

# 预算绩效管理工作开展情况说明

同心县财政预算绩效管理工作近年来在中共同心县委、县人民政府的正确领导下，坚持“花钱必问效，无效必问责”的预算绩效管理理念，大力推进预算绩效管理工作，不断完善“预算编制有标准、预算执行有监控、绩效评价有重点、评价结果有应用”的预算绩效管理机制，取得良好成效。

## 一、加强组织领导，夯实基础工作

(一)提高认识，扎实推进。成立同心县预算绩效管理领导小组，形成由政府主导、财政主抓、部门主责的工作机制，确保全县预算绩效管理改革工作稳步有序有效推进。

(二)完善制度，全力推进。为全面贯彻落实党的十九大关于“全面实施绩效管理”的部署要求，积极构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，进一步明确绩效评价管理、评价结果应用、支出绩效考核等管理体系，进一步完善绩效信息公开、绩效目标专家审核、绩效管理工作报告等工作机制。为强化财政部门、业务主管部门、项目单位的绩效管理理念，培养评审专家、鼓励第三方参与预算绩效管理工作提

供了制度支撑，初步形成了预算绩效管理工作合力。

(三)更新系统，强化支撑。根据更新后的财政预算管理一体化系统，着力规范预算管理要素、控制预算编制规则，以信息化推进财政治理现代化。地方预算综合管理系统将绩效事前评估、目标管理、跟踪监控、绩效评价及结果应用纳入预算编制、执行、监督全过程，为预算和绩效管理提供了系统保障。

## 二、优化管理体系，稳步推进绩效管理

(一)事前绩效评估。始终将预算绩效管理作为开展各项财政资金管理的首要工作，前置预算绩效管理，强化“全员抓绩效、预算靠绩效”理念。加大对重大政府投资新增项目事前绩效评估，专门聘请第三方机构编制项目方案、可行性研究报告等重要评估资料，涉及财政投入较大的项目，聘请相关专家开展评审论证，确保项目实施可行、产生效益。重点包括同心县困难群众救助项目、基本公共卫生服务项目、第十完全小学项目等 25 个项目进行绩效评价。

(二)绩效目标管理。按照同心县人民政府始终紧扣“建立全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理工作”目标，将绩效目标管理和绩效监控工作贯穿于全年预算执行，助推项目管理。编制 2021 年部门预算时，对所有的人员类、运转类、特定目标类支出项目，逐

一填报绩效目标，细化项目内容、具体活动、分期支出、标准(价格)、支出计划编报预算，清晰反映项目内容、具体活动和支出需求;所有申报项目都开展预算绩效评审工作，重点审核项目支出政策、立项依据、项目必要性、实施可行性、资金匹配性等;根据项目评审和预算绩效目标审核结果，按照轻重缓急，对备选项目进行合理排序，择优编制项目支出规划。根据《关于编制 2021-2023 年中期财政规划暨 2021 年部门预算的通知》相关要求，将项目绩效目标与预算编制、审核、批复、公开做到“四个同步”，以加强绩效目标管理提升预算编制质量和执行效率。按规定程序开展绩效目标全覆盖审核和重点项目绩效评价，在批复本级年度项目支出预算时一并批复项目绩效目标，作为项目预算执行、绩效跟踪监控、绩效评价的重要依据。

(三)绩效监控管理。依托预算管理一体化系统，开展绩效目标运行监控，对照年初预算确定的项目绩效信息，按月对年初预算资金支出情况和完成进度进行全程跟踪管理，重点监控项目资金是否符合支出范围，预算执行进度是否及时、合理，尤其对直达资金进行重点监控。6 月底支出进度不理想的项目，及时提醒单位加快资金支付进度，倒逼项目实施进度;10

月底仍未破零的项目，列入重点关注台账，预计年底确实无法完成支付的项目，从优化资源配置考虑，由财政部门按照有关规定收回统筹用于亟需支持的领域；在预算年度结束时，财政部门结合部门决算工作，集中审查项目是否完成年度绩效目标，并以此作为下一年预算审查考量的重要依据。

