

## 2021 年凤县预算绩效管理工作情况说明

2021 年我县预算绩效管理工作坚决贯彻落实中省市关于建立全过程绩效评价的要求，积极探索建立“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”的全过程预算绩效管理机制，进一步提高财政管理水平，切实增强财政资金使用的安全性、规范性和有效性，更好地发挥财政职能作用。

### 一、强化制度，健全机制，理顺职责，打造高效能预算绩效管理体系

1、制定《凤县全面实施预算绩效管理实施方案》，明确我县全面实施预算绩效管理时间表和路线图；2021 年底前，制定预算绩效管理制度和实施细则且基本建成主要领域的核心绩效指标和标准体系；2022 年起，县直主管部门申请追加县级一次性经费超 30 万以上的，应对申报项目开展事前绩效评估，并编制绩效目标；从编制 2022 年预算起，年初预算新增政策、项目（中央、省、市明文规定的从其规定）须开展事前绩效评估；部门预算项目支出和专项转移支出须编报绩效目标，大额项目资金绩效目标审核通过后，方可安排预算；各部门和单位要对通过审核纳入部门预算的项

目进行自行监控；各部门年初对上年度政策、项目、部门整体支出实施自评；选取重点民生支出、重大政策和项目开展重点绩效评价。明确到2022年底，凤县基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

2、健全完善绩效管理制度机制。制定完善《凤县财政项目支出绩效评价管理暂行办法》、《凤县部门预算绩效目标管理暂行办法》、《凤县绩效运行监控管理暂行办法》、《凤县预算绩效管理实施细则》、《凤县预算绩效管理暂行办法》等5项绩效管理制度，构建预算绩效管理全过程管理链条，将预算编制、执行、决策等环节与绩效目标管理、运行监控、评价等有机统一，实现预算绩效管理“决策有评估、预算有目标、执行有监控、结果有评价、评价有应用”的“五有”联动管理。

3、层层夯实财政预算绩效管理责任，理顺工作职责。制定《凤县财政局局属单位及内设股室预算绩效管理工作职责暂行规定》制度，健全团结协作工作机制。规范和明确各股室绩效管理职责，建立科学规范的内部工作流程和股室间相互衔接、闭环运行的预算绩效工作链条，形成财政内部合力共为、衔接有序的工作格局。

## 二、绩效目标管理工作有效开展

绩效目标管理是预算绩效管理的基础，是整个预算绩效管理系统的核心，是预算绩效管理的前提，包括绩效内容、绩效指标和绩效标准。2021

年我县将 102 家预算单位全部纳入绩效目标管理。预算单位根据绩效目标管理要求，科学、合理地测算资金需求，填写项目预算绩效目标申报表，相关业务部门审核，预算股批复后，确定预算绩效目标。

### **三、项目支出绩效运行监控管理工作有效实施**

预算绩效运行监控管理是预算绩效管理的重要环节。绩效管理股建立绩效运行跟踪监控机制，强化对衔接资金项目、民生项目等重点项目的跟踪管理。绩效管理股联合农财股、社保股等对 2021 年部分项目资金使用情况跟踪检查，跟踪监控金额达 15797 万元。

### **四、项目支出绩效评价工作稳步推进**

认真贯彻落实省财政厅、市财政局关于加强预算绩效管理工作的各项部署，稳步推进财政支出绩效评价工作。要求各预算单位在预算项目结束后，对预算执行情况进行自我评价，将实际取得的绩效与绩效目标进行对比，如未实现绩效目标，需说明原因。经绩效管理股与相关业务股室沟通，先将预算绩效自评报告交到相关业务股室，由业务股室进行把关，再由绩效股审核和汇总。2021 年预算单位开展本级绩效自我评价的支出金额达 15797 万元；委托第三方机构开展绩效评价的本级项目支出金额为 7223.17 万元。

### **五、重点项目支出绩效评价工作取得突破**

2021 年根据县政府确定的工作任务和财政支出重点方

向，确定开展年度重点项目支出评价。重点项目评价主要针对一般公共预算中涉及稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的重大支出。县财政局聘用第三方绩效评价机构对重大民生项目中的县城节能改造项目和凤县慢行系统项目实施了事后绩效评价，对自来水供水工程项目进行事中绩效评估。其中：县城节能改造项目项目计划安排资金 1,382.00 万元，截至 2021 年 12 月底，凤县县城节能改造项目共投入资金 859.00 万元，预算执行率约为 62.16%。截至 2021 年 12 月底，已完成 17 栋住宅楼 1084 户，总建筑面积 57705.38 平方米外墙保温等工程，部分保温窗户尚未安装到位；凤县慢行系统项目项目计划安排资金 3,500.00 万元，截至 2021 年 12 月底，该项目共投入资金 1,500.00 万元，预算执行率约为 42.86%。截至 2021 年 12 月底，已完成健康步道 10 公里，排水防涝管网 4 公里等工程建设任务。其余工程正在建设之中，完工率约为 90%；凤县县城自来水供水工程项目预算总投资 15,120.00 万元，2021 年先后安排到位资金 4,052.00 万元，项目于 2021 年 4 月开工建设，截止 2021 年 12 月底已完成工程可研、规划、设计，输水管道铺设 12 公里，征地相关费用拨付，水厂选址等建设任务。目前正在办理部分建设用地手续，以及进行输水管道的铺设之中。项目累计下达预算资金 4,052.00 万元。截止 2021 年 12 月底已使用资金 1,431.68 万元，占年度预算资金的 35%。凤县县城

自来水供水工程项目整体完工率不足 20%。

## 六、专题培训工作开展

为保证绩效管理工作扎实有效开展，绩效管理股先后两次组织局内相关业务股室和全县预算单位会计人员召开绩效管理工作专题培训会议，由财政局主管业务领导对绩效管理工作进行安排部署；绩效管理股股长对业务流程进行重点讲解；绩效股工作人员对今年绩效工作重点内容讲解，相互交流，促进业务股室对绩效管理工作的开展。同时，绩效股工作人员积极参加市财政局组织的业务培训，认真学习市局绩效管理工作重点内容，并注重与各县市（区）的业务交流，相互借鉴工作经验，切实增强了绩效工作人员的业务水平。