**德惠市全面深化预算绩效管理改革**

2022年，德惠市财政局认真贯彻落实中央、省全面实施预算绩效管理的重大决策部署，着力完善体制机制、打造管理链条、聚焦提质增效、突出结果应用，全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系初步建成，成为助推财政高质量发展的“强大引擎”。

一、依托技术支撑，打造闭环链条的“助推器”

财政部门结合全省预算一体化改革工作实际，高标准打造预算绩效管理信息化模块，将预算编制、执行、监督、决算等环节与绩效目标管理、运行监控、评价和结果应用等有机统一。在2023年预算编制过程中，利用预算绩效模块，将绩效目标编制嵌入预算编制流程，按照绩效目标与预算同步编制、同步批复的要求，梳理局内部预算绩效管理工作规程，进一步健全局内各科室单位组织协调机制，明确职责分工，规范工作程序，将花钱必问效落实到每一笔钱，把全过程绩效管理深度融入预算管理各个环节。

二、突出质量控制，拧紧绩效评价的“总开关”

坚持单位自评和财政重点评价“两手抓”。一方面，实现项目绩效自评全覆盖，对2022年本级预算项目、转移支付项目，全部开展绩效自评工作并对自评结果进行抽审，提出改进建议。另一方面，扩大重点绩效评价范围，对7个本级项目实施重点绩效评价，并从人员投入的合理性、工作组织的有效性、评价结论的客观性等方面开展全程质量控制。

三、加强结果应用，树立绩效管理的“风向标”

财政部门坚持把绩效管理结果作为预算安排的重要依据和参考。2022年，组织全市预算单位开展预算绩效中期监控工作，根据监控结果，并结合疫情等现实情况，对无法实施或开展的项目停止拨款，进一步提高财政资金使用效益。在编制2023年预算时，充分结合绩效评价结果，对预算执行率低、绩效目标设置偏差大、指标科学性不高的项目，减少预算安排或直接取消，实现了预算绩效结果应用从“软关联”向“硬约束”的转变。

四、强化绩效公开，营造竞相发展的“新氛围”

坚持以预决算公开为抓手，打造“阳光财政”。将信息公开与日常工作相结合，建立常态化的公开制度，及时将预算项目绩效目标、绩效评价结果、重点项目绩效评价报告在政府网站上予以公开，主动接受社会监督，推动信息公开。

附件：2022年重点项目绩效评价报告摘要

2022年重点项目绩效

评价报告摘要

德惠市财政局

2023.9

[1.病死猪无害化处理地方配套资金 1](#_Toc10717)

[2.义务教育公用经费和取暖费地方配套资金 3](#_Toc19235)

[3.高中公用经费地方配套资金 5](#_Toc18933)

[4.社区党组织服务群众经费 7](#_Toc2359)

[5.重度残疾人护理补贴 9](#_Toc1825)

[6.农村生活垃圾处理服务费 11](#_Toc27225)

[7.德惠小町米品牌建设 13](#_Toc32154)

1.病死猪无害化处理地方配套资金

（2022年）绩效评价报告摘要

一、项目资金投入及支出情况

2022年，病死猪无害化处理地方配套资金全年预算数584万元。截至2022年12月31日，资金支出200.60万元，执行率为34.4%。截至目前，资金支出575.64万元，执行率98.6%。

二、评价结论

该项目绩效评价结果为“优”。主要绩效有：市畜牧业管理局委托市动物卫生监督所对收集和处理实施全程监管，推动企业有序生产，对养殖环节病死猪及时进行无害化处理，杜绝病死猪随意抛弃、违法食用等现象发生，确保不发生重大动物疫情发生和流行，增加企业经营收入，降低了养殖成本。资金执行率98.6%，养殖户满意度达到90%以上，通过资金拉动，进一步稳固了“五位一体”的无害化处理模式，确保了畜产品质量安全，杜绝了生产过程中对环境产生的不利影响，达到了合规排放标准。

三、存在问题及原因

绩效指标设置科学性、完整性有待进一步提高，特别是数量指标、社会效益指标中的三级指标名称不够规范，未能充分体现病死猪无害化处理项目的产出效益，指标设置单一，满意度指标评价结果不够量化。

