

关于 2017 年度市本级财政支出 绩效情况的报告

市政府贯彻落实党的十九大关于“全面实施绩效管理”的精神，紧紧围绕市委决策部署，积极推进我市全面实施预算绩效管理，着力提高财政资源配置效率和使用绩效，不断增强政府公信力和执行力，为我市经济社会发展提供有力保障。现将有关情况报告如下：

一、全面实施预算绩效管理

落实年度预算绩效管理工作方案，以预算绩效管理规范化、整体化、公开化建设为抓手，促进绩效管理融入预算编制、执行、监督、决算全过程。主要工作措施是：

（一）加强绩效管理顶层设计

市财政局深入开展“部门全过程预算绩效管理”课题调研，总结分析目前我市预算绩效管理做法、成效及问题，借鉴先进地区的经验做法，提出我市全面实施绩效管理相关建议。在深入调研的基础上，研究草拟了《广州市关于全面实施预算绩效管理的意见》，提出构建“全方位、全过程、全覆盖、全公开”的预算绩效管理模式，为今后深化预算绩效管理改革明确方向。目前该意见已按程序报批。

（二）抓好绩效目标源头管理

促进绩效目标与预算编制的高度融合，强化“要钱有目标”的绩效理念：一是做好绩效目标公开。2018年公开一般公共预算项目绩效目标8,089项，实现了一般公共预算支出项目绩效目标公开的全覆盖；市发展改革委、市教育局等12个部门在公开一般公共预算项目绩效目标的基础上，一并公开项目绩效指标。12个部门共公开一般公共预算项目绩效目标及指标2,147项，占项目总数的26.54%，推动绩效目标公开更加具体量化。二是增加指标模板参考。将财政部、省财政厅、市财政局现有绩效指标通过项目库管理系统推送给各预算单位使用，便于各预算单位在申报项目入库时，从指标模板中获取相关指标作为参考，提高绩效目标编制质量。三是完善目标评审机制。在编制2019年部门预算时，采取财政审核、专家（机构）评审等方式，对98个预算项目和人大专题审议11个部门的整体目标和重点项目开展预算绩效评审，保障绩效目标编审质量。

（三）创新绩效运行监控机制

促进预算执行与绩效监控的有效结合，督促部门既关注支出进度、又关注绩效目标实现程度。一是构建“1+1+X”的部门整体监控体系。对照部门年初设定的部门整体支出绩效目标，建立以部门监控为基础、紧盯重点项目的监控机制，对部门整体支出、1个人大重点审议项目支出以及若干个关联任务支出项目的绩效实施情况开展绩效监控。二是对年初预算500万元以上重大支出项目实施重点监控，要求有关部门填报《财政支出项目绩效运行

跟踪监控表》，关注项目支出进度、绩效目标完成情况等要素，并由财政部门按月通报各项目支出执行的序时进度和计划进度，探索研究实现绩效运行跟踪监控与支出执行进度、均衡性等同预警、同通报、同反馈、同提高，督促部门加快项目进度，确保重点项目的顺利推进。

（四）促进绩效评价提质增效

将绩效评价作为提高资金使用效益的重要手段，建立“全面自评、部分复核、重点评价”的绩效评价机制。一是加强自评项目备案。要求各部门对所有支出项目开展绩效自评，200万元以上项目的自评情况需报市财政局备案，二是规范绩效评价管理。市财政局制定《广州市市本级财政支出项目绩效评价工作规范》，完善绩效评价指标体系，突出绩效目标合理性、预算完成率、资金实际支出率等核心指标，统一绩效自评与重点评价的共性指标标准，督促第三方机构做好“公共交通财政补贴”等8项重点绩效评价和“食盐储备支出”等51个项目开展绩效自评复核。三是改进绩效评价方法。在部门整体评价的满意度调查评价中引入社会公众参与绩效评价机制，邀请全体市人大代表和政协委员、行政服务对象及市民对部门绩效进行问卷调查；采纳人大代表提出的《进一步完善广州市公交补贴监督评价机制的建议》，将公共交通财政补贴项目纳入重点评价范围，并邀请人大代表参与项目现场评价。

