

株 洲 市 财 政 局

株财函〔2022〕15号

株洲市财政局 关于做好 2022 年度预算绩效管理工作的通知

市直各预算单位：

为贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）精神，优化财政资源配置，提高公共服务质量，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实现事前、事中、事后有机衔接的全过程预算绩效管理链条，现就 2022 年度预算绩效管理工作有关事项通知如下：

一、强化绩效目标管理

绩效目标是预算绩效管理的重要基础和依据，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，绩效目标与年度预算一同布置、一同编制、一同审核、一同批复、一同公开。预算单位应当组织实施绩效目标，执行中申请调整预算的，应当随调整预算一并上报调整的绩效目标。

人大批复的 2022 年度预算金额与绩效目标审核金额不一致的，请预算单位按照批复的金额将修订后的预算绩效目标报送至市财政局绩效管理科，并在各自门户网站上公开，公开网址由一级主管部门统一汇总后于 3 月 4 日前报绩效管理科核查。

二、全面实施绩效评价

根据设定的绩效目标，预算单位应通过科学合理的绩效评价指标、评价标准，运用科学恰当的评价方法，对 2021 年度整体预算收支及其履行职责的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的综合评价。评价覆盖一般公共预算支出、政府性基金预算支出、国有资本经营预算支出和社会保险基金预算支出；评价范围包括基本支出和项目支出（含列入单位预算收支及单位管理的公共专项，下同）。

绩效自评的内容主要包括部门整体支出总体绩效目标（包含项目支出，下同）、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。对未完成绩效目标或偏离绩效目标较大的项目要分析并说明原因，研究提出改进措施。同时，围绕部门（单位）职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，总结部门（单位）资产管理和业务开展情况，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门（单位）整体及核心业务实施效果。

绩效自评指标的权重由预算部门根据实际情况确定。原则上预算执行率和一级指标权重统一设置为：预算执行率 10%、产出

指标 50%、效益指标 30%、服务对象满意度指标 10%。如有特殊情况，一级指标权重可做适当调整。二级、三级指标应当根据指标重要程度、预算支出实施阶段等因素综合确定，准确反映预算支出的产出和效益。

各预算单位应按要求认真开展绩效自评工作，并按照规定文本格式和要求撰写部门整体支出绩效评价报告（附件 1），于 3 月 31 日前由一级主管部门统一汇总后报送至市财政局各预算单位管理科室和绩效管理科（盖单位公章的 PDF 电子档），并在各自门户网站上公开，公开网址报绩效管理科核查。单位没有门户网站的，报市财政局各预算单位管理科室代为公开。我局将组织第三方机构对预算单位自评报告质量予以评审，并选择部分重大政策和项目进行重点绩效评价。

三、加强绩效运行监控

各预算单位应当建立财政资金绩效运行监控机制，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”。重点加强对重大政策和项目的绩效监控，按照项目进度和绩效情况拨款，对存在严重问题的政策、项目要暂缓或停止拨款，并督促整改落实。2022 年度所有项目支出（不含业务性专项）都要纳入单位绩效监控范围，500 万元以上（含 500 万元）的项目资金采取预算单位自行监控和财政重点监控相结合的方式。

（一）预算单位自行监控。按照“谁支出，谁负责”的原则，预算单位负责开展预算绩效日常监控，适时监控绩效目标实现程

度和预算执行情况，并定期对绩效监控信息进行汇总分析，对偏离绩效目标的项目及时采取纠偏措施。

（二）财政重点监控。对 500 万元以上的项目资金，财政在预算单位自行监控的基础上，结合预算执行进度、绩效目标完成情况等，通过绩效运行信息采集、分析、核查等方式，对预算单位的绩效运行情况进行重点抽查，以发现问题和风险，确保绩效目标的实现及资金的有效使用。各预算单位按要求填报截至 6 月 30 日的项目资金绩效运行情况（附件 2），并于 7 月 15 日前由一级主管部门统一汇总后报送至市财政局各预算单位管理科室和绩效管理科（盖单位公章的 PDF 电子档）。

四、推进事前绩效评估

各预算单位应当建立健全项目库管理，在编制 2023 年度预算前，对本单位所有新出台政策、新增项目开展事前绩效评估，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，按照规定的文本格式和要求撰写项目预期绩效报告（附件 3）。我局将选取部分项目开展事前绩效评估，重点关注财政承受能力的测算与分析。事前绩效评估结果将作为 2023 年度预算安排的重要参考依据。

五、工作要求

各预算单位要高度重视预算绩效管理工作，树立“花钱必问效，低效无效必问责”的绩效理念，建立健全预算绩效管理工作机制，明确预算绩效管理职责分工，按时按质完成各项具体工作。

请各单位确定一位预算绩效管理工作联络员，加入株洲市直单位预算绩效管理 QQ 群。市财政局绩效管理科联系人：陶力慧，刘珊；联系电话：28681199；QQ 群：238237450。

- 附件：1. 2021 年度部门整体支出绩效自评报告（参考格式）
2. 2022 年度项目支出绩效目标执行监控表（参考格式）
3. 项目预期绩效评估报告（参考格式）



附件 1

2021 年度部门整体支出绩效自评报告

(参考格式)

单位名称（盖章）

（此页为封面）

一、预算单位基本情况

简要概述预算单位主要职能及机构设置和人员情况。

二、预算收支情况（按单位预算口径）

2021 年预算收入 XX 万元，其中年初预算 XX 万元，调整追加（减）XX 万元。其他资金来源 XX 万元。

2021 年支出 XX 万元，其中基本支出 XX 万元，项目支出 XX 万元，结余结转 XX 万元。

三、资金使用及绩效情况（包含单位管理的公共专项）

（一）整体支出绩效情况

总结归纳包括单位整体支出（包含项目支出，下同）总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，实现产出和取得效益的情况。围绕单位职责、行业发展规划、预算绩效目标，以预算资金管理为主线，总结单位资产管理和开展业务情况，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量单位整体及核心业务实施效果。填报整体支出绩效自评表（附件 1-1），做到内容完整、权重合理、数据真实、结果客观。

