

盐边县财政局文件

盐边财政〔2020〕57号

签发人：彭道华

盐边县财政局 关于2019年预算绩效管理情况的报告

县人大财经委：

按照《四川省预算审查监督条例》关于“县级以上地方人民政府财政部门应当向本级人民代表大会有关专门或者常务委员会有关工作机构每年报告预算绩效管理情况”的要求，现将我县2019年预算绩效管理情况报告如下：

一、预算绩效管理基本情况

（一）预算绩效管理制度制定情况。

党的十九大报告中，明确提出“建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理”。预算绩效管理是现代政府管理发展到一定阶段的必然产物，也是一种必然的选择，在我国现阶段社会发展的背景下，实施预算绩效管理有着十分重要的意义，是解决当前收支矛盾和回应社

会关注的一项重要措施。

为深入贯彻党的十九大关于全面实施绩效管理的决策部署，认真落实《中共四川省委、四川省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（川委发〔2019〕8号），中共攀枝花市委办公室 攀枝花市人民政府办公室印发《关于贯彻落实四川省全面实施预算绩效管理实施意见的工作方案的通知》（攀委办〔2019〕71号），2019年，盐边县印发了《盐边县关于全面实施预算绩效管理工作方案的通知》（盐边委办〔2019〕114号），明确了评价主体、对象、范围、方法、指标设定和评价结果应用，并对财政部门、预算单位职责进行了规定，为全面推进预算绩效管理工作打下了良好的基础。县财政局拟定了《关于印发盐边县财政局预算绩效管理工作实施细则的通知》（盐边财政〔2019〕175号），为构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效评价机制，提供强有力的制度保障和工作基础。

（二）预算绩效管理体系建立情况。

1.加快制度建设

一是从成立由局党组组织领导、局主要领导全面负责、分管领导分工负责的预算绩效管理工作领导小组，局内相关股室（部门）具体落实的职能分工体系来加强组织领导；二是从实施政府预算绩效、建立绩效指标体系来加强重点工作；三是从事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价方面、绩效结果应用全面打造绩效管理链条；四是从实施绩效管理考核、落实绩效监督责任、加大信息宣传力度来落实保

障措施。

2.建立“全方位”预算绩效管理格局

严格落实减税降费政策，制定与盐边县经济社会发展水平相适应的年度收入预算和增长目标，严控一般性支出，确保工资运转和基本民生支出不留缺口；探索实施部门（单位）收支预算绩效管理改革，依法将部门（单位）所有收入纳入预算管理，全面统筹使用。

3.完善“全过程”预算绩效管理链条

于 2019 年 5 月印发了《盐边县财政局关于加强部门预算绩效管理和绩效运行监控的通知》（盐边财政〔2019〕87 号），拓展绩效中期监控范围，启动项目（专项）资金绩效监控；于 2019 年 9 月印发《盐边县财政局关于开展 2019 年财政支出绩效评价工作的通知》（盐边财政〔2019〕153 号），探索实施项目（专项）资金绩效评价结果与预算安排挂钩；印发了《盐边县财政局关于开展 2019 年预算绩效目标管理工作的通知》（盐边财政〔2019〕185 号），加快建立和完善部门预算和项目（专项）资金绩效目标管理。

4.加快推进绩效信息公开

利用政府门户网站加快推进部门（单位）部门预算绩效信息公开，加大项目（专项）资金绩效报告公开力度。

（三）四本预算绩效管理情况。

为贯彻落实《中共四川省委、四川省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（川委发〔2019〕8 号），2019 年开展绩效评价重点关注了脱贫攻坚、基础设施、医疗卫生

等方面。脱贫攻坚方面有盐边县扶贫开发局“2018 年第二批大中型水库移民后期扶持资金”；基础设施方面有县水利局“农村饮水安全巩固提升工程”、“农田水利建设”等项目，医疗卫生方面有县健康卫生局等。