（五）强化绩效评价结果运用

建立“调整、整改、报告、公开、问责”的综合应用机制：一是强化预算安排参考。明确绩效评价结果作为预算安排和政策调整的重要参考依据，坚决削减低效无效资金，提高财政资源配置效率。二是加强评价整改落实。针对去年进行重点评价的“公共租赁住房租赁补贴”等 10 个项目以及自评复核结果为“中”的 4 个项目，市财政局发文督促有关部门及时整改，市住房保障办等部门认真研究处理，并报送了整改落实情况。三是积极配合人大监督。配合市人大加强预算绩效监管力度，通过人大预算联网监督系统及时报送财政资金绩效信息，协助人大常委会预算工委开展《广州市财政科技资金绩效评价方法研究》课题研究。四是推进绩效信息公开。持续推进绩效信息公开制度化常态化，经市人大常委会审议的《关于 2016 年度市本级财政支出绩效情况的报告》、10 份第三方评价报告及 80 项自评复核结果在市政府门户网站和市财政局网站同时公开；在 2017 年度部门决算公开中首次专门披露本部门预算绩效管理情况，细化公开绩效评价报告，便于公众详细了解财政支出的使用去向和绩效情况。

（六）推进部门整体绩效管理

推进部门整体绩效管理试点工作，构建部门整体全闭环绩效管理机制：一是编制部门整体绩效目标。市发展改革委、市教育局等 12 个部门均按照“部门职责—工作任务—项目目标”的要求，编制了的部门整体绩效目标，体现部门事权与财政支出的匹配性，为下一步做好部门整体绩效监控和绩效评价提供依据。二是实施

部门整体绩效监控。按照“1+1+X”模式对上述 12 个部门开展 2018 年部门整体监控，强化监控结果的预警和预算调整功能。对监控中发现的部门管理漏洞和绩效目标偏差，及时进行预警和调整。三是开展部门整体评价。市财政局印发 2018 年度部门整体支出绩效评价实施方案，对市残联、市知识产权局 2017 年部门整体支出情况开展绩效评价，评价包括满意度调查评价、部门履职用财情况评价等两部分，将预算部门的所有资金均纳入绩效管理范围，包括基本支出和项目支出，综合反映部门整体支出绩效情况。

（七）加强绩效管理宣传培训

市财政局积极开展对外合作，加大预算绩效管理的宣传培训力度：一是深入合作。市财政局与中国发展研究基金会在清华大学举办第二期广州市财政预算绩效管理培训班，委托该基金会完成“广州市预算绩效改革中的公开、参与及结果应用研究”和“广州市教育财政事权与支出责任”两项课题研究，并在绩效信息公开等方面有效应用研究成果。二是加强培训。年初组织全市各部门各区培训《2018 年预算绩效管理工作方案》，明确今年的各项任务；年中组织全市各部门各区 9 场全面实施预算绩效管理培训，强化绩效理念，提升部门实施绩效管理的业务能力。三是积极宣传。参加财政部预算司、中国财政学会、社科院财经战略研究院等举办的培训、论坛，学习借鉴国内外先进经验，宣传我市预算绩效管理的实践做法，人民日报、羊城晚报等国内主流媒体先后报道我市预算绩效管理工作经验，为全面实施预算绩效管理营造良好

的舆论环境。

（八）指导各区加大工作力度

市财政局出台《关于进一步加强各区预算绩效管理工作的通知》，要求各区加大预算绩效管理工作力度，完善制度体系、规范工作机制，试点编制 2019 年度部门整体绩效目标，公开绩效目标、评价结果等信息，向同级人大报告财政支出绩效情况，建立市、区、镇三级联动机制，将预算绩效管理制度、机制、管理方式等贯彻落实到各镇（街），推动全市预算绩效管理深度覆盖、不留死角。

二、2017 年度财政支出绩效情况

按照市人大常委会审议意见，市财政局逐步扩大绩效评价范围，推动绩效评价由一般公共预算向政府性基金、国有资本经营预算拓展，由部门预算项目向转移支付、土地出让收支、准公益性企业、政府债务等项目拓展，共选取资金量大、关系社会发展和民生福祉等重点领域的 59 个项目开展绩效评价，并对市残联、市知识产权局开展部门整体绩效评价。总体来看，2017 年我市财政资金紧扣中央、省和市部署的重大发展战略，全面支持推进风险防范、精准脱贫和污染防治三大攻坚战，深入推进供给侧结构性改革，支持经济发展、保障民生需求，财政资金使用绩效良好。具体情况如下：

