

## 进贤县 2021 年度预算绩效管理 工作开展情况说明

按照党的十九大提出的“全面实施绩效管理”以及中发〔2018〕34号文提出的“加快建设成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系”要求，加强和推进预算绩效管理。在收到《南昌市财政局关于做好2021年度县（区）财政预算绩效管理考核工作的通知》（洪财绩〔2021〕6号）文后，我局针对工作总结内容，进行认真梳理，现将我县开展预算绩效管理工作总结汇报如下：

### 一、完善预算绩效管理配套制度

根据《中共南昌省委、南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》文件精神，为进一步健全预算绩效管理制度，全面规范预算部门绩效管理行为，预算绩效评价股结合进贤县预算管理和绩效管理实际情况，制定印发了《进贤县财政局关于印发〈进贤县财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（进财字〔2021〕13号）、《关于印发事前绩效评估和预算绩效目标管理工作操作细则的通知》（进财字〔2021〕98号）、《关于印发财政绩效评价工作操作细则的通知》（进财字〔2021〕39号）、《进贤县财政局关于追加项目资金绩效目标内部审核操作细则》（进财字〔2021〕21号）、《进贤县财政局关于做好

《财政项目资金绩效目标审核工作的通知》（进财字〔2021〕71号）等文件，逐步规范各部门、单位的绩效管理制度体系和工作流程。

## 二、积极开展预算绩效管理工作

一是在2021年县本级预算编制工作中，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，全面实施绩效管理，完善预算绩效管理流程，扩大预算绩效管理范围，加强评价结果运用，努力盘活存量、用好增量，提高财政资源配置效率和使用效益，对全县73个县直预算单位申报部门预算项目资金绩效目标，涉及354个项目，金额188145.12万元，并要求对口业务科室参与县本级部门预算项目绩效目标进行审核工作，大大提高财政资金使用效益。

二是开展了2021年部门整体支出绩效目标管理工作，73个县直单位均填报了整体支出绩效目标，作为事后考核依据。

三是开展了2021年度县级部门财政项目支出绩效运行监控工作，对当年度506个项目主管单位要求自评，涉及资金272418.12万元，在自评基础上随机抽取了2021年老干局-老干部活动中心及老年大学经费50万；红十字会-筹建多媒体博爱教室及搬迁办公室装修29万；水利局-军山湖联圩防汛楼维修、设备更新70万；农业农村局-农村贫困人口重大

疾病医疗补充保险 103.7 万等项目进行了重点监控，对监控过程中发现的问题予以函告整改。

四是开展了 2020 年度县本级项目支出绩效评价工作，对 2020 年度 292 项 198224.82 万元（含追加）进行绩效评价，选取了城市建设-街九巷建设资金 200 万元；扶贫民生-解决建档立卡贫困户饮水安全资金 369.2 万元；教育民生-标准化考点建设资金 197 万元；“赣服通”分厅及电子证照系统建设 301 万；食品安全民生-食品安全免费抽样检测 256 万进行重点评价，对评价报告中发现的问题予以函告整改，并且评价结果向县政府县人大书面报告，详细内容在进贤县人民政府网站向社会公开，接受社会各界的监督。

五是开展了 2020 年度部门整体支出绩效评价工作，组织全县 73 个预算单位开展部门整体支出绩效自评工作，虽然在上年度未组织部门整体支出绩效目标申报，但我局开展此项工作仍具有非常重要的意义，保持全面实施绩效管理工作的浓厚氛围，得到了社会各界的关心、支持和好评。根据文件要求，还选取了县老干局进行重点评价。

六是提升绩效管理理论研究水平。为加强预算绩效管理工作的理论研究，充分借助高校平台资源促进我县预算绩效管理工作深入开展，巩固近年来我县预算绩效管理工作取得的成果，预算绩效评价股经过市场调

研及研究对比，选择了江西财务会计学校进行课题合作研究，一方面在于全面深入掌握地方预算绩效管理开展现状，剖析目前普遍存在的问题，进而提出可行的解决路劲；另一方面在于梳理进贤县各专项资金投入使用情况和存在的问题，研究强化财政资金绩效管理的对策建议，切实提高我县财政专项资金支出绩效。

七是提高预算绩效管理业务水平。一是自身学。为保证绩效管理工作扎实有效开展，4月28日，绩效股组织局内相关业务股室，召开《业务提升促全面绩效管理专题培训会》，由县政协副主席、县财政局党组书记、局长刘杭对绩效管理工作进行安排部署，绩效股对预算绩效评价工作重点内容进行讲解，互相交流，促进业务股室对绩效管理工作的开展。二是向上学。一方面绩效股工作人员积极参加市财政局组织的业务培训，并于7月19日至7月23日到市绩效办跟班学习，认真学习市局绩效管理工作重点内容。另一方面请专家指导，在9月17日请市财政局预算绩效管理领导小组主任胡建湾及成员袁本农为全县一级预算单位进行授课，不仅对绩效政策进行了宣讲，还深入浅出的对绩效业务进行了详细的解说。增强了全县绩效理念，提升了工作人员的业务水平。三是并行学。注重与各县市（区）的业务交流，互相借鉴工作经验，切实增强了绩效工作人员的业务水平。

