绛县财政局
2024年预算绩效管理工作总结

市财政局：

在财政管理日益精细化、科学化的大背景下，预算绩效管理已成为提升财政资金使用效益、增强政府公信力和执行力的重要手段。2024年我县财政局认真贯彻中央、省、市全面深化预算绩效管理的要求，积极探索，勇于实践，拓展预算绩效管理的新路径，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，我局按照上级部门要求，结合我县实际扎实开了绩效管理工作，通过各预算部门和业务股室同志配合和共同努力，绩效管理工作稳步推进，现将工作开展情况总结如下。

一、推动全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系进展情况。

1、加强管理制度建设。为全面推进预算绩效管理，引导和规范第三方机构参与预算绩效管理工作，严格第三方机构执业质量监督管理，推动预算绩效管理提质增效。制定了《绛县预算绩效评价第三方机构管理暂行办法（试行）》（绛财预〔2024〕6号），完善了第三方参与预算绩效管理的流程，严格第三方机构执业质量监督管理。一是明确评价范围和内容，确保评价工作的针对性和有效性；二是制定详细的评价计划和时间表，确保评价工作的有序进行；三是加强过

程监控和质量控制，确保评价结果的准确性和可靠性；四是强化对第三方机构工作质量进行综合考核，将考核结果与付费挂钩，同时考核结果也作为下一年度选择第三方机构的依据。

2、积极开展事前绩效评估，推进绩效关口前移。为深化绩效评估工作，不断提升我县财政资金的科学化管理水平，我县于2022年开始组织开展了事前绩效评估工作，并将评估结果作为申请预算必要条件，促进全县预算绩效管理工作水平进一步提升。要求部门单位按照《县级财政支出事前绩效评估管理办法》（绛财预〔2022〕5号）要求，对500万元（含）以上新增重大项目进行事前绩效评估。尤其是扎实开展政府专项债券项目事前绩效评估工作。按照“先评估后入库”的原则，将事前绩效评估作为新增债券项目入库的前置条件，把握项目入库“基础点”，建立专项债券项目事前绩效评估常态化机制，对项目单位提供的27个专项债券项目事前绩效评估报告进行了审核，确保成熟项目及时上报，2024年共上报3批27个项目。

3、全面实施预算绩效目标管理。我县2024年一是所有项目均要按照绩效目标管理要求填报项目绩效目标，实现绩效目标全覆盖。二是全面推进部门（单位）整体绩效目标工作，并要求县直各部门对部门整体支出绩效目标以及项目支出绩效目标的设定情况;部门资金投入、预算执行和管理情况;为实现整体支出和项目支出绩效目标所制定的制度、采

取的工作措施;部门职责履行情况及效果;部门开展预算绩效管理情况;社会公众满意度等方面进行综合评价，全面反映部门整体支出情况。

4、稳步开展项目支出绩效运行监控工作。绩效运行监控采取部门自行监控和财政重点监控相结合的方式开展。精心组织、密切配合、积极探索，对照2024年度预算项目申报时的绩效目标，对预算执行和项目运行情况进行跟踪监控，通过信息采集、分析、核查等方式，完成了2024年度部门预算安排的各类项目支出（涉密项目除外）绩效运行监控工作。在第三方机构的协助下，我局建立了完善的绩效监控动态管理机制，制定详细的绩效监控计划，明确各阶段的监控重点和时间节点。在项目实施过程中，第三方机构按照监控动态管理要求，定期深入项目现场，实时收集数据、核实情况，对项目的进展、资金使用、目标完成情况等进行全面跟踪评估，并及时向我局及项目实施单位反馈监控结果。2024年，第三方机构对县水务局槐泉灌区续建配套与节水改造项目4706万元进行了重点监控，并提出问题建议，实现了对项目绩效的实时把控和及时调整，有效保障了项目目标的顺利实现。

5、积极推进项目绩效评价。一是完成了2023年部门预算1447个项目177198万元和42个项目36014万元转移支付预算执行情况的绩效自评工作。二是在完成2023年财政支出项目绩效自评及审核的基础上，选取了民生项目、重点投资项目和连续性对预算有指导意义"美丽乡村建设"政府

