

关于黄埔区、广州开发区 2021 年度预算 绩效管理工作的报告

按照中央、省、市的决策部署，2021 年黄埔区、广州开发区扎实推进全面实施预算绩效管理改革。现将黄埔区、广州开发区 2021 年预算绩效管理工作报告如下。

一、工作成效

2021 年，黄埔区、广州开发区在全面实施预算绩效管理工作取得一定成效的基础上，积极探索、不断创新，通过进一步夯实制度体系，利用好事前目标管理和绩效评估（评审）、事中“双监控”、事后续效评价“三把利剑”，增强激励约束实效等措施，聚力预算绩效管理一体化，不断提高财政资源配置效率和财政资金使用效益，2021 年各项工作取得了新成效。

（一）绩效管理力促财政可持续发展

受国家大规模减税降费等因素影响，财政收支矛盾突出，黄埔区、广州开发区突出绩效导向，加强项目（政策）事前绩效评估，从源头防控低效无效项目（政策）；坚持“花钱必问效、无效要问责、低效多压减”，集中力量保障大事要事，不断提升财政资源配置效率和资金使用效益。

（二）落实主体责任形成齐抓共管格局

按照“四全”预算绩效管理体系要求，树立起大绩效理念，用

制度管人落实绩效责任，用标准管事落实绩效要求，用公开管问效落实绩效质量，明确各部门工作分工，落实主体责任，强化激励和约束，形成齐抓共管的绩效管理格局。

（三）预算管理和绩效管理一体化进程加快

绩效管理与预算管理不断融合，“预算编制有目标、重大项目（政策）有评估、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”的全过程绩效管理体系已全面形成，绩效理念和方法深度融入预算管理每个环节。

二、主要做法

（一）构建分级分层的绩效管理制度体系

为全面落实落细过好紧日子要求，重磅出台“财政绩效 10 条”，围绕提高财政资源资金配置效率，在资产管理、项目整合、预算执行、政策制定、基建投资、预算绩效等方面提出了新要求，促使区属各部门、各单位将绩效理念和管理方法深度融入预算编制、执行和监督全过程，推动提升公共服务质量和水平，增强财政可持续发展内生动力。区财政部门印发《重大政策和项目事前绩效评估管理办法（试行）》《财政预算绩效目标编制审核工作指引》，进一步完善“管理办法”+“工作指引”的两级预算绩效管理制度体系。

（二）优化完善全过程绩效管理链条

1. 进一步提升绩效目标管理质量。加强绩效目标申报硬约束，政府预算、部门整体预算、项目预算全面编制绩效目标。区财政部门对预算部门申报的绩效目标进行审核把关，指导各单位不断提高绩效目标编制质量，未按规定填报绩效目标的项目原则

上不予安排预算，促使单位提高对绩效目标的重视程度，设置科学合理的绩效目标。

2. 进一步明确事前绩效评估要求。印发实施《重大政策和项目事前绩效评估管理办法》，明确了事前绩效评估职责分工、原则依据、范围内容、方式方法、实施程序及结果运用、报告模板等内容，将事前绩效评估工作制度化、规范化，提高事前绩效评估工作效力。通过对新增重大项目和政策开展事前绩效评估，及时分析资金投向是否科学，减少浪费财政资金的现象，提高财政资金投入的有效性。区财政部门从“被动买单”转为“主动服务”，有利于优化财政资金的支出结构，提升财政资金分配的公平性。

为提高项目实施可行性、预算编制合理性，区财政选取 33 个预算单位 2021 年预算申报的 42 个支出项目开展事前绩效评审（评估）工作，涉及财政资金 11.49 亿元，经专家评审，建议立项项目 39 个，建议不予立项项目 3 个，核减预算金额 1.86 亿元，核减率 16.18%，评估结果作为预算安排的重要依据。

