**环江毛南族自治县2021年预算绩效管理**

**工作总结**

为深入贯彻落实中央、自治区全面实施预算绩效管理的决策部署，根据《广西壮族自治区财政厅关于报送2021年度市县财政部门绩效评价工作总结的通知》（桂财办〔2022〕8号），结合市财政局预算绩效管理工作的要求，我县财政局紧紧围绕财政中心工作开展了预算绩效管理工作，现将相关情况总结如下：

**一、预算绩效管理工作开展情况**

****(一)预算绩效评价制度建设。****

****1、体制机制建立、人员队伍建设、专项经费投入。****

根据自治区财政厅关于财政预算绩效考评工作的部署和要求，切实加强我县财政预算绩效考评工作的组织领导，确保财政预算绩效考评工作各项任务落到实处，推动全县财政工作加快发展。为了推进预算绩效管理工作，我县2014年财政局已成立财政预算绩效考评工作领导小组（环财字[2014]41号），由财政局局长任组长，副局长任副组长，各业务股室负责人任成员，办公地点设在财政局预算股，日常管理工作由预算股负责。

在当前我县经济下行压力大、财政收支矛盾突出的形势下，加强预算绩效管理，提高资金使用效益，盘活存量、优化增量，将有限的资金用到刀刃上，以效益的提升来缓解收支矛盾，显得愈加迫切和需要。我县研究制定了《关于推进全县预算绩效管理的实施意见》（环政发〔2014〕57号）、《环江毛南族自治县财政支出绩效评价暂行办法》（环政发〔2014〕54号）、《自治县本级部门财政支出绩效评价工作规程（试行）》（环财预〔2014〕10号）、《环江毛南族自治县预算绩效运行跟踪监控管理办法》（环财预〔2014〕11号）、《环江毛南族自治县预算绩效管理指标库——项目支出绩效指标》（环财预〔2014〕12号）、《环江毛南族自治县预算绩效管理专家管理办法》（环财预〔2014〕13号）。为预算绩效管理工作的开展提供了制度保障、方案支持和工作指南，力求实现管理工作中每一个程序、每一个环节、每一个要素的科学化、规范化、合理化、高效化。

为保障我县预算绩效管理工作顺利开展，2021年6月在已开展的预算管理一体化平台建设中涉及预算绩效的相关工作内容。并在年初预算安排“预算绩效管理经费”，安排经费20万用于开展预算绩效管理工作，包括业务培训、绩效目标跟踪、绩效评价等。

****2、组织学习，加强培训。****

为方便工作交流， 建立了县直部门（128192440）、乡镇财务（383904816）、财政业务部门（106375925）等三个QQ群，为不同层次、不同领域从事预算绩效管理工作的人员提供了业务交流平台；为了让社会公众了解预算绩效管理相关知识，推动全县形成依法理财的良好环境，让全县预算单位树立“花钱必问效、无效必问责”的观念意识，我县利用环江政府网积极宣传预算绩效管理工作，营造了良好的社会舆论氛围，如环江网——“预算绩效管理的内容”。

自2014年开始，我县共举办预算绩效管理培训班9期，为推进预算绩效管理工作打下了坚实的基础，培训对象为财政部门各业务股室全体人员、全县所有一级预算单位领导和财务人员参加培训。

****(二)预算绩效评价情况。****

**我县财政部门业务骨干对农村义务教育学生营养改善、农村义务教育经费保障改革（公共经费）、城乡居民基本医疗保险、城乡居民基本养老保险、村级公益事业建设、农资综合补贴等9个项目开展了预算绩效评价工作。我县开展环江毛南族自治县水利局2020年整体项目绩效评价进行自评。**

**2021年选取了环江县2016-2020年扶贫项目脱贫攻坚政策措施和扶贫资金管理使用情况进行全覆盖审计，其中重点评价抽查了扶贫项目199个，涉及财政扶贫资金50,353.69万元。**

****（三）绩效评价结果运用情况。****

**我县财政部门未建立绩效评价结果与部门预算安排挂钩机制。**

****（四）绩效评价信息公开情况。****

**2021年在绩效目标编制环节，明确预算绩效目标编制范围、方式、方法，将整体支出绩效目标的编制范围由部门扩大到部门及所属单位，并将部门政府采购资金预算和绩效目标纳入绩效评价体系。2021年，全县共计对91个项目开展预算绩效管理工作，共计46，719万元，并按有关规定进行了预算绩效目标批复工作。根据环江毛南族自治县财政局《关于批复2021年部门预算项目绩效目标的通知》（环财预〔2021〕2号），全县选取项目资金46,719万元开展了财政绩效目标管理工作，但是未向本级人大报送及社会公开绩效评价报告项目。**

