

# 西平县 2018 年预算绩效工作开展情况

2018 年，我县县级财政支出绩效管理改革坚持以构建绩效财政体制为目标，积极推进财政科学化精细化管理，继续深化对县级财政支出项目的绩效评价，着力创新预算绩效管理机制，积极推行财政专项资金竞争性分配改革，探索完善覆盖财政支出全过程的绩效管理，进一步提高了财政资金的使用效益，取得了一定成效。现将有关情况报告如下：

## 一、工作开展情况

### （一）加强管理制度建设

把制度建设作为开展绩效管理的关键环节，制定了《西平县预算支出绩效评价管理暂行办法》（西财预[2017]23 号），牢固树立“讲绩效、重绩效、用绩效”、“花钱必问效、无效必问责”的绩效管理理念，进一步增强支出责任和效率意识，全面加强预算管理，优化资源配置，提高财政资金使用绩效和科学精细化管理水平，提升政府执行力和公信力。

### （二）逐步实施预算项目绩效目标管理

一是加强预算编制绩效管理。一方面，强化项目绩效目标。对单位申报的预算项目进行全面梳理、加强审核、合理保障，所有项目必须有明细的资金测算，对无具体内容、无明细支出测算的，或支出测算不够细化的项目，一律不予安排。另一方面，推进项目支出标准体系建设。对可量化支出

的项目，核定统一支出标准，推进预算编制的精细化，突出其基础支撑作用，扩大“因素法”编审范围，对发展性项目实行一年一梳理、一年一论证审批。财政部门批复下达预算时，通过规范格式同步下达绩效目标，明确部门单位是预算执行主体，负责实现项目绩效目标。

二是完善项目绩效管理责任。财政部门批复下达年度预算时，通过规范格式同步下达绩效目标，明确部门单位是预算执行主体，负责实现项目绩效目标。对未能如期实现绩效目标或绩效评价结果较差的，在每年底通过清理结转结余资金收回部分项目资金，或在编制下年度预算时适当调减项目资金额度。

### (三) 积极推进项目绩效评价

在加强预算编制环节的基础上，加强预算执行监管和执行结果评价，将财政监督渗透到预算管理的事前、事中、事后各个环节。一方面，对预算执行结果开展监督审查。每个预算年度结束后，由财政监督部门牵头，各支出管理科室参加，结合部门单位决算工作，集中时间开展一次预算执行情况监督审查活动。主要内容是对照年初预算确定的项目绩效信息，重点审查资金是否符合规定支出范围；预算执行进度是否及时、合理；部门单位是否完成年初确定的预算绩效目标等。另一方面，加强财政支出绩效评价。在普遍开展单位自我评价基础上，选择一些社会关注度高、涉及面广、金额

较大的项目开展再评价，并逐步扩大再评价范围和数量。2018年重点对我县187个扶贫项目涉及扶贫资金12498万元进行了事中绩效评价，达到了预期的目的，节约了财政资金。财政支出绩效评价、再评价结果反馈预算股和相关支出管理股室，促进加强支出管理和下年度预算编审工作。

## 二、存在的问题

2018年是我县预算绩效管理工作快速发展的一年，这一年，按照上级部门的要求，在县委、县政府正确的领导下，我县预算绩效管理虽然取得了初步成就，但也存在一些问题需要解决，还有一些不足之处需要完善，其中既有面上普遍存在的，也有实际工作中遇到的个性问题。

一是预算绩效管理的范围有待进一步扩大。一方面，虽然我县绩效评价工作已经开展，但评价项目数量和资金数额占全县项目总量和财政支出比重还不高。

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，目前虽然上级已经发布共性指标，但真正能体现项目效果的个性指标，由于设置难度较大，还不能满足目前工作开展需要。

三是人员素质有待进一步提高。由于预算绩效管理工作开展时间较短，加上缺乏系统的培训，无论是财政部门内部人员还是聘请的社会中介机构人员，对预算绩效管理认识不到位、理解不充分，对预算绩效管理业务不了解、不熟悉，

对工作重点把握不到位，由此造成绩效评价工作还未摆脱财务考评或竣工验收的影响。

### 三、下一步打算

(一)逐步扩大绩效管理范围。在绩效目标管理方面，对于运转保障类项目较多的单位，探索实施单位整体支出绩效目标管理，施行整体支出评价。在项目绩效评价方面，逐步增加评价项目数量和项目支出数额占比。

(二)加强评价指标体系建设。一是汇总梳理以前年度制定的指标，将符合当前预算绩效管理要求和行业管理特点的个性指标汇编成库；二是组织人员搜集整理先进省市县制定出台的指标，进一步充实完善个性指标库；三是建立指标更新机制，将以后年度新制定的指标及时纳入指标库，做到随时更新、完善。

(三)积极运用绩效评价结果。建立绩效评价结果的反馈与整改、激励与问责制度，进一步完善绩效评价结果的反馈和运用机制，将绩效结果向社会逐步公布，进一步增强单位的责任感和紧迫感。将评价结果作为安排以后年度预算的重要依据，将一些绩效评价结果不好的项目取消，对执行不力的单位的预算要进行相应削减，切实发挥绩效评价工作的应有作用。

(四)加强培训和指导。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对财政部门和中介机构参与绩效评价的人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识。

#### **四、预算绩效管理工作中的几点建议**

(一)完善绩效管理基础工作，为实施预算绩效管理提供技术支撑。首先是加强业务体系建设。预算绩效管理面广、量大、缺乏业务体系支撑，核心业务就无法拓展实施。

(二)加强理论研究，提高思想认识，扩大舆论宣传，尽快让预算理念深入人心，形成讲绩效，重绩效的浓厚氛围。

(三)实施全省联动评价，建议省里每年选择部分重点项目，通过市县自评、省级复评的方式，带动市县一级绩效评价工作的开展。

(四)组织县级绩效管理工作人员培训，由于预算绩效管理工作开展时间较短，加上缺乏系统的培训，人员对预算绩效管理业务不了解、不熟悉，县级开展工作难度较大。

西平县财政局

2019年9月10日