

裕民县预算绩效管理情况说明

2022 年，裕民县财政局为贯彻落实党中央、国务院全面实施预算绩效管理决策部署和自治区党委、自治区人民政府、裕民县地委、裕民县行政公署、裕民县县委和裕民县人民政府工作要求，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕推进“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理闭环体系建设，筑牢底线意识，构建新发展格局，坚持稳中求进工作总基调，坚持推动高质量发展提供有力的资金保障，着力提高财政资源配置效率和使用效益。现就裕民县预算绩效管理情况说明如下：

一、2022 年裕民县预算绩效管理工作推进情况

（一）将事前绩效评估审核、绩效目标审核、绩效监控审核、绩效评价审核等绩效管理结果作为预算编制、预算调整和项目调整的重要参考依据。对绩效评价结果反馈问题进行及时整改，并将绩效评价结果应用与部门预算安排挂钩。

（二）圆满完成 2021 年度部门单位绩效评价审核工作。裕民县将绩效评价结果作为年度预算调整、专项资金分配和以后年度预算安排的重要依据，优先考虑或重点支持绩效评价结果较好的项目，减少或扣除绩效评价结果差的项目资金，优化财政资金配置。完成了裕民县 229 个项目支出绩效自评审核工作，100 个部门单位整体支出绩效评价工作。

（三）充分发挥第三方机构对重点项目绩效再评价作用。裕民县按照《2022 年度推进自治区全面实施预算绩效管理工作规划》要求，聘请第三方机构对 2021 年 10 个重点项

目进行绩效再评价，涉及资金 4275 万元，经第三方机构采取搜集核查基础资料、现场调研、实地勘察、细化评价指标体系及定性和定量分析相结合等方式，对重点项目支出实施绩效评价并出具项目支出绩效评价报告，得分均在 90 分以上，评价等级均为优秀。

（四）事前绩效评估工作成效明显增强。2022 裕民县着重从项目立项可行性，项目建设必要性、项目投入经济性、绩效目标合理性、实施方案科学性等方面进行论证，并将审核和评估结果作为预算安排的重要参考依据，我县财政部门对 3 个新增项目的事前绩效评估报告进行了审核，审核结果均为“优秀”，全额安排预算进入下一环节。

（五）项目绩效目标管理机制更加完善，部门单位整体支出绩效目标管理工作实现全覆盖。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，明确了财政部门和各部门单位在绩效目标管理各环节的主体责任，并建立了预算绩效目标管理机制。2022 年裕民县对 472 个项目设置项目绩效目标，涉及金额 21930.49 万元；对裕民县 97 个部门单位设置了整体支出绩效目标，涉及资金 77924.44 万元。

（六）项目支出绩效监控措施更加具体，部门单位整体支出绩效监控水平不断提升。裕民县严格按照既定的项目绩效目标指标内容和指标值，开展项目支出预算执行进度、绩效目标实现程度“双监控”，2022 年对各部门单位以 5 月 30 日为时间节点开展绩效监控。对裕民县 382 个项目实施监控，

以6月30日为节点，对裕民县97个部门单位整体支出绩效实施监控工作，涉及资金77924.32万元，对执行率较低的项目和部门单位做到及时纠偏，定期督促，切实提高财政资金的使用效益，不断提升部门单位整体支出管理水平。

（七）有序推进预算评价结果真实性核查工作。裕民县按照预算绩效管理制度规定，结合日常管理、审计、监督检查反馈情况，50万以上的项目按照25%的比例随机抽取项目，组织力量对部门单位2021年项目绩效自评核心指标完成情况的真实性通过调阅资料、现场勘察、查看凭证、实地拍照等方式进行实地核查。共抽取真实性核查项目43个，经核查总体情况比较理想，未发现违规违纪及不符合绩效要求的情况。通过真实性核查工作进一步规范了绩效目标的设置和项目的管理，进一步促进预算绩效工作更加科学化、合理化。

二、存在的问题

目前，我县预算单位绩效主体责任认识不到位问题较严重，绩效工作缺乏主动性，应付思想较重，领导重视程度不高，存在重安排、轻监督，重争取、轻管理，重使用、轻绩效的思想。“财政安排的工作都是财务人员的工作”误区思想严重，预算绩效工作填报人员与项目人员出现脱节现象。填报的财务人员对项目执行等具体情况不了解，导致目标设置不合理不科学，绩效目标评价对资金使用的核心效益不能充分体现。

三、下一步措施

1、**强化责任意识。**按照“谁支出、谁负责，谁审批、

谁负责”的原则，强化财政资金绩效目标编制质量要求，突出不同项目核心绩效指标细化量化的重点，实施绩效目标完成程度和预算执行进度“双监控”。建立调度机制，及时分析预警，督促资金使用单位按要求完成绩效录入工作，进一步提高财政资金管理水平、优化支出方向。

2、加强业务培训。根据预算绩效管理工作需要，适时开展预算单位预算绩效管理业务培训，进一步提升预算单位绩效理念和绩效管理业务能力。加强对预算绩效管理工作的宣传，引导部门单位切实转变思想观念，牢固树立绩效理念。

3、加强评价结果应用，充分发挥职能作用。加强绩效评价结果的运用，将绩效评价结果作为安排预算资金的重要依据，让绩效管理工作围绕“预算—预算执行—决算”闭环管理环节相辅相成的推进预算工作的合理性，科学性，真正使财政资金发挥实效。