四、有关建议

一是严格落实《德惠市病死畜禽无害化处理与保险联动机制建设试点工作方案》，实行五位一体保险联动机制，采取一站式工作模式。对收集和处理实施全程监管，确保不出现病死动物违法流出问题。

二是进一步完善绩效指标设置科学性，特别是项目实施完成后，注重绩效评价质量，进一步提高满意度指标的精准性。

2.义务教育公用经费和取暖费地方配套资金（2022年）绩效评价报告摘要

一、项目资金投入及支出情况

2022年，我市义务教育公用经费和取暖费地方配套资金全年预算数1246万元。截至2022年12月31日，实际支出1246万元，执行率为100.0%。

二、评价结论

该项目绩效评价结果为“优”。主要绩效有：义务教育公用经费和取暖费地方配套资金达到义务教育生均标准，小学每生每年650元，初中每生每年850元，取暖费生均标准每生每年185元，按照规定时限，分春、秋两季及时拨付资金，促进了义务教育阶段学校均衡发展和教育质量稳步提高。师生及家长满意度达91.4%。

三、存在问题及原因

绩效目标设置虽然已经细化，但不够量化，定性指标多而定量指标少，数量指标未能充分体现受益对象人数。

四、有关建议

继续做好义务教育公用经费和取暖费地方配套资金执行工作，做好相关政策的宣传，强化支出管理，圆满完成义务教育公用经费和取暖费地方配套资金发放工作。同时，将绩效目标进一步量化，绩效目标、评价结果随同预决算及时公开，广泛接受社会监督。

3.高中公用经费地方配套资金

（2022年）绩效评价报告摘要

一、项目资金投入及支出情况

2022年，我市高中公用经费地方配套资金全年预算数794万元。截至2022年12月31日，实际支出794万元，执行率为100.0%。

二、评价结论

该项目绩效评价结果为“优”。主要绩效有：2022年高中公用经费地方配套资金达到普通高中生均经费标准每生每年1000元，按照省和地方经费分担比例4.5:5.5要求，地方配套资金每生每年不低于550元，预算部门提高高中公用经费地方配套资金使用效率，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，学校师生对2022年高中公用经费地方配套资金满意度达91.3%。

三、存在问题及原因

绩效目标设置虽然已经细化，但不够量化，定性指标多而定量指标少，因生源数量每年都有一定的变动，数量指标未能充分体现受益对象人数。

四、有关建议

进一步强化预算绩效管理主体责任意识，将绩效目标分解为可量化的绩效指标，通过组织集体学习、参与视频培训等方式，进一步提升预算绩效管理水平，加强预算绩效执行监控，强化绩效公开。

4.社区党组织服务群众经费

（2022年）绩效评价报告摘要

一、项目资金投入及支出情况

2022年，社区党组织服务群众经费80万元。截至2022年12月31日，实际支出38.11万元，执行率为47.6%。截至目前，共计支出78.47万元，执行率98.1%。

二、评价结论

该项目绩效评价结果为“良”。主要绩效有：按照《中共长春市委关于在党的群众路线教育实践活动中大力推进社区党建工作的意见》要求，为确保社区党组织为群众有效开展服务，夯实社区党组织服务基础，社区党组织服务群众专项经费为社区党组织服务群众相关活动顺利有序开展提供资金保障。社区党组织服务群众相关活动开展产生的社会影响力有所提升，相应受益人群满意度98%，项目总体实施效果较为理想。

三、存在问题及原因

绩效目标设置虽然已经细化，但不够量化，定性指标多而定量指标少；因疫情等特殊因素导致当年资金执行进度较慢。

四、有关建议

加强预算单位绩效管理主体责任意识。通过组织集体学习、参与视频培训等方式，提高对预算绩效管理的认识水平，在项目申报时设立合理明确的绩效目标，并将绩效目标分解为可量化的绩效指标；项目完成后按时保质做好绩效自评工作。

