# 马边彝族自治县关于2022年县级重大政策、重点项目等绩效目标及绩效执行结果情况的公示

为深入推进我县全面实施预算绩效管理，切实提高预算资金分配决策的科学性、公开性和公正性。根据《四川省财政厅关于全面加强市（州）、县（市、区）预算绩效目标管理工作的通知》以及《马边彝族自治县关于开展2022年部门预算绩效目标编制及事前绩效评估工作的通知》要求，现将2022年县级重大政策和重点项目绩效目标及绩效执行结果情况报告如下。

## 一、2022年县级重大政策和重点项目绩效目标等绩效目标

严格履行财政部门预算绩效管理职责，充分发挥财政预算事前评估的评价职能和管理职能，为优化财政资源配置、进一步提升财政资金的使用效益提供保障。印发《关于报送2022年部门整体绩效目标申报表、项目绩效目标申报表及项目事前绩效评估报告的通知》规定，会同县人大财经委同志及专业人士全覆盖会审绩效目标申报，对36140.35万元253个项目不予支持，106个项目部分支持，评减3943.12万元，评减率17.26%。评审通过部门整体支出124526.99万元和68049.90万元628个项目（其中：一般公共预算安排33355.77万元371个、政府性基金预算安排16040万元220个、单位自有资金安排18654.13万元37个）、国有资本经营预算安排1555万元2个项目以及年中对中省专项转移支付项目资金15890.392万元36个项目实施绩效目标管理,项目绩效目标全年汇总为85494万元666个项目。

## 二、2022年县级重大政策和重点项目绩效目标执行结果

县财政局重点选取5个部门整体支出、8个项目和6个政策共计19个，其中3个整体由财政部门综合评价组实施评价，16个独立由第三方专业机构根据项目决策、项目实施、项目产出、项目效益、部门决策、部门管理、部门绩效7项一级指标，对各部门（单位）采取分别评价的形式进行复评。复评得分情况：5个部门整体支出复评平均得分90.66分，综合评价等级为“优”，较去年平均84.5分，提高6.16分。其中：县公共资源交易服务中心评分最高为93分，县档案馆最低为89分。8个项目支出评价平均得分为92.43分，综合评价等级为“优”，较去年平均88.7分，提高3.73分。其中：县就业创业促进中心“创业担保贷款贴息”项目评分最高为97.63分，县农业农村局的“砩坝镇双河村高标准农田项目”最低为78.7分。6个政策支出评价平均得分为84.75分，综合评价等级为“良”，较去年平均91.5分，下降6.75分。其中：县住房和城乡建设局“新建普通商品住房购房补贴”项目评分最高为92.6分，县卫生健康局的“乡村医生激励奖励”最低为77.1分。社会效益的满意度调查得分稳步提高。通过问卷调查综合情况看，重点选取的19个复评部门整体、项目（政策）的社会群众满意度调查平均得分8.62分，最高9.5分，最低5.9分，较去年平均7.59分上升1.03分。具体情况如下：

（一）部门整体支出绩效评价。大部分部门能按照《预算法》相关要求按时完成预算绩效编制，绩效目标制定基本合理准确，支出规范，内部控制制度执行符合要求，信息公告及时，整改反馈及时，财务管理较健全，会计信息符合相关规定，资金支付依据和开支标准合法合规。但也存在以下问题：

一是部门整体支出绩效目标制定不完善。5 个部门中有 3 个部门绩效目标编制不准确。如苏坝镇人民政府、县档案馆、烟峰镇人民政府在编制部门整体绩效目标时三级指标未设定，或设定的数量指标、质量指标不科学、不准确，绩效目标不明确影响了财政资金使用效益的提升。

二是部门整体支出绩效目标运行监控不到位。5 个部门均未对部门整体支出的运行实施监控，难以及时发现部门内部管理出现的问题，影响资金使用效益。比如，部门预算项目跨年实施、支出种类繁多、金额较大的部门，当年执行中存在支出少、甚至没支出而未予以及时纠偏纠错项目，削弱了财政资金的使用效益。

（二）项目支出绩效评价。从决策、管理、经济效益、社会效益、满意度和可持续性等方面对项目进行全面评价，多数项目实施过程规范有序，取得了预期经济社会效益，但也存在以下问题:

一是项目绩效目标不完善。重点选取的 8 个复评项目存在绩效目标制定不完善，三级指标不够细化量化。根据单位自评情况来看，绩效目标都不够准确，与项目实际情况有偏差。如县农业农村局的“**砖**坝镇双河村高标准农田项目”，在通田到地末级灌溉配套性较差，水管压力过大，存在管道脱节情况，管道维修管理费过高，部分村民灌溉反而不方便；机耕道地基未实施硬化，对当地居民生产、生活造成影响，存在偏离本项目绩效目标情况。

二是项目预算不准确。重点选取的 8 个复评项目中，项目预算有结余或超支的情况，预算不准确影响财政资金的统筹安排以及全县资金的调度使用。

三是项目运行监控未有效实施，完成进度滞后。项目绩效目标制定后，从项目开始到结束期间的实施过程中未进行监控，进度滞后影响了项目资金的使用率。如荣丁镇人民政府的“马脑村猕猴桃农业园区产业提升”项目绩效目标从2021年2月动工，工期6个月，项目实际工期2021年8月-2022年7月，共12个月，不符合绩效目标的设定。

