

峨边彝族自治县人民政府 关于 2022 年预算绩效管理工作的报告

2022 年 12 月 26 日在自治县第十届人大常委会第九次会议上

自治县人民政府副县长 龙克强

自治县人大常委会：

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，全面提升预算绩效管理水平和，按照《四川省预算审查监督条例》有关规定，我受自治县人民政府委托向自治县人大常委会报告 2022 年预算绩效管理工作。

一、2022 年绩效管理工作开展情况

（一）目标引领，强化事前约束。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，将预算单位编制的整体绩效目标与预算安排同步报送人大审议，使绩效目标管理与预算“编审同步、上会同步、批复同步、公开同步”四同步，提高了预算编制质量。对 60 万元（含）以上的非基本民生部门预算项目开展事前绩效评估，将评估结果作为预算安排的重要参考依据。2022 年，经审核事前绩效评估报告，追减预算 5728.85 万元。

(二) 过程跟踪, 注重事中监控。为实现“要我绩效”向“我要绩效”转换, 强化部门支出责任和效率意识, 对目标实现程度和预算执行进度实施“双监控”。从8月份开始, 县财政局组织全县各预算单位开展了事中监控, 涉及522个项目32944.26万元。

对项目推进、绩效目标完成、资金管理等情况进行跟踪监控, 督促预算单位对未实施、推进缓慢项目认真查找原因, 抓紧整改, 加快推进。对未达到整改要求的项目, 县财政局停止了资金拨付, 年末收回剩余预算指标。

(三) 聚焦重点, 实施事后评价。2022年4月, 县财政局组织预算单位对省财政厅确定的29项政策4个专项涉及的2019年至2021年项目资金开展了绩效自评, 顺利通过省财政厅7月份对我县中小企业发展专项资金和林业生态保护恢复资金的实地绩效重点评价, 林业生态保护恢复资金项目绩效评价获得省厅优秀名次。5月份, 组织各预算单位对2021年的县级项目支出开展了绩效自评。11月份, 选取5个部门和7个重点项目邀请第三方中介机构开展了绩效重点评价, 目前中介机构已完成重点绩效评价工作。5个部门整体绩效平均得分为83.6分, 7个重点项目绩效平均得分91.28, 最高分96分, 最低分83.5分。对反馈的问题, 县财政局已下发整改通知, 要求部门在12月15日前完成整改。

二、目前存在的主要问题

(一) 绩效目标编制质量不高。单位会计在编制绩效目标时, 没有征求相关项目负责人的意见, 闭门造车, 敷衍应付, 导致编

制的数量指标不精准、成本指标不合理，经济效益、社会效益、生态效益、受益人群等指标不严谨，实际执行结果与绩效目标偏离度高。

（二）绩效自评质量不高。许多预算单位对整体绩效评价和项目绩效评价自评工作敷衍了事，没有结合绩效目标认真查找偏离度原因，没有对存在的问题从健全内部控制制度上加以完善。

（三）绩效结果运用不够。对低效无效项目惩戒力度不够，造成预算单位盲目上一些低效无效项目，资金浪费。

三、下一步努力方向

（一）以全面推进部门整体支出绩效管理为抓手，进一步推动预算绩效深度融合。提高部门绩效管理主体责任意识，将绩效理念和方法深度融入部门预算编制、执行和监督的全过程，提高部门对重点支出的统筹保障能力，提升预算编制的科学性、预算执行的有效性，健全激励约束机制，关注支出结果和绩效目标实现程度，推进整体支出绩效结果与部门预算安排和调整挂钩，调动部门和单位的积极性、主动性，提高财政资源配置效率和使用效益。

（二）以持续强化绩效管理工作考核为抓手，形成全员抓绩效局面。突出考核工作的引领作用，将绩效管理工作成效纳入县委目标绩效办考核范畴、绩效公用经费激励范围，形成各单位重视绩效管理工作，建立与县人大、政协、审计、纪检、组织等部门的工作协调机制，重视绩效评价结果运用，形成“为民理财，

绩效优先” “无效就是浪费，提效就是增收”等绩效理念。

(三) 以不断夯实基础建设为抓手，促进绩效信息科学有效。按省财政厅安排部署，尽快将绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用和问题整改等功能模块并入预算管理一体化系统，充分利用信息系统收集绩效数据信息，提升数据可靠性、可用性。

(四) 以强化绩效管理业务培训为手段，提升绩效管理能力。通过“走出去”“请进来”等方式，采取“教辅结合”“以审代训”的方式，按照“先培训、后辅导、再实操”的步骤，加大对预算绩效管理人员业务培训，授人以鱼不如授人以渔，通过先逐项讲解绩效目标表内容的定义和内涵及存在的问题，后讲具体的编制方法、评价工作开展步骤，再提供案例参与学习。手把手教，预算单位人员现学现用，切实提高我县全体预算单位对绩效管理的认识和规范开展绩效管理工作的能力。