“四本预算”中，盐边县社保基金预算由市里统筹管理；国有资本经营预算 2019 年暂未纳入县本级预算绩效评价范围，现将一般公共预算和政府性基金预算绩效管理情况报告如下：

1.一般公共预算绩效管理情况

认真贯彻落实省财政厅关于加强预算绩效管理工作的各项部署，稳步推进一般公共预算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，必须说明原因。县财政局在各单位自评的基础上，再选择部分重点项目开展绩效评价。

有县水利局“农村饮水安全巩固提升工程”、“农田水利建设”、“灾后薄弱环节建设”、“山洪灾害防治”、“水土保持工程建设”项目，县交通运输局“鲹鱼乡大洼村村道完善项目”等 14 个项目。

从对县水利局 2019 年一般公共预算项目绩效评价情况来看，该局 2019 年项目支出共 7,997 万元，主要涉及高效节水灌溉、病险水库除险加固、山洪灾害防治等项目。其中：农田水利建设项目投资 969 万元，发展高效节水灌溉面积 1.32 万亩，工程验收合格率 100%，建设任务完成比例为

100%，新增、恢复灌溉面积 0.76 万亩，改善灌溉面积 0.65 万亩，新增粮食综合生产能力 13.35 万公斤，新增供水能力 40.81 万立方米，新增年节水能力 104.84 万立方米，受益群众满意度达 90%。灾后薄弱环节建设项目投资 6337 万元，治理中小河流长度 17.2 公里(含国胜乡盐水河、永兴镇永兴河、箐河乡永兴河、红宝乡藤桥河、益民乡巴拉河防洪治理)，开展病险水库除险加固 5 座及 43 座小型水库动态监管预警系统建设，保护人口 1.23 万人，受益群众满意度达 90.00%。山洪灾害防治项目投资 10 万元，重新修订县级山洪灾害防御预案 1 个、乡镇预案 16 个及村级预案 171 个；对山洪灾害调查评价确定的 56 个危险区开展演练；水毁堤防修复 2.3 公里。任务完成比例 100%。水土保持工程建设项目投资 500 万元，完成水土流失综合治理面积 1.2 平方公里，新建蓄水池 9 口，新建沉砂凼池 51 个，新建排灌渠长度 15.4 公里，新建田间道路 8.71 公里。工程单项验收合格率 100%，新增年节水能力 3.21 万立方米，保土量 0.33 万吨，受益群众满意度达 90.00%。农村饮水安全项目投资 181 万元。建设水池 220 口，架设管网 111km，改造乡（镇）集中式供水厂 4 个，持续改善 8 个乡（镇）17 个村 1,644 人（贫困户 415 人）的饮水安全问题。涉及水利发展项目除藤桥河治理项目没有完工，未实现预期绩效目标外，其余项目均完成了绩效目标。

从评价总体情况来看，我县各单位在重大决策过程中能够履行重大事项决策程序，在项目管理过程中能够遵守各项规章制度，在资金管理能够坚持专款专用，项目完成后，

基本实现预期绩效目标，财政资金发挥了应有的效益。但项目在实施过程中，也存在部门协作不够，基础工作不扎实的现象，比如县水利局的中小河流治理项目，由于从设计到施工时间跨度较长，且河道未划定保护范围，管理职责不明确，存在部分群众抢占、侵占河滩地、围垦行洪区进行种植的情况，从而形成的项目占地补偿费高达 957.74 万元，增大了县级财政的负担。

2.政府性基金绩效管理情况

2019 年纳入政府性基金绩效评价的项目为盐边县扶贫开发局“2018 年第二批大中型水库移民后期扶持资金”，涉及资金总额 1,109 万元。

项目在 6 个乡(镇)16 个村实施，共完成道路挡墙 1091.6 立方米，联户路硬化 3.005 公里，修建蓄水池 8 口、600 立方米，架设管道（PE 管 11.1 公里、钢管 0.55 公里、胶管 5 公里），堰渠整治 6 公里、产业道路硬化 9.18 公里。资金报账按照县级报账制度，全部用于工程项目工程款的支付。项目的实施，带动受益移民群众人均增收 0.015 万元；解决项目实施地移民群众的出行难及农产品运输难、安全饮水、产业发展等问题，增加群众收入，促进地方经济社会发展，维护移民群体稳定，服务对象满意度达 100%。

