预 算 绩 效 管 理

2021年工作总结及2022年工作思路

在区委、区人大、区政府的重视以及各预算单位的积极配合下，区财政部门不断创新预算绩效管理工作思路，统筹做好预算绩效管理各项工作，全年工作任务圆满完成，2021年鼎城区被省财政厅作为预算绩效管理工作示范区，列入了全省重点区县建设三年计划。现将2021年预算绩效管理工作开展情况及2022年重点工作思路总结归纳如下：

一、2021年预算绩效管理工作开展情况

今年全面完成区本级288个专项、112个预算单位整体及社保基金绩效目标管理，对草坪镇人民政府等4个乡镇及扶贫办、党史办2个区直单位进行了整体支出绩效评价，对“天坑治理”等10个专项进行了重点绩效评价，16个项目分4次进行了专家点评，对2018-2020年政府专项债券进行了现场评价，全年进行绩效运行监控2次。9月与审计局联合印发了《关于建立全面预算绩效管理工作协同联动机制的意见》。本年度主要开展了以下五个方面的工作：

**（一）着力完善绩效管理制度**

为深入贯彻落实中央和省委关于全面实施预算绩效管理改革要求，汇集财政与审计部门力量，协同推进全面预算绩效管理落地见效，确保财政资金安全高效，今年年初制定年度工作计划时主动与审计部门对接，合理确定了评价项目，制定了评价方案，减少了重复检查；年中新增了2名区审计局专家成员，参与重点绩效评价报告点评；9月与区审计局联合印发了《关于建立全面预算绩效管理工作协同联动机制的意见》，和审计部门联合制定、修订财政资金绩效指标，财政协助审计收回资金、扣减预算、暂停拨款、中止项目，绩效评价发现的重大问题需要审计介入的，可交给审计局按法定程序进行审计监督。财审联动机制的建立将整合审计外部监督和财政分配资金的优势，真正倒逼预算单位过“紧日子”，进一步规范财政管理、维护财经纪律、提高财政资金绩效，更好地贯彻落实党委政府决策部署。

**（二）全力拓展绩效目标管理覆盖面**

2021年绩效目标实现信息化管理全覆盖，各预算单位共申报绩效目标401个，其中申报部门整体绩效目标112个，申报区本级财政专项资金绩效目标288个，增加了社保基金绩效目标申报，目标管理覆盖三本预算。申报区本级专项资金118699万元，占区本级项目支出预算的100%，比上年缩减23.8个百分点。财政部门加强了对绩效目标的审核，将绩效目标审核任务分解到5家会计师事务所，绩效目标审核覆盖率100%。5月份在政府门户网站完成了绩效目标公开。

**（三）大力推进绩效运行监控**

预算单位在申请拨付年初预留资金时，由绩效评价股比照年初绩效目标审核确认后再拨付，对区本级追加50万元以上的项目，要求同步申报绩效目标。今年对区本级专项支出项目进行了2次运行监控：6月份对全区279个项目实施全面运行监控，11月底对区本级预算100万元以上的123个专项进行了重点监控。2021年监控总金额为118699万元，绩效监控覆盖率100%。对监控过程中发现的执行进度较缓慢、财务管理欠规范、超范围使用专项资金、未制定方案或无保障措施等问题进行了及时提醒和纠偏。年底按照绩效运行监控考核细则，对各预算单位绩效目标运行监控工作进行考核。

**（四）全面提升绩效评价质量**

4月中旬组织召开了同级审及财政绩效评价集中进点会，共安排了16个评价任务（4个乡镇、2个区直单位的整体评价和10个专项评价），今年专项评价主要是针对大额工程建设项目，有对多渠道来源的同一专项资金进行的综合绩效评价（农村人居环境整治项目），有对政府债务项目和PPP项目的试点评价。采取现场及书面点评相结合的方式，全年共开展了4次内部专家点评，通过采取专家评审、第三方工作质量不达标扣减工作经费及末位淘汰等措施，提升了绩效评价质量。今年还对2018-2020年政府专项债券进行了绩效评价，采取自评与现场评价的方式，共评价8个项目，资金额度达10.15亿元，通过评价了解了政府专项债券资金“借、用、管、还”全生命周期管理情况，为提升政府债务管理水平提供了较好的参考。

**（五）切实应用绩效评价结果**

按照党中央、国务院和湖南省委、省政府要求，牢固树立过“紧日子”的思想，落实过“紧日子”的措施，在预算编制大力压减一般项目支出的基础上，根据今年重点绩效评价及运行监控结果，2022年预算编制应用建议6条，调减及取消资金预算470.24万元。

1、重点绩效评价及运行监控结果应用

（1）取消区融媒体中心“发射塔和广电系列设备款”项目预算100万元；

（2）减少区社保中心 “退还试点期间缴纳的个人部分养老金” 2022年预算100万元。

（3）减少区总工会 “常德市第二文化宫建设” 2022年预算200万元。

（4）减少区发改局 “重点项目事务工作经费” 2022年预算20.24万元。

（5）减少区教育局“班主任津贴”2022年预算30万元。

（6）黄土店、草坪、许家桥、花岩溪部门整体支出绩效评价结果为“中”，各减少2022年预算5万元，共计20万元。

2、问题整改及建议

今年绩效评价后，财政部门先后对22个单位下达了《问题整改通知书》，问题清单列出大小问题93个，被评价单位在45天内向区财政部门提交了《绩效评价结果整改报告书》及佐证资料，区财政部门对单位问题整改情况进行审查验收。截至2021年12月4日，整改到位93个问题，整改已收回财政资金14.98万元，待收回73.82万元，待收回资金在单位2020年相关经费中扣回。对整改不到位的单位，在今年绩效考核中相应扣分，并作为明年监控重点，将各预算单位年度预算绩效管理情况考核结果抄送审计部门，作为经济责任审计的参考依据。通过整改，相关单位修订完善了单位原有的各项管理制度、集体决策及三重一大制度，根据绩效评价指出的管理漏洞制定了新的管理办法。

二、2022年预算绩效管理工作思路

作为全省预算绩效管理重点建设区，2022年将在加强绩效监控、提升评价质量、落实结果应用的基础上，按照建设方案重点做好以下三个方面的工作：

**（一）开展全覆盖目标管理。**做好预算绩效管理系统和预算一体化系统绩效目标录入审核工作，对2022年一般公共预算、政府性基金预算及社保基金预算进行全面绩效目标管理。

**（二）制定预算绩效管理制度。**制定事前评估制度及第三方中介机构管理办法，加强对重点重大项目的事前管理，加强对第三方中介机构的制约。

**（三）探索开展事前绩效评估。**选取1-2个2023年区政府将实施的重大投资项目进行事前绩效评估，从项目立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资性等方面进行重点论证，评估结果作为申请预算的必备条件，为编制2023年重大项目预算提供有力支撑。

2021年12月21日