北塔区财政局2021年预算绩效管理

工作开展情况

为进一步贯彻《预算法》讲求绩效原则，加强区级预算绩效管理，按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发[2019]10号）文件要求，我局积极推进财政预算绩效管理，及时开展财政支出绩效评价工作，较好地完成了2021年度财政预算绩效管理工作任务。

## 2021年预算绩效管理工作开展情况

1. **加强和健全预算绩效管理组织机构和制度建设**

**1、健全预算绩效组织机构，成立领导小组**

财政局相关领导高度重视预算绩效管理机构的设置工作，成立以局长林志森为组长，其他班子成员为副组长，股室负责人为成员的的工作领导小组，以绩效为目标，以结果为导向的绩效管理理念正在我局逐步形成。

**2、加强预算绩效管理的制度建设**

为加快建立健全“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理机制，推进财政科学化、精细化管理，强化预算支出责任和效率，提高财政资金使用效益。根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号)和《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发[2019]10号）等文件精神，结合我区实际，出台了《北塔区预算绩效运行监控管理暂行办法》、《北塔区关于建立全面预算绩效管理工作协同联动机制的意见》。

1. **积极组织培训**

为推动我区预算绩效工作的深入开展，我局组织了两次全区范围内的预算绩效工作培训，进一步深化对绩效管理工作的理解与认识，提高绩效业务能力和水平，为各预算单位积极推进我区预算绩效管理工作打下来夯实基础。

1. **绩效评价工作有序开展**

**1.对预算单位财政资金绩效评价工作顺利展开**

今年我局根据《邵阳市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》的要求，首先是对全区64个部门预算单位整体支出及专项进行自评，采取委托第三方机构现场评价的方式对部门整体支出、专项资金、以及政府专项债券进行了重点抽查，共计抽查资金10353.54万元。一是对北塔区统战部、北塔区信访局、北塔区总工会3个单位的部门整体支出进行了重点抽查，共计抽查资金325.04万元，二是分别对北塔区农业农村局农副产品加工与休闲农业发展资金、北塔区畜牧水产事务中心非洲猪瘟防控资金、北塔区民政局省级福彩公益金、北塔区教育局学前教育资金、北塔区城管局环卫市场化资金共计5个专项进行了重点抽查，共计抽查资金2228.51万元。三是对2018-2020年度政府专项债券进行了重点抽查，分别重点抽查了2020年度邵阳市第二人民医院整体搬迁（北塔区人民医院）项目专项债券资金6100万元、江馨裕泽园棚户区改造示范性集中安置小区项目1700万元，共计抽查资金7800万元，政府专项债券重点抽查覆盖率为100%。同时加强各业务股室和区相关单位的协调和配合，根据评价结果提出了整改意见，各单位也针对问题提交了整改意见书。区财政将以评价结果作为预算安排和调整的重要依据，确保全面推动我区预算绩效管理工作。

**2.评价的内容**

项目支出绩效评价的具体内容为：（1）项目决策。一是科学决策。围绕必要性（政策依据）、可行性（政策完善）评价。二是绩效目标。围绕明确性、合理性评价。（2）项目管理。一是资金管理。围绕资金分配、资金使用评价。二是项目执行。围绕执行规范，如管理制度健全、管理过程科学规范评价。（3）项目绩效。一是项目完成。围绕完成数量、质量、时效、成本评价。二是项目效益。围绕经济效益、社会效益、生态效益、可持续效益、公平效率、使用效率、服务对象满意度评价。

## 主要成效

**（一）自评结果**

本年度，我局组织县级预算单位对2020年度部门整体支出开展了绩效自评，共收到部门整体支出绩效自评报告64篇，并委托第三方机构现场评价的方式对部门整体支出、专项资金、以及政府专项债券进行了重点绩效评价。收到第三方机构重点绩效评价10篇，按《中华人民共和国预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）评价量分：90分（含）以上的2篇、80分（含）—90分的5篇、70分（含）—80分的3篇。

