

代县财政局 2023 年预算绩效管理 工作总结

为了进一步完善财政预算绩效管理运行机制，提高财政部门科学化精细化管理水平，促进财政支出责任更加明晰，财政资源配置更加优化，财政资金使用更加有效。根据省厅和市局要求，结合我县实际情况，现将我县 2023 年预算绩效管理工作总结如下：

一、统筹安排好 2022 年绩效目标管理工作

2023 年，我县预算绩效管理的范围涵盖了财政预算安排的一般公共预算、政府性基金预算、社保基金预算和国有资本经营预算等；重点绩效评价工作的类别逐步扩展至财政政策支出、项目支出、乡村振兴衔接资金支出、政府采购支出、部门整体支出等

类别；着力完善贯穿预算管理事前、事中、事后闭环的全过程预算绩效管理。

1. 事前绩效评估：加强预算项目前端绩效管控。聘请第三方绩效评估机构对我县 2023 年专项债券相关项目开展了事前绩效目标会审及事前绩效评估工作。

2. 事中绩效监控：动态实施绩效运行监控工作。一是安排部署我县 126 个预算单位对 2023 年度财政预算安排资金开展部门整体支出和项目支出的事中绩效监控工作。及时对偏离目标情况进行预警纠偏，对影响财政资金使用的主要指标进行了日常跟踪监控，加强财政资金监管，并将 2023 年实施的全部项目纳入监控范围内

3. 事后绩效评价：2023 年，着力扩大绩效自评覆盖面，努力实现应评尽评。一是安排部署我县 63 个一级预算单位对 2023 年部门整体支出开展事后绩效自评工作；二是安排部署我县 63

个一级预算单位对 2023 年财政预算安排资金开展事后绩效自评工作，绩效自评涉及财政资金，绩效自评工作的类别包括财政政策支出、项目支出、政府采购支出、乡村振兴衔接资金支出等；三是牵头并督促我县有关预算单位积极完成上级安排部署的绩效评价相关工作

二、开展好 2023 年度预算绩效运行跟踪监控。

对 2023 年 1-9 月份的预算执行过程开展绩效运行监控。通过建立事中绩效运行跟踪监督机制，进一步增强支出责任和效率意识，积极构建贯穿预算编制、执行、监督全过程的预算绩效管理体制，提高财政资金使用绩效和科学化精细化管理水平。

三、组织实施好重点评价工作

（一）确定重点评价项目。从 2022 年已设置绩效目标中选择涉及民生、社会公众普遍关心、具有较大经济社会影响的项目（地方政府债券项目除外）开展重点绩效评价。财政评价共选择

5 个大项目、涉及资金 4000 万元，其中民生项目 3 个、重点项目 2 个

（二）科学设立绩效评价指标。组织由财政部门、项目单位和有关专家对重点评价项目进行绩效评价指标设立，并制定评价实施方案。

（三）开展重点评价。按照绩效评价工作实施步骤，采取项目部门自评——财政部门核查——专业中介机构量化评价的方式开展项目重点评价。

（四）重点评价结果上报和公开。评价工作结束后，形成书面材料分别报送上级部门。经审批后，依法将重点评价项目的评价报告在县政府信息公开门户网站公开，接受社会监督。

四、打牢基础，扎实推进全过程全覆盖预算绩效管理

（一）健全绩效评价指标体系。根据先立框架、自上而下、逐年完善、渐成系统的分层建设总体思路，今后逐年在各专项类

别下建设项目绩效评价个性指标，逐步形成指标清晰、简单易行、科学标准的绩效指标体系，按照行业类别和科目类别相结合的方式健全绩效评价指标体系，并将绩效目标信息向社会公开。

（二）推行全程监管。对所有预算项目资金指标下达时，必须同时下达项目绩效目标指标，对用县级资金安排的项目下达资金前，必须上报项目绩效目标申报表，并实施跟踪监控。

（三）扩大绩效管理覆盖面。全面总结一般公共预算、政府性基金预算和社保基金预算绩效管理工作经验，大胆探索，将直达资金及政府债券资金等全部纳入绩效管理。

五、组织实施好预算部门（单位）绩效自评工作

（一）加强学习培训，打好全面推行预算单位绩效自评的工作基础。一是积极参加市财政局组织的学习培训活动，系统地学习绩效管理工作的相关政策和文件精神，对绩效工作开展进行梳理，答疑解惑。二是专门召开预算绩效管理工作会议，在

