

开江县财政局

关于 2023 年度预算绩效管理工作总结的 报 告

四川省财政厅：

按照《四川省财政厅关于开展 2023 年度全省预算绩效管理工作的考核的通知》（川财绩〔2024〕1 号）要求，我县对考核内容认真开展自查总结，现将报告如下：

一、工作开展情况

2023 年，按照中央、省、市全面实施预算绩效管理工作要求，我局紧紧围绕县委、县政府各项重大决策部署，坚持“三全”导向，健全制度机制，优化路径选择，突破重点难点，预算绩效管理体系初步建成，预算绩效管理作用有效发挥。2023 年，基本实现预算绩效管理“四本预算”及本级预算类型全覆盖，预算绩效管理工作成效显著。

（一）完善绩效制度体系，夯实绩效基础支撑。以《中共开江县委开江县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》为指引，结合我县实际，出台了《开江县预算绩效结果应用管理办法》等制度，将预算绩效管理理念深度融入预算编制、执行、监督等环节，确保制度建设环环相扣，为预算绩效管理工作

提供了政策依据和制度保证。

（二）强化绩效目标引领，拧紧决策安全阀门。紧紧抓住绩效目标设置这个“牛鼻子”，遵循“谁申请资金，谁设置目标”的原则，预算单位在编制年度预算和申报项目时，把科学合理设置绩效目标作为申请预算的前置条件，通过绩效目标集中会审，使目标编制更科学、更准确。审核后的绩效目标与预算安排同步报送人大审议，实现绩效目标管理与预算同步“编审、上会、批复、公开”，提高了预算编制质量。2023年，开展9个项目事前绩效评估项目，经评估建议不予支持项目1个、暂缓支持项目4个，追减预算6084.41万元。

（三）稳步推进绩效监控，促进实现绩效目标。坚持按照“谁支出、谁负责”的原则，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”。以9月份为监控时点，对全县175个部门（单位）、13个乡镇（街道办）的预算绩效目标进行跟踪监督。根据监控情况调减了17个专项项目的预算金额135.54万元，对绩效监控中发现的问题及时整改落实，增强了预算执行的严肃性和时效性，确保了绩效目标保质保量如期实现。

（四）扎实开展绩效评价，筑牢绩效基础工作。采取定性和定量相结合、单位绩效自评和财政重点评价相结合的方式，重点针对社会关注度高、资金量大的项目（政策）开展绩效评价。通过发现绩效问题，落实整改责任，促使预算单位进一步完善管理水平，提高财政资金配置效率和使用效益。2023年，全县所有项

目均开展了自评；委托第三方机构开展重点绩效评价，涉及 20 个部门、10 个项目、2 个政策涉及资金 12.77 亿元。

（五）注重绩效监督整改，彰显绩效效果。结果应用是预算绩效管理的出发点和落脚点，将绩效结果运用到预算调整中，既可以强化预算管理的约束机制，严格压缩低效项目的预算安排；又可以凸显预算管理的激励机制，提高财政资金的优化配置。2023 年开江县根据绩效评估结果，不予支持项目 1 个，追减预算 4000 万元，暂缓支持项目 4 个，追减预算 6084.41 万元；绩效监控管理，收回资金 135.54 万元。

（六）全方位绩效宣传，植牢绩效管理理念。一是采取走出去的方式学习先进做法。5 月，积极组织人员到先进县市区学习先进经验和做法，提升预算绩效管理能力。二是通过请进来的办法提升业务能力。邀请专家来我县对预算绩效管理政策业务知识进行专题培训，全县各乡镇、部门财务人员 200 余人参加，有效提升了相关人员的业务水平。三是加强政策宣传提高思想认识。通过电视、公交广告牌、LED 的等平台，宣传预算绩效管理规定，提高干部群众预算绩效理念。

（七）严格绩效成效管理，激发内生动力。将预算绩效管理纳入政府目标进行考核，建立考核结果通报机制；强化考核结果运用，将考核情况作为各单位领导班子和领导干部年度考核和该单位下一年度预算安排的重要依据。2023 年，对全县 13 个乡镇（街道办）、175 个部门（单位）预算绩效管理情况进行考核，对 20

