

附件 2

关于 2023 年度贵阳综合保税区预算绩效管理 工作开展情况及重点项目绩效评价结果的报告

2023 年，贵阳综合保税区认真贯彻落实中央、省、市关于全面实施预算绩效管理的有关精神，以实现绩效目标为导向，以评价结果应用为保障，不断完善预算绩效管理体系，切实推进我区财政预算绩效管理工作全面深入开展。2023 年度在市财政局开展的区（市、县）、开发区预算绩效管理重点工作考核情况中，我区排名开发区第一，取得了较好成效。现将预算绩效管理工作及重点项目绩效评价情况报告如下：

一、2023 年预算绩效管理工作开展情况

（一）注重预算源头管理，强化事前绩效

为从源头上增强预算编制的科学性，加强部门整体支出和项目支出绩效目标管理，强化新增重点项目事前绩效评估，将绩效目标管理与预算编制深度融合。一是部门整体支出绩效目标编制与预算同步。按照“谁申报预算、谁申报绩效目标，谁审核预算、谁审核绩效目标”的原则，做到预算编制与绩效目标管理“四同步”，即同步申报、同步审核、同步批复、同步公开。不断细化部门整体支出绩效目标设置的细化工作，改善绩效目标抽象、模糊、

定性指标过多的现状。2023 年，我区 14 个预算单位均编制整体支出绩效目标，涉及财政资金 5.57 亿元。二是项目支出绩效目标编制与预算同步。将通过绩效目标审核作为项目资金安排的前提，2023 年，预算单位年初申报预算项目 92 个，纳入年初预算项目并批复 86 个，涉及财政资金 5.15 亿元。真正做到项目支出绩效目标管理全覆盖。三是开展新增重大项目事前绩效评估。预算新增项目严格按照立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性和筹资合规性等五个方面开展事前绩效评估，落实新增重大项目事前绩效评估全覆盖。未进行或未通过事前绩效评估的新增项目，不予安排财政资金，从源头上防控财政资源低效无效配置。2023 年事前绩效评估送审项目 9 个，涉及金额 0.64 亿元，全部支持项目 4 个，部分支持项目 3 个，不予支持项目 2 个，共计审减 0.29 亿元。

（二）落实事中纠偏改进，强化监控管理

按照“全面覆盖、突出重点、权责对等、约束有力、结果运用、及时纠偏”的原则，对预算执行情况和绩效目标实现程度等进行跟踪监控和纠偏处理，将预算执行管理和绩效目标管理深度融合。一是全面监控预算执行情况。在预算执行环节，采用预算单位日常监控和财政部门重点监控相结合的方式，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”。2023 年我区预算单位整体支出和项目支出实现监控全覆盖，跟踪监控项目 88 个，监控资金 5.15 亿万元。通过事中绩效监控，对照绩效目标，对发现的问题

及时纠正，从而不断完善项目管理，加快预算执行进度，更好地推动绩效目标实现。二是深入分析绩效监控信息。2023 年 9 月对 1-8 月绩效目标运行情况进行分析，重点关注预算执行是否与绩效目标一致、执行效果能否达到预期，依据绩效监控采集数据和单位报送资料的分析结果，对发现的问题和风险进行研判，及时调整预算执行偏差，纠正项目实施问题，同步调整项目预算金额及绩效目标，避免出现资金闲置沉淀和损失浪费。2023 年通过绩效监控，调减项目预算 0.1 亿元纠偏项目绩效目标 24 个，整体部门绩效目标 13 个。及时堵塞管理漏洞，确保财政资金使用安全高效。

（三）狠抓事后绩效评价，强化结果应用

高度重视单位自评、部门评价和财政评价工作，将绩效评价结果作为财政资金安排的重要依据，将绩效目标管理和财政预算监督深度融合。一是全面覆盖、突出重点，扩大绩效评价范围。完成 2022 年部门整体绩效评价 13 个，涉及 2022 年财政资金 7.50 亿元。选取财政投入大、涉及面广、社会关注度高的重大支出项目，实施重点项目支出绩效财政评价，2022 年财政评价重点项目支出 6 个，涉及财政资金 0.22 亿元。二是落实整改、建立机制，强化评价结果运用。坚持问题导向，将绩效运行监控、部门评价财政复评和重点支出财政评价中发现的问题，及时反馈至预算单位或项目实施单位，要求其深入分析问题产生的原因，并制定落实问题整改“双清单”，落实整改工作，同时依据绩效评价结果，及时调整或者取消、压减部门预算，落实评价结果运用。三是引

