马边彝族自治关于2021年度预算绩效工作开展情况的公示

为贯彻落实党中央、国务院和省委、省政府的决策部署，全面实施预算绩效管理举措落到实处，切实促进财政资金提质增效，对2021年度财政预算绩效工作进行了深入剖析和自查，现将工作开展情况公示如下。

一、预算绩效管理工作开展情况

（一）加强组织领导、压实责任、形成合力齐抓共管。

我县县委、县政府高度重视。县委沙书记对全县2020年预算绩效管理工作取得突破，获得省厅肯定，提出“更上一层楼”的批示精神。县财政局多次召开党委会议、局长办公会议专题研究预算绩效管理工作，加强组织协调，压紧压实责任，理顺工作机制，部门通力合作，形成齐抓共管的局面，切实解决资金管理与绩效管理“两张皮”现象。

（二）全面建成全县预算绩效管理体系。

2021年印发《马边彝族自治县财政支出绩效评价管理办法》（马边财政〔2021〕186号），全面建成预算绩效管理制度体系，夯实绩效基础支撑。形成了“3+2”预算绩效管控体系，即严把事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价三个关键节点，强化绩效目标引领和绩效结果应用两大支撑，涵盖过程管控、基础支撑、考核监督三大板块，分层分类对接“全方位”、“全覆盖”

要求的管理制度体系。

（三）全面实施“全方位、全过程、全覆盖”过程管控。

1.全面落实预算绩效目标管理，强化绩效目标引领。按照“谁申请资金，谁编制目标”、“谁分配资金、谁审核目标”的原则，2021年在厉行节约、精打细算基础上，从严从紧预算安排。县财政局会同县人大开展预算绩效目标集中会审，对全县80个县级单位的部门整体绩效目标110794.73万元和666个项目绩效目标60529.45万元评审列入年初预算安排，评审不通过，未予解决项目389个79834.71万元。实现全覆盖财政资金绩效目标与部门预算的同编、同审、同批和县人民政府门户网同步公开，接受社会监督的绩效目标引领。

2.加强事前绩效评估，推动理性决策。一是遵循“先预事、后预钱”原则，把项目绩效评估作为安排资金重要依据，切实提高预算编制精准性。按照《马边彝族自治县财政支出预算绩效评估管理暂行办法》规定，继续对2021年新增100万元以上（含100万元）的重大项目实施事前绩效评估。2021年对14个政府重点项目（政策）组织事前绩效评估，评估金额5205.405万元，经评估给予支持项目（政策）10个，给予部分支持项目4个，评估调减2144.06万元，评减率41.2%，真正从源头上控制预算安排。

3.加强事中运行监控，及时纠偏纠错。一是按照《马边彝族自治县县级预算绩效运行监控管理暂行办法》规定，对2021年所有项目全面运行“双监控”。7月初对1-6月预算绩效目标666个

项目 60529.45 万元执行进度以提示警示为主实行监控，其中项目实施正常 467 个 31271.93 万元，督促加快进度 199 个 29257.52 万元；对 1-8 月绩效目标执行进度以纠偏纠错和调整处置为主实行全面监控，其中实施调整处置 62 个项目收回 1694.21 万元，实施纠偏纠错 138 个项目收回 2668.55 万元，其余项目均为正常实施，继续支持。二是县财政抽取 13 个项目 4980.21 万元进行重点运行监控，对预算执行进度较差、偏离绩效目标的 6 个项目调整收回 1184.27 万元，调减率 23.78%；1-8 月结合财政中期评估，监控调整收回 4362 万元。到年末，本级项目运行监控支出 44585.53 万元。

4.扎实开展预算绩效评价。2021 年我县进一步拓展绩效评价范围,提升绩效评价质量,强化绩效评价应用。一是印发《关于开展 2021 年县级财政绩效评价工作的通知》，成立评价小组、明确实施方案、责任分工、规范过程和工作时限，推动绩效评价工作落地落实。二是全县 80 个一级预算单位均开展政策支出、项目支出绩效自评，自评率达 100%；三是财政重点对 2 个项目、6 个部门整体支出绩效自评进行抽查复评。四是县财政组织第三方机构对 6 个部门的整体支出和 13 个项目（政策）共涉及财政资金 98069.0062 万元独立开展重点绩效评价工作。对评价提出的问题反馈各单位实施全面整改落实。对评价打分靠后的部门提出建议函，作为次年政策优化、改进管理、预算调整、项目调整等重要依据。

（四）充分发挥预算绩效结果运用、优化财政资源配置。

为优化财政资源配置，强化部门绩效管理责任意识，在绩效目标管理结果、事前绩效评估结果、事中绩效监控结果和事后绩效评价结果等充分发挥结果应用，进一步促进财政资金提质增效。

1.绩效目标管理结果应用。全覆盖会审部门上报绩效目标申报，不予支持淘汰 389 个项目 79834.71 万元。对 5 个项目 2102 万元进行重点评审，予以支持 3 个项目 1405 万元，部份支持 2 个项目，评减 1645 万元，评减率 21.74%，实现财政资源的优化配置。并将绩效目标评审结果向县政府报告。

2.事前绩效评估结果应用。抽取 14 个项目 5205.41 万元实施事前绩效评估，经评估，对 10 个项目 2113.41 万元予以支持、4 个项目 3092 万元予以部分支持，评减 2144.06 万元，评减率 41.2%，真正从源头上控制预算安排。并将事前绩效评估结果向县政府报告。