（一）绩效自评复核情况。按照“全面自评、部分复核”的原则，市财政局委托广州市公共绩效管理研究会等 5 家第三方机对

35个部门的51个项目进行了绩效自评复核，涉及资金19亿元。经复核，51个项目绩效等级分别为：5个优，42个良，4个中，项目优良率92%。项目总体预算完成率98.78%，其中预算完成率为100%的项目27个，90%以上的项目20个，90%以下的项目4个（见附件1）。

从自评项目绩效情况看，大部分财政支出项目实现了预期绩效目标，部分项目成效显著，如市国土规划委“土地利用变更调查项目”、市国资委“增加广药集团资本金”、市农业局“广州花卉研究中心高档盆花新品种选育研究与生产示范项目”、市贸促会“广东21世纪海上丝绸之路国际博览会主题论坛项目”、市公安局“交通管理业务支出”等5个项目绩效等级为优。

（二）重点项目绩效评价情况。注重绩效评价的质量和深度，聚焦社会关注度高、影响面大、公益性强的重点项目，进一步提高第三方评价的公信力和影响力。市财政局委托广州市光领会计师事务所等8家第三方机构对“公共交通财政补贴”等8个资金量大的重点项目开展绩效评价，评价资金64.5亿元。经评审，8个项目绩效等级分别为：7个良，1个中（见附件1、2）。

从重点评价项目绩效情况看，民生类项目回应人民关切的养老、出行等问题，发挥财政资金的保障作用，不断满足人民日益增长的美好生活需要。如公共交通财政补贴项目有效降低了群众出行成本，使广大市民享受公交票价优惠，促进我市公交行业健康发展，保障公交行业服务质量；民办社会福利机构新增床位资

助项目通过引导和扶持社会力量举办福利机构，提高举办民办福利机构的积极性，推动我市养老服务床位总数达到 62144 张，我市每千名老年人拥有养老服务床位数由 2012 年的 27 张增长至 2017 年的 40 张，受资助机构和服务对象满意度较高；利用“群体通”平台开展社会体育场馆惠民开放补助项目作为近两年的“广州市十大民生实事”之一，运用互联网科技手段推动社会体育场馆惠民开放，2017 年上线惠民社会场馆 373 家，受益人数 310 万人次，为群众参加体育健身提供便利；花城广场综合管养项目采用网格化管理模式，维护并改善了花城广场市容面貌，保障区域公共秩序安全、公共设施平稳运行，为市民提供了优美整洁的活动空间，发挥了广州城市名片作用。

发展类项目聚焦城市发展的交通、产业结构等方面，发挥财政资金的引导作用，推动我市实现高质量发展。如广州大桥扩宽工程有效缓解了广州大桥的交通压力，该路段整体高峰期车速、车流量、延误、饱和度、服务等级均较扩宽前有较大改善，项目对实现广州大道的畅通，完善市中心区路网结构，实现“南拓战略”起到了推动作用；内河船型标准化补贴资金通过对 253 艘船舶报废拆解或改造进行补贴，促进了内河运力结构调整，提升了运输效率，提高了内河船舶安全性能和防污染水平；国际汽车零部件产业基地建设专项资金通过对 5 个国际汽车零部件产业园区资金补助，推动园区土地收储，加快我市高端汽车零部件产业集聚发展，为打造国际汽车零部件产业基地创造条件；旅游宣传促销与

市场推广项目通过搭建国内外媒体平台、组织展销活动等方式，积极宣传推广广州城市形象，不断增强城市吸引力，来穗游客持续增长，推动广州向“世界旅游名城和重要的国际旅游目的地、集散地”迈进。

（三）部门整体绩效评价情况。推进部门整体绩效管理试点工作，在去年对市残联、市知识产权局开展绩效目标管理、运行监控的基础上，市财政局委托广东三胜管理顾问有限公司和广州市中大管理咨询有限公司分别对市残联和市知识产权局2017年部门整体支出实施绩效评价（见附件3）。具体评价情况如下：

