

# 开江县财政局

## 关于 2022 年度预算绩效管理开展情况的 报 告

2022 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。2022 年，基本实现预算绩效管理“四本预算”及本级预算类型全覆盖，预算绩效管理工作成效显著。

### 一、工作开展情况

（一）完善绩效制度体系，夯实绩效基础支撑。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《中共开江县县委开江县人民政府关于成立开江县预算绩效管理工作领导小组的通知》、《中共开江县县委开江县人民政府关于印发开江县深入实施预算绩效管理重点任务清单的通知》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。

（二）强化绩效目标引领，拧紧决策安全阀门。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，实现绩效目标管理与预算同步“编审、上会、批复、公开”，提高了预算编制质量。2022年，开展8个项目事前绩效评估项目，经评估不予支持项目1个，追减预算4000万元；暂缓支持项目4个，涉及资金65518.94万元；经绩效目标审核，调整18个项目预算，涉及预算资金210.66万元。

（三）稳步推进绩效监控，促进实现绩效目标。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181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12个专项项目的预算金额109.51万元，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。

（四）扎实开展绩效评价，筑牢绩效基础工作。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，促使预算单位进一步完善管理水平，提高财政资金配置效率和使用效益。2022年，全县所有项

目均开展了自评；委托第三方机构开展重点绩效评价，涉及 20 个部门、13 个项目、1 个政策涉及资金 13.11 亿元。

（五）注重绩效监督整改，彰显绩效效果。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，提高财政资金的优化配置。2022 年开江县根据绩效评估结果，不予支持项目 1 个，追减预算 4000 万元，暂缓支持项目 4 个，涉及资金 65518.94 万元；绩效目标审核调整项目 18 个，涉及资金 210.66 万元；绩效监控管理，收回资金 109.51 万元。

（六）全方位绩效宣传，植牢绩效管理理念。一是采取走出去的方式学习先进做法。2 月，积极组织人员到先进县市区学习先进经验和做法，提升预算绩效管理能力。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培训，全县各乡镇、部门财务人员 200 余人参加，有效提升了相关人员的业务水平。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。

（七）严格绩效成效管理，激发内生动力。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。2022 年，对全县 13 个乡镇（街

道办)、183 个部门(单位)预算绩效管理情况进行考核,对 18 个预算绩效管理工作成效显著的单位进行了通报表扬,对排名靠后的单位进行了约谈。

## 二、取得的成效

(一) 绩效目标编制质量再提高。**一是**绩效指标体系更加科学合理。在上级指标体系基础上,组织专家和相关领域专业人员,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。2022 年,通过审核,发现绩效目标编制中不合理、不完整、不科学的项目达 40%,全部退回预算单位整改。

(二) 绩效管理重视程度再提升。在当前财政形势严峻,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。2022 年,再将预算绩效结果在政府绩效考核中权重增加,有效的调动了各单位的预算绩效管理工作积极性,促进了干部职工“过紧日子”的思想。

(三) 重点评估评价效果再凸显。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、13 个项目、1 个政策重点评价,8 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,不予支持建设项目 1 个;暂缓支持建设项

目 4 个，涉及资金 61518.94 万元。

### 三、存在的不足

（一）问题整改落实程度还需加力。为强化“花钱必问效,无效必问责”理念,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,问题整改拖延推诿,致使整改不够彻底。

（二）结果运用推动效果还需加力。虽然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,涉及到单位利益时,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

（一）健全完善预算绩效管理制度。一是进一步健全完善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。

（二）强化预算绩效结果应用。建立健全绩效管理工作考核

和结果通报机制，落实全面绩效管理。一是引入激励约束机制，逐步实施绩效问责，建立“四挂钩”制度，将部门项目预算或日常公用经费预算安排与事前绩效评估、绩效目标申报、绩效运行监控和绩效后评价挂钩，对低效无效资金进行调减或取消，对沉淀资金按规定予以收回统筹；对资金使用绩效明显、预算执行进度良好的，给予适当的激励。二是建立健全并严格执行预算绩效管理“两书一函”（整改通知书、约谈通知书和提醒敦促函）制度，督促及时整改落实，防止工作推诿、推进不力。

（三）加大基层人员业务能力提升。建议省厅绩效处继续加强对基层的绩效管理业务培训工作、现场观摩学习的机会，搭建互动交流学习平台，为我们基层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，促进全省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。

开江县财政局

2023年1月10日