智借力，提高绩效评价质量。引入第三方机构参与预算绩效管理机制，借助第三方机构独立性，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，提升公众对绩效管理结果的认可度和公信力，推动预算绩效管理的科学化。**四是增强预算绩效透明度**，主动接受社会监督。努力推进预算绩效公开，将绩效目标、绩效自评、绩效评价等绩效管理信息和结果，通过政府信息网站向社会公开，主动接受社会监督，借助社会公众力量，倒逼预算部门不断强化预算绩效管理。

（四）努力探索体系建设，促进绩效改革

积极推动我区预算绩效管理标准化和规范化的体系建设，进一步提高财政资源统筹力度和资金效益。**搭建分行业分领域个性指标和标准体系**。面向贵阳综合保税区海关特殊监管区发展的需求，贵阳综合保税区年度高质量发展绩效考核目标，初步制定项目支出公共绩效指标体系和分行业分领域绩效指标体系。一方面通过开展分领域调研，探索研究以领域为边界进行绩效评价，规范共性绩效目标的设置，用于衡量各部门共性支出的产出和效果；另一方面加强对个性绩效目标设置的指导和把关。遵循“科学合理的要整理保留、欠缺的要完善补充、不涉及的要删除删减”的原则，根据我区项目支出实际情况，从根本上解决绩效目标制定不科学、指标量化程度低、指标设定不合理等问题，大大提高了项目支出绩效目标编报质量和编报效率，为单位预算编制的科学化和精细化奠定了坚实基础。

二、市人大专题审议的 8 个重点项目支出绩效评价情况

(一) 自评工作开展情况

2023 年向市人大提交审议了 8 个区级重点项目支出绩效目标，主要涉及外经贸发展、科学技术、灾害防治及应急管理等领域。预算单位开展了绩效自评工作并完成自评报告，区级财政部门进行复核。除因项目调整未开展自评的贵阳综合保税区管理委员会商务局“飞机融资租赁产业扶持”、贵阳综合保税区管理委员会开发建设局“铁投都溪湾畔保障性租赁住房”2 个项目外，其余 6 个项目自评资金总额 0.67 亿元，绩效自评得分均在 95.17 分以上(评价结果详见下表)。从自评总体情况来看，财政资金的使用效率和效益不断提升，财政资金使用绩效总体良好，较好实现了预期绩效目标。

2023 年报市人代会审议绩效目标项目支出绩效自评情况表

序号	项目单位	项目名称	项目金额 (万元)	自评得分 (分)	等级	备注
1	贵阳综合保税区管理委员会 商务局	海关监管作业场所建设 运营费用	666.54	99	优	
2	贵阳综合保税区管理委员会 商务局	外经贸发展资金	3342.79	90.95	优	
3	贵阳综合保税区产业创新中心	企业 R&D 经费投入后补助	108	94.49	优	
4	贵阳综合保税区管理委员会 开发建设局	污水处理及配套设施 建设费用	650	88.9	良	
5	贵阳综合保税区管理委员会 开发建设局	贵阳综保区配套道路 建设项目	1426.33	96.7	优	
6	贵阳综合保税区管理委员会 应急管理服务保障中心	贵阳综合保税区消防综合 应急救援站工作经费项目	550	99	优	
	合计		6743.66			

注：项目金额为调整预算数。

（二）重点项目支出自评情况

1. 产业发展方面：聚焦外经贸产业发展、工业企业专利产出等方面，发挥财政资金的引导作用，激励企业做优做大做强。如外经贸发展资金项目，我区为深入贯彻落实《国务院关于支持贵州在新时代西部大开发上闯新路的意见》（国发〔2022〕2号）精神和“强省会”五年行动战略部署，统筹抓好“稳外贸”各项工作，2023年设立外经贸发展资金，为区内外经贸企业提供精准金融服务，降低企业或机构运营成本。通过新建跨境电商产业孵化园正式投入运营，多次承担相关跨境电商培训，完成引进“拼多多进口1210”西南仓配中心项目、服务贸易西南结算中心等11个项目落地，开展跨境电商业务企业共计33家，截至2023年12月31日，本项目核定帮助企业增长出口总额为4.22亿美元；再如企业R&D经费投入后补助项目，根据国家相关政策，通过积极走访相关工业企业，深入调研，对企业技术能力、研发情况摸底排查，制定帮扶申报途径，通过本项目实施，为辖区3个企业积极申请科技部归口管理的国家科技计划及专项管理的补助资金，帮助企业良性成长，产业融合。

