

广元市财政局

关于 2021 年预算绩效管理工作的 报 告

今年以来，全市财政部门认真贯彻落实中央、省有关预算绩效管理决策部署，严格按照工作安排，着力以提升财政资金绩效为主线，以实现绩效目标为导向，以财政支出绩效评价为手段，以评价结果应用为保障，积极构建“一二三四”工作模式，不断推进全市预算绩效管理工作走深走实。现将有关情况报告如下。

一、预算绩效管理工作开展情况

（一）一套体系夯基础。一是建立工作机构。成立了由局主要领导任组长、分管领导任副组长、相关科室负责人为成员的预算绩效管理推进领导小组，细化工作任务，层层压实责任，形成了齐抓共管的良好局面。二是健全制度规定。在全面梳理原有工作制度的基础上，及时制定了《广元市预算绩效管理工作考核暂行办法》《广元市财政局关于实行预算绩效管理跟踪问效敦促提醒和约谈制度的通知》《广元市市级项目支出绩效评价管理办法》《广元市预算事前绩效评估管理暂行规定》《广元市市级财政预算绩效结果应用管理办法》等制度规定，并收集整理了《预算绩效管理政策制度汇编》，确保全市预算绩效管理工作更加规范有序开展。三是完善推进机制。深入实施创新工作机制明责、分解

任务定责、严格标准考责、定期调度问责“四责闭环工作法”，扎实推进了全市预算绩效管理主体责任落地落实落细。

（二）两项监督强管理。一是强化源头监督。严格实行预算单位在编报年初部门预算时，同步编报特定项目预算绩效目标和部门预算整体绩效目标，经审核后，在部门预算批复时同步批复绩效目标；严格执行在分配下达上级专项经费时，同步下达专项经费绩效目标；严把预算绩效目标审核关口，采取“财政+部门+专家”联审方式，提高绩效目标编报质量，实现目标编制内容完整、要素关联、指标科学、细化量化。同时，延伸绩效目标管理范围，扩大到所有财政拨款安排的项目。二是强化动态监管。综合利用财政指标管理大平台系统、直达资金管理系统、惠民惠农财政补贴资金“一卡通”阳光审批系统，对预算执行进行动态跟踪监控，及时预警项目与单位，确保单位迅速整改落实到位。采取“日通报+周调度”方式，加快部门单位和县区预算执行进度。同时，加强预算项目支出绩效监控分析，严格对照年初预算项目和整体支出绩效目标，及时发现问题，及时堵住漏洞，确保全市预算绩效管理工作高质高效完成。

（三）三个层面聚合力。一是高位谋划。市财政局党组坚持把预算绩效管理工作纳入重要工作、重点工程、重大项目“三重”工作体系，先后通过召开局党组专题会、局机关各科室预算绩效管理工作座谈会和全市绩效管理工作推进会，深入剖析存在问题根源，牢固树立广大干部职工“花钱必问效、无效必问责”的理

念，认真谋实推进措施，在全市逐步形成了“政府领导、财政推动、部门负责”的良好工作格局。二是各责任主体统筹推进。预算绩效管理部门自觉压实管理责任，及时沟通协调解决预算单位与财政部门 and 第三方机构之间沟通不畅，以及从业人员业务和政策不熟等问题，全面推进全市预算绩效管理工作。各预算单位主动压实主体责任，主动作为、积极谋划，自觉强化“事前、事中、事后”全方位、全过程、全覆盖绩效管理，充分发挥财政资金最大效益。预算管理科室积极承担指导责任，深度参与对口预算单位预算管理，将预算绩效管理融入到日常管理之中，指导预算单位建立健全预算绩效管理制度机制，确保单位预算绩效管理年度工作目标任务圆满完成。预算绩效评价队伍认真落实直接责任，精读细研各项政策，积极加强业务学习，不断增强履职能力和责任意识，为整个预算绩效管理提供了基础支撑。各县区财政部门扎实履行属地责任，全面贯彻落实上级党委政府、行业部门对预算绩效管理工作的安排部署，自觉各方协调，高效促进了辖区内预算绩效管理各项工作顺利开展。三是专管员各履其责。建立推行绩效专管员制度，督促各县区财政部门健全绩效管理机构，配备预算绩效管理专职人员，同时在局机关各科室和预算单位设立绩效专管员，专门负责预算绩效管理工作，切实做到事事有人抓、有人干、有人管。

