

# 上海市 2021 年全面实施预算 绩效管理情况的说明

上海市积极贯彻落实党中央国务院决策部署，大力推进预算和绩效管理一体化改革，加快构建“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理新体系，推进在全市范围全面形成“预算决策有评估、预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”的预算绩效管理新机制。

## 一、不断健全预算绩效管理制度体系

一是预算部门和单位绩效管理制度进一步健全。各预算部门和单位认真贯彻落实市委市政府全面实施预算绩效管理的要求，研究制定或修订完善更具针对性、可操作性的实施方案，为本部门和单位加强预算绩效管理提供制度保障。

二是重点领域绩效管理制度进一步完善。新出台或修订的财政资金管理办法充分体现绩效理念和绩效要求。比如，《上海市市级财政专项资金管理办法》对市级专项资金事前绩效评估、绩效目标编报、绩效评价和结果应用等工作均作出了规定。《上海市政府专项债券项目资金绩效管理办法》明确要进一步加强政府专项债券项目资金的全流程绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险。

三是第三方机构管理制度体系初步建立。结合贯彻财政部第三方机

构管理工作要求，研究出台了《上海市委委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》、《上海市第三方机构预算绩效评价业务监督管理实施细则（试行）》、《上海市第三方机构参与预算绩效管理质量考核办法（试行）》，引导和规范第三方机构参与预算绩效管理服务工作，强化对第三方机构预算绩效评价业务监督检查，提升第三方机构执业水平。

## **二、着力强化绩效目标的源头管理作用**

一是扩大绩效目标编报范围。坚决落实“绩效目标作为预算安排的前置条件，没有目标不得安排预算”的要求，在进一步加强项目、政策、部门整体支出绩效目标管理工作的基础上，组织推进单位整体支出绩效目标编报工作，进一步发挥绩效目标在编制预算、开展绩效跟踪和绩效评价等工作中的基础作用。二是提高绩效目标编报质量。加强绩效目标编报工作的业务培训，强化绩效目标审核，组织对部分市对区专项转移支付项目绩效目标进行专项会审。

## **三、有序开展多层次绩效评价工作**

一是深入推进部门评价工作。在做好绩效自评全覆盖的基础上，各预算部门结合部门重点工作制定本部门绩效评价目录，积极开展部门评价工作。二是高质量开展财政评价。选择政府购买服务、专项转移支付、基本建设投资、政府投资基金等重点对象开展财政评价，并邀请市人大代表、政协委员等参与和监督财政评价工作。其中，市级财政部门组织

开展了对 22 个重点项目、8 个市级财政政策、5 个部门（单位）整体支出的财政评价，涉及资金量 119.87 亿元。三是试点开展绩效再评价。通过对预算部门和单位开展的绩效评价结果进行复核与再评，进一步提升绩效评价结果的科学性和准确性。

#### 四、深入推进结果应用和信息公开工作

一是强化预算绩效管理结果应用。各预算部门落实主体责任，强化“双监控”、绩效自评、部门评价反映问题的结果应用，将绩效管理结果与预算编制、完善政策和改进管理等相挂钩。二是持续推进绩效信息公开。各市级预算部门和单位所有纳入预算信息公开范围的项目均公开了绩效目标，对 2381 个项目的绩效评价结果实施了公开，公开项目的资金量达到了“不低于本部门（单位）项目支出的 50%”的要求。探索选择了 5 个重大财政政策的绩效目标，由政策的牵头部门向社会公众公开。

#### 五、进一步加强绩效管理督导和考核

一是选取 5 个市级预算部门的绩效管理情况开展绩效督导，深入分析预算部门绩效管理情况，督促预算部门落实主体责任，加强制度建设，完善绩效管理工作机制，高质量开展目标编报、绩效跟踪、指标体系建设、部门评价、结果应用和信息公开工作，充分发挥预算绩效管理作用。二是组织对区、镇（乡）开展调研督导，推动区、镇（乡）全面实施

预算绩效管理。三是继续开展对市级预算部门和各区财政管理工作的绩效考核，考核结果纳入市绩效考核办对各市级预算部门和各区的党政领导班子年度绩效考核。

## 六、不断加大第三方机构监管力度

一是组织做好第三方机构信用管理平台信息登记工作。及时印发《关于开展预算绩效评价第三方机构信用管理平台信息填报工作的通知》，建立市区联动联审机制，采集和展示预算绩效评价第三方机构有关基本信息和信用信息，为委托方和社会公众提供第三方机构的信息查询便利。二是加强第三方机构业务培训工作。聚焦国家和本市预算绩效管理政策解读和绩效评价操作实务，组织入围 2021 年度预算绩效管理定点供应商库的第三方机构开展业务培训。

## 七、2022 年预算绩效管理工作计划

2022 年，本市按照“全方位、全过程、全覆盖”的总体要求，全面深化预算绩效管理各项工作，推进预算绩效管理提质增效：一是深化重点领域绩效管理。聚焦财政政策，推进开展重点领域财政评价工作，加快研究财政专项资金政策、市对区专项转移支付预算绩效管理操作规范。二是加强绩效目标管理。探索推进绩效目标分类管理，提升预算单位整体支出绩效目标编报质量，推动完善行业指标体系。三是加强预算绩效管理信息化建设。推进绩效信息与预算信息的互联互通、深度融合，对未按规定落实相关绩效管理工作的

部门和单位进行信息化预警。**四是**进一步落实部门单位的绩效主体责任。加强委托第三方机构参与预算绩效管理工作的计划管理，推进部门实现重点项目5年内评价全覆盖。**五是**加强第三方机构管理。全面落实第三方机构参与预算绩效管理的要求，建立健全对第三方机构定向检查和不定向抽查相结合的监督检查机制。