交城县财政局

2020年预算绩效管理工作总结

2020年交城县财政局预算绩效管理工作认真贯彻落实省市有关文件精神，在市局的大力指导下，较好的完成了年初制定的各项目标任务。

一、2020年预算绩效管理工作开展情况

1. **健全完善预算绩效管理制度体系建设。**

根据市委、市政府和市局安排，结合我县实际，11月起草印发了《交城县全面实施预算绩效管理的实施方案》（交办函〔2020〕20号）。6月正式印发了《交城县财政局关于进一步加强项目预算绩效管理的通知》（交财资〔2020〕6号）。初步形成以《交城县全面实施预算绩效管理的实施方案》（交办函〔2020〕20号）为基本遵循，《交城县财政专项资金绩效目标管理暂行办法》（交财资〔2017〕851号）、《县级财政项目资金绩效运行监控管理暂行办法》（交财资〔2019〕3号）、《县级财政项目资金预算绩效管理实施办法》（交财资〔2019〕5号）、《交城县财政局关于进一步加强项目预算绩效管理的通知》（交财资〔2020〕6号）为具体指引，基本涵盖了项目绩效目标的设立审核批复、项目运行中的绩效监控、项目事后绩效评价、绩效评价结果应用等全流程管理链条。

1. **初步形成项目资金全覆盖和全过程的管理格局。**
2. 进一步加强绩效目标的审核管理。绩效目标是预算绩效管理的核心内容，是储备项目、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据。从2020年7月1日起，在申请项目资金时（含2018、2019年度项目），实行与预算绩效目标同申请、同审核、同批复。细化了绩效目标的设立、审核、批复等过程。2020年度共审核绩效目标申报表614份，涉及金额229692.99万元。

**2、**进一步加强项目运行中目标监控。进一步明确了绩效运行监控的主体，由预算执行单位负责日常监控，主管部门负责重点监控。绩效运行监控原则上每年不少于一次，部门预算单位一般在第二次申请资金时，提交资金审拨表、自行监控报告。财政局职能股室加强监控结果应用，重点关注项目基本情况、项目实施情况、预算执行情况、绩效目标实现程度、存在问题及原因、采取的对策措施及其他需要说明的事项等。对监控发现项目偏离绩效目标或不能完成绩效目标的，及时予以收回或暂缓拨付财政资金。截止目前共审核重点项目监控报告20余份。

**3、**进一步完善项目完成后绩效评价。绩效评价分为单位自评和财政重点评价。单位自评方面，根据上级财政部门的相关要求，组织各相关单位对交城县2019年中央对地方转移支付资金和2019年度扶贫项目资金进行了绩效自评工作，自评102个项目，资金总额为34041.59万元。2020年共收到已完工项目自评报告102份，其中：项目自评为优的100个，良的有2个。

财政重点评价方面，一是根据上级财政部门的要求对2018-2019年度交城县清洁取暖集中供热项目等5个项目进行重点绩效评价，涉及资金3.2亿元。二是印发《2020年度财政重点绩效评价实施方案》（交财资〔2020〕7号），确定2018-2019年民生实事项目、县委县政府重点任务工作项目及扶贫资金项目共26个，涉及资金2.5亿元。本年财政重点绩效评价资金5.7亿元，占2019年全县财政项目支出总额47.5%。

**4、**进一步增强绩效评价的结果运用。2020年度财政重点绩效评价工作已完成，下发文件《交城县财政局关于对2020年度财政重点绩效评价反馈结果的通知》（交财资〔2020〕14号），将绩效评价过程中发现的问题及建议反馈各相关单位，要求各相关单位自收到绩效评价结果反馈意见25日内，根据评价结果及整改要求，制定整改措施，抓好整改落实，按要求向财政局各职能股室和上级主管部门报送整改落实情况。

已将重点绩效评价工作信息在政府网站公开，向县委、县人大、县政府报送绩效评价总结报告。项目支出绩效评价结果与预算资金安排、专项资金分配挂钩。对评价等级为“优”和“良”的，根据情况予以支持；对评价结果为“中”和“差”的，根据情况予以核减预算直至取消；对评定为“差”的，由财政局对有关单位进行约谈，要求其说明情况，提出整改要求。

1. **积极开展预算绩效管理培训和交流。**

全年共开展业务培训10余次，其中：9月对全县所有预算管理单位会计人员进行预算绩效管理业务培训，年初安排2019年扶贫资金绩效自评工作时对20多个相关单位的财会和项目负责人进行专题培训，8月组织30个项目单位的财会和项目负责人开展重点绩效评价工作专题会，在每月本局组织的业务学习会议上进行预算绩效管理的培训交流。

1. 存在问题

一是绩效目标设定质量有待提高。预算绩效管理属于管理会计的范畴，管理会计强调的是业财融合。绩效目标的设定和审核需要业务人员与财务人员密切配合或者需要培养复合型人才。各部门的绩效指标专业性较强，个别单位认为预算绩效管理是财务人员的工作，相关科室配合度不高，导致绩效目标设定质量不高。

二是绩效管理与预算管理融合度不高。预算绩效管理是对预算管理制度的重塑，需要把绩效管理的工具和方法嵌入预算管理，把绩效管理的理念贯穿到预算编制、执行、监督全过程。各部门在实际预算资金管理过程中由于思维惯性，仍用旧的管理方法管理资金，存在绩效管理与预算管理“两张皮”现象。

1. 下一步工作计划

**(一)加强制度体系建设，提升工作规范化水平**

根据市财政局《市级预算绩效管理暂行办法等制度办法》（吕财绩〔2020〕6号）文件精神，围绕预算管理的主要内容和环节，制定完善绩效评估、目标管理、运行监控、项目和整体评价、成果应用管理制度和实施细则。指导各部门各单位积极推进专项资金项目预算标准化建设，研究制定适合部门特点的预算绩效管理制度，明确部门内部绩效目标设置、审核、监控和评价的责任分工。

**(二)加强宣传培训，营造讲绩效社会氛围**

充分利用新闻媒体、网络平台等形式广泛宣传绩效理念、大力培育绩效文化，营造全社会“讲绩效、重绩效、比绩效、用绩效”的良好环境和舆论氛围。加强预算绩效管理专业知识的培训，建立多层次的培训机制，积极培育预算绩效管理队伍;支持、鼓励、规范会计师事务所、资产评估、绩效管理咨询等第三方组织的发展，推动社会力量有序参与，更好服务于预算绩效管理。

1. 相关建议

一是市局尽快将预算绩效管理工作纳入部门年度工作目标考核，出台相关考核办法，以便各县能参照执行。

二是加快建设分行业绩效指标体系库，用以指导规范行业绩效目标的设定和审核，提高绩效目标的质量。

交城县财政局

2021年1月11日

抄送：吕梁市财政局预算绩效管理科

交城县财政局办公室 2021年1月11日印发