**（五）**第三方机构预算绩效评价业务监督管理。****

**在预算执行中我县严格按照《环江毛南族自治县预算绩效运行跟踪监控管理办法》（环财预〔2014〕11号）的要求，对纳入绩效目标管理的项目进行监控，纳入绩效监控的本级项目支出为46,719万元，但是未委托第三方机构对预算绩效评价业务进行监督管理。**

**（六）预算绩效评价第三方机构信用管理平台运行情况。**

**2021年8月，**我县高度重视预算绩效评价第三方机构信用管理平台上线运行工作，指定专人负责沟通联络信用管理平台上线运行相关工作。截止2021年12月31日，我县未有第三方机构在平台注册相关信息。

**（七）绩效评价指标体系建设。**

****1、建立指标体系****

**结合自治区的经验做法，我县已制定了《环江毛南族自治县预算绩效管理指标库——项目支出绩效指标》（环财预〔2014〕12号），建立了共性评价指标体系，并按照功能支出分类建立了16个支出领域的个性评价指标体系。**

****2、智库建设****

**为了推进我县预算绩效管理工作，我县与广西财经学院签订了“环江县预算绩效管理专业技术支撑与专家培育研究实践示范”服务协议，并出台了《环江毛南族自治县预算绩效管理专家管理办法》（环财预〔2014〕13号）。目前我县专家库成员大部分由广西财经学院“广西公共绩效评价协同创新中心”专家组成，在开展预算绩效管理工作中已按专家管理办法和服务协议对专家、中介机构实行动态管理。**

**《环江毛南族自治县财政支出绩效评价暂行办法》（环政发〔2014〕54号）第八章已对预算绩效管理监督工作进行了明确的规定，建立了预算绩效管理监督机制，在工作中已按该文件要求实施了有效监督。**

**（八）**信息化建设。****

**目前暂未建立预算绩效管理信息系统，但为不同层次、不同领域从事预算绩效管理工作的人员提供了业务交流平台，组建了相关QQ工作群；利用环江政府网积极宣传预算绩效管理工作，营造了良好的社会舆论氛围，如环江县预决算信息公开平台；定期举行预算绩效管理培训班，指导预算绩效管理项目编制及报送工作，提升项目的绩效评价。**

****二、存在的困难****

根据目前我县预算绩效管理工作的开展情况来看，主要存在以下两方面问题：

（一）对项目多、分散广、政策目标多元化、资金使用时间长的项目评价时，评价指标设置、绩效评比组织开展、节约行政成本等，需要在实践中不断完善，同时跨部门的项目，目前无法进行科学的合理的评价。

（二）项目从投入到产出，再到效益发挥，需要一个较长的过程，评价时点如果选择在项目完成后，则项目远期效益未能充分体现;如果选择在项目效益充分发挥后，则时间跨度过长，即使评价结果相对客观，也无法做到及时调整预算，同时绩效管理评价的多为民生项目，而民生项目的绩效目标大多是既定的，即使通过评价发现绩效不好，也不致于真正影响到预算安排。

（三）预算绩效管理工作附着在预算管理的各个环节，是一项系统性强、同时预算绩效评价的技术要求很强的工作，专业人员有限，工作开展不深入，难以有效完成。

**三、下一步工作思路**

（一）继续在全县范围内深入开展预算绩效管理宣传。在传统预算管理中引入预算绩效管理，从重资金投入管理转向重预算编制、执行和监管全过程绩效管理。要深入开展财政绩效管理宣传活动。

(二)总结经验，继续健全绩效管理制度体系。当前，抓紧制定完善预算绩效管理制度体系十分重要，要力求将预算绩效管理工作变成一项指令性、经常性、制度性的工作。

**四、工作建议**

（一）以预算管理一体化业务规范和技术规范为基准，结合工作实际，将预算编制系统、预算调整、调剂、全程绩效考评系统等核心系统全部融合一起，各个模块同步嵌入到预算编制、预算执行、核算决算全流程的同时。建议多开展一些预算绩效管理工作的培训或者交流，并统一编制经费类、项目类等共性绩效指标提供给预算单位，让预算单位“必填项目均有参考”，加强绩效目标、绩效指标的审核管理，更好实现入库项目绩效指标的优化。

（二）加强队伍建设，提高管理水平，增加后备预算绩效管理人才的培养。针对当前预算绩效管理专业队伍缺乏和管理人员专业技能不强的现状，强化专业培训、学习考察、工作调研、业务交流等措施，帮助和促进现有人员提高政策理论水平、实际工作能力。