

2020 年兴国县预算绩效管理 工作开展情况说明

根据中央、省、市《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》文件精神、全面推进预算绩效管理的有关要求，我县积极推进预算绩效管理工作。现将相关工作情况总结如下：

一、绩效管理工作开展情况

（一）完善制度，夯实基础。

为高位推动我县全面实施预算绩效管理工作，我局积极调研探索，结合我县实际情况，精心草拟了《中共兴国县委 兴国县人民政府关于全面实施预算绩效管理实施意见》，内容具体、操作性强，与廉洁兴国建设工作紧密结合，具有“兴国特色亮点”。目前已印发《关于全面实施预算绩效管理实施意见》（兴发【2020】13 号）。为进一步健全和完善我局预算绩效管理机制，强化支出责任和效率意识，结合我局各股室职能，按照“精简优化、分工合作”的原则，印发了《兴国县财政局预算绩效管理内部工作规程》（兴财字[2020]22 号），明确各股室工作职责，形成工作合力，为预算绩效管理工作的开展提供了制度保障、方案支持和工作指南，力求实现管理工作更加科学规范合理。

（二）组织学习，加强培训。

为提高全县干部职工的绩效管理的理念意识，我们开展了多次、多形式的学习培训活动。一是局内部定期开展常态化学习和交流会，系统地学习研究绩效管理方面的政策和文

件精神，交流工作中遇到的难题，广泛听取业务股室同志的意见和建议。**二是**积极参加省厅、市局组织的学习培训活动。九月份参加省厅举办的全省预算绩效管理业务培训班；十一月份参加全市财政系统预算绩效管理工作培训交流会。**三是**积极主动与此项工作开展得较好的县市学习交流，借鉴其经验和做法，经常交流预算绩效管理工作开展来遇到的瓶颈和工作中遇到的难题。**四是**组织全县预算单位的相关人员开展业务培训。9月16日组织召开了全县预算绩效管理工作暨业务培训会，县直各部门、各乡镇的分管领导和财务负责人参加了会议，邀请到了广州大会夏明会教授结合我县具体预算绩效编报案例，对预算绩效目标管理、绩效运行监控以及绩效评价等全过程的预算绩效管理做了详细的讲解，具有很强的针对性和指导性。通过培训，参会人员对预算绩效管理的概念、绩效目标的编制、绩效运行监控等有了清晰的认识，预算绩效管理工作得到了较好的宣传。通过一系列的活动，使得全县干部职工对预算绩效评价工作认识逐步提升，为进一步深入开展绩效评价工作开展奠定坚实基础。

(三)精心实施，着力推进。

我县遵循积极试点、稳步推进的原则，根据《全面实施预算绩效管理任务清单》，按照任务内容，牢牢把握时间节点，扎实开展工作：

1、绩效目标管理

2020年部门预算各部门100万元以上的项目支出绩效目标申报表已作为今年人代会材料供县领导和几百名人大代表审阅，并与预算同步批复下达。2020年6月17日2019年

财政预算执行情况和 2020 年财政预算及 2020 年部门预算已在兴国县人民政府网公开。

2、绩效运行监控

印发了《兴国县财政局关于开展 2020 年度县级预算支出项目绩效运行监控的通知》（[2020]41 号），要求各县直部门对选择的项目进行绩效运行监控，每半年要收集整理相关资料和数据，进行汇总分析，填写绩效运行监控情况表、绩效目标执行情况及纠偏表和项目绩效运行监控报告。年终，在汇总分析项目执行绩效运行监控工作的基础上，对项目进行绩效评价，出具绩效评价报告。目前，财政局已选择 6 个项目进行重点绩效运行监控，并出具了绩效运行评价报告。

3、绩效评价管理及结果应用

紧紧围绕预算绩效一体化管理目标，加强执行中的绩效监控，开展重点绩效评价，加大结果应用和信息公开力度，进一步强化支出责任和效率意识。2020 年已开展对 9 个部门 12 个项目支出开展了重点绩效评价，评价资金 21727 万元，同比增加 11012 万元，增长 102.8%。针对第三方机构（会计师事务所）对教育局、水保局、公安局、卫健委等四个部门出具的绩效评价报告，已形成《预算绩效评价结果反馈函》并已反馈给各单位，各预算单位已按要求于 8 月 31 日前将整改结果报送至县财政局，真正做到了“评价有结果，结果有反馈”。并已将《关于对县教科体局等四个部门实施绩效评价情况的汇报》正式行文，向县人财委和县政府作专题汇报。

二、取得的成效

我县按照“力争 2022 年底我县基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系”的目标，2020 年，我县开展预算绩效管理工作单位数 67 个，占县级预算部门数 67 个的 100%。在全县所有部门所有预算单位广泛开展预算绩效管理工作，部门和单位越来越重视，逐步树立绩效管理的理念，绩效管理意识不断提高。一是实现了项目、部门和政府预算绩效管理，将部门和政府收支预算全面纳入绩效管理；二是建立了全过程预算绩效管理链条，做到了预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用。三是完善了覆盖预算绩效管理体系，除一般公共预算绩效管理体系外，尝试建立了政府性基金、国有资本经营预算、社会保险基金预算其他三本预算指标体系。

