

达州市通川区财政局

通区财绩〔2024〕1号

签发人：任晓军

达州市通川区财政局 2023 年预算绩效管理工作总结

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。2023 年，通川区持续推进“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系建设，以提升财政资金使用效益为主线，不断完善贯穿事前评估、事中监控、事后评价全过程预算绩效管理机制。进一步强化绩效意识，树立绩效导向，提升绩效管理水平，强化考核评价结果运用，扎实推进预算绩效管理工作取得实效。

一、2023 年绩效管理工作的开展情况

（一）强化组织领导，强力推进预算绩效管理工作

区委、区政府成立达州市通川区预算绩效管理工作领导小组，实行区委、区政府主要负责人任组长的双组长负责制，领导小组负责审议预算绩效管理重大决策部署、工作规划和计划，研究预算绩效管理年度重点工作任务。区纪委监委、区委组织部、区委宣传部、区委巡察办、区委目标绩效办、区财政局、区人社局、区审计局等成员单位分别按其职能职责开展相关工作，为通川区预算绩效管理有序推进提供强力保障。

（二）强化制度建设，切实规范预算绩效管理体系

制度建设是推进预算绩效管理工作的核心环节，近年来我区相继制定并印发了《达州市通川区预算绩效管理工作推进方案》《通川区预算事前绩效评估管理暂行办法》《达州市通川区预算绩效运行监控管理办法》《达州市通川区区级财政预算绩效结果应用管理办法》《达州市通川区财政局深入实施预算绩效管理重点任务清单》等文件，不断完善预算绩效管理体系，为规范开展预算绩效管理工作提供强有力的制度支撑。

（三）强化宣传培训，持续增强预算绩效管理意识

为进一步提高各预算单位主要负责人的绩效意识和重视程度，以及创造良好的舆论氛围，共同形成预算绩效管理工作合力，区财政加大了宣传和培训力度。一是做好宣传工作。积极宣传预算绩效管理理念，强化预算绩效意识，坚持“花钱必问效、无效必问责”工作机制，不断提高各级各部门对预算绩效管理工作的

重视程度。二是加强能力培训。将会、训相结合，一方面加强政策学习，组织全区预算单位和乡镇的财务人员及项目管理人员以会代训，系统地学习研究绩效管理方面的政策和文件，解决工作中遇到的困难和问题。另一方面，每年组织开展预算绩效管理业务培训会，切实提高财务人员专业技能。

（四）强化规则约束，大力提升预算绩效管理质效

1.抓好预算绩效事前评估。将预算绩效管理关口前移，严格按照《通川区预算事前绩效评估管理暂行办法》和《达州市通川区区级项目支出绩效管理办法》要求，对区级财政安排新增 50 万元（含）以上的项目、延续性项目年度预算增幅达到 20%或者增加金额 50 万元（含）以上的项目开展了事前绩效评估，并组织三方机构对 3 个部门 3 个项目开展事前评估，共涉及财政资金 2140.49 万元。区财政重点从立项的必要性、投入的经济性、绩效目标的合理性、实施方案的可行性、筹资的合规性等方面进行评估，第三方评减资金 587.63 万元，同时将评估结果作为下年预算安排的依据之一。

2.实现目标设置精准科学。绩效目标是预算安排的前置条件和编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价的重要依据。一是按照预算绩效管理全覆盖要求，将绩效目标管理范围扩大到所有区级财政拨款安排的项目支出，涵盖一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算（社会保险基金预算已上划市级统筹），项目支出绩效目标实现全覆盖。各乡镇街委、各部门全面

编制了 2023 年度部门整体支出、专项预算项目和部门预算项目绩效目标。二是按照“谁申请资金，谁设置目标”原则，实现绩效目标编制与部门预算“四同步”（编审同步、上会同步、批复同步、公开同步），切实提高编报质量。三是严把绩效目标审核关，组织相关人员集中会审绩效目标，对绩效目标的内容相关性、指标科学性、规范完整性、绩效合理性和预算匹配性等方面进行审核。重点关注目标任务和预算安排是否匹配，确保绩效目标科学合理、细化量化。绩效目标设置不科学合理、不细化量化的，退回部门进行修改完善；目标任务和预算安排不匹配的，督促部门调整相关内容。

3. 夯实预算绩效运行监控。按照“谁支出、谁负责”的原则，指导部门对预算执行情况和绩效目标实现程度开展日常监控。推动部门围绕整体及核心业务持续优化支出结构，提高部门预算资金整体效益，提升部门管理效率和行政效能。采取部门自行监控和财政重点监控相结合的方式对所有部门开展了 2023 年度预算绩效运行监控工作，实现全区各级各部门全覆盖。

