

2021年麟游县预算绩效管理工作情况说明

2021年，我县认真贯彻执行《中华人民共和国预算法》和《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》，大力推进预算绩效管理改革，创新预算绩效管理方式，在加强巩固脱贫成果、全域旅游、环境整治、城镇建设、生态文明建设、民生保障等专项资金绩效管理的基础上，以部门整体支出绩效评价为重点，进一步强化预算绩效管理，提高财政资金使用效益，使财政预算绩效管理工作逐步走上规范化、规范化、系统化轨道。

一、预算绩效管理工作开展情况

1. 完善制度抓基础，进一步规范绩效评价工作程序。根据市财政局转发《陕西省财政厅关于印发陕西省财政项目支出绩效评价管理办法的通知》的通知，中共麟游县委、麟游县人民政府制定印发了《麟游县全面实施预算绩效管理实施方案》、财政局印发了《关于进一步加快预算执行提高财政支出绩效的通知》，为进一步加强财政资金绩效管理，规范项目支出行为和绩效评价工作程序奠定了基础。

2. 明确目标抓落实，扎实开展专项资金绩效评价工作。按照财政预算资金必须进行事前绩效目标评审、事中绩效跟踪稽查、事后绩效评价的工作要求，结合全县重点工作及财政保障重点，及时制定印发了《关于开展2021度财政支出绩效评价工作的通知》，并将上年结余结转资金和财政盘活

资金使用管理情况也纳入绩效评价范围，一年来，精心组织，精准施策，积极有效的开展了部分部门单位整体支出和重点项目资金绩效评价、评审工作。

3. 坚持制度抓自评，全面实施事前绩效目标评审制度。
根据绩效评价工作通知，实行专项资金预算绩效管理、资金拨付前绩效考评、绩效评价整改、绩效评价结果激励约束、责任追究五项机制，以项目资金拨付审批为切入点，及时督促项目主管部门，自觉开展项目事前、事中绩效自评，根据自评情况及检查情况，确定项目资金拨付额度，有力促进了主管部门和项目实施单位的自评工作；在单位自评的基础上，结合部门预算事前设定的绩效目标，对全县项目预算进行了整体评价，按照“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理要求，由财政局绩效评价股牵头，组织对预算、农财、经建、教科文、社保口申报的2021年项目预算绩效目标35500万元进行了集中评审，通过完整性、相关性、合理性、可行性审核，结合当年可安排财力，先后核减预算资金8400万元，审减率为23.66%。

4. 突出重点抓绩效，不断创新预算绩效管理新模式。
2021年，通过政府购买服务的方式，聘用社会第三方机构参与了预算绩效评价工作。当年9月份，我局与陕西大可工程咨询监理有限公司签订了绩效评价协议，制定了绩效评价工作方案、项目支出绩效评价自评报告参考提纲、绩效评价指标体系表、绩效评价打分表、信息采集表、实施效果调查问卷等评价资料，下发了绩效评审工作通知，采取定量分析与

定性分析相结合的方法就地现场评审,先后对县住建局、县文旅局、县农业农村局三个部门 2021 年部门整体预算支出开展了事中绩效评价,对常丰、丈八、崔木三个镇 2020 年镇区基础设施建设项目、社区工厂项目、2020 年全县粮食购销领域专项资金、农村“四好公路”项目、大病救助项目等 9 个项目资金开展了事中事后绩效评价,评价资金总量 10400 万元,评价结果均为良好以上等次。

5. 落实结果抓应用,稳步推进整体支出绩效评价工作。

认真贯彻落实省财政厅、市财政局关于加强预算绩效管理工作的各项部署,稳步推进财政支出绩效评价工作。要求各预算单位在预算项目结束后,对预算执行情况进行自我评价,将实际取得的绩效与绩效目标进行对比分析,客观公正反映绩效目标实现情况,如未实现绩效目标或绩效目标实现不明显的,需要说明原因,制定整改措施,限期落实到位。2021 年,实现了部门单位预算执行“财政云”全覆盖。

