

关于舒城县 2023 年预算绩效工作开展情况的说明

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，在上级财政部门的支持指导下，舒城县财政局进一步牢固树立预算绩效管理理念，积极施为，开拓创新，稳步推进全面预算绩效管理，始终践行“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”的全链条预算管理模式，实现预算和绩效管理一体化的总体目标全过程管理。通过近年来的探索与实践，预算绩效管理工作取得了阶段性成果，全方位格局已经形成，全过程链条基贯通，全覆盖体系不断健全。

一、预算绩效管理实施成效及主要做法

全面实施预算绩效管理以来，舒城县在夯实制度基础、完善绩效评价指标体系、扩大管理范围、创新工作方法、狠抓管理环节、注重结果运用等方面，取得了一定的成效

（一）建章立制夯实基础，构建“全方位”

出台《舒城县预算绩效目标管理办法》《舒城县预算绩效运行监控管理办法》《舒城县预算支出绩效评价管理办法》《舒城县预算支出绩效评价结果应用管理办法》《舒城县 2023 年度财政绩效评价工作方案》《舒城县 2023 财政绩效自评和部门评价抽查复核工作方案》等管理环节的指导性制度文件，规范绩效管理环节操作流程，明确规定预算资金实行

全过程、全方位、全覆盖预算绩效管理，开展财政重点评价，评价结果作为预算安排的重要参考依据。

（二）由点到面循序渐进，实现“全覆盖”

从项目支出逐步扩大到专项支出、部门整体支出、政策支出等预算支出类型；从县直主管部门延伸到乡（镇）资金使用终端，逐步推动预算绩效管理扩围升级，从而实现所有支出类型、所有预算资金、所有预算单位全覆盖。建立预算调整与绩效目标调整同步机制，将绩效目标申报与年初预算编制和年中预算调整完全融合，实现绩效目标审核不合格则预算不安排，绩效目标全覆盖。一是 2023 年县财政局组织预算部门和单位开展了事前绩效评价 12 个项目，金额 7.11 亿元；开展了 2022 年度单位自评和部门评价工作，评价范围涵盖了一般公共预算、政府性基金预算、社保基金预算、国有资本经营预算、政府投资基金、上级转移支付、PPP 项目等，全县 96 个部门、107 个单位，按时按质按量完成绩效自评和部门评价工作。绩效自评涉及 1466 个，项目资金总额 40.43 亿元，整体支出评价总额 54.34 亿元。二是开展了重点绩效评价项目 14 个，包括 2 个整体支出绩效评价（县直和乡镇各一个），1 个社会购买服务项目、1 个社会保险基金项目、1 个专项债项目、1 个政府投资基金项目、1 个 PPP 项目、1 个转移支付项目、1 个国有资本经营预算项目、5 个一般公共预算项目，涉及金额 4.96 亿元。邀请第三方积极参与重点项目绩效评价，面对时间紧、任务重、人手缺的困境，加班加点工作，克服困难，按照“依法依规、实事求是、厉

行节约”原则，按时按质按量完成本次重点项目绩效评价工作。通过本次重点绩效评价，提出了全额资金支持、部分资金支持和不予资金支持的合理化建议，县财政局共发出反馈通知 14 份，要求部门和单位及时整改存在的问题，调减下年预算 1800 万元，充分体现了“实事求是、科学合理、客观公正”的预算编制总体原则，为提升县级部门预算编制的科学性、准确性提供了有力的技术支持。

在对重点项目绩效评价中，我们对发现的问题，逐一与项目单位进行反馈核实，压实责任，问题整改机制逐步夯实。多管齐下督促问题的整改，推动部门和单位从“重资金争取、轻资金管理”到“花钱必问效，无效必问责”的观念转变。对于本次重点项目绩效评价中发现问题，已经全部得到整改。

（三）严格遵守提质增效，贯穿“全过程”