1. 市残联绩效评价情况。2017年市残联年初预算安排26,726万元，调整后预算为31,925万元，决算数31,609万元，年度实际支出率为99%。2017年市残联加大残疾人基本生活保障力度，残疾人教育就业援助事业稳步发展，部门主要绩效指标完成情况良好：残疾人基本康复服务率91.91%，有需求的残疾人就业服务率100%，困难残疾人生活补贴目标人群覆盖率100%，重度残疾人护理目标人群覆盖率100%。但也存在财务制度有待健全、个别项目因故停工、固定资产管理不规范的问题。

2. 市知识产权局绩效评价情况。2017年度市知识产权局年初预算安排资金16,940万元，调整后预算为26,404万元，决算数22,246万元，年度实际支出率为84%。2017年市知识产权局深入实施知识产权战略，全市专利创造保持稳健增长态势，知识产权产业发展集聚效应日益增强，部门主要绩效指标完成情况良好：全市专利

申请量118,332件，同比增长33.26%；扶持专利技术产业化项目100项；2017年专利行政执法办案总量2483件，查处专利纠纷和假冒专利案件结案率100%。但也存在预算调整较大、预算执行率不高、专利工作专项资金中个别项目内控不严等问题。

（四）存在问题。在今年绩效评价中也发现财政支出项目中存在的一些问题：一是部分项目预算不精准，支付规划不合理，导致在执行中预算调整偏大。二是部分项目绩效指标设置不全面，指标值的确定缺乏依据，存在偏高或偏低的情况。三是部分转移支付项目因政策不明确致使实施进度慢、支付率低，对部门或项目的整体绩效造成较大影响。四是个别项目在执行中出现变化因素，但预算调整不及时，造成预算执行率偏低，财政资金沉淀。

三、下一步工作计划

中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》，体现了党中央对预算绩效管理工作的高度重视，为进一步深化预算绩效管理指明了方向，标志着我国预算绩效管理从探索试点阶段转向全面实施阶段。下一步，我市将落实《广州市关于全面实施预算绩效管理的意见》，推进预算绩效管理规范化、整体化、公开化，逐步构建“全方位、全过程、全覆盖、全公开”的预算绩效管理模式。主要工作思路如下：

（一）提高政治站位，完善制度建设。以贯彻党的十九大精神和中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》为契机，提高政治站位，着力落实《广州市关于全面实施预算绩效管

理的意见》，研究修订《广州市预算绩效管理办法》，将近几年的实践做法和今后的发展要求融入办法修订过程，力争形成指导未来几年工作的制度性文件。

（二）创新管理机制，形成工作合力。督促各部门切实履行绩效管理主体责任，将预算绩效管理作为推进日常工作的有力抓手，促进各单位优化内部财务部门和业务部门的分工，尤其需要充分发挥各单位业务部门的作用，形成人人参与绩效管理的工作机制，营造“大财政、大预算、大绩效”的良好工作氛围，真正形成“绩效政府、绩效财政、绩效预算”的管理格局。

（三）加强项目整合，提升管理效率。优化和完善我市部门项目框架体系，建立立体化、多层次的项目支出体系。按照“部门职责—工作任务—项目目标”的部门整体绩效目标体系，对部门支出项目进行梳理，鼓励预算部门按主要履职任务、功能支出分类科目等对支出项目进行整合，归并性质相同、内容相近的项目，实行大项目管理，并围绕大项目实施预算绩效管理，提升绩效管理的层次和效率。

（四）强化目标评审，探索事前评估。在预算编制中发挥绩效的引领作用，强化绩效目标与部门职能、预算资金的匹配性，加强绩效目标审核，对新增重大项目（政策）开展事前绩效评估，充分论证项目实施的可行性和必要性，促进财政资金聚焦市委市政府重大决策部署，聚焦部门履职主要任务，提升财政资源配置效率。

（五）突出部门整体，完善闭环管理。完善部门整体绩效管理：一是推广部门整体绩效目标管理。在编制 2019 年部门预算时要求所有市直部门编制部门整体绩效目标。二是规范部门整体绩效运行监控。完善“1+1+X”的绩效运行监控机制，聚焦人大审议部门和重点项目。三是有序推进部门整体评价。健全部门整体绩效评价指标体系，全面反映部门履职用财的绩效情况。

以上报告，请予审议。

- 附件：1. 2017 年度市本级财政支出绩效评价项目情况表
2. 重点项目绩效评价报告
3. 部门整体绩效评价报告