从评价结果来看，我县的政府性基金预算编制规范，政府性基金项目经费足额纳入预算安排，确保了专项工作的顺利开展，较好的完成了专项项目，群众满意度高，社会效益及反响较好。

（四）全县部门和单位预算绩效管理情况。

按照绩效评价“全面覆盖”的要求，2019年县本级所有一级预算单位，以及16个乡镇全部开展了部门支出绩效评价自评工作，县财政局在部门自评的基础上选取盐边县卫生健康局、县检察院、县应急管理局等28个县级一级预算单位开展重点绩效评价。

从对县卫生健康局开展评价的情况来看，2019年该局部门支出总计2,148.26万元，其中：基本支出490.89万元（人员经费426.45万元，行政运行398.91万元，对个人和家庭的补助33.13万元），项目支出1,657.38万元。财政资金的积极投入，在保障卫生健康机构正常运转的同时，为部门完成特定行政任务和卫生健康事业发展目标提供了资金支持。一是推进了基本公共卫生均等化服务，全县组建94支家庭医生签约服务团队进村入户开展上门签约，一般人群签约12.85万人，签约率66.87%；重点人群（含贫困人口）签约6.80万人，签约率95.21%。65岁以上老年人和7岁以下儿童进行免费健康体检。2019年，全县居民电子健康档案建档率99.63%，合格率90.43%，使用率91.57%。积极开展春、秋两季病媒生物防治工作，防治面积约2.8平方公里，有效控制“四害”密度低于国家病媒生物密度控制C级水平，顺利通过国家卫生县城（乡镇）技术评估，全面完成卫生创建及健康细胞建设任务。二是医疗服务能力持续提升。扎实推进“县域医疗服务能力提升三年行动计划”，认真贯彻落实民族地区卫生发展十年行动计划，争取省级项目资金400余万元，为

基层医疗卫生机构配置基础医疗设备，基层就医环境、诊疗水平、诊疗手段得到大幅度强化和提升；积极争取中医药服务能力提升“十百千”工程，获得省级项目资金 380 万元用于县中医院购置诊疗设施设备。基层医疗机构 100% 开设中医科室，突出中医特色“中医馆”打造覆盖率 80.00%，80% 以上村卫生室均能提供 4 种以上中医适宜技术服务。三是落实建档立卡贫困人口家庭医生签约 1.72 万人，签约率 100%；对 8-64 岁贫困人口在脱贫攻坚期间开展 1 次免费健康体检服务，体检率 100%。全面核实核准贫困人口健康信息，落实好“三个一批”政策。规范运行卫生扶贫救助基金，确保贫困患者县域内就诊住院和慢性病门诊维持治疗的自付费用小于 10%。2019 年，通过卫生扶贫救助基金救助贫困患者 580 人，救助金额 208.63 万元。

从评价总体情况来看，部门预算绩效管理工作增强了各部门使用财政资金的责任意识。通过绩效支出目标的设定，支出的全程监控，使“花钱必问效、无效必问责”的理念得到进一步强化，增强了部门自我约束意识和责任意识。

（五）实施政策预算绩效管理情况。

2019 年，县财政局牵头组织对三项政策落实情况开展了财政政策绩效重点评价，分别是：盐边县文化广电新闻出版局“中央补助地方文化服务体系建设专项资金”147.02 万元；盐边县经济信息化和科学技术局“中小企业发展专项资金”100 万元；盐边县民政局“中央和省级财政困难群众基本生活救助专项补助资金”320 万元，三项政策涉及资金总额