3. 进一步突出绩效运行监控重点。一是建立全覆盖“双监控”机制，2021 年度所有项目支出和部门整体支出预算执行和绩效目标实现程度纳入“双监控”范围，重点监控年度预算 200 万元以上项目、中央直达资金、政府专项债券项目和涉农资金项目等，涉及项目 886 个和区属部门 82 个。二是强化重点项目全周期绩效管理，对年度预算 500 万元以上的新增经常性项目和年度预算 1000 万元以上新增一次性项目实施全生命周期持续跟踪，进一步提升重大政策和项目制定、实施精准度，提高财政资源配置效率和使用绩效。三是提高监控结果运用质效。通过查找预算执行进

度、项目支出进度和绩效目标实现程度等方面存在的问题，提出纠偏措施，促进加快支出进度，对无法实现的支出及时办理预算调整，并同步调整绩效目标。针对管理薄弱环节进一步完善项目管理，优化绩效目标实现路径，促进绩效目标如期实现。

4. 进一步提高绩效评价工作实效。在各单位对本单位资金使用绩效全面自评的基础上，区财政部门选取 27 个财政支出项目（政策）和 9 个部门（单位）整体支出开展第三方绩效评价，覆盖 27 个预算部门和 1 个区属国企，涉及财政资金 82.32 亿元。一是拓展重点评价新领域。首次将绩效评价工作拓展到 PPP 项目、政府投资基金、政府债券资金、政府购买服务和国有资本经营预算等领域，更全面衡量各领域财政资金投入的绩效情况，提高财政资源配置和使用效率。二是采取绩效评分新标准。细化 2 套评价指标体系、明确 4 类不合理指标扣分标准、梳理 13 个领域核心业务指标，提高评价标准的科学性和实用性，避免因评价指标设置不合理导致评价得分误差过大，确保评价结果可信。三是凝聚提质增效新合力。评价过程中充分发挥第三方机构及专家专业力量，在报告验收环节形成由区人大、政协、审计、财政等领域专家与外部行业专家共同组成的验收评审小组，凝聚多方监督合力，切实提高评价报告质量、增加绩效评价效用。

（三）完善技术支撑体系提高管理效率

1. 优化信息化系统功能。区财政局以建设“数字财政”系统为契机，按照“科学分类、规范使用、动态管理”的原则，指导部门做好绩效指标梳理导入工作，完善指标库建设。在“数字财政”系统暂未全面开发绩效管理功能情况下，优化原财政一体化系统功

能模块，确保绩效运行监控、绩效自评等工作顺利开展。

2. 构建绩效指标体系。除完善项目、政策、部门整体支出等三类共性指标体系外，构建分行业、分领域的个性指标建设，逐步梳理出街道、建设、国土、环卫、民政、教育、卫生、社保、招商、科技、应急等领域的核心业务指标。

3. 依托第三方专业力量提升工作水平。通过公开招标方式采购7家第三方机构助力开展预算绩效管理工作。加强对第三方机构的培训，培育专业、稳定的中介服务机构队伍，使之成为预算绩效管理能力建设的有效补充。在操作规范、评价指标体系、评价标准等方面不断推进业务标准化，减少评价工作的随意性和自由裁量权。

（四）强化结果应用发挥绩效管理指挥棒作用

1. 健全绩效评价结果与预算安排挂钩机制。将绩效目标申报及评价结果作为年度部门预算安排的重要参考依据，对绩效较优的项目优先考虑，对绩效不高的项目则减少或不再新增安排资金，从严要求项目单位树立“用钱必问效”的绩效管理理念。

2. 落实绩效评价结果通报和绩效问题整改机制。年度结束后将绩效评价情况报区人大常委会审议并在全区范围内发文通报，要求各单位对发现的问题按期整改并提交整改报告。确保预算绩效管理在各预算单位落实到位，促进政府效能和公共服务质量水平提升。

3. 进一步加大绩效信息公开力度。在公开绩效评价结果的基础上，在区政府网站上公开了区绩效管理工作报告和重点绩效评价报告。将“部门整体绩效管理情况”作为部门决算公开的正式