（二）项目支出绩效情况

对应年初预算申报及年中预算调整的子项目分别描述绩效情况（可单独提供项目绩效评价报告），填报项目支出绩效自评表（附件 1-2）。表述格式参考如下：

1. 年初预算项目“经济信息产业发展专项资金（含产业链链长办公室经费 560 万元）”金额 7000 万元，年中执行调增（减）XX 万元，实际支出 XX 万元，结余结转 XX 万元。项目实施及绩

效情况如下:

(1) XX 项目

项目支出 XX 万元, 主要用于(按用途分类)支持…。项目实施及绩效情况。

(2) XX 项目

项目支出 XX 万元, 因此项目为涉密项目, 不作公开评价。

(3) ……

2. 年中追加项目“XXXX”, 金额 XX 万元, 实际支出 XX 万元, 结余结转 XX 万元。项目实施及绩效情况如下:

(1) XX 项目

项目支出 XX 万元, 主要用于(按用途分类)支持…。项目实施及绩效情况。

(2) XX 项目

项目支出 XX 万元, 因此项目为涉密项目, 不作公开评价。

(3) ……

四、存在的问题及下一步改进措施

主要对预算执行率偏低、预算执行偏离绩效目标及指标的情况逐一分析原因, 提出改进的措施、工作建议等(可以按子项目单独分析)。

五、其他需要说明的情况

附件: 1-1. 2021 年度部门整体支出绩效自评表

1-2. 2021 年度项目支出绩效自评表

附件 1-1

2021 年度部门整体支出绩效自评表

部门名称									
资金情况 (万元)	年度资金总额		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分(分值×执行率)	
	合计					10			
	其中: 当年财政拨款								
	上年结转资金								
	其他资金								
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标 (50 分)	数量指标							
			...						
		质量指标							
			...						
		时效指标							
	成本指标								
		...							
		经济效益指标							
			...						
	社会效益指标								
			...						
	生态效益指标								
		...							
		可持续影响指标							
			...						
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标							
			...						
	总分						100		等级:

备注: 1. “执行率” = “全年执行数” / “全年预算数”;

2. 总分设置为 100 分, 等级划分为: 90 分(含)—100 分为优, 80 分(含)—90 分为良, 60 分(含)—80 分为中, 60 分以下为差。

附件 1-2

2021 年度项目支出绩效自评表

部门名称								
项目支出名称	专项名称				项目总投资(万元)			
	支出方向名称(子项目)				其中:财政拨款			
项目总实施期:								
年度项目资金(万元)	年度资金总额	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分(分值×执行)	
	合计				10			
	其中:当年财政拨款							
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标(50分)	数量指标						
								
		质量指标						
								
		时效指标						
	成本指标							
	效益指标(30分)	经济效益指标						
								
		社会效益指标						
								
		生态效益指标						
	满意度指标(10分)	可持续影响指标						
								
		服务对象满意度指标						
总分					100	等级:		

备注: 1. “执行率” = “全年执行数” / “全年预算数”;

2. 总分设置为 100 分, 等级划分为: 90 分(含) — 100 分为优, 80 分(含) — 90 分为良, 60 分(含) — 80 分为中, 60 分以下为差。

附件 2

2022 年度项目支出绩效目标执行监控表

(参考格式)

部门名称（盖章）		年度资金总额		年初预算数	项目名称	专项名称		1-6 月执行数	1-6 月执行率	全年预计执行数
						支出方向名称 （子项目）				
资金情况（万元）		年度资金总额			年中预算调整数	1-6 月执行数				
		总计								
		其中：财政拨款								
		其他资金								
		年度总体目标				年度总体目标完成情况				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	1-6 月完成值	全年预计完成值	偏差原因分析	纠偏措施		
		数量指标								
	产出指标	质量指标								
		时效指标								
		成本指标								

绩效指标	效益指标	经济效益指标							
									
		社会效益指标							
									
		环境效益指标							
									
		可持续影响指标							
									
其他需说明的情况:									

填表人: 联系电话: 填报日期: 财务负责人签字:

备注: 1. “1-6 月执行率” = “1-6 月执行数” / “年初预算数” ;
 2. 绩效指标及年度目标值是年初预算申报的内容;
 3. 监控项目包含列入单位收支的专项及单位管理的公共专项。

附件 3

项目预期绩效评估报告

(参考格式)

一、项目基本情况（介绍项目背景、项目主要内容、项目的预算构成、预算测算依据和标准、财政支持的范围和方式、市级财政资金保障渠道和方式等）

二、项目实施的相关性（立项依据，包括项目与部门职能、相关政策及规划、现实需求、是否应该市级财政资金投入等方面的相关性）

三、项目绩效的可实现性（总体绩效目标以及具体的产出和效益指标，绩效目标内容应具体明确、符合项目现实需求及部门长期规划和年度工作目标，产出指标和效果指标内容应具体细化、量化，并且要有可衡量的评估标准）

四、项目实施方案的有效性（具体实施方案，包括项目决策程序，实施程序，人、财、物等基础条件保障情况，相关管理制度建设情况，财政资金投入的可行性及风险，以及对不确定因素和风险控制措施等）

五、项目预期绩效的可持续性（与项目相关的政策、行业环境等方面的可持续性，预期产出及效果的可持续性，组织管理机构、运行机制的可持续性）

六、总体结论

七、相关建议

八、其他需要说明的问题