567.02 万元。目前此项工作正在有序推进中，县财政局将继续加强绩效评价质量控制，确保绩效评价过程规范、评价结论客观公正。对评价结果偏离度较大的部门进行情况反馈，督促部门提高绩效自评的客观性和真实性，待整个评价完成后再作专题报告。

二、预算绩效评价及结果运用情况

2019 年预算绩效评价工作，严格按照评价指标体系、操作流程、民意调查等方面全面展开，从单位自评、资料审阅、满意度调查、量化考核、意见征询等进行了扎实的考评和落实。

一是积极落实反馈整改制度。及时将项目或部门整体支出绩效情况、存在问题及相关建议反馈项目主管部门或实施单位。针对每个项目发现的问题，逐一下达整改通知函，要求单位项目主管部门或实施单位针对绩效评价所反映的问题和提出的建议进行认真研究，积极整改，制定整改方案，并在 30 个工作日内将整改方案报县财政局，增强绩效评价工作的约束力。

二是积极落实结果报告制度。将部门整体支出绩效评价和重点专项支出绩效评价情况，综合存在的问题、评价等级和相关建议形成汇报材料，向县委报告，为决策提供参考，并作为行政问责的主要依据。

三是积极落实信息公开制度。按照预算信息公开的有关规定，各预算部门负责公开绩效自评结果，县财政局负责公开重点评价结果，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用

透明度。绩效评价结果公开主要采取网络媒体通报等方式进行，截止 2019 年 12 月，盐边公众信息网上已公开了县委组织部、共和乡等 89 个县级一级预算单位的自评报告。

从反馈的评价结果来看，今年暂时没有因绩效评价结果不理想而减少或取消财政资金支持的项目。但通过绩效评价工作的开展，逐步提升了预算单位领导、财务人员使用财政资金的绩效理念，强化了责任意识；促进了项目单位对财政资金使用的规范管理，进一步提高了财政资金使用效益。

三、预算绩效管理工作存在的困难和问题

（一）思想认知不到位。

长期以来形成了“重分配、轻管理，重支出、轻绩效”的思想，预算编制、预算执行和财政决算对预算绩效的忽视，导致各单位对预算绩效管理认识不够，将资金监管的关注点主要放在预算执行进度和资金使用合法合规上，弱化了财政资金使用绩效要求。部分预算部门负责人对绩效管理不了解、不重视，不认为是本部门的工作，只关心项目资金是否安排到位，不关心资金使用效益问题，相关人员“消极”、“怕麻烦”等畏难情绪存在。预算绩效管理工作面临只凭财政部门“单打独斗”艰难推进的局面，缺乏相应的协调管理机制。绩效管理大量工作依赖财政部门，影响了绩效管理的全面推进和开展。

（二）绩效目标编制质量不高。

绩效目标是对政府预算安排和执行情况进行监督与评价的主要抓手，绩效目标编制的质量高低直接影响绩效评价

的方向与结果。预算单位编制绩效目标时主要是由各单位财务人员负责，由于财务人员不是项目的主要实施者，他们在项目的核心绩效目标及相关标准的选取设定上不准确、不系统，直接影响了绩效评价的主要方向和参照标准，干扰了绩效评价结论中产出与效益的分析。

（三）部分单位当年预算执行滞后。

在预算执行过程中,部分单位由于项目推进迟缓，导致资金拨付进度晚于时间进度。一方面是预拨各项目乡镇的项目工程款未及时报账，长期挂“其他应收款”，未能实现“经费支出”；另一方面是部分项目因招投标、气候条件等特殊情况影响，比如：藤桥河防洪治理工程，在冬季霜冻期根本不能施工,项目工程进度推进迟缓，预期申报绩效目标在时限内未能实现。