专项债券项目和“高标准农田建设、一事一议财政奖补、基本公共卫生服务、就业补助资金、”等民生项目18个；共青团委、文联和统计局3个部门整体，分别涉及资金35560.24万元和697.99万元。根据职责分工，财政部门业务股室与绩效管理部门密切跟踪绩效评价工作进程，积极与被评价单位和第三方机构交流沟通，对评价过程中反应的问题第一时间协调解决，严格审核第三方提交的实施方案和报告，对指标合理性、结构合理性、内容完整性等内容严格把控，确保评价工作质量。通过客观全面的评价，共发现问题60余条，针对性提出建议35条。对评价报告中发现的各项问题，及时书面反馈，认真督促相关预算单位依法依规做好相应整改、完善工作，切实提高财政预算绩效和管理效能。

6、注重绩效结果运用和绩效信息公开。在年度预算和决算公开时，绩效管理情况同步在绛县政府门户网站公开。绩效反馈整改，重点绩效评价报告完成后，按照意见建议将问题逐条及时反馈各部门单位，要求责任单位在整改完善中坚持问题导向,针对评价报告所提出存在的问题与建议进行认真分析，及时组织整改，切实采取有效措施,确保建议有回应、问题有对策、整改有效果。各业务股室督促预算部门或项目单位落实整改措施及整改意见，并向绩效评价股反馈预算部门或项目单位落实整改措施的结果情况。绩效结果和预算安排充分挂钩，对绩效不突出的项目，在来年预算安排中坚绝取缔或削减预算。通过对预算绩效问题的反馈整改，我县预算绩效管理工作整体得到进一步推进，为规范财政资

金的管理，提高财政资金使用效益起到了积极作用。

7、积极参加培训学习，推动绩效工作开展。为进一步做好预算绩效管理工作，全面推进预算绩效管理工作，提高预算绩效管理人员的业务素质和工作能力，我县绩效工作管理人员积极参加省财政厅在全省组织开展的“一月一培训”学习活动，并在此基础上我局围绕全面实施预算绩效管理组织举办了两期预算绩效培训班。一是结合预算一体化系统绩效模块从绩效目标管理（项目支出绩效目标和部门整体支出绩效目标），绩效监控管理，绩效评价理论与实务等业务实操方面进行详细讲解，对全县预算部门（单位）80余人进行了培训。二是针对县级部门编制绩效目标中存在的理解不清、把握不准、难以细化量化等问题，财政局创新采用“财政+部门+第三方”的模式，采取“以审核促培训”方式逐项目逐指标修正预算部门绩效目标，切实提高绩效目标设置水平。通过培训，我们对绩效评价政策要求有了更深层次的认识和了解，进一步提高了理论水平和业务能力，为更好地贯彻落实中央和省市县工作要求，推进我县预算绩效管理工作再上新台阶奠定了良好基础。采取”面对面”指导审核形式深入讲解绩效目标编制思路及方法，破解绩效目标编报难点，从“业财融合”角度辅导各部门完善绩效目标，提高绩效目标编制与预算资金申请的适配性。

二、预算绩效管理工作的经验做法

通过借助第三方机构力量，我县预算绩效管理工作取得了显著成效，主要体现在以下几个方面：

1.精准构建指标体系，实现预算绩效管理科学化。我局委托第三方机构，收集各部门单位2024年项目相关资料，着力完成项目支出和部门整体两大类绩效目标指标体系的构建，编制出项目支出和部门整体绩效目标指标体系模版，并汇编成册。同时，对70家项目单位填报项目绩效目标进行面对面指导，为部门单位编制部门预算项目绩效目标提供了依据，有效提升了绩效目标编制质量。

2.资金使用效率明显提升。通过第三方机构的绩效评价，能够更准确地了解各部门、各项目的资金需求和使用效益，及时发现了资金使用中的问题和不足，采取针对性的改进措施，优化财政资源配置，将有限的财政资金更多地投向了效益高、潜力大的领域和项目，提高了财政资金的使用效率。2024年通过自评复核和重点监控共收回存量资金1255万元，节约了预算项目资金。

