绛县财政局
2023年预算绩效管理工作总结

2023年我县财政局认真贯彻中央、省、市有关文件精神，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，紧紧围绕“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系，按照上级部门要求，结合我县实际奋马扬鞭、蹄疾步稳扎实开展了绩效管理工作。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。把制度建设作为开展绩效管理的关键环节，按照《绛县财政局预算绩效管理工作内部规程》，进一步顺工作关系，加强全过程绩效管理，我局印发了《关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（绛财预〔2023〕9号），明确内部各职能股室预算绩效管理工作职责，出台了县级政策和项目预算事前评估、绩效目标、运行监控、项目支出绩效评价及结果应用等管理办法，制度体系涵盖了预算绩效管理各个环节，为开展预算绩效管理工作提供了有力的制度支撑。同时为加强政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范化解政府债务风险，结合我县实际，6月16日县财政局印发了《政

府专项债券项目资金绩效管理办法》（绛财预〔2023〕3号）。

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。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13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债券项目需求。

3、全面实施预算绩效目标管理。我县2023年一是将基本支出纳入绩效目标申报范围，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2023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2023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，监控工作涉及74个部门1096个项目98637万元。

5、积极推进项目绩效评价。一是完成了2022年部门预算1337个项目134473万元和47个项目40329万元转移支付预算执行情况的绩效自评工作。二是在完成2022年财政支出项目绩效自评及审核的基础上，选取资金额度较大、与本部门职能密切相关、具有明显社会影响和经济影响的"农村饮水安全、美丽乡村建设、幼儿园提标改造"等政府专项债券项目和“高标准农田建设、雪亮工程建设、路网工程”等民生项目8个和融媒体中心、文化旅游局2个部门整体，分别涉及资金23249万元和2845万元。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。

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。一是结合一体化系统绩效模块对全县预算部门（单位）150 余人进行了培训。二是应水利部门要求特邀请省厅预算绩效管理处领导针对水务部门 70 余人熟练开展全过程预算绩效管理进行了培训。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，深刻认识全面实施预算绩效管理，建成预算一体化系统工作的重要性和紧迫性，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。

二、预算绩效管理工作的经验做法

1、做深做实财政重点项目绩效评价。

一是规范流程，做好保障。通过政府采购确定优质第三方机构，确保评价流程规范、公开、透明。同时，组织召开工作对接座谈会，明确评价工作要求，财政部门、预算单位和第三方机构职责分工，压实工作责任，细化工作举措，层层抓好落实，确保对项目绩效目标的实现程度、财政资金使用情况、财务管理状况等方面进行独立、客观、公正评价，保障评价结果的准确性和有效性。

二是突出重点，过程把控。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，充分反映项目单位存在的问题，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。

2、预算绩效管理工作规范化程度显著提高。为切实做好财政预算绩效管理工作，进一步明确职责，规范程序。针对我县“乡村衔接资金绩效指标设置不完整不细化、财政部门未对绩效目标进行审核批复”等问题，我局印发了《关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（绛财预〔2023〕9号）

遵循“统一领导、统一组织、分工协作、相互配合”的原则，合理划分预算绩效管理职能股室和相关业务股室的工作职责；预算

绩效管理股室组织指导协调全县预算绩效管理工作，对年度预算绩效管理工作做出整体安排，提出预算年度内预算绩效管理工作规划和工作要求。相关业务股室根据年度预算绩效管理工作总体安排和要求，负责预算部门（单位）的落实工作。与此同时我局社保股在《社会保险基金预算绩效管理办法》实施之际，以预算绩效管理为抓手，进一步明确社保基金预算绩效管理的目标、原则、内容、方法和程序，强化社保基金预算绩效管理，提高资金使用效益和保障能力，取得了显著成效，并在全市2022-2023社会保险基金预算绩效管理工作考核中，我县获得一等奖。

三、绩效管理工作存在的问题及建议

1、预算绩效管理制度有待完善。部门整体支出和政策方面相关文件、绩效考核问责机制、绩效指标体系更新完善等相关制度机制需进一步健全。加强顶层设计，不断完善相关制度办法，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，确保预算绩效管理取得实效。

2、评价指标体系需要进一步完善。财政支出评价对象涉及行业多，项目之间差异性大，目前虽然中央已经发布共性指标，但真正能体现项目效果的个性指标，由于设置难度较大，还不能满足目前工作开展需要。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。

3、结果应用不够充分。受评价体系科学性、评价机制合理

性的限制，形成的评价报告质量参差不齐，评价结果的科学性和公正性有待提高。绩效评价结果形成以后，大部分停留在反映情况和问题的层面，评价结果应用流于形式，没真正与规范预算管理、完善预算编制、加强部门管理以及提高财政资金使用效益有效衔接起来。

四、下一步工作思路

1、完善预算绩效管理制度，夯实绩效管理基础。

我县继续围绕全面实施预算绩效管理的要求，按照填平补齐原则，聚焦制度建设，充分发挥主观能动性自觉对标对表，查找差距不足，明确全面实施预算绩效管理工作重点，不断完善相关制度。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，确保预算绩效管理取得实效。

2、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。一方面我们要加强自身学习，提高理论水平，增强实践能力。另一方面我们要加大对县直各单位的培训。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。

3、加强项目管理，确保项目按期实施。

编制年度预算时，在进行调查研究的基础上，充分论证项目

立项的必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性，确保项目具有可操作性，项目实施可以达到预期效果。提高单位项目管理水平，确保项目按期实施，确保财政资金按进度支出，发挥财政资金最大效益。

4、加强绩效监控，提高财政资金使用效益和支出进度。

重视绩效运行监控工作，提高绩效运行监控项目金额占绩效目标金额的比重，及时了解和掌握资金支出进度，项目实施进程及绩效目标实现程度，对预算执行中偏离绩效目标的项目，要及时纠偏，确保绩效目标的顺利实现。强化监控结果的应用，将绩效监控和预算执行、预算调整相结合。有效利用绩效监控中发现的问题或情况，督促预算单位加强管理，提高资金使用效益。

5、加大绩效评价工作力度，提高绩效评价工作质量。

进一步扩大项目支出和部门整体支出绩效评价范围，推动各部门积极开展绩效自评工作，建议从业务股室、预算部门抽调有能力、有思想、有担当、敢于创新的人员组成财政绩效评价小组，从而使财政部门内部股室和预算部门形成合力，深入开展财政再评价。按照市财政局《关于建立绩效评价会审人员专家库的通知》(运财绩〔2017〕14 号)要求，注重县与县之间、县与市之间的沟通交流，注重评价方案和评价报告的审核，建立绩效评价报告质量审核制度，提高绩效评价报告质量，注重将绩效评价结果作为改进预算管理、编制以后年度预算的重要依据，探索评价结果公开方式。

6、继续做好预算一体化系统绩效管理工作，用信息化的手段推动绩效管理工作向高质量、高标准迈进。

积极开展部门整体支出绩效管理目标管理和重大项目事前绩效评估试点工作， 2024 年全面推进部门（单位）整体绩效目标工作，与预算评审工作程序结合开展重大项目事前评估。县级预算部门及其单位要按照“谁申请资金，谁设定目标”的原则，切实做好绩效目标的设定、申报工作；按照“谁分配资金，谁审核目标”的原则，县级财政部门、预算部门要根据各自职责，切实做好预算部门及其单位申报的绩效目标的审核工作。

7、加强沟通联系，及时反映工作动态。

及时向市局报送绩效管理工作的推进情况，经验和工作动态等。对工作中遇到的问题和困难，也要及时向市财政局反映，以便研究解决。

2024 年 1 月 20 日