

# 开江县财政局

## 关于 2021 年度预算绩效工作开展情况的 说 明

2021 年是十四五规划的开局之年，也是财政预算绩效管理体系建成之年，按照中央、省、市全面实施预算绩效管理工作要求，我局紧紧围绕县委、县政府各项重大决策部署，坚持“三全”导向，健全制度机制，优化路径选择，突破重点难点，预算绩效管理体系初步建成，预算绩效管理作用有效发挥。

### 一、工作开展情况

2021 年，我县实现预算绩效管理“四本预算”及本级预算类型全覆盖，全面开展预算绩效管理，配合省厅开展省级项目重点绩效评价，强化绩效指标和标准体系建设。开展一体化信息系统绩效管理初始化建设，以购买服务方式提升重点评估评价效果，实时向县委、人大、政府报告工作情况，得到县委、县政府高度重视，并在往年度政府绩效考核基础上再加大分值权重等，有效促进开江县财政预算绩效管理工作再上新台阶。

以《中共开江县县委、开江县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》为指引，结合我县实际，出台了《开江县人民政府关于对县级政府性投资

项目和新增经费支出实施预算绩效目标管理的通知》、《开江县预算绩效管理工作推进方案的通知》等制度，将预算绩效管理理念深度融入预算编制、执行、监督等环节，确保制度建设环环相扣，为预算绩效管理工作提供了政策依据和制度保证。

紧紧抓住绩效目标设置这个“牛鼻子”，遵循“谁申请资金，谁设置目标”的原则，预算单位在编制年度预算和申报项目时，把科学合理设置绩效目标作为申请预算的前置条件，通过绩效目标集中会审，使目标编制更科学、更准确。审核后的绩效目标与预算安排同步报送人大审议，使绩效目标管理实现与预算同步“编审、上会、批复、公开”四同步，提高了预算编制质量。2021年，对新出台的5个项目开展了事前评估，

坚持按照“谁支出、谁负责”的原则，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”。以9月份为监控时点，对全县183个部门、13个乡镇（街道办）的预算绩效目标进行跟踪监督。根据监控情况调减了24个专项项目的预算金额273.97万元，对绩效监控中发现的问题及时整改落实，增强了预算执行的严肃性和时效性，确保了绩效目标保质保量如期实现。

采取定性和定量相结合、单位绩效自评和财政重点评价相结合的方式，重点针对社会关注度高、资金量大的项目（政策）开展绩效评价。通过发现绩效问

题，落实整改责任，促使单位（乡镇）进一步完善管理水平，提高财政资金配置效率和使用效益。2021年，对全县所有项目开展了自评，委托第三方机构开展了重点绩效评价，涉及20个部门、14个项目、1个政策总计资金10.51亿元。

结果应用是预算绩效管理的出发点和落脚点，将绩效结果运用到预算调整中，既可以强化预算管理的约束机制，严格压缩低效项目的预算安排；又可以凸显预算管理的激励机制，提高了财政资金的优化配置。2021年开江县根据绩效评估结果，取消项目1个，调减资金204万元；绩效目标审核，调整了54个项目，预算资金250.85万元；绩效监控管理，收回资金273.97万元。

一是采取走出去的方式学习先进做法。5月，积极组织人员参加全省绩效管理改革推进会，到先进县市区学习先进经验和做法。二是通过请进来的办法提升业务能力。邀请专家来我县对预算绩效管理政策业务知识进行专题讲解，全县各乡镇、部门财务分管领导和财务人员400余人参加培训，有效提升了财务人员的业务水平。三是加强政策宣传提高思想认识。通过电视、公交广告牌、LED的等平台，宣传预算绩效管理规定，提高干部群众预算绩效理念。

将预算绩效管理纳入政府目标进行考核，建立考核结果通报机制；强化考核结果运用，将考核情况作为各单位领导班子和领导干部年度考核和该单位下

一年度预算安排的重要依据。2021 年对全县 13 个乡镇(街道办)、180 个部门(单位)预算绩效管理情况进行考核,对县住建局等 22 个单位预算绩效管理工作成效显著的单位报请县政府予以通报表扬,对排名靠后的单位进行了约谈。2021 年,将预算绩效在政府目标绩效考核中,权重在往年的基础上增加 0.2—10 分。有效调动了各单位的预算绩效管理工作积极性。

## 二、取得的成效

一是绩效指标体系更加科学合理。在上级指标体系基础上,组织专家和相关部门专业人员,结合县域实际和单位职能,设置特性指标,实现指标明晰、内容完整、任务细化、目标值量化的目标。二是目标审核链条式闭环。采取“预算单位自审+业务股室初审+绩效股复审+专家集中会审”方式,运用“先培训、后辅导、再实操”的步骤高质量推进目标编审。2021 年,通过审核,对政府投资项目绩效目标编制中不合理、不完整、不科学的项目达 40%,全部予以退回预算单位并及时整改。

当前财政形势严峻,收支矛盾突出的情况下,县委、县政府坚持量力而行、尽力而为的原则,坚决将有限的财政资金用在刀刃上。2021 年,再将预算绩效结果在政府绩效考核中权重增加,在往年预算绩效 4 分的基础上,采取差异化考核方式,资金量小的单位增加 0.2 分,量大的单位增加 10 分以上,有效的调动了各单位的预算绩效管理工作

积极性，促进干部职工“过紧日子”的思想。

为了突出绩效重评工作效果，优化财政资源配置。今年，在主体责任单位开展自评的基础上，通过委托第三方机构开展 20 个部门、12 个项目、1 个政策重点评价，5 个新增项目重点评估。重评发现立项必要性不充分、现实需求不明显等问题，不予支持建设的项目 1 个；因成本测算不合理涉及项目 2 个，调减资金 294 万元。

### 三、存在的不足

一年来，开江县财政预算绩效管理工作在各级的领导下，通过全县各乡镇（街道办）、县级各部门的不懈努力、全力协作下，取得了一些成绩，但我们也清醒的认识到，在工作中还有许多亟待改进的问题。

为强化“花钱必问效，无效必问责”理念，我局按照“点对点”的原则，梳理分解各类问题、划清责任界限，将评价结果及时反馈主管部门和项目实施单位，要求相关部门对照检查发现的问题，并限期整改到位。但在实际操作中，由于项目和资金已实施完毕，事后整改相对困难，部分单位本位主义比较严重，对问题的整改进行拖延或推诿，致使整改彻底不够。

虽然我们在绩效评价管理办法中明确规定，将绩效评价结果作为部门年终绩效考核、项目立项、预算安排挂钩的重要依据。但在项目安排时，涉及到单

位利益,在动真碰硬方面还存在一定的难度,仅能通过资金整合的形式,调整支出项目,削弱部门实施项目的职能,导致结果运用不尽理想。

#### 四、下一步工作打算及建议

严把目标编制、审核、批复关口,突出目标指标效益和可持续影响内容。逐步实现财政资金绩效管理全覆盖和目标编制的科学性、规范性和有效性。

一是加快制定符合我县实际的预算绩效管理制度,形成涵盖事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等各环节的预算绩效管理制度和实施细则。二是聘请专家学者参与绩效目标会审,委托第三方机构独立开展事前评估和绩效评价,减少自由裁量,提高预算绩效管理的科学性、客观性、公正性。

加强对基层的绩效管理工作业务培训、现场观摩学习的机会,搭建互动交流学习平台,为基层人员创造学习和交流工作经验的机会,以便更好地推动基层预算绩效管理工作,促进全县预算绩效管理工作同步实效。在参训人员方面从纵向和横向上适当增加。