3.绩效评价结果更加客观公正。引入第三方力量，实现了预算绩效评价主体的多元化，提高了评价工作的科学性和公正性。第三方机构以其专业的知识和独立的地位，有效避免了传统评价方式中的主观性和随意性，为预算绩效评价提供了客观、准确的依据，不仅提高了财政资金的使用效益，还增强了政府的公信力和执行力，展示了其负责任、高效能的形象，赢得了公众的信任和支持。

4.预算绩效管理氛围日益浓厚。与第三方机构配合，定

期组织召开预算绩效管理工作会议，对全县70个部门单位200余人开展业务培训2次，提高各方对绩效管理的重视程度和业务水平，营造了全员参与、协同推进的良好氛围，构建了财政主导、第三方机构支撑、预算单位和项目实施单位积极配合的绩效管理新格局。

三、预算绩效管理工作存在的问题

1、单位绩效评价理念尚未牢固树立，预算绩效管理的重要性认识不足。加强预算绩效管理虽已是普遍共识，但对该项工作重要性的认识程度还存在显著差异，部分预算单位工作中存在被动应付、消极对待、不支持、不配合等情况，主动性、自觉性不足，绩效评价成为相关部门的附加工作，工作认可度低、工作价值无法体现、实施效果不理想。

2、“重分数，轻问题”，部分绩效管理工作浮于表面、不够深入。部分单位对预算绩效管理缺乏主体责任意识，绩效评价等工作往往交由财务人员包办，业务科室参与度明显不足。如每年例行开展的绩效自评和监控工作，大部分单位重点关注的是项目得分情况，而非实事求是地对预算项目进行监控和评价，失去了自查自省、主动纠偏的重要作用。

3、重点项目评价中发现部分项目单位单位绩效管理工作不到位、自评质量不高、工程验收不及时、管理制度不健全、预算编制科学性不高、政府专项债券管理使用不规范预期经济效益难以实现、项目后期管护和监管不高等问题影响

了财政资金的使用效果，造成了资金使用效果迟缓或效益低下，和花钱必见效尚有一定的差距。

四、下一步改进建议

1、加大学习培训，树立绩效理念。

预算绩效管理是对预算制度的改革，是一项系统全面的工作,是一项逐步推进的工作，做好绩效工作抓学习培训，树绩效理念是做好工作的关键环节。首先，不仅要对财政工作人员实施全面培训，还需让部门和单位领导和相关业务人员通过各种渠道学习绩效管理知识，让绩效理念深入人心。其次，强化预算管理一体化系统培训，用信息化的手段推动绩效管理工作向高质量、高标准迈进。通过培训，使更多的同志树立绩效理念，熟悉工作方法和工作流程，为做好绩效工作奠定基础。

2、建立健全评价发现问题整改落实机制，加强绩效评价结果应用

不断建立规范健全的制度体系、权责清晰的分工机制、科学规范的运行机制、约束有力的奖惩机制等，进一步完善评价指标体系，总结细化项目个性指标，加强绩效评价结果应用，评价工作完成后将问题逐条及时反馈各部门单位，要求切实采取措施整改，落实整改结果情况，将绩效结果和预算安排充分挂钩，对绩效不突出的项目，在来年预算安排中坚绝取缔或削减预算，确保预算绩效管理取得实效。

3、及时反馈绩效评价结果，加强落实整改

针对重点项目绩效评价中发现的问题我们将及时反馈给相关单位并督促单位对照评价报告反馈的问题明确责任领导，细化整改措施，建立问题整改台账，积极认真进行整改落实。今后工作中加强绩效管理，严肃预算编制，规范、严谨的绩效目标是预算合理安排的重要依据。规范专项资金管理，制定相应的管理办法加强监督，设立符合项目特点的绩效目标，在开展日常工作时，要严格按照设定的绩效目标，认真对待，积极予以落实完成。

2024 年 12 月 28 日