

关于盐池县 2022-2023 年预算绩效管理 情况说明

全面实施预算绩效管理是贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求和重大任务，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。近年来，我县高度重视预算绩效管理工作，不断加快全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系建设，提高财政资源配置效率和使用效益，充分释放政策效能，助力全县经济社会高质量发展。现将我县 2022-2023 年预算绩效管理暨重大项目绩效评价工作汇报如下：

一、加强预算绩效管理的主要措施及成效

2022 年，我县持续狠抓绩效管理成效，做好“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”各个环节，以绩效管理质量提升为抓手，持续增强财政资源配置效率和资金使用效益。

（一）事前实施精准把关。一方面，在 2022-2023 年度预算编制过程中，我县所有预算部门都实现了绩效目标管理与部门预算编制一同申报、一同审核、一同批复，做到了县级一般公共预算及政府性基金全覆盖且常态化。在年度中追加资金时，要求报送追加资金申请文件的同时将绩效目标一同申报，努力使预算绩效管理渗透到所有项目资金。通过设定便于衡量、分析、比较

和评价的靶向目标，将绩效目标的个性指标细化量化，确保项目建设严格按既定绩效目标运行。另一方面，新增重大政策和项目全部开展事前绩效评估，将其作为编报项目库和申请预算的前置条件，提升预算编制的科学化、精细化水平。2022年开展事前绩效评价项目27个，评价涉及金额84726.10万元。其中盐池县盐洲路派出所改建及信息化设备采购项目、盐池县2022年“两华一节”项目等10个项目予以支持；盐池县地下水取水口计量设施升级改造工程（一期）、盐池县长城及附属设施围栏保护项目等11个项目调整完善后予以支持；盐池县方山村海子塘自然村人畜分离项目、营盘台村张圈、武记疙瘩自然村整合养殖园区项目、营盘台村整合营盘台所有自然村生猪养殖园区项目、盐池县新区人民公园项目、盐池县保障性安居工程配套基础设施建设项目、2022年盐池县天然气老旧管网提升改造项目6个项目不予支持。评估结果直接作为安排资金的决策依据，评价范围扩展到政府重大决策与政策性支持项目。

（二）事中执行跟踪监控。2022年，开展重点事中评价项目3个，评价项目为盐池县2022年民俗嘉年华项目、盐池县第七幼儿园建设项目、盐池县高沙窝镇高标准重点小城镇2021年建设项目，评价结果均为“优”，评价分数分别为92.75、93.24、90.7。跟踪监控项目全覆盖，每季度收集绩效监控跟踪表，做到及时掌握各项目支出情况以及偏离原因。利用信息化手段，对项目资金绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，推动部门单位及时纠偏，校准方向，改进管理。

（三）项目狠抓绩效评价。

1.积极开展绩效自评。2022年根据绩效管理工作需要，对全县所有预算单位的项目开展绩效自评工作，部门绩效自评的责任意识有所提升，反映资金绩效存在的问题相对真实，实现全年项目支出绩效自评覆盖率达到100%。

2.组织社会中介机构开展绩效评价。进一步强化规范第三方独立机构参与评价模式，基本实现了全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

（1）重点项目绩效评价。2022年对盐池县2018年环城公园内侧续建工程、车载PCR方舱实验室采购项目等10个项目开展重点绩效评价，涉及金额达4209万元，评价结论为优、良的项目分别有8个、2个，占比分别为80%、20%。

（2）部门整体支出绩效评价。2022年对盐池县盐州路街道办事处、盐池县融媒体中心、盐池县机关事务中心、盐池县残疾人联合会、盐池县交通运输局5个部门进行2021年部门整体支出绩效评价，涉及金额达18549.38万元，评价结论分别为良、良、优、优、良。

（3）城乡居民养老保险基金项目绩效评价。2022年开展了盐池县2021年机关事业单位养老保险基金项目绩效评价，涉及金额13400万元，评价分数为95.25，评价结果为“优”。

（四）事后强化结果应用。一是提高部门应用绩效评价结果范围。对部门评价结果为“中”和“差”的，适当压缩分配资金规模。二是将财政重点评价结果与预算安排相挂钩。财政评价结

果为“中”的，原则上按照被评价年度预算的 10%-30%扣减下年度预算；评价结果为“差”的，原则上下年度不予安排资金。按照“谁主管、谁使用、谁负责”的原则，深化预算单位的绩效责任主体意识，及时反馈评价结果，并跟踪整改落实情况。并在县政府门户网站公布，以加强社会监督力度，让民众共同参与预算绩效管理。比如在安排 2023 年预算时，将绩效评价结果作为重要依据，对住建局的环卫工人福利项目、工业园区的高沙窝功能区污水处理服务项目、教体局的营养改善计划项目、退役军人事务局的退役士兵安置项目与权益维护经费、财政局的政府采购评审专家劳务费与政府投资项目结算审核费用、组织部的非公党建工作指导员补助与延安精神研究会业务费进行调减，平均调减率 10%左右。

