

裕民县2023年度预算绩效工作开展情况说明

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。为认真贯彻中央、自治区有关文件精神，促进预算绩效管理工作，提高财政资源配置效率和使用效益，裕民县于2018年出台了《裕民县贯彻落实〈自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的实施方案》，同时于2021年起委托第三方评价机构协助建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理机制，在实践中不断完善和改进预算绩效管理工作，现将2024年裕民县预算绩效管理工作总结如下：

一、预算绩效管理工作机制建设情况

1. 按照“谁申请资金，谁设定目标”“谁分配资金，谁审核目标”“谁批复预算，谁批复目标”的原则，通过建立预算绩效目标管理机制，明确了财政部门 and 各单位在绩效目标管理各环节的主体责任。通过强化绩效目标管理，对项目运行和资金使用情况跟踪问效，促进了财政支出效益进一步提高。

2. 健全组织机构，落实具体责任，在财政局下设财政绩效评价中心，配备两名专职负责预算绩效管理工作人员，聘请第三方会计事务所专业人士，由财政局预算股牵头负责具体绩效管理相关工作，各资金股室负责此项工作的具体落实，并做好分管资金和预算单位的绩效管理工作。

3. 积极构建预算绩效信息系统，全面实现预算绩效管理全过程信息化。在地区的统一部署下，我县积极推进预算绩效信息化建设

及应用，为预算绩效管理提供了更加完善的信息技术支撑，对提高预算绩效管理效率、优化预算绩效管理流程发挥了重要作用。

二、绩效工作推进情况及成效

（一）2023年度预算单位部门整体支出绩效自评、项目支出绩效自评及重点项目绩效评价工作完成情况

1. 2023年部门整体支出绩效自评

2023年年底我县94个预算单位，全部开展了部门整体支出绩效自评工作。整体支出绩效目标年初预算金额89733.86万元，全年预算数金额205422.69万元，全年预算执行金额200301.08万元，预算执行率为97.51%。

2. 2023年项目支出绩效自评

2023年我县项目支出绩效自评共计710个项目，涉及金额171566.58万元；其中通过绩效系统报送的项目共计535个，涉及金额88761.65万元；通过纸质报送的项目共计175个，涉及金额82804.93万元。项目资金执行率为100%共计126个，项目资金执行率为0%的共计22个。

（二）2024年度绩效阶段性工作完成情况

1. 部门单位整体支出绩效目标及绩效监控工作完成情况

2024年年初，设置全县93个部门预算单位的整体支出绩效目标，年初预算金额144920.89万元。并且以6月为节点，开展了部门单位整体支出绩效监控工作，截至6月30日，部门整体全年预算金额为182299.95万元，执行金额为91385.85万元，执行率为50.13%。

2. 项目支出绩效目标及绩效监控工作完成情况

截至2024年10月，我县年初预算安排及年中追加项目共609个，涉及资金89805.79万元，全部设置了项目支出绩效目标（其中通过绩

效系统报送项目445个，涉及资金64204.63万元；线下报送项目141个，涉及资金25601.16万元）。

截至5月30日项目监控节点，部门预算共600个项目，涉及预算资金总数为89138.31万元，（其中通过绩效系统报送的项目453个，涉及预算资金总数为62404.15万元；通过纸质报送的项目147个，涉及预算资金总数为26734.16万元）；

截至8月30日项目监控节点，年初预算安排及年中追加项目共592个，涉及资金90393.64万元，（其中通过绩效系统报送项目445个，涉及资金66407.48万元；线下报送项目147个，涉及资金23986.16万元）

3. 本级新增重点项目事前绩效评估工作完成情况

2024年度我县新增的2个重点项目，预算金额为57万元，事前绩效评估报告考虑到项目立项的必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性等方面，审核和评估结果作为预算安排的重要参考依据，从而确保项目资金切实发挥实效。

三、全面实施预算绩效管理工作中存在的问题

1. 各单位对预算绩效管理工作存在理解不透、认识不足、重视不够的问题，对预算绩效管理业务不了解、不熟悉，造成工作重复且效率不高。预算单位主要领导绩效管理责任意识不强，内部缺乏协作沟通，各预算单位没有项目负责人和财务人员的互相配合，无法保障上报数据的准确性、合理性。

2. 由于预算绩效管理工作任务繁杂，加上年初预算数与全年预算数存在偏差，对口径的理解不透彻，导致预算单位上报的数据较为混乱，存在同一个项目做两个或更多项目支出绩效目标的情况。

3. 上报数据质量不高，上报数据无测算依据，无实施方案计划，导致绩效目标存在低级错误。如绩效目标表中项目当年金额与项目工

程量设置不相符，绩效目标数量指标、成本指标不能进行细化分解，导致进行绩效监控时预算执行率与项目总体完成率存在较大偏差的情况。

4. 预算和绩效管理有待加强。未建立长期规划项目库，各预算单位在无计划、无实施方案的情况下，临时填报绩效目标，无法保障上报数据的准确性、合理性。未对绩效管理环节进行明确分工和责任要求，各环节责任意识不强，未对相关工作严格把关。

5. 专职人员匮乏，虽聘请第三方机构及专家合作，但各预算单位内部力量相对薄弱。

四、下一步工作计划

参照《2021年度自治区全面实施预算绩效管理工作规划》，我县将以绩效目标实现为导向，进一步加强制度建设，提升自评质量，争取预算绩效管理取得新成效。

1. 强化责任意识。按照《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件要求，明确绩效管理责任约束。政府和各部门单位是预算绩效管理的责任主体，县委、县政府主要领导对全县预算绩效承担总体责任，各部门（单位）主要负责同志对本部门（单位）预算绩效负责，项目责任人对项目预算绩效负责，对重大项目的责任人实行绩效终身责任追究制，切实做到“花钱必问效、无效必问责”。

2. 健全绩效管理工作机制。按照《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）提出的全方位、全过程、全覆盖的要求，组织预算单位深入实施预算绩效评价工作，不断拓展绩效评价范围，提升绩效评价报告的质量。及时编制绩效目标、全过程跟踪绩效监控、深入开展绩效评价、强化评价结果应用，对发现的问题及时改进，加强评价结果与项目资金安排的衔接。

3. 严格项目管理责任。建立长期规划项目库，各预算单位在实施方案的基础上，填报绩效目标，保障上报数据的准确性、合理性。对绩效管理环节进行明确分工和责任要求，增强各环节责任意识，对相关工作严格把关。

4. 强化预算绩效业务培训。根据预算绩效管理工作需要，适时开展预算单位预算绩效管理业务培训，进一步提升预算单位绩效理念和绩效管理业务能力，引导部门单位切实转变思想观念，牢固树立绩效理念。

在今后的工作中，切实将预算绩效管理覆盖所有预算单位和所有财政资金，贯穿预算编制、预算执行、绩效评价、结果应用全过程。加强预算绩效管理和绩效评价应用，做到“谁花钱，谁绩效”“花钱必问效，无效必问责”。

裕民县财政局绩效中心