

# 40：2021 年安义县预算绩效管理工作开展情况说明

根据《中共安义县委 安义县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安发[2020]8 号）文件要求，安义县财政局紧紧围绕建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理运行机制，以加强和改进财政管理为手段，以增强和提升预算资金配置效率为目标，以求真务实的作风推动预算绩效管理工作不断前行，现将 2021 年度安义县预算绩效管理工作汇报如下：

## 一、绩效管理工作开展情况

### （一）完善制度建设、落实组织保障

为提高财政资金使用效益，建设高效、责任、透明政府，不断提高预算绩效管理的工作质量和水平。根据《县委办公室 县政府办公室关于印发安义县财政局职能配置、内设机构和人员编制规定的通知》（安办字[2019]32 号）、《关于成立安义县财政预算绩效股的通知》（安编发[2020]22 号）文件要求，安义县财政局成立预算绩效股，拟订财政绩效评价工作的相关政策、制度和办法；拟订安义县财政绩效评价指标和评价标准，建立完善安义县财政绩效评价指标体系；拟订财政绩效评价实施计划，组织实施财政绩效评价工作；组织开展财政绩效评价分析和成果促进应用。2021 年度依据《关于批复 2021 年部门预算的通知》安排预算绩效管理工作经费 30 万元，确保 2021 年度绩效评价工作开展，并建立“安义县绩效管理群”QQ 群及微信

群，便于日常工作联系及宣传工作。

为切实做好预算绩效管理工作，发布《安义县财政局关于印发贯彻落实中共安义县委 安义县人民政府 关于全面实施预算绩效管理的实施意见若干措施的通知》（安财字[2020]36号），建立全过程预算绩效管理链条，完善全覆盖预算绩效管理体系，健全预算绩效管理指标体系，推动预算绩效管理信息化建设，完善预算绩效信息报告和公开机制，强化绩效结果应用。

为了健全完善绩效评价管理工作全流程，明确各项工作具体操作细则，制定印发了《安义县财政局关于印发安义县县级预算部门绩效管理暂行办法的通知》（安财字[2020]83号）、《安义县预算绩效运行监控管理实施细则》（安财字[2020]84号）、《安义县部门预算支出绩效评价和预算项目支出绩效管理工作操作细则》（安财字[2020]88号）、《安义县财政预算绩效目标管理实施细则》（安财字[2020]89号）、《安义县财政局关于印发〈安义县财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（安财字〔2021〕13号）、《安义县财政局关于印发〈安义县财政局预算绩效管理内部工作规程〉的通知》（安财发〔2021〕14号）、《安义县财政局关于成立局预算绩效管理工作领导小组的通知》（安财发〔2021〕15号）等文件，规范各部门预算绩效管理流程、提升其预算绩效管理水平。

同时，我局积极开展绩效评价管理宣传工作，致力于强化各预算单位绩效管理意识，强化绩效评价概念，全年在安义县官网及财政微信平台发布关于预算绩效管理文章 25 篇；另一方面开展全县绩效评

价业务培训，于2021年9月17日上午9:30对各预算单位选定1人参与2022年部门预算编制培训会，对预算管理一体化系统权限申请、项目库管理、绩效目标申报等模块实操进行演示。

## （二）落实全面开展绩效目标申报

根据《中共安义县委 安义县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安发[2020]8号）文件精神，发布《安义县财政局关于编报2021年度县级部门预算绩效目标的通知》（安财字[2020]75号），布置全县所有预算单位开展项目绩效目标申报工作，填报《项目绩效目标申报表》，细化、量化产出指标和效果指标；同时及时通知全县各预算单位开展部门整体支出绩效目标申报工作，填报《部门整体支出绩效目标申报表》，根据部门职能分解部门工作任务，并细化、量化产出指标和效果指标。

我局预算绩效股同时对绩效目标进行严格审核，对于绩效目标申报不合规要求预算单位重新填报；通过绩效目标申报及审核工作，切实加强各预算单位的绩效意识，提高资金使用效益。

## （三）推动项目绩效监控

2021年我局印发《安义县财政局关于开展2021年预算绩效管理工作的通知》（安财字[2021]14号），要求各预算单位对预算项目执行实施有效跟踪监控，并从中抽选出“垃圾分类”、“公交运行亏损县补资金”、“平安公园项目工程进度款”、“土地整治”4个项目开展财政重点监控；对监控的项目及时沟通相关单位，进行整改或情况说明；对预算执行情况进行分析，采取措施加快预算执行。

#### （四）积极开展项目绩效评价

2021年我局在完成全县所有预算单位开展绩效自评的基础上，对项目支出及部门整体支出情况开展再评价；选取了“公共体育普及”、“国家基本公共卫生”、“花园路北延工程”、“贫困户水质不达标”、“新恒基周边路网绿化”5个项目开展财政项目支出绩效评价工作；选取县机关事务管理局和应急管理局开展部门整体支出绩效评价工作；涉及资金7222.29万元。通过单位自评与财务现场核查的方式，切实开展相关工作。通过绩效评价发现，我县各单位在重大决策过程中能够履行重大事项决策程序，在项目管理过程中能够遵守各项规章制度，在资金管理过程中能够坚持专款专用，项目完成后，基本实现预期效益，财政资金发挥应有的效益。