二、存在的问题

在当前预算绩效管理工作中，重点反映出以下几个方面的问题：一是预算绩效管理范围有待于进一步扩大，尤其是事前绩效评价项目数量、资金数额占项目总量和财政支出的比重还不高。二是评价指标体系需要进一步完善。财政支出评价对象涉及行业多，项目之间差异性大，目前虽然中央及自治区已经设置了共性指标，但真正能体现项目效果的个性指标尚未确立，还不能满足目前工作需要。三是预算绩效评价结果应用程度有待进一步提高。尚未形成各类预算业务与绩效互为促进的融合机制，仍需逐步探索建立将绩效因素在各项体制、机制和具体预算管理流程完

善过程中有效嵌入的工作机制。**四是绩效目标与自评质量有待提高。**目前绩效目标在填报的过程中还是存在不科学、不规范的问题，绩效自评质量不高的问题也普遍存在，绩效评价“泛指标化”尤为突出。**五是进一步加强协调配合。**目前在填报绩效目标申报表或者进行绩效自评以及绩效评价的时候，存在财务人员与项目管理人员配合脱节情况，仅由财务人员填报，但财务人员不完全了解项目情况，导致绩效目标表填报时出现偏差。

三、下一步努力方向及工作措施

新形势下，财政突破发展瓶颈，应对下行压力，重要一条就是更加注重讲效益、求质量，突出财政政策的“提质”要求和“绩效”导向。下一步，重点从以下方面强化预算绩效管理工作：

（一）着眼全局，做好全过程全覆盖绩效管理，一是健全绩效评价指标体系。根据先立框架、自上而下、逐年完善、渐成系统的分层建设总体思路，今后逐年在各专项类别下建设项目绩效评价个性指标，逐步形成指标清晰、简单易行、科学标准的绩效指标体系，按照行业类别和科目类别相结合的方式健全绩效评价指标体系，并将绩效目标信息向社会公开。**二是推行全程监管。**对所有预算项目资金指标下达时，必须同时下达项目绩效目标指标，对用县级资金安排的项目下达资金前，必须上报项目绩效目标申报表，并实施跟踪监控。**三是扩大绩效管理覆盖面。**全面总结一般公共预算、政府性基金预算和社保基金预算绩效管理工作经验，大胆探索，将直达资金及政府债券资金等全部纳入绩效管理。在编制 2023 年部门预算时，选取 4 个项目开展预算绩效一

体化全流程规范管理，通过事前绩效评估、预算绩效目标、绩效跟踪监控、绩效评价、评价结果应用等方面，以点带面，全面提升预算绩效管理水平。

（二）提质增效，做好高质量高效率绩效评价。一是强化预算绩效前置审核。继续探索开展重大项目事前绩效评估，扎实推进部门预算绩效目标审核及审核结果应用工作，将预算绩效目标审核、事前评估结果作为预算资金分配、项目立项和政策出台参考依据和必要条件。二是扎实开展绩效自评及部门整体绩效评价。组织全县所有预算单位开展项目绩效自评，并选取符合条件的部门，开展部门整体绩效目标管理，坚持问题和结果导向，提高评价工作质量。三是增强财政可持续性。加强财政可持续和风险研究，对新增重大项目政策要充分考虑财政可承受能力进行评估，把保障和改善民生建立在经济发展和财力可持续基础上，切实增强重大政策项目的可行性和财政可持续性。四是做实绩效评价和结果应用。强化重点关键环节绩效管理结果应用，对重点项目绩效评价结果及整改建议全部反馈项目实施单位，跟踪部门整改情况。建立绩效评价结果与部门预算安排挂钩机制，将结果作为以后年度预算编制的重要依据，对多年延续性项目、交叉重复、碎片化的政策和项目予以调整，对低效无效资金削减或取消，对长期沉淀资金收回统筹使用。

（三）协同推进，营造全部门全社会绩效氛围。一是加大宣传力度。加大绩效管理工作宣传力度，通过培训、座谈、交流等方式，深入宣传、解读自治区深化预算绩效管理有关精神和决策

部署，努力营造全县上下懂绩效、讲绩效、用绩效的良好氛围。

二是加强业务培训。分层次有针对性地开展培训，增强部门领导的预算绩效管理认识，加强对项目人员以及财务人员的预算绩效操作培训，实现从“让我有绩效”到“我要有绩效”理念转变。

三是培育第三方市场。多渠道发掘符合条件的专家和中介机构，不断壮大第三方评价队伍。同时，加强专家库和中介机构库的日常管理，严把入口关，完善资质评定制度，科学分类，动态管理，利用电子信息系统平台，建立能进能出的管理机制。