三、工作特色亮点

（一）首次将乡（镇）纳入绩效管理主体范围，把预算绩效管理纳入县委、县政府工作议程，建立健全“党委领导、政府主导、财政组织牵头、部门（乡镇）具体实施、多方参与”的协同推进机制，明确工作分工，落实主体责任，形成县乡两级齐抓共管的绩效管理格局。

（二）加强宣传发动，创新“财政+”模式。突破传统学习模式。改变原有的培训、会议等方式，积极尝试“以干代训”，探索以各级财政上下联动、财政+第三方、财政+预算单位（乡镇）+第三方等“财政+”模式协同开展绩效管理工作。

（三）开展预算绩效管理年活动。以全面实施预算绩效管理为主题开展绩效管理年活动，对全县财政系统、预算单

位、第三方机构开展政策宣讲和业务培训，扩大培训人员覆盖面，分批分次组织各部门（单位）和各乡镇（镇）人民政府主要领导、分管领导及财务人员开展预算绩效管理知识培训。

（四）健全部门间的沟通协调机制，通过建立人大、组织、审计、财政等联席会议制度，对预算绩效改革任务重点事项进行充分沟通、监督和协调。定期向人大报送专项资金绩效目标、绩效重点评价报告，作为人大参阅材料。主动向社会公开绩效信息情况，除涉密部门外，所有部门和乡（镇）实现绩效目标、绩效评价结果与预决算草案同步报送县人大、同步向社会主动公开，搭建社会公众参与绩效管理的途径和平台，自觉接受人大和社会各界监督，促使各部门和单位从“要我有绩效”向“我要有绩效”转变。

（五）抓住结果应用这个绩效管理的“落脚点”，将绩效评价结果与以后年度预算安排相挂钩，与项目申报相挂钩。评价结果为优（90-100分）的给予适当奖励，良（80-89分）的督促整改提高，中（60-79）的下年度调减同时作出书面说明并进行约谈，“差”（0-59分）的对责任单位或责任人进行问责。

四、存在的困难及问题

根据目前我县预算绩效管理工作的开展情况来看，主要存在以下三方面问题：

（一）绩效管理的广度和深度不足。预算绩效管理评价目前在部分重点领域、金额达一定标准的项目或社会关注度高的项目开展绩效评价，绩效评价尚未覆盖所有财政资金，

绩效评价覆盖广度不够。绩效管理的范围有待进一步扩大，虽然我县绩效评价工作已经有序开展，但评价项目数量金额和质量还不够高。预算绩效管理主要集中在事中、事后评价环节，暂未延伸到事前。

（二）缺乏专业的预算绩效管理人员。预算绩效管理人员、绩效自我评价人员和第三方评价人员是预算绩效管理发挥作用的主体，其专业水平和业务素质水平直接影响预算绩效管理质量。我县财政资金量点多面广，预算绩效管理的工作量十分繁重，而我县预算绩效管理专业素质好的人员寥寥无几，专门承担绩效管理的第三方机构也不多，导致目前在绩效评价的目标确定、评价指标的选择、权重的设定、评价方法的选定、评价标准的制定等方面还不够科学、完善，即使是借助第三方机构进行绩效评价，由于他们对财政政策的理解往往不足，评价方法体系也不够科学，许多部门不知道如何开展好绩效评价工作。

（三）绩效评价管理与预算管理融合不够充分。绩效评价结果没能与预算编制有机结合，评价结果应用不够充分，约束力不强。绩效管理评价的多为民生类等社会关注度高、资金量大的项目，而民生项目的绩效目标大多是既定的，即使通过评价发现绩效不好，也不致于真正影响到预算安排。因此，尽管明确了将绩效评价结果与预算安排挂钩，把绩效评价结果作为财政资金分配的重要依据，但是没有相关的制度保障和奖罚标准，使得评价结果应用流于形式。

五、下一步工作打算

（一）继续在全县范围内深入开展预算绩效管理宣传。

加大预算绩效管理的宣传力度，推动各部门都要牢固树立绩效管理的理念，重视和支持预算绩效管理工作，强化绩效意识，将绩效理念与预算编制、执行、监督有机整合在一起，将预算绩效管理一体化的理念贯穿日常工作的全过程。充分利用好兴国县预算绩效管理工作微信群，及时将实施预算绩效管理的目标任务、主要内容和工作要求，以及绩效管理方面的政策和文件精神发布到工作群中，与全县预算单位的相关人员进行交流，针对工作中遇到的难题进行答疑解惑，广泛听取意见和建议，深入开展财政绩效管理宣传活动，强化绩效管理理念。

（二）积极引进培养绩效管理人才。积极通过招考、选调等方式引进预算绩效管理知识体系和专业能力强的人员，通过选派到知名财经大学进行培训、到做得好的兄弟县市交流学习等方式，学习领会政策，了解改革动态，掌握预算绩效管理相关制度和方法，快速提高现有全县绩效管理人员业务知识、专业能力和经验、服务意识。

（三）继续完善绩效评价结果应用制度。应用评价结果是绩效管理落到实处、取得实效的关键，也是全部工作的落脚点。绩效评价结果贵在应用。一是建立财政绩效评价结果通报制度。在绩效评价完成后，将评价结果以文件的形式向项目主管部门通报，及时反馈评价中发现的问题，作为评价部门和单位改进预算管理的依据。二是加大财政绩效评价结果公开力度。通过我县电视、门户网站等媒体向社会公开评价的结果，以提高财政资金使用的公开性和透明性，接受社会和公众的指导和监督。