

# 东湖区财政局 2021 年度预算绩效管理

## 工作总结

按照省财政厅高质量发展综合绩效考核评价要求，结合市财政局对预算绩效管理工作的要求，2021 年我区高质量全面推进预算绩效管理工作。现将相关情况总结如下：

### 一、2021 年度绩效管理工作开展情况：

2021 年，东湖区开展预算绩效管理工作预算单位数 67 个，占一级预算单位数 67 个的 100%，实现全覆盖考评要求，2021 年，开展预算部门绩效自评资金为 64286.41 万元；开展预算部门绩效运行监控的资金为 65498.42 万元；67 个预算单位全部开展预算部门整体支出绩效评价，67 个预算单位项目预算绩效目标申报和部门整体支出目标申报。

**（一）聚焦建章立制，加强预算绩效制度建设。**为全面推进预算绩效管理，落实预算绩效管理相关制度，我区出台了《东湖区财政局贯彻落实〈中共东湖区委 东湖区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（东财字〔2020〕1 号）、《东湖区区级预算部门绩效管理暂行办法》（东财绩〔2020〕1 号）、《东湖区财政局预算绩效管理内部工作规程》（东财绩〔2020〕2 号）、《东湖区财政项目支出绩效评价管理暂行办法》（东财绩〔2020〕3 号）、《东湖区财政局关于开展 2021 年度预算绩效管理有关工作的通知》（东财字〔2021〕14 号）等制度办法，为绩效管理工作的开

展提供了制度保障，加强全区预算绩效管理体系的顶层设计。同时区财政局成立财政绩效评价管理办公室，专门负责预算绩效管理工作，为预算绩效工作的开展提供了组织保障。

**（二）聚焦目标导向，加强预算绩效目标管理。**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，明确预算绩效目标管理的职责分工、程序要求等内容，引导部门加强对预算项目的统筹谋划。2021年，组织全区67个部门编制部门整体支出预算绩效，推动以量化绩效指标衡量部门整体及核心业务实施效果。

**（三）聚焦事中纠偏，加强预算绩效运行监控。**对纳入年度预算绩效目标管理的所有专项资金（含上年结转）的预算执行进度和绩效目标实现程度开展“双监控”，并注重把预算单位日常监控与第三方机构重点监控有机结合，及时掌握各项目进展情况。定期对绩效运行监控信息进行收集、审核、分析、汇总、填报，分析存在的问题，督促单位及时整改。

**（四）聚焦事后跟踪，加强预算绩效评价管理。**组织区直67个预算单位对2020年的183个预算项目开展绩效自评，涉及预算金额64286.41万元，我区按照“谁支出，谁自评”要求开展预算绩效评价管理工作，同时委托第三方机构进行重点评价，选取了7个覆盖面广、影响力大、社会关注度高

的项目进行事后评价，真正如实反映财政资金的使用效益和政府职能的实现程度，强化部门预算支出的责任和效率，提高预算绩效管理质量水平。

**（五）聚焦规范效益，加强预算绩效结果运用。**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，强化信息公开的监督作用。

**（六）聚焦管理创新，高质量全面推进预算绩效。**全面推进预算绩效，逐步将政府投资基金项目、政府采购项目、政府和社会资本合作（PPP）项目、政府债务项目，政府性基金项目、国有资本经营项目、社会保险基金等项目纳入绩效管理，2021年分别选取了3个具有特色代表性项目开展绩效评价，如城北消防站建设项目（政府债务项目）、清扫队车辆采购项目（政府采购项目）、扬子洲赣江铁路沿线绿色廊道项目（政府性基金项目），切实做到预算绩效管理全覆盖。

## **二、2021年绩效工作主要成效。**

2021年，为推进项目的预算绩效评价工作，主要从以下

几方面着手：**一是精心组织**。按归口部门，每类项目由财政相应业务股室，负责该项目的指导工作，从各单位、各项目绩效目标表的搜集、修改到项目的绩效评价，由财政相关业务股室负责进行初步把关和审核，财政局预算股负责终审。**二是注重协调**。及时向项目实施单位发出通知书，在评价前由各工作组分别组织所负责评价项目相关人员召开协调会，并向项目单位负责人告知绩效评价政策，要求项目单位按要求及时提供相关资料。**三是方式多样**。采用现场勘查、比对打分、公众测评等方式对项目进行客观、综合的分析评价。**四是认真总结**。对每个项目认真总结分析，并形成财政资金绩效综合评价报告，指出项目存在的问题，提出改进建议，并及时将报告反馈给项目实施单位及其主管预算部门，供其参考决策。

