快推进区镇全面实施预算绩效管理，对各区统一规范全面开展预算绩效管理提出明确的指导性意见，增强镇级预算绩效管理意识，推动各区全面开展预算绩效管理并向镇级延伸拓展。印发《广州市财政局关

于加快推进各区预算绩效管理工作的通知》，对各区全面启动镇级预算绩效管理提出了更具体要求，加大对各区开展预算绩效管理工作考核力度，围绕基础工作、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、评价结果应用等方面，对各区预算绩效管理工作的开展进度和完成质量从“有没有”“全不全”“好不好”三个层次进行全方位的考核，指导各区在制度建设、重点环节等方面全面提速，以考评促发展，激发各区财政部门的积极性，进一步增强全市各区全面实施绩效管理“一盘棋”意识。

（九）推动形成多点支撑，提升预算绩效管理合力。

一是利用信息化手段。为促进预算绩效管理深度融入部门预算编制、执行、监督全过程，市财政局开发建设了广州市财政局绩效评价管理平台项目，初步构建起涵盖部门预算、财政专项资金、财政综合支出绩效管理，以及评价指标和标准库、项目库、专家库、资料档案库在内的预算绩效管理信息系统，服务涉及市本级 800 多家预算单位，功能模块涵盖绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、第三方机构及专家管理等全过程预算绩效管理。

二是发挥基金会平台作用。基于上一轮合作基础和成效，市财政局与中国发展研究基金会开展新一轮的三年合作计划，继续发挥基金会在平台、资源和专家方面的优势，深化与创新预算绩效管理研究，跟踪我市预算绩效管理改革最新进展，为我市持续深化预算绩效管理改革提供政策建议，打造现代财政治理体系建设的广州模式。

二、2019 年度财政支出绩效情况

按照市人大常委会审议意见，市财政局通过完善预算绩效评价标准和工作规范，进一步提升绩效评价工作质量。落实绩效评价由项目评价向部门整体评价拓展要求，继续以部门整体支出和重点项目评价为重点，认真组织开展 2019 年度市本级财政支出绩效评价工作，共选取资金规模较大、社会关注度高、代表性强的教育、科技、卫生、交通、治水等重点领域的 77 个项目开展自评复核和重点绩效评价，评价资金范围涵盖一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、政府性债务资金等。从评价结果上看，77 个项目中绩效评价结果为“优”的 5 个，占比 6.5%；评为“良”的 64 个，占比 83.1%；评为“中”的 7 个，占比 9.1%；评为“低”的 1 个，占比 1.3%，并对市交通运输局、市地方金融管理局等 9 个部门（单位）开展部门整体绩效评价。总体来看，预算安排聚焦市委、市政府重大决策部署，在推动经济高质量发展、打好三大攻坚战、全面实施乡村振兴战略、加强“六稳”“六保”支出保障等方面发挥取得了较好成效，有力促进了我市经济持续健康发展和社会和谐稳定，财政资金使用绩效总体良好，较好地实现预期绩效目标。具体情况如下：

（一）绩效评价情况。

1. 绩效自评复核情况。按照“全面自评、部分复核”的原则，市财政局委托广东省公共事务与社会治理研究会等 11 家第三方机构对 47 个部门的 67 个项目进行了自评复核，涉及资金 12.1 亿元。

经评价，该 67 个项目绩效等级分别为：4 个优、56 个良、6 个中，1 个低，项目优良率 89.6%。项目总体预算完成率 99.6%，其中预算完成率为 100% 的项目 43 个，90% 以上的项目 21 个，90% 以下的项目 3 个（见附件 1）。

2. 重点项目绩效评价情况。市财政局委托广州零点有数数据科技有限公司等 9 家第三方机构对 10 个部门、单位的 10 个重点项目进行了第三方评价，涉及资金 38.7 亿元。经评价，该 10 个项目绩效等级分别为：1 个优、8 个良、1 个中，项目优良率 90%。项目总体预算完成率 99.4%，其中预算完成率为 100% 的项目 4 个，90% 以上的项目 5 个，90% 以下的项目 1 个（见附件 1）。

3. 部门整体绩效评价情况。市财政局委托广州市公共绩效管理研究会等 9 家第三方机构对 9 个部门进行了评价，涉及资金 254.1 亿元，预算完成率 99%，其中 90% 以上的部门 9 个，并对 9 个预算部门按整体绩效评价结果得分先后排名（见附件 3）。

（二）取得的成绩和值得关注的问题。

1. 取得的成绩。

交通枢纽建设方面：推进国际综合交通枢纽建设，聚焦打造粤港澳大湾区“1 小时交通圈”和提升城市道路内联外通水平；道路出行环境得到优化，完成一批交通拥堵点改造，着力缓解交通拥堵；聚焦新时代人民群众美好交通出行，坚持公共交通优先发展，巩固深化国家都市创建成果。