内容，更全面反映部门的“花钱效果”，预算绩效公信力逐渐提升。

4. 部门全过程绩效管理成效纳入政府绩效考核。继续实施按项目绩效评价结果给予在职人员公用经费 1%-2%奖励或扣减措施，制定了财政绩效与管理考核细则，以各部门绩效目标管理、绩效评价、预决算公开等工作为考核点，加快推进绩效理念和绩效要求融入预算编制、执行、监督全过程。通过发挥绩效考核“指挥棒”的带动引领作用，促使各总部门提高绩效管理意识，加快全面实施预算绩效管理，不断提升财政资金使用效率和效果。

三、财政支出绩效评价情况（评价资金年度为2020年）

（一）基本情况

2021年，黄埔区、广州开发区严格按照财政支出绩效评价有关管理制度和要求，在区属各预算部门全面自评的基础上，通过自评复核和重点评价相结合的方式，对27个财政支出项目（政策）和9个部门（单位）整体支出开展第三方绩效评价，覆盖27个预算部门和1个区属国企，涉及财政资金82.32亿元，评价金额较2020年增加8.34亿元。评价对象的类型涵盖项目（包括政府购买服务项目、基建项目、PPP项目、政府投资基金、债券资金安排项目等）、部门整体支出，覆盖环境保护、环境卫生、社区治理、疫情防控、扶贫、基础设施建设、产业扶持资金等民生、经济和社会关注度高的领域，资金范围包括一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算。

总体来看，被评单位（项目）资金使用较合理，绩效情况较好，公众满意度较高，在推动经济高质量发展、打好三大攻坚战、保障和改善民生、城市管理等方面有效发挥作用，较好实现财政

支出绩效，绩效评价结果客观地反映出财政项目支出、部门整体支出管理中存在的主要问题，为下一步提高预算管理水平和强化项目资金监管及以后年度预算编制提供参考。经评价绩效等级为：优：9个，占25%；良：24个，占66.67%；中：3个，占8.33%。项目优良率达91.67%（评价结果详见附件1，自评复核项目情况详见附件2，财政重点评价项目情况详见附件3）。

（二）被评部门取得的成效

对外宣传工作方面：区委宣传部2020年度宣传质量与数量节节攀升，创新的“报刊网端微屏”的立体传播矩阵对本区成果、形象大力宣传，黄埔区获评“2020中国营商环境改革创新最佳示范区”“2020全国国际化营商环境建设十佳园区”等多个荣誉，持续擦亮“黄埔营商”金字招牌。管好管牢各类舆情阵地，实现全区无意识形态事件发生的工作目标。大力协助发展文化产业，城市文化综合实力进一步增强。宣传思想文化工作取得新进展新成效，为黄埔区、广州开发区在实现“四个走在全国前列”、当好“两个重要窗口”中勇当尖兵提供有力的思想保证、舆论氛围、精神动力和文化条件。

促进科技创新发展方面：科技创新能力稳居全国经开区第1，城市创新指数稳居全市第1，科技实力跃上新台阶，全区研发经费投入占GDP比重达4.38%，成为全市首个研发投入强度突破4%的区域。形成了“1+1+3+N”战略创新集群，聚焦安全可控，打好关键核心技术攻坚战，关键核心技术多点突破。全方位构筑防、检、治一体化的新冠肺炎疫情防控体系，科技战疫成果异彩纷呈，高新技术产业逆势上扬，科技服务业指标高位运行，工资总额、

营业收入总额同比增长分别超过 30%、20%，拉动经济逆势增长。

人力资源和社会保障工作方面：通过实施各项就业创业政策和措施，2020 年黄埔区全区城镇新增就业 38932 人，城镇登记失业人员再就业 10617 人，就业困难人员实现就业 5383 人，扶持创业 2602 人，创业带动就业 10472 人，全区控制失业率在 3.5% 以内。推进城乡居民基本养老保险扩面，扩面参保 74265 人。制定“暖企 8 条”“稳企 6 条”，落实“免、减、降、返、延、缓、保”7 项举措，向企业送上“真金白银”政策支持，切实保障企业复工达产。2020 年人才引进落户 6493 人，完成职称认定评审 3099 人。新增博士后科研创新平台 13 家，全区博士后设站单位 98 家，累计在站博士后 148 人，行业覆盖生物医药、新材料、新能源电子信息等战略性新兴产业，有力促进科技创业。