（四）缺乏绩效评价专业人才。

目前我县绩效评价人员多是单位财务人员，大多是从会计、经济、审计、资产评估、税务等相关行业转行而来的，在从事绩效评价过程中，难免对绩效评价的认识存在不足，在绩效评价过程中所处的立场和角度总是存在一些偏差，直接影响绩效评价结果的客观性、实用性和可操作性。同时，我县还缺少具有较强公信力的中介机构和专家，要实现绩效评价主体多元化还存在比较大的困难。

四、预算绩效管理工作的下一步打算

（一）加强绩效从业人员的培训。

将进一步加强绩效从业人员及评级机构职业道德和业

务技能的教育与培养，通过定期组织绩效从业人员和评价机构进行业务培训、理论研讨等方式，积极引导绩效从业人员及机构学习国内外先进的绩效评价理论与方法，熟悉相关法律法规、经济政策及当地政府和财政的实情，将惯性思维变为绩效思维，不断提高自身业务水平。尝试通过对典型事迹和经典案例的展示及研讨，树立典型，明确要求标准，逐步增强从业人员的责任感与敬业精神，逐步建立一支适宜本地绩效管理工作的高素质队伍。

（二）提高预算单位绩效目标编制水平。

对各预算单位开展加强预算绩效管理的专项培训，进一步提高预算单位的绩效意识，逐步将绩效目标编制工作由原来的财务部门负责过渡到项目具体实施部门负责，充分借助绩效评价专业人员及评价机构对各预算单位进行绩效管理指导，逐步规范绩效目标的编制流程，设立适合当地实际的绩效评价指标体系以供各预算单位选取，逐步提高基层预算单位编制绩效目标的水平。

（三）加快预算执行进度。

加大重点项目考核力度，督促项目主管部门在保障安全和质量的前提下加快项目实施，严格按工程进度拨付财政资金，确保项目如期完成投入使用，促进财政资金及时发挥效益。

（四）探索多类型绩效评价方式。

进一步探索多类型绩效评价方式。由于财政支出复杂性和多样性的特点，决定了财政支出评价工作涉及多领域的专

业知识，必须有强有力的专业支撑，因此，在建立财政绩效管理工作的同时还离不开专家和社会中介等第三方独立机构的积极参与，促进绩效管理工作向纵深发展。

（五）深度拓展绩效评价范围。

2020年，继续扩大财政重点支出绩效评价范围，按照省委、省政府绩效管理要求，积极探索PPP项目资金、国有资本经营资金、新冠肺炎疫情防控财政资金等绩效评价。

（六）继续突出绩效导向。

将绩效关口前移。各部门各单位要对新出台重大政策、项目，结合预算评审、项目审批等开展事前绩效评估，评估结果作为申请预算的必备要件，防止“拍脑袋决策”，从源头上提高预算编制的科学性和精准性。加快实现本级政策和项目、对下共同事权分类分档转移支付、专项转移支付绩效目标管理全覆盖，加快设立部门和单位整体绩效目标。县财政局要严格绩效目标审核、未按要求设定绩效目标或审核未通过的，不安排预算。

（七）进一步完善工作机制。

各部门各单位要按照预算和绩效管理一体化要求，结合自身业务特点，优化预算管理流程，完善内控制度，明确内部绩效目标设置、监控、评价和审核的责任分工，加强部门财务与业务工作紧密衔接。建立健全本行业、本领域核心绩效指标体系，明确绩效标准，规范一级项目指标目标设置，理顺二级项目绩效目标逐级汇总流程，推动全面实施预算绩效管理日常工作常态化、制度化、规范化。

在县委的坚强领导和县人大的依法监督下，我县的预算绩效管理改革正在积极推进，虽然目前还处在起步阶段，改革进程中也存在不少的困难和问题，但在今后的工作中，我们将进一步研究、细化、完善改革方案，逐步实现“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、预算绩效有考核”的全过程预算绩效管理机制，让财政资金使用效益能够得到充分发挥。

盐边县财政局

2020年5月28日