勐海县2021年预算绩效管理工作开展情况

2021年我县认真贯彻中央、省、州有关文件精神，积极推进预算绩效管理工作，不断推进预算绩效管理的质量和水平，提高财政资金使用效益，预算绩效管理工作取得了较好成效，现将我县2021 年度绩效评价完成情况报告如下：

一、工作开展情况

我县纳入绩效管理评价资金251,517.74万元，其中项目支出251,517.74万元，占年度财政项目支出的100%；纳入绩效管理的预算部门59个，占预算部门的100%；纳入绩效管理的项目2,666个，其中：管理覆盖一般公共预算项目 2,543个涉及资金209,144.72 万元，拓展到政府性基金项 122个涉及资金42,361.04万元、国有资本经营预算1个项目涉及资金11.98万元。

1. 加强组织领导，完善管理制度建设

为确保绩效评价工作顺利开展切实做好预算绩效管理工作，**一**是把制度建设作为开展绩效管理的关键环节，结合我县实际情况要求部门（单位）按《勐海县财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理意见的通知》（海财会监绩字〔2021〕66 号）文认真贯彻全面实施预算绩效管理工作；联合中共勐海县委组织部、勐海县审计局印发了《勐海县全面实施预算绩效管理工作推进方案》；出台了《勐海县项目支出绩效评价管理实施办法》（海财会监绩字〔2021〕2 号）、《勐海县预算绩效运行监控管理暂行办法》（海财会监绩字〔2021〕31 号）等制度办法；**二**是成立了以局长为组长，副局长为副组长，各相关股室长为成员的预算绩效管理工作领导小组，同时组织有关人员成立预算绩效管理办公室，安排预算经费，负责财政绩效评价工作，建立了由会计监督评价股牵头，其他业务股室积极配合的工作机制，明确了各责任工作重点及承担的具体工作职责；**三**是逐步规范工作程序，明确了分阶段工作任务，强化了预算绩效在预算编制、执行中的全过程管理。初步建立了较为完整的绩效评价指标体系。加强绩效评价管理与财政资金监管、财政监督检查工作的相互融合，绩效评价在预算分配、预算执行、结果应用的全过程管理机制不断完善。进一步增强支出责任和效率意识，全面加强预算管理，优化资源配置，提高财政资金使用绩效和科学精细化管理水平，提升政府执行力和公信力。

1. 全面实施预算项目绩效目标管理

**一是**强化预算项目绩效目标。严格绩效目标审核，未按要求设定绩效目标或评分低于 60 分的项目，不得进入项目库。每年对单位申报的预算项目进行全面梳理、加强审核、合理保障，所有项目必须有明细的资金测算，对无具体内容、无明细支出测算的，或支出测算不够细化的项目，不予安排。全部制定绩效目标，由预算单位在申请项目时提报详细绩效信息，作为项目审核的依据。财政部门批复下达预算时，通过规范格式同步下达绩效目标。**二是**推进项目支出标准体系。建设明确部门单位是预算执行主体，负责实现项目绩效目标。

（三）积极推进项目绩效评价

在加强预算编制环节的基础上，加强预算执行监管和执行结果评价，将绩效管理渗透到预算管理的事前、事中、事后各个环节。**一**是为深入贯彻落实中央、省委省政府和州委州政府全面实施预算绩效管理改革精神，把好资金入口关，提高财政资金使用效益，建立预算绩效评估机制，开展2022 年度预算编制新增重大政策、项目事前绩效评估工作并将评估结果运用到2022年预算编制中；**二**是为贯彻落实全过程预算绩效管理的要求，组织全县预算单位开展2021年1-6月及1-10两个时间点财政支出绩效运行监控工作，对预算单位的绩效监控工作进行指导和监督，向县财政局报送绩效监控结果和结果应用情况，要求单位加强绩效监控结果应用，对绩效运行监控中发现的问题及时整改，改进管理，确保绩效目标实现；**三**是加强财政支出绩效评价。在单位自我评价基础上，财政部门对项目绩效执行情况开展再评价及自评审核性抽审工作；财政支出绩效评价、再评价结果反馈预算股和相关业务股室，对未能如期实现绩效目标或绩效评价结果较差的，在每年底通过清理结转结余资金收回部分项目资金，或在编制下年度预算时适当调减项目资金额度。

二、存在的问题和不足

（一）预算绩效管理工作机构不健全。我县虽成立了预算绩效管理办法，我局绩效管理工作人员常常被抽调，由于近年来财政管理的科学化、精细化程度要求越来越高，业务股室承担的工作任务越来越重，已不能保证绩效管理工作的专业化进行。

（二）绩效管理制度还需健全，流程尚需优化。虽然制定了相关的管理办法及工作流程，但是目前处于探索推进的阶段，随着绩效管理工作的逐步深入，管理办法需要进一步完善，相关的管理制度也需健全。

（三）绩效理念有待进一步提高。各部门对绩效理念认识不到位，长期以来形成的“重分配、轻管理”的观念还没有彻底根除。一些部门认为资金使用只要合理合规就行，使用效益与己责任不大，因此对绩效管理工作重视不够。

（四）技术支撑尚显乏力。政府追求多元化的公共目标，很多内容难以量化，导致预算绩效管理指标很难设定，如何建立一套科学、完整的绩效管理信息系统，综合评价财政支出的经济效益、社会效益等，是当前开展绩效评价工作的难点。

（五）结果应用不够充分。绩效评价结果形成以后，仍停留在反映情况和问题的层面，评价结果应用流于形式，没真正与规范预算管理、完善预算编制、加强部门管理以及提高财政资金使用效益有效衔接起来。

三、下步工作打算

（一）逐步扩大绩效管理范围。在项目绩效评价方面，逐步增加评价项目数量和项目支出数额占比。

（二）加强宣传力度，强化部门预算绩效管理意识。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对财政部门和中介机构参与绩效评价的人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识，让预算绩效管理渗透进单位的各项资金中，树立意识，让资金达到最大化的利用。

（三）加强绩效评价结果应用。建立绩效评价结果的反馈与整改、激励与问责制度，进一步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。