5.重度残疾人护理补贴

（2022年）绩效评价报告摘要

一、项目资金投入及支出情况

2022年，重度残疾人护理补贴资金共投入912万元。截至2022年12月31日，实际支出872.17万元，执行率为95.6%。

二、评价结论

该项目绩效评价结果为“优”。主要绩效有：经过严格的审核，按月对符合条件重度残疾人发放2022年重度残疾人护理补贴，采用社会化发放的方式，按月拨付到重度残疾人金融账户，资金发放标准为每人每月80元。共计发放补助872.17万元。提高了重度残疾人护理水平，保障重度残疾人不因家庭经济困难而得不到护理，享有平等的护理机会。重度残疾人及其家属对2022年重度残疾人护理补贴满意度为90%，促进了社会福利事业快速发展，提高了我市重度残疾人生活水平。

三、存在问题及原因

存在的问题主要是残疾人人户分离情况居多，动态管理非常困难，特别是实行全国通办以后，很难掌握残疾人的生存情况，日常管理难度大。主要是国家人口流动性大造成。

四、有关建议

建立数据共享、比对机制。建立常态化数据共享机制。民政部门与市公安局、市残联、市殡仪馆、全市各个乡、镇（街道）加强共享比对，进行数据比对，进一步提高发放精准性，积极推动建立电子档案制度，深化落实复核及公示制度。

1. 农村生活垃圾处理服务费

（2022年）绩效评价报告摘要

一、项目资金投入及支出情况

我市农村生活垃圾处理本级资金当年预算数3722.65万元，截至2022年12月31日执行资金3126.02万元，执行率84.0%。2023年1月支付596.63万元，执行率达到100.0%。

二、评价结论

该项目绩效评价结果为“优”。主要绩效有：我市农村生活垃圾基本实现“日产日清”“零填埋”，第三方服务企业运行稳定。服务人口数75.46万人，农村生活垃圾有效处理率100%，农村村庄保洁覆盖率100%，群众满意度95%。有效地保证村庄的整洁，打造宜居乡村，使农村居民的生活环境能够得到可持续性发展，且培养、鼓励农民参与垃圾治理的过程中，进一步提升居民的环境保护意识，为新型农村建设贡献力量。

三、存在问题及原因

绩效目标设置不全面。绩效指标不明确，未能体现项目要实现的质量、时效要求以及项目实施的预期效益，绩效指标数量少，缺乏对项目基本概况的表述。

四、有关建议

建议进一步提升预算绩效管理水平，提高指标设置的规范性、科学性、完整性。在日常保洁、垃圾清运、散落的畜禽粪污、河道清理等开展服务的同时，为了保证服务质量，企业内部定期开展自查，进行自检。不断完善工作机制、安全生产制度、工作人员操作规程、培训教育活动等多方面内容。确保各项工作制度落实到位及环卫工作有序运行。

7.德惠小町米品牌建设

（2022年）绩效评价报告摘要

一、项目资金投入及支出情况

德惠市小町米品牌建设项目当年预算数60万元，截至2022年12月31日执行资金21.47万元，执行率35.8%。

二、评价结论

该项目绩效评价结果为“良”。主要绩效有：支持打造“德惠小町”大米品牌，为品牌大力宣传。德惠市粮食和物资储备局应邀参加福建省粮食和物资储备局承办的第十八届粮食产销协作福建洽谈会，借助平台积极主动与福建省各级粮食部门和粮食企业进行对接洽谈，力争达成合作、提供粮源信息，在吉林粮食展区开展现场宣传、洽谈、销售和品鉴活动。粮食出库及销量20万吨，出库及销售及时率，年度指标值98%，为农民创造更多销售小町米渠道，提高农民收入。

三、存在问题及原因

2022年市粮食和物资储备局虽然如期参加了长春市农博会等展销活动，并在惠发街道高速桥下制作高速桥擎天柱广告牌，积极宣传“德惠小町米”，但因受疫情影响，粮食出库及销量未达到预期目标，只完成预期的三分之一，进度较慢。

四、有关建议

建议进一步提升预算绩效管理水平，提高指标设置的规范性、科学性、完整性。提高抵御风险的能力，加强应对不可抗力因素时的应急处置机制建设，从而进一步提升粮食出库量，激发财政资金使用效益。