在落实残疾人保障工作方面：在疫情防控期间，确保残疾人“不断粮、不断菜、不断药”；助力涉残服务机构复工复产，协调解决企业临时防护物资等困难，跟踪残疾人和工作人员身体状态。在全市率先完成第三代残疾人证换发工作，完成全区共 67 户残疾人家庭无障碍改造，发放节日助残慰问金共受惠 16339 人次；联合狮子会等社会组织及志愿者队伍开展志愿活动 61 场参与共 1590 人次；推进残疾人就业工作，残疾人续签用工合同 78 份，就业登记 132 人，成功推荐就业 100 人；义务教育适龄残疾儿童入学率 95%。社区康复站为残疾人提供 44211 小时康复服务，为 1000 名精神障碍患者及其家属提供 51962 小时专业社工服务，为 53 名残疾儿童提供累计 2216 人次 2322 小时的康教服务。

在政务服务工作方面：加快推进全流程网办，2020 年底黄埔

区 1763 个六类依申请事项加公共服务事项 100%“可网办”，各审批事项工作效率提升明显。集中审批改革取得新进展，审批服务效率提升明显，全国首发 100 项“智能秒批（核）”目录清单，“人工审批”迈向“智能审批”。全国首推“智政务+新邮政”服务模式，推出“政邮专窗就近办”、“政邮专员上门办”、“智能终端自助办”。全省首推“黄埔创新创业‘金钥匙’”，“一匙、一码、一库”提供企业全生命周期服务，打造“5G+政务”黄埔区政务服务科学城智慧分中心，提供“不打烊”政务服务和“5G+政务”智能服务办事体验。大力推进区政务数据资源共享管理平台建设，实现 8824 万条政务数据共享。

在促进金融产业发展方面：针对区内企业需要组织各类活动、培训，营造良好的金融交流氛围；为区内企业打破信息壁垒，搭建多渠道投融资对接平台；培育重点企业，为重点企业提供个性化服务。“黄埔人才”引导基金有效带动社会资本，投资覆盖面广，投入的财政资金撬动了 5.97 倍的社会资本，扩大了财政资金的投资范围。直接股权投资专项资金有效促进被投资企业发展，2020 年投资了 10 家企业，被投资企业营收增长率达到 19.35%。2020 年度黄埔区金融增加值增长率为 28.87%，较 2019 年提高 13.67%。

在垃圾分类工作方面：完成黄埔区市容环卫保洁任务，市容市貌得到进一步提升；推进生活垃圾分类工作，提高了垃圾分类知晓率和垃圾投放准确率；增设相关环卫设施和垃圾分类设施，提升了黄埔区环卫设施管养的水平；将全区厨余垃圾设施纳入智慧监控，提高了全区垃圾收运的智能化水平，形成了良好的示范作用。加强市属生活终端处理设施周边 12 个村的环境治理，进

一步增进周边居民对市属生活终端处理设施的支持和理解，周边居民维稳风险降低取得一定成效。

在阳山精准扶贫相对贫困村引导工作方面：通过资产收益性扶贫、产业扶贫等方式，使对口帮扶的清远阳山 35 个相对贫困村全部达到脱贫标准，全部脱贫；此外，资产性收益扶贫项目为当地贫困户提供了长期稳定的收益，有力保障了相对贫困村稳定脱贫。五年扶贫工作过程中，扶贫工作领导小组、扶贫工作组还带动自筹资金约 7,200 万元、社会捐赠资金约 2,000 万元投入到对口帮扶的 35 个贫困村中，总共投入 24,200 万元，保证了贫困村、贫困户实现全面脱贫、稳定脱贫。

（三）存在的问题

1. 绩效目标设置科学性有待提高。部分项目存在绩效目标和指标未能与预算安排相衔接，设置的绩效目标和绩效指标未包含支出占比较高的项目内容，个别绩效指标与项目关联度不强；部分项目绩效目标设置不够细化量化，绩效指标未能充分体现预期产出和效果，预期效益实现情况难以衡量；部分项目存在设置的绩效指标值过低导致产出指标值大大超过计划预期。