(四)绩效评价管理。按照“谁负责项目实施，谁进行绩效评价”、“自评为主，重点评价”的原则，组织项目实施单位对 2021 年预算安排的所有项目资金开展自评工作。单位绩效自评共涉及 207 个项目，各项目预算执行率均能达到 96%以上，基本实现了年度绩效目标。同时，由财政部门委托第三方评估机构，对民生关注度高、具有代表性、财政投入大的支出项目，开展重点项目绩效评价工作。重点对教育、水利、环保、农业农村、城市基础设施等多个重点项目进行绩效评价，涉及资金 60519.82 万元，达到“优”等级的项目 14 个，“良”等级的项目 11 个。始终将绩效评价结果与部门预算资金的支出安排紧密挂钩，作为编制部门预算、调整支出结构和完善政策制度的重要依据，对评价结果优秀且绩效突出的项目，优先纳入年度预算编审流程，保障并拨付预算资金；对于评价结果不合格、整改不力或明显达不到预期绩效的，将中

止预算执行或调整执行中的预算资金拨付，并不予考虑项目实施单位下一年度新增预算需求，及时向项目实施单位反馈评价结果，切实强化“人民政府讲绩效，预算单位重绩效，财政部门用绩效”责任意识，全面加强预算管理，优化资源配置，提升政府执行力和公信力。

(五)绩效信息公开。财政部门在批复本级年度预算时一并批复项目绩效目标信息，及时下发《关于做好2021年同心县本级部门预算公开工作的通知》(同财〔预〕发〔2021〕6号)，要求预算单位将绩效信息在县人民政府门户网站联同部门预算一并公开，预算单位按照要求及时在同心县人民政府门户网站进行公开。对于重点项目绩效评价结果按照相关程序在县人民政府门户网站预决算板块单独公开。搭建了社会公众参与绩效管理的途径和平台，主动接受社会的监督。

### 三、多措并举，全力抓好今后工作

(一)压实绩效管理主体责任。各主管部门要充分履行主体职责，加强对本部门及所属单位的预算绩效管理，对上一年度的所有重大项目资金使用情况及时进行自我评价，对资金使用单位财务基础工作和绩效情况履行其监管和督办落实的责任，所有二级预算单位、项目资金使用单位的绩效情况都要纳入一级预算

单位考核范围，形成“谁花钱评价谁，谁主管评价谁”、“花钱必问效，无效要问责”的责任追究机制。财政部门严格把关，控制共性目标，对未制定项目绩效目标或目标制定不完整，及上年度未开展绩效自评的项目一律不予安排预算。

(二)强化绩效管理基础业务。开展较大规模的业务培训，由专业培训机构，对财政部门、各乡镇、县直各部门和中介机构参与绩效评价的人员进行专业培训，集中时间、集中地点，组织大家学习相关的政策制度政策文件，加强绩效目标填报、开展绩效自评以及绩效监控等工作的指导，切实增强部门和单位绩效管理意识和实操业务能力，解决好市直单位财务人员业务素质不高、第三方中介业务水平参差不齐等问题，提高预算绩效目标编制质量，推动后续绩效管理工作有效开展。

(三)加强部门之间的工作联动。预算绩效管理工作链条中涉及财政部门、预算部门、资金使用单位、中介机构、外部监督机构等，参与到目标申报、预算执行监控、绩效评价实施、资金管理、绩效评价及结果应用的整个过程中。从“全方位、全过程、全覆盖”的广度讲求各方协调，才能推动绩效管理工作高效推进。县人大财经委、财政部门、审计部门，定期通过

日常信息沟通，实现资源共享，形成工作合力，督促各部门单位对发现的问题立行立改，工作质效不断提升。

(四)广泛宣传预算绩效管理政策。进一步加大预算绩效管理的宣传力度，广泛宣传解读全面实施预算绩效管理的政策、工作经验、典型做法，充分利用新闻媒体、门户网站等多种渠道，增强各预算单位绩效理念和意识。通过座谈、专题会议等方式，将绩效管理贯穿所有财政收支和部门业务,各部门都要树立过紧日子思想，并将相关制度文件整理汇编成册，供各预算单位学习参考。