

# 厦门市财政局关于 2020 年度预算绩效管理 管理工作情况的报告

2020年，按照《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》规定的时间表和路线图，围绕提高财政资金使用绩效，厦门市财政局扎实推进全面预算绩效管理工作，取得了较好成绩。2020年预算绩效评价工作总体情况如下：

## 一、全面提升绩效目标质量，进一步突出绩效导向

### （一）抓好绩效评估机制建设

结合零基预算改革，做好事前绩效评估。一是重点审核新增重大项目是否属于政府应当保障范围，保障标准和支出安排的合理性，投入产出的绩效性及预期目标，财政可承受能力和可持续性等，将评估结果作为预算安排重要参考。二是以绩效为导向清理一批产出效益不高、引导作用不强的政策，取消规模小散、交叉重复、内容相近项目 260 个，核减预算 19 亿元。三是健全支出预算排序机制，在明确部门内部支出排序机制的基础上，对新增基建项目、信息化和大型设备项目等项目在同一领域内试行跨部门排序，以优先保障“高绩效”项目，打破资金分配的部门界限。

### （二）抓牢绩效目标质量提升

加强绩效指标建设。绩效管理部门会同各业务处和第三方机构，深入 25 个市直预算主管部门点对点调研、面对面沟通，构建起符合厦门实际的指标库。《绩效指标和标准体系（2020 年版）》共性指标包括 6 类通用指标、162 条绩效指标，分行业、

分领域的部门核心绩效指标涵盖 19 个行业领域、64 个行业类别、190 个资金用途、2696 条指标，并投入 2021 年部门预算编制使用。信息化建设方面，将结合“智慧财政”系统上线，以指标库导入为切入点将预算绩效管理全过程嵌入“智慧财政”，实现预算绩效管理一体化。

**加大绩效目标审核。**在 2021 年预算编制中组织填报 330 个一级项目（1700 个二级项目）绩效目标和部门整体绩效目标，对绩效目标不明确、与资金不匹配的项目退回部门重新修改，修改不合格的直接压减预算安排。

**加快绩效目标公开。**部门预算绩效文本与部门预算草案组成“部门预算+预算绩效”双文本，一并提交人大审阅。部门整体支出绩效目标、一级项目绩效目标随同预算一并批复并在外网公布，实现 87 个部门绩效目标全公开。

## **二、不断完善绩效运行监控，进一步加强绩效跟踪**

### **（一）管严绩效运行过程监控**

将绩效监控结果作为当年预算调整和下一年度预算安排的重要参考，对支出进度慢、执行率低、未完成年度绩效目标、绩效评价结果较差的支出政策或项目，按一定比例扣减或暂停安排预算。选取 6 月和 9 月两个时点，对 87 个部门整体支出和项目支出开展绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，及时纠偏，确保绩效目标如期保质保量实现。对 9 月底项目支出进度未达到 80%的，按比例收回进度滞后的资金；对 11 月支出进度低于 90%的项目，下一年按实际执行数安排预算。

### **（二）管清沉淀资金盘活使用**

继续全面清理市级沉淀资金统筹用于保障重点支出：部门预算结转资金收回统筹的时限从两年缩短为一年；涉及财政拨款的行政事业单位全部纳入清理范围，2020年预算中动用事业、经营收入盈余安排的支出达7亿元；单位实有账户资金和超过三年无法支付的往来款清理收回；把清理范围扩大到当年预算中可暂缓实施的项目，每季度对照项目实施情况和支出进度动态清理收回预算资金。

### **三、持续深化绩效评价机制，进一步夯实结果应用**

#### **（一）做深绩效评价常态机制**

组织对所有市本级预算、中央对地方专项转移支付开展预算项目支出绩效自评，实现部门自评全覆盖，由主管处室和绩效工作人员共同对部门绩效自评开展复核，对绩效自评指标量化、客观全面的部门予以肯定。首次选取14个部门公开部分重点项目绩效自评报告，以公开促自评报告质量提升。

对产业政策类、民生政策类、民生项目类、部门整体类14个项目（政策）开展重点绩效评价工作，涉及资金344亿元，比上年增长70.9%。邀请来自不同行业和领域的12名人大代表、政协委员作为专家团成员，引入北京、上海、深圳、厦门等地多家第三方机构，与财政工作人员共同走访部门开展座谈交流，走遍项目涉及岛内外各区，走进街道社区乡镇村落，通过深度调研，掌握一线情况。围绕财政政策体系、市场与政府边界、市区两级体制机制，项目进度、项目运营管理等问题，提出针对性建议61条。此外，还选取科技扶持政策、工业扶持政策、城镇污水设施建设运营等政策和项目的绩效评价结果，以评价

专报形式呈报市政府，得到有关市领导高度关注。市人大财经委全体委员会连续四年听取我市预算绩效管理开展情况的专题报告。

## （二）做实绩效评价结果应用

一是评价结果应用到政策调整。针对科技扶持政策评价发现的企业研发费用补助政策门槛偏低、补助对象多而散问题，调高补助门槛突出补龙头、补增量。针对工业扶持政策评价发现的两化（工业化和信息化）融合贯标奖励政策收效甚微，技改政策补助门槛偏低、补助标准偏高、资金效益不明显问题，取消两化融合贯标奖励政策，新增设立技改服务基金，上调技改补助门槛到 500 万元。针对软件信息产业创业投资基金发现的对早期项目风险容忍度还不够的问题，已在产业投资基金理事会章程中增补容错条款，鼓励产业投资基金运营遵循市场规律，合理容忍正常投资风险。

二是评价结果应用到项目管理。针对水利发展专项资金绩效评价结果修订《厦门市水利发展资金使用管理办法》，通过绩效评价推动项目相关制度完善，有效提升项目管理水平。针对集美新城公建群项目发现的商业配套设施与场馆功能不配套、文化产品内容陈旧问题，强化协作整合，顺利完成市民广场南段商业街招商签约，借助金鸡奖影响力推出青春电影展。