**（1）部门整体支出重点绩效评价**

2020年3个区直单位较好地履行了部门职能职责,取得了较好的社会效益、行业经济效益和生态环境效益,部门整体支出绩效评价综合得分85.7分,评价结果为“良”。其中：区统战部86.4分、区信访局85.5分、区总工会85.3分。

**（2）项目支出重点绩效评价**

经评价组评定，北塔区5个预算内公共财政项目专项资金均纳入绩效目标管理，项目专项经费收支纳入国库集中支付管理，项目实施单位制定了财务、资金等管理制度并基本得到执行，基本符合专账核算、专款专用要求。按照资金使用情况、资金管理情况及资金效益情况三大方面进行综合评价，得分为85分，评价等级为良。其中：北塔区农业农村局农副产品加工与休闲农业发展项目评价得分85.6分、北塔区畜牧水产事务中心非洲猪瘟防控资金项目评价得分97分、北塔区民政局省级福彩公益金项目评价得分71分、北塔区教育局学前教育资金项目评价得分92.5、北塔区城管局环卫市场化资金项目评价得分81.8分。

**（二）绩效评价中发现的突出问题**

**1.绩效管理意识不强。**

部分单位编制的绩效目标或绩效指标不具体、不量化,绩效目标未完全细化分解为具体工作任务,不利于绩效考核。

**2.会计核算不规范，业务管理不严格**

部分单位未及时进行入库登记，未建立实物购、存、发的台账。存在指标文件混淆使用情况，需加强财务制度执行规范。

**3.资产管理制度执行不到位。** 部分单位存在如下问题：一是单位未对固定资产每年进行盘点，二是经现场检查发现，北塔区总工会固定资产未贴标，三是单位存在固定资产已损坏未及时进行报废。

**4、项目管理欠规范。**部分项目实施过程中，缺乏监督管理。相关文件、会议纪要等资料亦未及时归档。**二是**政策依据资料不完整。

**6.部分项目暂未产生效益。**部分项目由于资金等原因，暂未产生效益。

**（三）评价结果处理及应用**

**1.我局加快对绩效评价结果的处理。**及时将绩效评价结果反馈给预算单位，对一般性问题我们提出整改意见，下达整改通知书，责令被评价单位针对存在的问题研究整改措施，及时整改到位。

**2.建立评价结果应用机制。**我局将建立绩效评价结果与预算安排有机结合机制，将绩效评价结果作为预算安排和调整的重要依据，按照政策、项目的绩效高低，奖优罚劣，优先高绩效的，减少低绩效的，取消无绩效的，优化资源配置。

## 绩效工作中存在的困难

**1.缺乏绩效评价专业人才。**虽然我局已经单独设立了预算绩效管理股室，但是绩效评价工作人手不足，绩效评价工作涉及面广、技术性强，而工作人员的知识体系还难以适应，造成绩效评价工作开展起来有相当大的难度。

**2.预算绩效财审联动有待进一步提高。**虽然我区今年出台了《北塔区关于建立全面预算绩效管理工作协同联动机制的意见》。但是财审联动在广度、深度、力度上仍存不足，有待进一步进行优势互补，深度融合。

## 下一步打算

## 1.进一步加强绩效目标管理。依据国家相关政策、财政支出方向和重点、部门职能及事业发展规划等预算单位提出的绩效目标进行审核，包括绩效目标与部门职能的相关性、绩效目标的实现所采取措施的可行性、实现绩效目标所需资金的合理性等。定期采集绩效运行信息并汇总分析，对绩效目标运行情况进行跟踪管理和督促检查，纠偏扬长，促进绩效目标的顺利实现。

**2.加大宣传力度，强化业务培训**。充分运用新闻媒体、政府网络等平台，加大全面实施预算绩效管理宣传力度；采取多种形式强化对部门、单位的业务指导，引导部门、单位转变思想观念，牢固树立绩效理念，进一步强化预算绩效管理主体责任，为推进全面是是预算绩效管理创造良好的氛围和环境。