

2020 年预算绩效工作开展情况说明

近年来，临朐县财政局认真贯彻落实省财政厅、市财政局和县委、县政府的决策部署，进一步解放思想、主动作为、改革创新，按照“全面实施预算绩效管理”的要求，努力在预算绩效管理工作中扩面、提质、拓展、增效等方面下功夫，逐步建立起“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”的工作机制，基本构建起全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实施全过程预算绩效管理，全面提升财政资源配置效率和使用效益，为建立现代财政制度奠定了基础。

一、做好基础工作

（一）设置专门的预算绩效管理机构。按照县委、县政府批准的三定方案，县财政局设立财政进度和绩效管理科，配备专业人员，专门负责预算绩效管理。

（二）预算绩效管理制度系统化。根据上级有关规定，我县以县委县政府名义印发了《县财政局关于推进财政支出绩效评价工作的意见通知》、《中共临朐县委、临朐县人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》，在财政层面制定了《临朐县财政支出绩效评价实施办法》、《临朐县财政支出绩效评价操作规程》、《临朐县财政支出绩效评价专家管理办法》、《临朐县中介机构参与财政支出绩效评价工作办法》、《临朐县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》、《临朐县县级项目支出绩效单位自评评价工作规程》、

《临朐县县级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》、《临朐县县级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》等，进一步细化了管理流程、操作程序，提高了实际业务的操作性。

（三）建立指标体系。设置涵盖项目、部门和财政三个层级的共性指标体系，结合我县实际，针对农业开发项目，设置个性指标体系，明确具体的评价标准，逐步形成科学、规范的绩效评价指标体系。

（四）加强业务交流培训。采取多种形式，提升预算绩效管理队伍的专业化水平，2020年先后举办四次培训交流：6月24日局内部预算支出科室人员绩效管理培训、10月21日聘请齐鲁工业大学魏秀梅博士讲解全面预算管理、10月22日市局业务骨干简介讲解推进预算绩效管理路径及推进方法、10月20日举办委派会计绩效管理业务交流座谈会，通过交流培训，财政部门及各部门绩效管理人员的理论和业务水平得到进一步提升，对进一步做好预算绩效管理工作打下基础。

（五）及时报送信息和材料。积极向省厅和市局报送信息和材料，报送财政重点评价绩效报告，材料和报告形式规范、内容完成。

二、绩效目标管理实现全覆盖。

提高绩效目标管理质量。按照“谁申请资金，谁编制绩效目标”的原则，将绩效目标作为项目入库和预算安排的前置条件，各部门（单位）所有使用财政资金的政策和项目全部

实行绩效目标管理，未设置绩效目标，一律不得安排资金。进一步优化绩效目标管理流程，按照“谁安排资金，谁审核绩效目标”的原则，各资金科室严格审核绩效目标编报质量，不符合相关要求的，不得进入下一步预算编审流程。2020年，69个部门共580个项目全部设置绩效目标。

开展部门整体绩效管理试点。参照省级、市级试点部门名单，我县选取县水利局等22家部门开展整体绩效管理试点。通过开展部门整体绩效管理，推动部门强化绩效意识，落实主体责任，优化资金配置，提高部门履职尽责和自我约束能力，推进县委、县政府重大决策部署落实。

积极推进事前绩效评估。我们按照“先评估，后入库”的原则，规定部门（单位）新增重大政策和项目必须按要求开展事前绩效评估，并将评估结果作为申请预算的必要条件，凡是评估认定需求不迫切、项目不成熟的，一律不予安排预算。2020年共开展17次事前绩效评估活动。

三、开展绩效监控。

今年全面推开绩效运行监控，监控范围覆盖2020年所有项目支出，同时加强绩效监控结果应用，充分发挥绩效运行监控“纠偏”作用，提升监控实效，监控发现资金使用和项目管理中存在的问题和绩效目标执行中的偏差，及时整改，进一步提高资金使用效益。

四、评价范围进一步扩大。

一是单位项目全部开展绩效自评，今年71个部门共自评2019年项目543个，涉及所有部门预算安排项目。

二是积极推进部门评价，共有 10 个部门开展了部门评价工作，评价资金额 1.28 亿元。

三是财政评价逐步扩大，委托第三方机构进行重点项目评价，同时各相关支出科室人员积极参与，合理设置评价指标，采取现场评价与非现场评价相结合的方进行评价，为保证评价质量，要求每个项目必须到现场。2020 年评价 13 个项目，资金 3.72 亿元；评价范围涉及农业、民生、科技、交通、环保、教育等各个领域。

四是积极开展内部科室预算管理绩效评价。制定《临朐县财政局内部预算管理绩效评价方案》，对局内部各支出管理预算管理绩效进行评价，评价结果在局内部通报，并与科室年度考核挂钩，以促进科室抓好绩效管理质量。

五是试点部门整体支出绩效评价。采取与第三方联合评价的方式，选择县水利局进行部门整体支出绩效评价试点，并出具评价报告。

五、加强评价结果运用。

以文件形式向被评价单位反馈评价结果并督促整改，规定整改期限，并将整改情况报送财政局对口管理科室。

将绩效评价结果与预算安排挂钩，2021 年部门预算方案中规定：按照评价对象的一定比例予以奖励或压减项目支出预算，真正发挥绩效评价的激励导向作用，倒逼部门提升资金使用效益，其中，2020 年绩效评价结果达不到优良等次的政策和项目，按不低于 10%的比例压减相关支出预算。其中：针对县机关事务服务中心实施的“创业大厦物业服务外包项

目”，根据评价结果，2021 年预算安排中，压缩该项目经费 39 万元。

绩效评价全公开。各部门（单位）项目支出绩效目标、绩效自评结果、重点项目财政评价和部门评价结果报送人大和政府，同时全部在县政府信息公开网站上公开，接受社会监督。

六、下步工作打算

下一步工作中，我们将在前期工作成果的基础上，针对预算绩效管理的薄弱环节，立足“向内挖潜”和“提质增效”，按照统筹实施和突出重点的原则，强化举措，完善机制，跟进指导，狠抓落实，增强财政资源配置效率，以预算绩效管理改革攻坚方案为主线，把责任与压力传导下去，构建“全员抓绩效”机制，推动“管钱重效、花钱问效、无效问责”理念与预算管理深度融合，确保预算绩效管理工作实现新突破。