4. 严格项目支出绩效评价。一是以绩效目标为基础，所有部门对 2023 年度财政预算安排的项目开展自评，包括部门整体绩效自评和政策支出、项目支出绩效自评，实现全区各级各部门全覆盖。区财政组织三方机构分别对 10 个项目支出，2 个政策支出和 60 个部门整体支出开展重点绩效评价，从 12 个项目（政策）评价等级分析：7 个项目（政策）支出绩效评价为优，比例为

58.33%，4个项目（政策）支出绩效评价为良，比例为33.33%，1个项目（政策）支出因主管方已改制，无任何公司人员，无法了解该项目的管理实施情况，无法对其公司进行绩效评分，总体情况较好。二是为进一步健全绩效管理常态化机制，切实增强资金使用单位绩效意识，积极开展财政自评抽查工作，切实保障财政资金使用效益。三是我区是达州市率先开展乡镇预算绩效分配区县，除按标准保障的“三保”支出外，将因素分配法相关经费细分为“绩效基数”“绩效系数”，“绩效系数”由每年整体支出绩效评价结果产生。

5.逗硬预算绩效结果运用。一是加大绩效结果运用。2023年，根据财政重点绩效评价结果，共调整支出预算194万元，其中，2023年运用乡镇绩效系数，对各乡镇街委预算绩效资金预算进行追加（减），涉及金额46万元；2024年专项预算调减148万元（区发改局区级储备粮油费用利息、轮换补贴、轮换亏损补贴项目调减143万元，区农民工服务中心农民工服务经费调减5万元）。二是压实主体责任。为进一步压紧压实预算绩效管理主体责任，切实加强全过程预算绩效管理跟踪问效，推动预算绩效管理工作水平持续提升，根据《财政厅关于建立预算绩效管理跟踪问效“两书一函”制度的通知》，通川区将在市财政局的指导下，推动通川区预算绩效跟踪问效“两书一函”机制。

（五）强化信息公开，不断提高预算绩效透明度

一是积极推进预算绩效管理工作信息向社会公开，2023年，

依托预算管理一体化系统，全区 179 个预算单位整体绩效目标及项目绩效目标随本单位预算草案报区人代会审议，并随部门预算同步公开。二是 2022 年财政重点绩效评价工作随 2022 年政府决算于区政府门户公开，进一步提升了绩效管理工作透明度。三是大力配合人大预算联网监督工作，及时报送绩效资料，自觉接受人大监督。

二、存在的问题

在当前预算绩效管理工作中，重点反映出以下几个方面的问题：一是评价指标体系需要进一步完善。财政支出评价对象涉及行业多，项目之间差异性大，目前虽然中央及自治区已经设置了共性指标，但真正能体现项目效果的个性指标尚未确立，还不能满足目前工作需要。二是预算绩效评价结果应用程度有待进一步提高。尚未形成各类预算业务与绩效互为促进的融合机制，仍需逐步探索建立将绩效因素在各项体制、机制和具体预算管理流程完善过程中有效嵌入的工作机制。三是绩效目标与自评质量有待提高。目前绩效目标在填报的过程中还是存在不科学、不规范的问题，绩效自评质量不高的问题也普遍存在，绩效评价“泛指标化”尤为突出。四是绩效理念还未彻底形成。绩效管理意识不强，没有形成一种绩效行动自觉，而且绩效激励约束作用还不强，绩效结果与预算安排和政策调整的挂钩机制尚未完全建立。

三、下一步工作打算

（一）切实前移绩效管理关口。充分发挥绩效目标的前置引

领和过程约束作用，督促部门加强绩效目标编制审核和项目储备统筹工作，做到绩效目标细化量化并与预算安排相匹配。加大对部门绩效目标的审核力度，绩效目标不细不实的不予入库、不予安排预算。开展绩效目标设置和执行历史数据比对分析，提升指标设置科学性、合理性。

（二）持续扩大绩效评价覆盖面。优化绩效评价业务规范流程，在年初预算项目应评尽评的基础上，强化对执行中追加预算项目绩效评价的督促管理，将政府采购预算项目、专项债券项目、政府购买服务项目和资本资产等纳入绩效评价范围，持续扩大覆盖面。

（三）持续强化绩效结果应用。严格执行绩效结果应用，将预算绩效结果作为核定次年部门预算的依据，将政策（项目）预算绩效结果作为核定次年政策（项目）是否继续实施和政策（项目）预算规模的依据。督促部门建立内部绩效结果与预算安排挂钩机制，按绩效高低排序保障项目预算安排。

（四）持续加大报告和公开力度。配合区人大“穿透式”预算审查监督工作，对重点部门实施“穿透式”预算绩效管理。大力配合区人大预算联网监督工作，持续将预算绩效结果、预算绩效管理工作情况等报送区人大，主动接受人大监督。健全全面规范、公开透明的预算绩效公开制度，细化公开内容、规范公开方式、依法按时公开。组织部门按规定向社会公开绩效目标、绩效评价报告等绩效信息，畅通社会公众参与预算绩效管理的有效途径，

强化社会监督。



达州市通川区财政局办公室

2024年1月31日印