2. 基础设施建设方面：聚焦区位职能、基础配套建设、进出口产业发展等方向，深化与外贸型企业合作，有效整合各方资源，搭平台、补短板、畅通道、优服务，提升跨境电商、外贸服务等新业态发展等核心竞争力的需要。如海关监管作业场所项目，2023

年通过对我区海关现有场地及设施进行升级改造，建设完成“前置拦截、查验作业、检疫处理”三大功能区，集海关业务、查验检疫、货物集拼、车船港务和集装箱中转等功能于一体，实现进出口货物就地监管，将原先繁琐的通关流程缩短至 3-5 个工作日，且持续优化流程布局，通关流程将进一步缩短，不仅节约企业运营成本，同时大大提升进出口贸易的效率；再如贵阳综保区配套道路建设项目，为完善综保区交通道路配套设施，提高综保区交通服务水平和交通区位优势，解决区内企业周边道路交通条件不足，无法满足企业需求等问题，2023 年建设贵阳综合保税区站前东路建设项目（一期）和贵阳综合保税区国际产业园国药配套道路项目，通过大力推进综保区内基础设施建设，完善路网结构体系，增加路网密度，加快推进综保区城镇化进程，改善区域招商引资环境，吸引更多企业与商家前来投资，目前已完成站前东路建设项目（一期）道路及附属设施建设，待验收移交后即可投入使用。

3. 生态环境方面：聚焦生态环保、污水治理等方面，支持深入打好污染防治攻坚战，持续改善生态环境质量。如污水处理及配套设施项目，2023 年共完成污水处理约 56000 吨，完成污泥处理约 1600 吨，验收合格率 100%，对辖区流域排污官网进行全面清理，水质全部达标，水质稳定达到Ⅲ类及以上，辖区水域环境治理成果显著。

（三）发现的主要问题

从绩效自评工作开展情况看，各单位绩效意识有所增强，预算绩效管理水平也有所提升，但仍存在一些问题：一是部分预算单位对预算绩效管理的认识不充分，对预算绩效管理的意义认识不清，尤其是对“效”的理解不够，还停留在是否按计划完成任务上，而没有将工作重点放在效益和效果方面。二是绩效目标申报缺乏科学性，绩效目标申报中的具体指标在填报过程中不充分考虑项目的实际状况，存在所申报的绩效指标过高导致实际执行结果有所偏离。三是部分绩效自评质量低，不能真实、客观、准确反映部门在使用财政预算安排资金中的实际状况。

三、下步工作打算

下一步将按照市人大常委会有关审议意见，在“全方位”预算绩效管理格局已初步形成，“全过程”预算绩效管理链条已基本建立，“全覆盖”预算绩效管理体系日臻完善的基础上，持续推动“财政有效供给、部门高效使用”“用钱先问效、无效必问责”的绩效理念，强化预算绩效管理，坚持“一年一小步，每年不停步”，将绩效管理深度融入预算管理之中，积极探索财政预算绩效管理新模式。

一是持续深化预算绩效管理改革。通过绩效评价核成本、评效益、促管理，健全涵盖科技创新、专精特新等各产业资金的绩效评价指标体系，研究制定符合我区特色的产业资金政策，督促主管部门加强联动，完善政策引导机制，探索以企业研发投入产

出等标准的差异化支持措施。多形式多方位探索如何进一步发挥绩效评价对我区产业资金使用管理的导向和激励作用。

二是探索成本预算绩效管理。成本预算绩效管理将是推进预算绩效管理工作高质量发展的突破口，结合“过紧日子”要求，探索对部门一般性支出进行成本管理，从整体上把控成本支出，合理降低运行成本。

三是发挥绩效评价结果应用。完善绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩机制，加强联动财政、审计、纪检监察机关结果综合应用，将绩效运行监控和支出绩效评价结果作为以后年度部门预算编制、审核和调整的重要依据，对执行效果不理想和资金绩效较差的政策、项目，调减直至取消预算安排，进一步增强绩效评价结果应用的刚性。

四是强化评价问题整改监督。预算绩效管理做到“真评价、真整改”，是预算绩效管理改革成败的关键，也是实施预算绩效管理改革的最终目的。加强绩效评价发现问题的整改跟踪落实，加大对问题整改的监督，深入分析原因，不断提高问题整改质效。形成结果反馈、问题整改、提升绩效的良性循环，有效促进预算资金使用效益的提升。