

# 芦山县财政局

## 关于 2023 年预算绩效管理工作报告

为深入贯彻落实中央、省、市、县关于全面实施预算绩效管理决策部署，深化推进预算和绩效一体化管理，现将 2023 年预算绩效管理报告如下。

### 一、工作开展情况

在全县共同努力下，芦山在全省绩效管理工作考核中 2020-2022 年连续三年获得扩权县优秀等次。

2023 年，我县以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照党中央国务院、省委省政府关于全面实施预算绩效管理的决策部署和市县工作安排，扎实有效推进预算绩效管理工作，打造了全覆盖、全过程、全系列、全方位的“四全”预算绩效管理体系。全县牢固树立“花钱必问效，无效必问责”的绩效意识，形成了以绩效促项目，以项目促发展的良性循环，进一步夯实了各部门绩效主体责任，切实提高了财政资金使用效益和财政政策实施效果，推动政府效能提升，增强政府公信力和执行力。

#### （一）完善制度建设，不断建立健全制度体系

进一步落实主管部门责任。针对预算绩效管理中存在的重投入轻管理、重支出轻绩效等问题，2023 年我县印发《芦山县县级财政预算事前绩效评估管理办法》《芦山县县级财政预算绩效运行监控暂行办法》等多项制度办法，基本建立起“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，确保预算绩效管理各项工作有章可循、协同作战、整体推进。

## （二）加强宣传公开，提升预算绩效管理意识

2023年，通过四川财政公众号、县政府门户网站等媒体宣传报道绩效管理工作专题信息38篇，向外界宣传介绍我县全面开展预算绩效管理的做法和经验，助力提升单位预算绩效管理水平，助推预算绩效管理工作提质增效。按规定做好绩效信息公开工作，将财政重点绩效评价报告等向社会公开；各部门将绩效目标、绩效评价报告等绩效信息在预决算公开时一并向社会公开，搭建社会公众参与绩效管理的途径和平台，自觉接受社会监督。

## （三）狠抓业务培训，夯实绩效队伍业务能力

2023年共开展预算绩效目标编制、预算绩效自评报告撰写、重点项目绩效评价等预算绩效相关工作培训会12次。其中，8月组织各单位主要领导参加全市政府系统干部能力提升“财政金融”第一期预算绩效管理专题培训，学习《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》，进一步了解四川省全面预算绩效管理的具体举措。9月对全县57个预算单位及教育医疗系统开展财政业务能力培训，参训人数200人次，培训采取理论与实操相结合方式，对预算一体化系统新上线的监控模块进行讲解，进一步提高财务人员实操能力。为迎接省级重点项目绩效评价，多次点对点到单位开展培训指导，充分做好迎检准备。

## （四）借助技术支撑，提升预算绩效管理水平

2023年，在预算管理一体化系统中新上线绩效模块，实现绩效目标与预算同步编制、同步审核、同步上会、同步批复、同步公开；强化绩效监控纠偏修正，采用“线上+线下”

相结合模式实现绩效监控全覆盖，在一体化系统中实时监控，对于预算执行率较低、偏离目标等情况自动预警监控，为预算执行“亮灯预警”。根据提示单位自查自纠，财政部门实时跟踪，更有效提高财政资金的使用效率。

#### （五）筑牢监管链条，提高预算绩效管理质量

**集中会审，优化财政资金配置。**对全县 57 个一级预算单位编制的整体绩效目标和项目绩效目标进行集中会审，将绩效目标设置不合理，目标与资金量、项目支出方向不匹配的项目进行调整。对 17 个部门预算项目压减经费 158.92 万元，对 20 个部门预算项目增加经费 343.79 万元，新增 28 个项目资金规模 1807.94 万元，淘汰 1 个项目资金规模 12 万元。**事前评估，把好项目资金关口。**按照我县事前绩效评价办法对新增 30 万元（含 30 万元）以上的部门预算项目；年度预算增幅达到 20%或增加金额 10 万元（含 10 万元）以上的延续性项目；延续执行三年以上的重点项目全面开展绩效评估。选取 5 个项目进行重点评估，涉及资金 15619.944 万元，对 2 个项目进行内容及资金规模调整，共审减资金 172.63 万元。**事中监控，把控项目资金进程。**建立“双监控”机制，扎实开展“两阶段”事中绩效监控工作。对全县 57 个一级预算单位预算安排资金实行事中自行监控，共完成 2079 个项目监控。对预算执行进度较差的项目组织开展重点绩效运行监控。通过两个阶段的项目监控，就绩效目标偏离、进度执行缓慢等问题，下达处置通知书，共完成 10 个单位 63 个项目的问题整改，确保预期目标的实现。共印发 4 份资金调整文件，共调整资金 111.86 万元。**事后评价，以改促建提升效能。**通过

聘请第三方专业机构开展财政支出重点绩效评价。选取 5 个部门开展整体支出重点评价，重点评价金额 20471.86 万元。选取涉及医疗教育保障、产业发展、城镇建设等涉及民生领域和县委县政府中心工作的 13 个项目（一般公共预算项目 11 个，政府性基金预算项目 2 个）开展事后重点评价，重点评价金额 30521.55 万元。选取涉及民生的 2 个财政政策开展重点评价，重点评价金额 123.10 万元。本次绩效支出重点评价，共涉及金额 51116.51 万元。根据评价中反映 57 个问题，印发整改通知书 15 份，要求单位限时整改，进一步加强预算绩效管理。

## 二、存在的不足

（一）全面实施绩效管理认识重视不够。部分单位负责人及项目管理人员对预算绩效管理的理解和重视程度不够，单位预算编报人员与项目管理人员存在业务脱节，编报预算人员不了解项目具体情况以及项目预期目标，项目管理人员缺乏预算绩效管理意识，导致单位编制的绩效目标不科学合理、不细化量化。

（二）绩效评价体系设置不够系统科学。部分绩效评价指标与绩效目标不匹配，有的绩效目标设置脱离实际，没有完整涵盖实际绩效目标。部分绩效指标设置存在权重设置不科学，定性指标不可衡量，指标与项目关联性不强，没有突出问题导向等问题。

（三）绩效评价结果运用不够充分。通过评价结果运用促进强化绩效管理的推动作用不明显，预算绩效评价结果运用大部分停留在反映情况、发现问题、督促整改等较低层面。

### 三、下一步工作打算

2023年我县预算绩效管理工作虽取得了一定成绩，但工作还有很大提升空间。下一步，将从以下三方面加强预算绩效工作力度，奋力推进预算绩效管理工作提质增效。

一是提高站位，全面提升绩效管理理念。充分利用多种渠道加强宣传引导，加强预算绩效管理培训，着重强化部门负责人责任担当意识，全面提高绩效管理规范化水平，强力推动业务主管部门业务和财务工作相融合。

二是夯实基础，系统科学设置绩效体系。充分做好项目入库审核工作，设置科学的绩效目标，重点项目入库前必须开展事前绩效评估，没有纳入项目库的项目一律不得安排资金。

三是硬化约束，突出绩效评价的结果导向作用。以促进预算管理、推进绩效信息公开为突破口，实现绩效评价结果的有效应用。将绩效管理结果作为对各单位下一年度预算资金安排的重要参考依据。切实做到“花钱必有效，无效必问责”，加大我县绩效管理成果应用力度。