会上要求各机关各股室要认真贯彻落实好我县对预算绩效管理工作的部署和要求，充分认识预算绩效管理工作的的重要性，积极配合相关工作人员做好相关工作，务求取得实效。三是注重与其他单位的业务交流，相互借鉴工作经验，切实增强了绩效工作人员的业务水平。

（二）制定方案计划，逐步扩大预算单位绩效自评覆盖面。把绩效自评与绩效运行跟踪监控工作相结合。为了提高绩效评价管理业务指导和业务推进的便捷性，实行绩效运行跟踪监控的预算单位，同时开展绩效自评工作，确保两项工作的相互融合推进。

六、做好县级财政支出及部门整体支出绩效评价工作

（一）抓紧完成县级财政支出和预算管理绩效自评。严格按照上级要求，按时完成我县财政支出管理和财政预算绩效的自评工作。

（二）有序推行部门整体支出绩效评价。一是要制定好我县

开展部门整体支出绩效评价实施方案，明确推行部门整体支出绩效评价工作的目标、步骤、方法和要求；二是要全面加强学习培训，提高各预算单位对开展部门整体支出绩效评的思想认识，了解和掌握自评操作的方式、方法，提高部门整体支出绩效评价的质量和水平。

七、存在的主要问题

我县预算绩效管理工作虽然取得了一定的进展，但距离上级财政部门的要求以及本县的现实需求仍有很大差距，2022 年全市预算绩效工作我县仅排名 14 位，多个方面都存在着不足之处需要完善。

一是评价指标体系需要完善。财政支出评价对象涉及行业多、项目之间差异性较大，目前虽然上级财政部门已经发布了共性指标但真正体现到项目效果的个性指标，由于设置难度较大，还不能全方位落实到目前的工作开展。

二是预算单位对绩效管理工作重视程度不够，思想认识尚不到位。部分部门对绩效评价不了解，对绩效管理的意义认识不清，尤其是对“效”的理解不够，还停留在是否按计划完成任务上，而没有将工作重点放在效益和效果方面。

三是人员素质有待进一步提高。由于预算绩效管理工作开展时间较短，加上缺乏系统的培训，我们对预算绩效管理认识不到位、理解不充分，对预算绩效管理业务不了解、不熟悉，对工作重点把握不到位，由此造成绩效评价工作还未摆脱财务考评或竣工验收的影响。

八、下一步工作打算

（一）要切实加强预算绩效管宣传。要充分利用电视、政府门户网站和宣传横幅等多种方式，加强预算绩效管的宣传力度，倡导预算绩效管理理念，进一步提高各预算部门（单位）对预算绩效管理的思想认识，有效引导各方面了解支持预算绩效管理、

监督绩效结果应用，共同营造“讲绩效、重绩效、用绩效”的良好社会氛围。

（二）完善绩效目标及评价体系

进一步科学合理设置绩效目标，完善评价指标体系，逐步提高评价工作质量。运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。通过政府网等媒体向社会公开评价的结果，以提高财政资金使用的公开性和透明性，搭建社会公众参与绩效管理的途径和平台，接受社会和公众的监督。

（三）深入开展预算绩效管理宣传和培训

在传统预算管理中引入预算绩效管理，从重资金投入管理转向重预算编制、执行监督全过程绩效。通过开展多种形式的预算绩效管理专题培训，灌输预算绩效管理理念和意识，为开展预算绩效管理工作奠定坚实基础。注重政策培训、绩效系统培训，特

别是基层单位业务骨干的培训，树立“使用资金必问效、无效必追责”的绩效理念，养成良好的绩效工作习惯。

（四）有效利用评价结果运用

一是通报评价结果。加大绩效评价结果应用力度，强化资金管理责任主体绩效意识。将评价结果向各预算单位和项目实施单位通报，并将评价结果向社会公开。二是组织单位进行整改。对重点评价中提出的问题及建议，将制订方案组织相关单位进行逐一整改，努力提高财政资金的使用效益。三是强化结果应用。将评价结果作为年度预算编制的参考依据，对部分组织管理不力、项目效益欠佳、违规使用资金的项目，相应调减或取消该类项目年度预算安排。

代县财政局

2024 年 1 月 30 日