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”绩效管理全过程闭环管理。一是将绩效目标申报与部门预算编制结合。单位在部门预算系统中同时完成预算编制和绩效目标申报，践行“绩效目标审核不合格，则预算不安排”的标准。在 2023 年预算编制中，由局预算股，绩效股及各支出股室人员组成审核小组，对预算单位入库项目逐一审核，主要对绩效目标完整性、规范性、合理性进行集中审核，对不符合要求的，退回预算单位要求修改完善，审核通过后，方可进入预算编审下一个流程，通过“二上二下”审核流程，将预算资金审

核与绩效目标审核同步。二是实行绩效运行监控与部门预算执行双结合。将绩效目标的实现程度、项目实施进度与预算执行进度动态结合，对于资金使用偏离绩效目标的及时预警纠偏，确保绩效目标如期保质保量实现。三是将评价结果与下年预算安排结合。将专项资金项目绩效评价结果作为预算审查的佐证资料，预算资金安排、政策调整与评价结果挂钩。

（四）凝聚共识，形成工作合力。

县财政局内部进一步明确了各股室单位的职责分工和协作机制，实现了以绩效理念为导向，以绩效工具和方法为支撑“财政管理+绩效管理”工作机制，逐渐摆脱了传统预算管理下的粗放模式，预算单位逐步完善内部预算管理组织架构和工作机制，按照“谁花钱，谁负责”的原则，业务股室承担绩效管理的主体责任，财务股室负责建章立制，牵头组织协调，将预算绩效管理延伸至资金使用终端。县财政局主动向县政府和县人大报告预算绩效管理工作情况、财政资金绩效目标和重点项目绩效评价，不断加大绩效信息公开力度，2023年初预算项目支出绩效目标，98个部门整体支出绩效目标随同部门预算公开，项目支出自评和部门评价结果随同部门决策同步公开，14个重点评价结果随同部门决策同步公开，通过公开，积极引导社会公众关注财政资金使用效果。实现财政和审计资源共享。

（五）是不断优化指标库，加强标准建设。

舒城县于2020年建立了以财政和部门分别为主体的共性指标、个性指标动态维护机制，规范预算绩效指标库管理。

2023年按照高度关联、重点突出、量化易评的原则，对原有的财政预算绩效指标库进行优化升级，确保绩效指标“事前用的明白，事后评的清楚”。

（六）是加强学习培训，提升能力水平。

积极参加省、市组织的绩效业务培训，并组织开展财政相关股室、预算单位经办人员和第三方机构有关人员参加的预算绩效管理业务培训，培训内容包括相关政策、具体预算绩效管理业务和实务操作等。通过培训，增强了绩效管理理念，提升了预算绩效管理能力和水平。

二、存在问题

2023年在工作中取得积极成就，但同时存在一些问题和不足：

（一）预算绩效管理基础进一步加强。我县从事预算绩效管理工作人员力量较为薄弱，少数单位对预算绩效管理工作认识不足，专业人才紧缺，存在“人少事多”的矛盾。

（二）预算绩效管理工作推进力度有待进一步提升。预算绩效管理工作的开展的不系统、不完整，绩效评价指标体系建设不健全，绩效评价结果运用的刚性有待进一步加强，有的部门和单位对开展预算绩效管理工作积极性不够。

三、下一步工作计划

一是进一步提高预算绩效管理理念。扎实开展重点项目绩效评价、绩效目标审核、绩效运行监控等工作，促进预算绩效管理水平的提高。

二是进一步加强预算绩效管理观念意识。加强对预算绩

效管理的宣传，引导部门、单位牢固树立绩效管理主体意识，改变以往“重分配，轻管理，重使用，轻绩效”的认识，在绩效评价中强化“花钱必问效，无效必问责”预算管理理念，提升预算管理能力和水平。

三是着力提升预算绩效管理专业水平。将绩效管理机制深度融入预算编制、执行、总结、反馈全过程，加强事前绩效评估、绩效目标管理、绩效监控、绩效评价与评价结果应用，完善闭环管理。

四是加大培训力度。尽可能提升现有人员队伍专业水平。通过专题会议、专业培训、重点评价等方式，加强对现有人员队伍的专业指导，逐步提升预算绩效管理工作人员专业水平。

五是加强对第三方机构执业质量监管。规范第三方参与预算绩效管理，健全对第三方评价监督和考核机制，督促第三方机构不断提升服务质量。