航运枢纽建设方面：聚焦国际航运枢纽建设，高水平推进港

航事业发展，港口货物和集装箱吞吐量保持国际前列，广州港综合实力和国际竞争力、影响力得到提升，国际大港地位巩固提升。广州港外贸集装箱班轮航线总数达 217 条，广州港已成为大湾区通往非洲、地中海和亚洲地区的重要枢纽港。

城市管理方面：积极推进垃圾分类，完善垃圾处理设施。建立健全“互联网+垃圾分类”，建成第三资源热力电厂、福山生物质综合处理厂、李坑综合处理厂；持续改善市容市貌，构建良好城市环境。违法建设治理工作成效显著，超额完成目标任务；推进环境卫生综合整治，统筹治理城乡环境。

金融发展服务方面：金融改革创新不断深化，粤港澳大湾区金融建设加快推进，金融生态环境得到优化，广州金融业保持高质量发展，金融国际影响力不断提升。全年新增上市企业 20 家，创历史新高。广州期货交易所正式落户广州，全力推动粤港澳大湾区国际商业银行筹建工作，努力构建与广州作为粤港澳大湾区核心引擎功能相适应的现代金融服务体系。

公共卫生健康服务方面：继续深化医药卫生体制改革，持续提升医疗卫生服务能力，不断提高公共卫生服务能力。2019 年，广州市公立医院综合改革成效明显，获得国务院督查激励。出台加快医疗高地建设方案，进一步提升广州医疗中心地位。

政务服务管理方面：12345 热线服务质量达标，群众满意度高。广州市 12345 热线在广东省 12345 市民服务热线服务水平监测评分中名列前茅；全面推动“数字政府”建设，提速简化办事流程。

开展推广“在线可信身份认证”“不见面审批”“一网通办”等便民功能的应用。

住房保障方面：不断完善住房保障政策体系，落实和完善“多主体供给、多渠道保障、租购并举”的住房制度，推进广州市住房保障工作水平不断提升。实物配租和货币补贴双管齐下，逐步提升住房保障能力。大力推进装配式建筑试点应用，撬动建筑产业现代化发展。

2. 值得关注的问题。

从2020年绩效评价工作开展情况看，各部门绩效意识有所加强，预算绩效管理水平和也有所提升，但仍存在一些问题值得关注：**一是**部分项目绩效目标设立过低，导致产出指标值大大超出计划预期。**二是**部门年度工作任务和目标调整后，没有及时调整年初设定的绩效目标和指标，导致产出和效益指标缺乏对应性、关联性。**三是**个别部门实施的重点项目受土地、资金、征拆、环保等因素制约，重点项目推进缓慢未能完成年初预期目标。**四是**个别部门服务对象或市民满意度得分偏低，履职效果与市民群众期望有所差距，部门整体服务质量和水平有待提高。**五是**个别部门在对企业资金补助、扶持政策宣传方面做得不到位，政策实施效果有待进一步提升。

三、下一步工作思路

全面实施预算绩效管理是落实政府过紧日子、应对财政收支矛盾、提高财政资金使用效益的重要抓手。下一步，广州市将继

续深入贯彻党的十九大关于全面实施预算绩效管理的重大决策部署，按照我市预算绩效管理改革既定目标，推动加快构建全方位、全过程、全覆盖、全公开的预算绩效管理体系，提升预算管理水平 and 政策实施效果，不断提高财政资源配置效率和公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。

（一）进一步夯实预算绩效管理基础。规范和完善绩效评估、绩效目标管理、绩效监控、绩效评价、结果应用等环节管理流程，研究建立分级分类、实用高效、便于操作的业务指引，将预算管理的要求嵌入到预算编制、执行、监督的各个方面，推进绩效管理和预算管理深度融合。

（二）进一步健全全方位预算绩效管理格局。预算绩效管理实施对象从项目为主向政策、部门整体支出拓展，推动提高部门和单位整体绩效水平。规范到期需延续安排的专项资金绩效评价，聚焦“六稳”“六保”支出项目，重点关注重大基础设施建设、重点民生和市人大常委会审议的项目，突出政策实施效果和资源配置效率。稳步提升预算绩效管理层级，推进政府治理能力和治理水平的提高。

（三）进一步优化全过程预算绩效管理链条。逐步完善事前绩效评估机制，强化评估结果作为申请预算必备要件的约束。加强绩效运行监控，将监控结果信息实质性应用到预算执行管理。完善绩效评价标准和机制，规范第三方机构参与预算绩效管理。严格落实政府过紧日子的要求，将绩效评价结果作为预算安排、政策完善和加强管理的重要依据。加大部门绩效信息公开的广度

和深度，健全绩效评价结果反馈制度和绩效问题整改责任制。

（四）进一步完善全覆盖预算绩效管理体系。在加强一般公共预算资金、政府性基金资金预算绩效管理的基础上，增强国有资本经营预算、社会保险基金预算绩效管理的力度。积极开展政府投资基金、PPP（政府和社会资本合作）、政府购买服务、政府债务项目绩效管理，更加关注政策实施效果和资源配置效率。加快推进各区全面实施预算绩效管理，形成市、区、镇三级合力推动我市预算绩效管理实现全覆盖。

以上报告，请予审议。