### 三、成效及问题

预算绩效管理工作的开展，取得了一定成效：一是财政、部门预算管理理念大大转变，开始重视财政支出绩效问题，重视预算支出成本结果导向的绩效理念进一步树立。二是部门和单位更清楚地了解财政支出所要取得的社会和经济效益，明确了“花钱必问效，无效必问责”，强化了部门和单位的自我约束意识和责任意识。三是增强了决策的科学性，项目安排的合理性，提高了预算的规范性，减少了资金支出的随意性，促进了资源整合，优化了支出结构，资金使用效益不断提高。四是提高了各部门管理和服务水平，推进了高效、透明、责任政府的建设。五是促进预算执行进度，提高财政支出绩效。

尽管预算绩效管理取得了一定进展，但整体上仍处于不成熟阶段，存在一些亟待解决的问题：一是有些部门不重视绩效工作，绩效理念还未牢固树立，部分预算单位还存在“重投入轻管理，重资金轻绩效”的思想，绩效评价的公信力和权威性有待提高。二是绩效管理广度深度不够，还未全覆盖，预算绩效管理面偏小、范围偏窄、进展不平衡。三是绩效约束能力不强，评价结果与预算安排还未完全有机结合，优化、促进预算管理的作用尚未充分体现等，需要在今后的工作中着力予以解决。

#### 四、下一步工作计划

通过建章立制、宣传动员、典型示范，我县绩效管理工作已进入全面推进阶段。为了确保工作实效，将侧重从以下几个方面深化改革：

##### （一）进一步完善预算绩效管理配套制度

为巩固预算绩效管理制度基石，县财政预算绩效评价股在现有制度的基础上，将根据上级文件政策精神，进一步完善其他配套制度，如《预算绩效目标管理办法》、《财政支出绩效运行监控管理办法》、《评价结果应用管理办法》等，形成完整的1+N预算绩效管理制度模式，为规范我县预算绩效管理工作，全方位、全过程、全覆盖实施预算绩效管理提供制度保障。

（二）进一步加强绩效业务能力提升。一是强化业务培训，提升素质能力。安排时间进单位、去乡镇进行全方位讲解绩效管理工作，让绩效理念深入人心，进一步全面提升绩效评价管理业务能力。二是强化宣传引导，深植绩效理念。不仅要业务培训，还要制作宣传栏和办事指南，把绩效评价的目的、流程和绩效评价的重要性、必要性、可行性，明确简要常现在公众视野中，让每个人心中都有绩效的观念，时时警醒做到“花最少的钱，办政府应该办的事，办老百姓满意的事”，进一步增强预算绩效管理工作人员的业务素质及绩效理念。

(三)进一步加强项目绩效目标管理。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预算单位提出的绩效目标进行审核。一是将绩效目标作为申请预算的前置条件。利用财政信息化手段,提高预算绩效一体化效率。将预算绩效管理信息系统与部门预算管理系统和国库集中支付系统实现数据贯通,将绩效目标设定置于部门预算编制前端,没有绩效目标的项目不得进入下一步预算编审流程。二是把立项依据作为绩效目标审核的重点。按照“谁拨付资金,谁审核目标”的原则,要求财政局相关业务科室要严格审核绩效目标,将立项依据作为绩效目标审核的重点,从项目立项的必要性、可行性和充分性等维度进行审核。三是实现目标与预算同步上报批复下达。项目预算与绩效目标一报同级人大审查批准后,同步批复下达到部门,并要求经批复的预算和绩效目标不得随意调整。

(四)进一步加强项目绩效评价。一是加强日常管理考评工作,协调局内业务股室将预算绩效管理考评加入到日常工作中,形成常规化管理。二是加强预算单位项目自评工作,提高报告质量。认真分析研究评价结果所反映的问题,努力查找资金的使用和管理中的薄弱环节,制定改进和提高工作的措施。三是加大绩效股对预算单位的绩效评价工作指导、监督和检查的力度。同时,加大财政评价工作力度,选出一些重点项目,借鉴市局工作经验,积极引入有资质的第三方,

到项目施工地开展重点绩效评价，确保项目资金的合理运用。

(五)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，将绩效结果向社会逐步公布，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，将一些绩效评价结果不好的项目取消，对执行不力的单位的预算要进行相应削减，切实发挥绩效评价工作的应有作用，积极做到“花钱必问效，无效必问责”。