

# 2023年度平罗县财政预算绩效管理 工作情况

2023年，平罗县财政局认真学习贯彻党的二十大精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕县委、政府中心工作，加快预算绩效改革步伐，坚持“提质增效”这个出发点，通过强化预算绩效管理，把有限的财政资金用在“刀刃”上、花到“关键”处、落在“实效”中，深入推进全面实施预算绩效管理改革，积极推动全面实施预算绩效管理，构建形成全过程、全方位、全覆盖的预算绩效管理工作格局，财政资源配置效率和使用效益不断提升，为促进全县经济社会持续健康发展提供了坚强的财政保障，现将平罗县预算绩效管理有关情况报告如下。

## 一、财政预算绩效管理工作开展情况

### （一）健全体制机制，夯实预算绩效管理基础

1. 健全预算绩效管理制度。依据自治区关于开展全面绩效管理的工作要求，制定并印发《平罗县全面实施预算绩效管理的工作方案》，根据工作需要，围绕全过程预算绩效管理环节，细化措施，树立目标导向，制定印发《平罗县预算绩效管理实施细则》，根据自治区分年度建成的专项支出绩效评价目标体系工作要求，通过给相关部门发放征求意见函、询问部门专家、查阅财政部财政支出绩效指标体系目标，参考自治区财政厅已建成的四大类专项绩效评价体系等方式，初步建成了教育、科技、扶贫、环保、农林水、社会保障、文化体育与传媒、保障住房、交通运输支出九大类专项绩效评价目标体系，绩效评价目标体系覆盖七个行业十三个部门。在2020年转发执行<宁夏

回族自治区项目库管理使用细则（试行）的通知》的通知》（平财发〔2020〕96号）和《自治区财政厅关于印发〈财政预算绩效评价结果应用管理暂行办法〉的通知》。从绩效目标管理、绩效运行跟踪监控，到绩效评价实施、评价结果反馈和应用的全过程一体化管理进行了规范，明确各乡镇、县直各部门预算绩效管理职责，清晰界定权责边界，实现绩效评价结果与预算资金安排挂钩，调动各乡镇、县直各部门的积极性、主动性，确保预算绩效管理工作有章可循、有规可依，进一步提高财政资金使用绩效和科学精细化管理水平。

**2. 完善信息系统建设。**围绕县财政局《关于编制2024年部门综合预算的通知》（平财发〔2023〕52号）建立预算绩效管理一体化信息管理系统，依据《关于召开平罗县部门预算2023年编制会的通知》（平财函〔2023〕63号）将预算执行、决算工作分段融入绩效管理系统。

**3. 推进绩效宣传工作。**向县深化预算绩效改革办报送2023年度深化预算绩效工作改革情况报告。

## **（二）强化事前评估，拓宽绩效管理对象**

一是平罗县进一步优化财政资源配置，加大事前绩效评估力度，提高预算管理水平和项目事前绩效评估项目176个，涉及金额8.09亿元。对平罗县拟新出台的重大政策、项目，从必要性投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等方面进行客观、公正的评估，有力推进法治政府建设。二是持续提升部门整体绩效工作水平，积极推动绩效管理实施对象从政策和项目预算向部门和单位预算、政府预算拓展，探索建立部门和单位预算整体绩效报告制度。2023年，试点开展部门整体支出绩效评价2家，整体支出绩效

评价总金额 2.98 亿元，实现“一个部门、一本预算、一份绩效”。三是预算绩效管理实现“四本预算”全覆盖。按照全面绩效、稳步推进的原则，将预算绩效管理以一般公共预算为主向政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算拓展。同时，进一步加强一般公共预算等财政资金的政府和社会资本合作(PPP)、政府债务项目的预算绩效管理，实现预算和绩效管理一体化，着力提高财政资金资源配置和使用效益。