2. 部分项目（部门）预算管理水平有待提升。部分项目（部门）预算编制不够科学，导致年中较大幅度调整预算；个别项目预算执行率较低，造成财政资金的闲置；预算执行均衡性不足，资金使用呈现上半年滞后、下半年赶进度的现象。

3. 部分项目（部门）资产管理、合同管理不够规范。主要反映为合同要素不齐全，如无委托单位盖章、合同双方未填写签订日期；合同约定的付款方式不够严谨；部门资产管理制度不够

健全，单位内控建设需进一步加强等。

4. 部分项目管理过程存在瑕疵。个别预算部门对项目、资金监督管理力度不足，监管制度、机制不够健全；部分项目绩效运行监控、绩效自评质量不高，有效性不足，项目管理水平待提升。

5. 部分项目资金实际使用率较低。个别街镇拨付到村的资金使用率较低，对资金使用指导不够到位，未能及时发挥资金使用效益。

（四）第三方绩效评价报告的应用成效。

2021年，区财政局加强对第三方绩效评价报告客观性、真实性、准确性、逻辑性等方面的审核把关，切实提高绩效评价报告质量。通过审核，第三方绩效评价报告聚焦部门管理、预算安排等方面提出了更具针对性、实用性、操作性的意见建议，提高了绩效评价报告提出的政策建议水平，进一步提升政策效能和资金效益。

例如，区委宣传部综合采纳了第三方机构提出的建议，根据业务需求量情况调整了中国版权保护中心华南版权登记大厅和版权创意孵化器地地租赁面积，每年租金节省约190万元。团区委在申请2022年预算时综合考虑港澳青年交流活动可能受到疫情影响的因素，支持港澳青年创新创业政策兑现机制调整为“先审核再申请后兑现”，以提高预算申报准确性。

四、下一步加强预算绩效管理措施

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，黄埔区、广州开发区将按全面实施预算绩效管理改革既定目标，坚持绩效导向，持续推进预算与绩效管理一体化不断深化。着力提高重大政策和项目事前绩效评估工作质效，提升绩效目标规范性，进一步优化财政绩效评价指标体系，加强重点领域预算绩效管理，促进绩效管理理念贯穿财政资金使用全过程，推动预算绩效管理工作提质增效。

（一）强化绩效管理的技术支撑

1. 强化制度检视与完善，结合预算管理改革的深化，检查各项制度的落实情况和执行效果，及时补全或修订制度。
2. 健全绩效指标库，在财政共性绩效指标库的基础上，组织业务部门梳理各部门核心绩效指标，不断完善指标库建设。
3. 编制业务操作指引，围绕绩效管理的主要环节和对象编制业务指引。
4. 充分挖掘“数字财政”系统功能，以财政一体化系统为补充，不断提高工作效率。

（二）持续推进预算与绩效管理一体化

继续推进绩效管理实质性嵌入预算管理，在预算编制环节突出绩效导向，对新出台重大政策、项目开展事前绩效评估，提高预算编制的科学性和精准性。在预算执行环节加强绩效监控，加强预算执行监测，科学调度资金，提高预算执行效率。在决算环节全面开展评价，对重大政策和项目开展重点绩效评价，提高评价质量。

（三）持续提升预算绩效管理实效

1. 对重大项目（政策）实施全周期跟踪问效，对政策落实、资金管理机制及政策实施效果等情况进行跟踪评估，进一步促进完善公共政策，提高项目预算执行效率和质量。

2. 强化政府专项债券资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防控政府债务风险。

3. 提升绩效评价工作质量，规范绩效自评和重点评价管理，促进绩效自评和重点评价质量提升。

4. 探索成本效益分析在全面预算绩效管理中的应用，推进成本理念融入事前、事中、事后的预算绩效管理体系建设。

5. 完善考核机制，强化激励约束。压实各部门的绩效管理主体责任，修订绩效管理考核细则，真正以考核强化责任落实，以考核激励行动自觉。

以上报告，请予审议。