

槐荫区 2018 年预算绩效管理工作的说明

根据上级安排部署，我区全面推进预算绩效管理工作稳步推进，现将相关情况总结如下：

一、槐荫区预算绩效管理工作的开展情况

近年来，在市财政局的支持指导下槐荫区认真贯彻国家和省市关于财政预算绩效管理工作的有关要求，积极推进预算绩效管理工作，不断提高预算绩效管理工作的质量和水平，提高财政资金使用效益，预算绩效管理工作取得较大进展，详细情况为：

（一）积极推进民生项目绩效评价试点

按照财政部、省财政厅、市财政局“先易后难、由点及面、稳步推进”的原则，作为全市两个预算绩效管理推进试点县区之一，我区聘请新联谊、光大会计事务所等一批第三方独立评价机构，先后对于 2015 年杨庄引黄闸工程、槐荫区公益性建设项目、交警生命提升工程、西客站垃圾转运站，对 2016 年十九中教学楼及配套设施项目、丁子山园林建设项目、槐荫区农村环境综合整治项目、对 2017 年十二中校园改造项目、经六路大中修建设项目、交通生命防护工程等总计 10 个工程项目进行了绩效评价，评价资金总额达到了 2.05 亿元。以槐荫区农村环境综合整治项目为例，本项目总投资 7,372.11 万元，其中申请中央专项资金 4,110

万元，区级资金 3,262.11 万元，评价专家组分别从工程建设、财务控制、环保效益三个方面进行测评；评价期间先后采取了查询查阅法、核对法、访谈法、观察法、专家评分法、实地调研法等多种绩效评价方法；评价指标体系从项目的投入、过程、产出、效果等四个方面进行设计，从定性、定量两个角度综合考量项目的合理性、合规性、可行性、效率性及效果性；经综合测评，得出该项目最分数为 89 分，评价为优秀，认为该项目的实施和效果达到了预期绩效目标，但也存在诸如整治村庄数量不足、项目进度缓慢以及农村环保长效机制建设有待于完善等问题和不足。

（二）注重培训和学习，不断强化制度化建设

为推进全市绩效预算管理工作，2016 年 12 月份济南市政府办公厅发布了文件《济南市人民政府办公厅转发市财政局关于全面推进预算绩效管理的实施意见的通知》（济政办字【2016】75 号），对全市绩效预算推进工作进行了部署，适应开展工作的现实需要，在积极参加省厅、市局组织的培训的基础上，我区结合实际，于 2018 年 12 月份下发了《济南市槐荫区人民政府办公室转发区财政局关于全面推进预算绩效管理的实施意见的通知》，转发了济南市财政局印发的《济南市绩效预算管理暂行办法》，对预算绩效管理的基本理论、管理对象、职责分工及指标体系、工作流程等内容进行了全面的规范和约束，为全区深入推进绩效管理工作奠定了基础。

（三）强力推进项目库和重点项目绩效目标管理

为推动我区绩效预算管理进一步项目化、明细化，健全全过程预算绩效管理机制，为下一步强化部门责任和评价结果运用打下基础，我局在 2019 年部门预算中增加了项目库管理模块，要求所有部门预算单位 100 万元以上的专项资金全部填报专项资金项目库，并同时申报预算绩效目标。区财政将对入库项目要根据轻重缓急进行动态管理，做到有进有退、科学排序，并根据需要实时调整支出事项和金额。同时，区财政将有重点的选择部分项目进行重点绩效运行监控，以确保绩效目标管理落到实处，逐步建立“花钱必问效，无效必追责”的绩效管理运行机制。

二、存在的问题

（一）对绩效管理的认知还需进一步提升

经过几年绩效管理工作的开展，各预算单位对绩效理念有了一定了解，但长期以来形成的“重分配、轻管理”的观念还没有彻底根除。一些部门认为资金使用只要合理合规就行，使用效益与己责任不大，因此对绩效管理工作重视还不够。

（二）缺乏系统性的绩效评价管理办法

预算绩效管理的指标体系、评价标准尚未完善，中介机构库、专家库尚未建立或不够规范，绩效评价质量有待提高。政府追求多元化的公共目标，很多内容难以量化，导致预算

绩效管理指标很难设定，如何建立一套科学、完整的绩效管理信息系统，综合评价财政支出的经济效益、社会效益等，是当前开展绩效评价工作的难点。

（三）绩效管理专业的专业素质还需进一步提高

预算绩效管理是一项复杂的系统工程，从事预算管理和评价工作的人员，需要既熟悉财政财务专业知识，又擅长信息处理；既要了解项目管理知识，又熟悉国家政策的复合型管理人才。从我区的具体实践来看，在预算绩效管理方面的人才非常缺乏，评价项目由于涉及资金量小难吸引合适的第三方评价机构，短期尚难以适应绩效管理工作的要求，绩效管理和评价工作推进往往受到限制。

三、下一步工作打算

（一）进一步提升绩效预算管理的认识

部分预算单位还存在“预算绩效是财政的事”的错误观念，讲绩效、重结果的主体责任意识还需要在各预算单位中进一步普及和强化。下一步，我区将进一步完善制度化建设，注重宣传和培训，进一步增强各单位预算绩效管理意识，尽快让预算绩效理念深入人心，形成讲绩效、重绩效的良好认知和氛围。

（二）进一步完善评价指标体系建设

一是汇总梳理以前年度制定的指标，将符合当前预算绩效管理要求和行业管理特点的个性指标汇编成库；二是组织

人员搜集整理先进省市制定出台的指标，进一步充实完善个性指标库；三是建立指标更新机制，将以后年度新制定的指标及时纳入指标库，做到随时更新、完善。

（三）进一步强化绩效评价结果运用。

逐步建立绩效评价结果的反馈与整改、激励与问责制度，进一步完善绩效评价结果的反馈和运用机制，将绩效结果向社会逐步公布，进一步增强单位的责任感和紧迫感。将评价结果作为安排以后年度预算的重要依据，将一些绩效评价结果不好的项目取消，对执行不力的单位的预算要进行相应削减，切实发挥绩效评价工作的应有作用。