2021年，在全区所有预算单位落实开展预算绩效管理工作，深化“全方位、全过程、全覆盖、全公开”预算绩效管理机制，不断提高预算绩效管理水平和推进绩效重点评价工作。结合实际情况，做到量化细化、合理可行，确保参加评价的每一笔资金都能做到“花钱必问效，无效必问责”。2021年，我区开展预算绩效管理工作预算单位数67个，占一级预算单位数67个的100%。

### **三、存在的问题。**

#### **（一）绩效管理质量问题。**

1、思想认识尚不到位，对绩效评价一知半解，对绩效

管理的意义认识浅薄，没有把重点放在效益和效果方面。2、指标数据申报质量不高，形式大于实质，绩效无法真正为预算服务。3、项目总体执行进度偏慢，项目资金实际执行率较低，造成部分单位为完成支付率，突击拨款，超额支付进度款等现象，不利于保障财政资金安全。

## **（二）绩效目标设置问题。**

1、绩效目标设置不明确，项目设置有绩效目标，但未将绩效目标细化分解为具体的绩效指标。2、项目绩效指标设置不规范，部分单位设置的数量指标、质量指标、时效指标和成本指标完全一致。3、绩效目标填报不完整，部分单位目标值均未填列，质量指标和成本指标、满意度等未设置，指标设置有待完善。总体来看，各单位绩效目标意识薄弱，预算绩效管理意识有待提升。

## **（三）资金使用成效问题。**

1、重投入轻绩效观念较强，有些仅仅为了支出而支出，导致后期资金和项目效益发挥不明显，未达到财政资金使用目的。2、项目立项不精准或后续管护不到位，造成项目闲置，资金浪费。3、绩效跟踪缺失或者定位不清晰，绩效管理未贯穿预算管理全过程。

## **三、下一步工作思路。**

### **（一）加强预算绩效管理**

加强我区各项预算绩效管理工作，确保预算绩效管理工

作覆盖率达文件标准，同时促进预算绩效相关知识学习，不断提升预算绩效管理能力，将绩效管理工作予以细化、量化。设置绩效目标遵循确定项目并逐步分解，确保不同层级的绩效工作相互衔接、协调。完善专项资金使用管理办法，加强资金使用规范，按照资金跟着项目走的基本思路，确保资金安全。

### **（二）明确绩效指标设置思路**

在项目立项阶段，应明确项目总体政策，分析、归纳总体绩效目标，指标值要设定在考虑可实现性基础上，并确保指标设置合理、完整、规范。强化一级项目绩效目标的统领性，加强一、二级项目之间绩效指标的衔接。做到高度关联、重点突出、易化易评，确保任务相互匹配、指标逻辑对应、数据相互支撑，提高指标数据质量。

### **（三）加强跟踪问效**

有效推进全面绩效，切实提高财政资金使用绩效，全面实施预算绩效管理，强化预算支出主体责任，将项目的产出和效益指标作为部门预算和财政收支计划安排的重要依据，未申报绩效目标或绩效目标审核不通过的，财政不予安排预算资金。同时，对确立的绩效目标，开展运行监控，督促项目单位确保目标实现，加强项目后续管理，建立覆盖事前、事中、事后环节的全过程预算绩效管理链条，做到投入和产出的有效衔接。

#### **(四) 严控资金管理**

监督财政资金使用的规范性、严谨性、安全性和有效性，对项目资金的使用情况及时进行财务监督检查，实行动态管理，防范资金风险，切实做到实际支出与预算支出相一致，不符合支出范围的资金，坚决不予开支。禁止违规使用项目资金，改变预算支出用途的行为，应严格按照资金管理办法规定，做到专款专用，单独设账。

东湖区财政局

2022年1月17日