3.事中绩效监控结果应用。一是全面运行"双监控"：1-6 月对 199 个项目 29257.52 万元运行监控实行警告督促，1-8 月对监控发现偏离绩效目标的 62 个项目实施纠偏纠错、调整支出方向收回 1694.21 万元，对预算执行进度较差的 138 个项目实施调整收回 2668.55 万元。二是县财政抽取 13 个项目 4980.21 万元实施重点运行监控，对预算执行进度较差、偏离绩效目标的 6 个项目调整收回 1184.27 万元，调减率 23.78%；1-8 月结合财政中期评估，

监控调整收回（含上级资金）4362 万元。通过警示督促、纠偏纠错、调整支出方向，促进预算绩效目标实现。并将事中运行监控结果向县政府报告。

4.事后绩效评价结果应用。一是明确要求,全面整改。将财政支出绩效评价报告提出的改进管理、优化项目等问题反馈各单位进行全面整改，发放整改通知书 19 份，责令单位限期整改。将绩效评价结果向财政局相关股室发出建议函，作为次年政策优化、改进管理、预算调整、项目调整等重要依据。二是考核约束，加强问责。2021 年印发《关于开展 2021 年度预算绩效管理工作考核的通知》，对全县 80 个部门（单位）预算绩效管理工作进行考核，对考核结果以《关于 2021 年度全县预算绩效管理工作考核结果的通报》进行全县通报。实施综合监督运用机制，将考核结果报县委目标办列入县级年终考核目标范围，报县人大、县委组织部、县委督查室和县政府督查室等，作为政务目标考评依据，县财政局作为增减预算安排、调整支出方向等重要参考。

二、取得成效

（一）制度体系建设进一步完善。2021 年制定出台《关于印发<马边彝族自治县财政支出绩效评价管理办法>的通知》和《关于印发<马边彝族自治县衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价及考核办法>的通知》，进一步夯实制度基础，并拓展到各专项资金管理制度建设范畴。

（二）管控执行力进一步加强。全面实施“全方位、全过程、

全覆盖”预算绩效管控体系，紧紧围绕“财政资金提质增效”目标，细化强化全过程各环节绩效管理，创新管理做法。

（三）绩效意识不断提高。各部门对预算绩效管理工作更加注重，主体责任进一步得以落实和加强。

三、存在的主要问题

（一）绩效主体责任落实不到位。绩效意识尚未牢固树立，部门重分配、轻管理、重支出、轻绩效的思想仍然存在。我县有的单位绩效管理职责不清，人员配置不到位，部门绩效管理工作存在财务部门独自完成申报、自评的现象，弱化了实施预算绩效管理的最基本的环节。

（二）预算绩效全过程管控质量不高，绩效评价深度不够。绩效目标设定缺乏科学性、专业性，编制不精准。部门对预算绩效管理指标体系认识不足，在设立目标时缺乏较为清晰明确的目标，未对相应目标进行细化量化。绩效监控覆盖的广度不足，财政资金虽然全部覆盖，但分层分类的财政资金的绩效管理仍有待拓展。资金使用质量还有差距，一些领域财政资金低效无效、闲置沉淀、损失浪费问题时有发生。

（三）绩效结果应用不到位。各部门仍存在预算绩效流于形式，没有压实绩效管理责任，绩效自评的得分普遍都偏高，自评质量低，对自评问题没有采取下一步的整改措施，未实现自评、自改的绩效结果应用。

四、下一步工作打算和改进举措

（一）进一步落实主体责任。按照“谁支出、谁负责”“谁审批、谁负责”的原则，明确资金使用单位是本单位绩效管理的“第一责任人”;各主管部门负责加强本部门绩效目标和绩效自评结果的审核；财政部门负责组织和指导绩效管理，并对重点项目开展财政绩效监控和财政绩效评价。通过明确各相关机构和人员在预算绩效管理工作中的职责，实现层层监督。

（二）全面提升过程管控质量。一是细化量化绩效目标。积极探索绩效目标体系，进一步细化绩效目标三级指标，加强对单位申报绩效目标的审核，提高绩效目标编制水平。二是拓展预算绩效范畴、提升评价质量。把绩效运行监控范围拓展覆盖所有财政资金，加强绩效评价的专业性，提升评价质量。

（三）强化绩效结果应用，促进预算绩效深度融合。一是按照“花钱必问效、无效必追加”的原则，建立健全绩效评价结果反馈制度和绩效问题整改责任制，形成反馈、整改、提升的良性循环。二是加强绩效管理手段，对绩效得分优的政策和项目原则上优先保障，对绩效得分良中的政策和项目要督促改进，对交叉重复、碎片化的政策和项目予以调整，对绩效评价得分差的低效无效资金予以削减或取消，对长期沉淀资金予以收回，并按照结余资金管理办法规定统筹用于亟需支持的领域，切实将绩效结果作为改进预算管理、完善支出政策、优化支出结构的重要依据。三是以考核促管理。加强部门年终预算绩效管理工作的考核，强化整改落实机制和综合监督运用机制。

（四）加强培训和宣传。一是充分利用网络传媒、各类会议，大力倡导预算绩效管理，为预算单位注入“绩效”理念，切实营造出“花钱必问效，无效必追回”的良好氛围。二是督促各单位加强内部培训，强化内部“绩效”理念和协作能力，促进资金管理和绩效管理深度融合。