（四）四大重点求实效。一是抓实重大项目财政重点绩效评价。选取“资金量大、代表性强、社会关注度高”的重大项目、

产业发展、疫情防控等 24 个项目进行了重点绩效评价，被评价项目涉及财政资金 13.35 亿元。对照每个项目绩效目标指标分别评分，根据总分评定项目绩效目标完成优、良、中、差等级，指出项目实施中存在的问题，提出绩效评价整改建议，督促部门单位整改落实，努力确保项目规范实施。二是抓实部门整体支出绩效评价。在各部门单位对预算编制、预算执行、资金使用、财务管理等方面开展绩效自评的基础上，重点抽取 14 个单位开展了部门整体支出绩效评价，发现 15 个方面问题，要求部门单位及时整改完善，切实提升部门单位财务规范管理水平。三是抓实事前绩效评估。遵循“先预事、后预钱”的原则，把项目是否有绩效作为安排资金的主要依据，对部分低效无效或重复安排的资金进行压减，切实提高预算编制精准性。今年对 11 个政府重点项目、3 个政策组织开展了事前绩效评估，涉及金额 2.61 亿元。通过对项目立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等方面进行了全面评估，从源头上控制预算安排，切实提高财政资金使用绩效。四是抓实绩效评价结果运用。将绩效评价问题整改落实情况纳入财政监督检查年度工作安排，对整改落实情况，开展“回头看”，倒逼工作落实。对绩效评价发现的问题督促部门单位建立整改台账，实行销号管理，坚决做到该收回的资金严格收回。同时，2022 年在市级部门预算特定项目资金额度安排中，严格按照标准计算模型，将绩效评价结果作为财政资金预算安排的重要依据。

二、取得的成效

（一）全方位格局初步成型。加快推动全方位预算绩效管理，牢固树立“花钱必问效、无效必问责”的理念，统一思想，层层压实责任，在全市逐步形成党委政府上下联动、行业部门同频共振的绩效管理工作格局

（二）全过程链条基本贯通。一是开展事前绩效评估，增强决策前瞻性。将预算绩效管理关口前移，把拟新出台通过预算资金安排的重大政策和项目纳入事前绩效评估，切实把好重大政策立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等关口，并将评估结果作为预算安排的重要依据。二是优化绩效目标，实现目标管理全覆盖。将绩效目标管理范围扩大到所有财政拨款安排的项目支出，按照“谁申请资金、谁设置目标，谁批复预算、谁批复目标”的原则，将绩效目标编制与资金预算同步安排，同步批复。对部门申报的绩效目标，采取“财政+部门+专家”联审方式，提高编报质量，实现了目标编制内容完整、要素关联、指标科学、细化量化。三是开展绩效运行监控，组织对本级项目开展绩效监控，督促强化监控结果应用，针对发现的问题，对预计无法完成、进度滞缓、绩效指标设置不合理的项目及时分类处置，及时纠偏，促进绩效目标的顺利实现。四是完善绩效自评机制。组织开展绩效自评，加强绩效自评结果规范性审核，建立自评抽查机制。五是财政评价常态化机制已建立。

（三）全覆盖体系不断健全。绩效管理范围已涵盖一般公共

预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算，覆盖本级项目和上级专项转移支付。

(四)绩效与预算深度融合。科学测算确定单位预算绩效管理系统系数，根据预算绩效管理系统计算安排单位特定目标类项目资金，预算绩效管理的好坏，直接决定了单位财政资金预算安排的增减，触及了单位“灵魂”，强化了单位预算绩效管理理念，促进了单位加快预算执行，提高了财政资金使用效益。

三、存在的问题

2021年在全市预算绩效管理工作中，我们虽然取得了一定成绩，但还有一些差距，主要表现在：一是个别部门单位重视不够，预算绩效管理理念不深；二是预算绩效考核指标涉及面广量大，每一项指标内容都要求全覆盖，需全市所有预算部门单位积极配合，工作难度较大；三是预算绩效管理队伍建设亟待加强。

四、下一步思路和相关建议

(一)下一步工作思路。我们将立足“三个坚持”，坚定不移推进全市预算绩效管理工作稳中向好发展。一是坚持制度优先。持续完善绩效管理制度体系，细化预算绩效管理职责分工，推动建立高效顺畅、职责清晰、协调配合的预算绩效管理工作机制。二是坚持目标导向。按照“谁申请资金、谁编制目标”的原则，将申报绩效目标作为申请预算的前置条件，认真组织做好市级部门预算项目绩效目标编报审核工作。同时，顺应“数字财政”系统的业务管理流程，提高评价效能，引导部门加强对预算项目的

统筹谋划。三是坚持结果运用。建立绩效评价结果反馈和整改机制，对存在实施进度缓慢、资金使用不规范等问题的项目督促落实整改，对存在偏离绩效目标、资金使用低效等问题的项目及时调整、收回和盘活。建立绩效评价结果与预算管理挂钩机制，将绩效评价结果作为今后年度预算安排、政策调整的重要依据，将绩效评价结果、绩效目标编报质量纳入部门预算编制及执行情况专项考核。建立绩效信息公开机制，推动绩效评价结果公开。

广元市财政局

2022 年 1 月 15 日