#### （五）加强绩效评价结果应用

2021年通过做好绩效评价工作，强化预算绩效管理结果应用工作，将财政评价结果反馈预算股和相关业务股室，并以工作报告的形式报送县委、县政府及人大领导，对未能如期实现绩效目标或绩效评价结果较差的，在每年底通过清理结转结余资金收回部分项目资金，或在编制下年度预算时适当调减项目资金额度。对项目实施达不到预期目标、资金使用效益不明显的，缓拨、停拨项目资金，并相应核减下一年度项目支出预算。

## 二、取得主要成效

通过近几年预算绩效管理工作的开展，我县财政绩效评价工作取

得了初步成效：

（一）创新开展绩效管理工作培训。安义县稳步推进预算绩效管理工作，强化效率观念和绩效理念，创新开展微课程绩效培训工作，组织局各业务股室和全县部门预算单位收看“财政绩效评价线上培训班”，学习《最新财政绩效政策法规》，微课程是创新绩效管理宣传模式，深化绩效培训层次有效方式，进一步加强了相关人员业务知识学习和提升业务素质能力。

（二）树立绩效目标管理意识。根据 2021 年安义县预算绩效管理工作开展情况，安义县财政局在编制 2022 年预算时，要求部门全面规范设置绩效目标，强化审核论证和跟踪监控，促进预算编制更加科学合理，真正做到“花钱必问效、无效必问责”。

（三）多举措推进项目监控。预算绩效运行监控是全面实施预算绩效管理的重要环节，也是确保部门实现绩效目标、落实绩效主体责任的重要抓手，对建立全过程预算绩效管理体系具有重要意义。安义县财政局扎实推进绩效运行监控工作，确定监控范围、规范监控流程、落实主体责任、重视结果应用，发现问题及时纠偏，确保财政资金安全高效运行。

（四）落实项目重点评价。为进一步强化支出责任，提高财政资金使用效益，按照《安义县财政局关于印发〈安义县财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（安财字〔2021〕13 号）文件精神，财政局对我县 2020 年度 5 个项目组织开展了重点绩效评价工作，其中：公共体育普及、国家基本公共卫生、花园路北延工程、贫困户水质不达

标、新恒基周边路网绿化，共涉及财政资金 3213.69 万元，5 个项目绩效评价结果均达良好以上等次。

（五）落实预算与绩效“挂钩”。一是将预算绩效管理结果与预算安排挂钩。进一步建立健全预算与绩效相结合的挂钩机制，对应预算编制、执行与监督管理中的重要节点，将事前绩效评估、绩效管理、绩效评价、绩效运行监控与项目设立、预算安排及政策调整挂钩；二是将预算绩效管理结果与政府职能考核挂钩。每年定期对全县各单位预算绩效管理工作推进情况进行考核，同时将考核结果纳入年度职能绩效考评体系，充分发挥考核“指挥棒”作用。

（六）全面推进预算绩效信息公开。一是绩效目标公开全覆盖。在部门预算层面公开所有预算部门的部门整体和支出项目绩效目标、绩效指标；二是绩效评价结果公开常态化。每年在安义县财政局门户网站公开重点项目绩效评价结果；各部门在部门决算公开时公开项目绩效自评报告、第三方机构评价意见等，全面反映部门“花钱效果”；三是主动接受人大监督。每年年末，县财政局将当年绩效管理工作的开展情况报县人大审阅，形成反馈、整改、提升水平的绩效管理良性循环，不断提高财政资金使用效益。

### 三、存在的问题和不足

（一）思想认识水平还需进一步提高。在县财政组织了一系列的宣传和培训活动后，大多数预算单位对“绩效”有了新的理解和认识。但仍有少数单位对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) 考核指标体系不够全面。财政支出绩效评价对象涉及行业多，项目差异性大，在设计能体现项目效果的个性指标和标准上存在难度，导致评价内容不够全面，不具有针对性，实际操作能力低，难以满足不同层面和不同性质的绩效评价需求。

#### **四、下步工作思路及相关建议**

(一) 牢固树立绩效理念。围绕“科学规范、公开公正、效益优先”的基本原则，将绩效理念贯穿预算编制、执行、结果的全过程，对预算项目支出实行绩效管理，由过去关注项目资金使用向关注项目可行性和项目效益性转变，从而实现事前、事中、事后监督全覆盖。

(二) 完善指标体系。加强调研、分析，结合各预算单位的职能职责和工作要求，全面梳理各项重点工作任务，在准确定位该单位工作目标的基础上，除对各项考评项目的绩效目标、资金分配、财务管理、使用绩效、社会效益等涉及的指标体系进行逐项完善外，还增加部分个性化的考评指标，建立更加符合我县实际的指标评价体系。