个预算绩效管理工作成效显著的单位进行了通报表扬，对排名靠后的 5 个单位进行了约谈。

二、取得的成效

（一）绩效目标编制质量再提高。一是绩效指标体系更加科学合理。在上级指标体系基础上，组织专家和相关部门专业人员，结合县域实际和单位职能，设置特性指标，实现指标明晰、内容完整、任务细化、目标值量化的目标。二是目标审核链条式闭环。采取“预算单位自审+业务股室初审+绩效股复审+专家集中会审”方式，运用“先培训、后辅导、再实操”的步骤高质量推进目标编审。2023 年，通过审核，发现绩效目标编制中不合理、不完整、不科学的项目达 20%，全部退回预算单位整改。

（二）绩效管理重视程度再提升。在当前财政形势严峻，收支矛盾突出的情况下，县委县政府坚持量力而行、尽力而为的原则，坚决将有限的财政资金用在刀刃上。2023 年，再将预算绩效结果在政府绩效考核中权重增加，有效的调动了各单位的预算绩效管理工作积极性，促进了干部职工“过紧日子”的思想。

（三）重点评估评价效果再凸显。为了突出绩效重评工作效果，优化财政资源配置。今年，在主体责任单位开展自评的基础上，通过委托第三方机构开展 20 个部门、10 个项目、2 个政策重点评价，9 个新增项目重点评估。重评发现立项必要性不充分、现实需求不明显等问题，不予支持建设项目 1 个；暂缓支持项目 4 个，追减预算 6084.41 万元。

三、存在的不足

一是绩效理念仍需加强。预算单位长期形成的“重支出、轻绩效”的观念仍需改变，个别预算单位对预算绩效管理重视程度仍不够高。二是基础工作仍需强化。当前统一、客观、权威的绩效指标体系尚未完全建立，绩效目标设置和事后续效评价的质量均有待提高。三是业务水平有待提高。目前，我县预算绩效管理工作人员大都是新兵，亟待开展相关培训，进一步提高业务水平。

四、下一步工作打算及建议

下一步，我们将严格按照省财政厅的工作部署和考核意见，抓好总结提升，多措并举、补齐短板，在“责任落实、过程管控、问题整改、基础支撑”四个方面下功夫，深入推进财政预算绩效管理。

（一）在责任落实上下功夫。强化责任担当，凝聚绩效共识，充分调动预算单位开展预算绩效管理工作的积极性、主动性和创造性，协同推进全面实施预算绩效管理。建立横向协同机制，与纪检监察、组织、审计共同推进，将预算绩效管理作为巡察工作、干部任用、经济责任审计的重要内容；建立完善全过程预算绩效管理监督问责机制，严格责任追究。

（二）在过程管控上下功夫。加强绩效目标管理，持续提升绩效目标编制质量。完善绩效评估机制，加强预算源头管控。全面开展运行监控，监控结果与预算中期调整深度挂钩。深入实施绩效评价，推动财政重点绩效评价提质扩围。硬化绩效结果应用，

严格将各环节预算绩效结果与预算安排、政策调整挂钩，切实提升财政资金使用效益。

（三）在问题整改上下功夫。健全全过程绩效问题整改和“回头看”工作机制，将整改情况纳入预算绩效年度考核重要内容，对问题整改不落实、不到位的通报批评，督促预算单位对照问题及时纠正调整、分类整改，落实整改成效。抓好人大监督和审计发现问题整改，对标对表、弥补短板，以实整改促大提升。

（四）在基础支撑上下功夫。围绕“1+2+N”制度框架，结合工作实际，加紧修订完善绩效监控、评价和考核等制度，为预算绩效管理提供有力支撑。依托财政预算一体化信息系统，加强绩效指标标准体系建设，完善核心绩效指标。强化队伍建设，常态化开展预算绩效管理培训，开展学习调研，学习借鉴先进经验，不断提升绩效管理工作能力水平。