### **(三)聚力“四个同步”，加强绩效目标管理**

进一步推动绩效管理提质增效，全面开展项目支出绩效目标管理工作，将绩效目标管理作为工作重点，严格按照“谁申请资金，谁编制目标”的要求，将绩效目标作为预算安排的前置条件，与预算同步批复、同步下达、同步公开，强化了资金使用部门(单位)的主体责任和效率意识，建立了“花钱必问效、无效必问责”的管理机制。在 2023 年部门预算编制工作中共有 121 个单位申报 2023 年县本级项目支出预算绩效目标 921 个，涉及预算资金 218352.32 万元；指导部门填报中央、自治区转移支付项目资金绩效目标 45 个，涉及预算资金 45098.4 万元，实现绩效目标管理全覆盖。与此同时，加大对部门预算支出绩效目标的编制审核力度，狠抓项目绩效目标和指标的设定，认真梳理项目绩效指标，提炼核心指标，提升指标量化程度和客观性，对各部门单位预算支出绩效目标编制工作进行有效的引导规范，推动提高绩效评价质量。

### **(四)严格项目管理，突出绩效监控运行**

将绩效关口向事前移、向事中聚焦、向事后问效，强化对单位支出项目资金环节的绩效运行监控，采取项目建设部门自查和财政部门重点监控相结合方式。大力实施项目支出绩效运

行跟踪监控管理工作，建立绩效目标运行监控常态化和定期通报机制，按照“全面覆盖、突出重点，权责对等、约束有力，结果运用、及时纠偏”的原则，按季度分别于3月、6月、9月、12月四个监控节点组织对提前下达2023年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金、2023年中央财政困难群众救助补助项目、2023年全区城乡居民基本养老保险自治区财政补助资金、学前教育发展专项资金、2023年中央农村综合改革转移支付项目，自治区专项以及县本级安排的财政支出项目开展绩效运行监控，涉及财政资金11.06亿元。依据专项资金绩效目标，动态监控各项资金支出和项目运行，实地核查项目绩效目标执行总体情况，跟踪查找项目资金管理中的薄弱环节，有力保障财政资金的使用效益。

#### **（五）注重评价结果，提升绩效评价管理**

以提升绩效评价质量为抓手，采取“财政部门+被评价部门+第三方机构”评价联动工作机制，强化财务与业务部门衔接，实事求是开展2023年财政支出项目绩效评价工作。一是健全绩效评价结果与预算安排挂钩机制，强化绩效监控结果运用，将绩效评价结果作为安排以后年度预算的重要依据，低效要削减、无效要问责。对支出进度长期滞后的相关部门进行通报，分析查找支出进度缓慢原因，对部分预算执行进度慢、与绩效目标差距较大的项目进行调整，不断提高财政资源配置效率和使用效益。督促部门加强评价结果应用，根据评价结果相应调整预算安排、收回闲置资金。编制2024年部门预算时，对2023年评价结果为“中”或“差”的项目和部门，在统一压减比例的基础上再压减5%或10%。二是建立评价报告质量评审机制。建立绩效评价方案与评价报告质量评审机制，邀请绩

绩效评价和相关行业专家，会同局绩效管理室和资金管理室相关人员组成评审组，对评价报告质量进行评审，以保证客观公正。

## 二、存在问题及原因

总的来看，平罗县预算绩效管理工作虽然取得了一些成绩，但还处于摸索起步阶段，与上级财政部门要求相比，与精细化财政管理目标还存在一定差距，还有很多方面有待进一步加强提高。一是绩效管理理念有待进一步增强。二是绩效评价质量有待提高，绩效目标、绩效监督、绩效评价与绩效应用结合应用还不够。三是绩效管理基础尚不牢固。预算单位专职财务人员主要是会计专业，缺乏推进绩效管理工作经验和专业技能，难以做到程序规范和管理科学。**存在问题原因：**由于预算绩效管理工作开展时间较短，且缺乏系统培训，虽然财政部门配备了管理人员，但是缺乏专业性很强的技术储备，只能是边工作、边学习、边积累，短期内很多工作推进不够深入。

## 三、下一步工作计划

**一是注重科学性，完善绩效指标。**自治区下达专项资金时同时下达绩效目标、细化绩效指标设定，减少县级自行确定绩效目标指标的项目，提高科学性。

**二是注重成效性，做好绩效评估。**通过加大宣传，加强培训等方式，提高各部门事前、事中、事后绩效评估思想意识，从上而下抓好绩效评价工作，即由自治区各厅局牵头对中央、自治区专项资金项目进行总体评价，带动县、区级部门的主动性。