（三）政策支出绩效评价。从政策设计、政策执行、政策效果等方面进行全面评价，确保目标科学、对象全面且精准、标准合理、政策调整及时、分配方法制定和要素设定科学、分配结果公平，充分考虑地域条件、经济条件以及政策实施对象存在的不合理排他性规定，政策实施后相关受益群体的整体满意调查情况，通过满意度情况汇总分析政策在顶层设计、制度构建、管理实施及成效各环节的情况。县财政重点对县卫生健康局执行《马边彝族自治县人民政府办公室关于印发〈马边彝族自治县实施卫计人才振兴工程九条措施〉的通知》（马府办函〔2018〕109号）政策和县住房和城乡建设局执行“新建普通商品住房购房补贴”政策的6个政策项目进行复评，政策目标制定细致，补助及奖励发放符合标准，实施过程规范有序，取得了预期经济社会效益，但也存在以下问题:

一是政策目标设计未及时调整，存在偏离绩效目标的情况。如我县乡镇卫生院由原20个撤并为15个，政策项目“乡镇卫生院后勤保障补助”对合并后的乡镇卫生院后勤保障人员统筹安排标准不明确，仅按原20个乡镇卫生院后勤保障补助标准执行。

二是执行对象不精准，出现结余和超支情况。如：县卫生健

康局“优秀人才安家补助”因服务合同时限不符合享受条件而结余4.5万元;“乡村医生激励奖励”因预算考核“优秀”和合格医生人数与实际考核结果有偏差，形成结余5万元;“卫生人才发展基金”因人员调动不符合享受条件形成结余22.46万元;“乡村医生退出补助和养老保险补助资金”预算23万元，因测算退出医生工龄与实际工龄存在偏差，实际支付25.47万元，超预算支出。

三是政策宣传落实不力，社会满意度不高。6个项目的社会群众满意度调查平均得分8.53分，最高9.4分，最低6.4分，存在许多医护人员对享受范围、标准、发放政策不了解的情况。

## 三、强化评价结果运用

根据绩效评价报告提出的问题和建议意见，县财政部门发函被评价部门，针对涉及问题进行整改落实。要求被评价单位全面梳理自身存在问题，限时整改并报送整改报告。加强整改落实，对未按要求落实整改的，作为调整次年预算规模的依据，在安排资金时进行调整，真正做到“花钱必问效，无效必问责”。

## 四、下一步措施

（一）压实主管部门主体责任和资金使用单位直接责任。一是县级各主管部门对部门和本系统的预算绩效管理负主体责任，主要负责同志是第一责任人。要将预算绩效管理工作同其他中心工作同部署、同推进、同落实，将预算绩效管理重大事项纳入党组（委）会（办公会）集体决策范围。要充实预算绩效管理力量，明确内部责任分工，推动财务工作与业务工作紧密衔接，健全协调联动、齐抓落实的工作机制，确保预算绩效管理延伸至基层单位和资金使用终端。二是资金使用单位要认真落实对所管理项目

和使用资金预算绩效管理的直接责任，结合实际制定预算绩效管理实施办法，规范项目和资金管理流程，提高预算绩效管理工作水平。

（二）夯实预算绩效管理基础。一是完善科学合理的财政支出绩效评价管理体系，拓宽绩效评价对象范围，细化财政重点评价和部门自行评价组织实施方式，强化财政重点评价的入场管理和现场督导。二是优化评价报告范本，明确报告审核要素，加强绩效评价结果应用和绩效信息公开，促进绩效评价工作质量全面提升。三是加强预算绩效管理技术支撑。依托省财政厅“财政预算管理一体化系统”，强化预算绩效管理的功能支撑，优化完善绩效评价功能，促进绩效和预算管理同步开展、深度融合，提升管理信息化、科学化、精细化水平。

（三）强化预算绩效评价结果应用。一是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。二是对绩效评价得分优的政策和项目原则上优先保障，对得分良的要督促改进，对交叉重复、碎片化的予以调整，对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急需支持领域，将绩效评价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。

附件：2022年县级重大政策、重点项目等绩效目标及绩效执行结果情况表

附件:

# 2022年县级重大政策、重点项目等绩效目标及绩效执行结果情况表

| 序号 | 项目名称 | 得分 |
|---|---|---|
| 1 | 创业担保贷款贴息 | 97.63 |
| 2 | 县城区环卫作业市场化运营外包服务 | 95.85 |
| 3 | 对县属国有企业的补助 | 95.1 |
| 4 | 马脑村猕猴桃农业园区产业提升 | 94.91 |
| 5 | 马边彝族自治县猕猴桃产业示范园区 | 92.96 |
| 6 | 新建普通商品住房购房补贴（政策） | 92.6 |
| 7 | 县级财政对城乡居民养老保险的缴费补贴 | 92.3 |
| 8 | 马边县大王山森林康养公园 | 92 |
| 9 | 乡镇卫生院后勤保障补助（政策） | 89.6 |
| 10 | 卫生人才发展基金（政策） | 84.1 |
| 11 | 优秀人才安家补助（政策） | 84.1 |
| 12 | 乡村医生退出补助和养老保险补助资金（政策） | 81 |
| 13 | 荷坝镇双河村高标准农田项目 | 78.7 |
| 14 | 乡村医生激励奖励（政策） | 77.1 |