

《松江区重大财政支出预算绩效管理办法》 (征求意见稿) 编制说明

一、起草理由及必要性

2019 年，上海市政府发布《中共上海市委 上海市人民政府关于我市全面实施预算绩效管理的实施意见》（沪委发〔2019〕12 号）等文件对预算绩效管理提出一系列改革措施，体现了上海市对于支出预算绩效管理的高度重视，也对各区级部门深化财税体制改革、完善预算绩效管理提出新的要求。为进一步加快建立科学规范的重大财政支出预算绩效管理体系，提升重大项目预算绩效管理水平，提高预算执行效率和资金使用效益，提高公共服务供给质量，松江区财政局结合本区实际，制定出台本管理办法，规范本区预算部门和单位重大财政支出预算绩效管理工作。

二、起草过程

财政相关科室结合松江区绩效管理实际情况，经过前期充分调研走访，于 2023 年 3 月启动《管理办法》的起草工作。在整个起草过程中，会同相关部门深入了解收集民生保障、居民生活配套、城市品质提升、产业发展等领域近三年项目支出情况和绩效管理情况，通过书面征询主要行业主管部门意见建议、召开座谈会等方式，广泛听取各方意见，于 2023 年 10 月完成征求意见稿。

三、《管理办法》主要内容

（一）适用范围

本办法所称的财政重大支出是指社会关注度高、资金金额大的政府投资、城市维护、信息化及其他需要纳入范围的项目；重大财政支出预算绩效管理是指财政部门、预算主管部门、预算单位依照各自职责，对纳入当年度重大财政支出目录的项目开展的运行监控、动态预警、纠偏整改等绩效监控活动。

（二）绩效管理工作主要内容

在重大财政支出项目实施期间，监控绩效目标实现情况、预算资金执行进度和成本控制情况；监测预计产出、预计效果、服务对象满意度等指标的完成情况与未来趋势；重点关注项目阶段性完成情况与预期目标的契合度。必要时可对重大财政项目支出的具体工作任务开展、发展趋势、实施计划调整等情况进行延伸监控。

（三）重大财政支出目录

本办法所称的重大财政支出目录是指年度预算批复后，财政部门根据当年度预算情况和工作需要，从政府投资、城市维护、信息化及其他需要纳入范围的项目中挑选符合标准的项目，汇编出台的当年度重大财政支出事项目录。

（四）“红黄蓝”预警机制

红灯预警事项是指全年预算绩效目标无法实现、项目进度或资金执行率严重偏低，或者存在严重问题的，如预算执行与绩效目标偏离较大、已经造成重大损失或风险等情况。

黄灯预警事项是指项目进度或预算执行进度缓慢、管理上存在较大漏洞、部分绩效指标可能无法完成、全年绩效目标完成存在不确定性等情况。

蓝灯预警事项是指对部分指标设置不合理、主要绩效目标设置过低或与资金不匹配，导致目标超额完成或预期资金结余较大等情况。