6. 增强素质抓管理,扎实开展财政财务人员专题培训。

为保证绩效管理工作扎实有效开展,先后 2 次组织财务管理人员,召开绩效管理工作专题培训会议,就绩效管理工作进行专门安排,业务人员对业务流程进行重点解释,财政局相关股室针对《项目预算绩效目标申报表》和《项目预算绩效自评报告》的填报进行详细讲解,加深了业务管理人员、财务管理人员对绩效管理工作的认识,切实提高了业务、财务工作人员的工作能力。

二、预算绩效管理工作取得的成效

一是增强了项目管理单位的绩效意识。财政预算绩效评价工作的实施，初步改变了项目管理单位“重预算轻管理、重分配轻监督、重使用轻效益”的观念，树立了“用钱必问效、问效必问责、问责效为先”的绩效管理理念，使项目管理单位更加认识预算绩效目标完成和取得的社会经济效益的重要性，增强工作责任，加强管理，节约成本，提高科学理财水平和资金使用绩效。

二是初步形成了预算编制与绩效目标管理相结合。自我评价、自我监督与财政评价、财政监督相结合，经常性评价与阶段性绩效评价相结合，专职评价机构与分管业务股室、财务监督机构评价相结合的绩效监管体系。通过绩效评价分析，提出项目实施中存在的问题和建议，促使项目单位加强项目、资金的使用和管理，完善内控制度和监督机制，形成自我约束、规范运行的良性机制。

三是强化了财政预算绩效管理，提高了财政资金使用效益。尤其是通过事前绩效目标评审，不仅强化了财政支出要达到的效益和效果，促使财政资金的配置运行更加合理高效，而且有力的促进了财政资金使用效益的提高，推进了公共财政体制的进一步完善。

三、预算绩效管理工作存在的主要问题

1. 一些预算单位的领导对于预算绩效管理工作的必要性认识不足，导致自评工作缺乏主动性。

2. 部分预算单位业务人员上报项目支出预算绩效目标不精准，部门整体支出绩效资料参差不齐。

3. 业务人员能力还有待进一步提高。由于预算绩效管理工作全覆盖实施时间较短，加之缺乏系统性培训，致使预算单位业务人员缺乏绩效管理知识，管理相对滞后。

四、下一步预算绩效管理工作的思路和措施

1. 进一步加强绩效管理工作培训力度。强化素质培训，加大培训力度。新年伊始，计划再组织开展一次预算绩效管理业务大培训，对新一年预算绩效管理工作进行安排部署，聘请专业人员进一步解读绩效管理工作，提高预算绩效管理业务人员业务素质，保质保量完成绩效管理工作。

2. 进一步加强项目资金绩效目标管理。依据国家相关政策、财政支出方向和重点、部门职能及事业发展规划等，加强对部门单位预算的绩效目标进行审核，重点对绩效目标与部门职能的相关性、绩效目标实现所采取措施的可行性、实现绩效目标所需资金的合理性等方面进行审核，并定期采集绩效运行信息进行汇总分析，对绩效目标运行情况进行跟踪管理和督促检查，扬长避短，促进绩效目标的顺利实现。

3. 进一步加强项目资金绩效评价。继续推进部门整体支出绩效评价工作，并将预算绩效管理工作纳入股室目标考核，督促业务股室加强日常考评，形成常规化管理；认真分析研究评价结果反映的问题，努力查找资金在使用和管理中的薄弱环节，制定改进和提高工作措施。加大对预算单位绩

效评价工作的监督检查力度，积极指导预算单位开展自评，提高报告质量。

4. 进一步加强绩效评价结果运用。建立绩效评价结果的反馈与整改、激励与问责制度，不断完善绩效评价结果的反馈和运用机制，将绩效结果向社会公开，进一步增强单位的责任感和紧迫感。将评价结果作为安排以后年度预算的重要依据，将绩效评价结果差的项目取消，对预算绩效目标执行不力的单位相应削减预算，切实提高预算执行力，发挥绩效评价工作实效性。