40　2023年修水县预算绩效管理工作开展情况说明

我县于2020年8月份成立专门绩效管理机构，绩效管理工作起步较晚，但这三年，通过省、市财政绩效管理部门的正确引领，在县委县政府和局领导的高度重视和高位推动下，各项工作在快速跟进，2020年、2021年和2022年度在全省高质量发展考核中，我县预算绩效管理工作取得中上游水平的成绩，但与先进市县还存在差距和不足，按照县委、县政府高质量发展考核工作要求和预算绩效管理工作本身的重要性，2023年我县预算绩效管理工作力争中游靠前位置，绩效工作在积极朝这个目标努力。现就2023年预算绩效管理工作开展情况报告如下：

一、工作开展情况

（一）制度建设情况

按照上级财政部门的制度框架，我县在2020年制定了《全面实施预算绩效管理的实施办法》(修发电〔2020〕3号)，在这个纲领性文件的指引下，相继制定了《事前绩效评估管理办法》、《绩效目标管理办法》、《绩效运行监控管理办法》、《绩效评价管理办法》、《绩效结果应用管理办法》和《预算绩效管理内部工作规程》。

2022年6月22日，县政府制定了《关于印发修水县加快全面实施预算绩效管理推动预算绩效管理高质量发展工作方案的通知》（修府办〔2022〕49号）文件，明确了各乡镇、各部门和单位在预算绩效管理工作中的目标、职责分工

和保障措施等工作任务和任务完成时限，各乡镇、各部门和单位年度工作计划及落实情况纳入预算绩效管理年度考核内容。

2022 年 11 月 1 日，我局在预算管理一体化和预算绩效管理改革的新形势下，制定了《关于进一步加强财政监督检查工作的通知》（修财字〔2022〕128 号）文件，将预算绩效管理工作纳入到财政对乡镇和部门单位日常监督检查的重要内容，将业务股室对对口预算单位绩效目标、监控、自评和结果应用的审核、指导和督促作为财政内部审计的重要内容。2022 年 12 月 31 日，我局制定了《关于开展事前绩效评估工作的通知》（修财字〔2022〕169 号）文件，明确事前绩效评估的各项要求，包含评估对象、工作流程、结果应用和工作要求。

（二）事前绩效评估情况

2023 年度我县开展了财政事前绩效评估，聘请第三方对我县 2022 年度 2 个重点项目支出开展事前绩效评估，涉及评估金额 1.38 亿元。其中：江家坪机械制造产业园入口处项目评估得分 37 分，结果为“差”，县水利局中小河流治理项目评估得分 95 分，结果为“优”，根据事前绩效评估结果，建议结果为“差”的项目预算不予安排，评估结果为“优”的项目，进入预算审核环节。

（三）绩效目标编审情况

2023 年在预算管理一体化系统共设立部门整体绩效目标 94 个，资金总量 42.16 亿元；设立项目绩效目标 10175 个，其中重点项目绩效目标 50 个，资金总量 1.32 亿元，绩效目标设立覆盖了所有预算单位的项目支出和专项资金，覆盖率达到 100%。

（四）绩效运行监控情况

通过预算绩效管理一体化系统对所有设立了绩效目标的项目下达了资金运行监控任务，全年下达了三期监控任务，第一期监控下达了 3891 个项目，部门整体监控 94 个单位；第二期监控下达了 4388 个项目，监控金额 94.79 亿元，部门整体监控 94 个单位和 94 个半年监控报告；第三期监控下达了 2226 个项目，部门整体监控 94 个单位和 94 个全年监控报告。三期监控任务均高效率完成，监控率达到 100%。通过聘请第三方机构对 7 个重点项目进行了财政重点监控，涉及监控金额 2.05 亿元，该项目运行情况基本正常，没有严重偏离绩效目标的情况。

（五）绩效评价情况

2023 年预算单位共完成 2022 年度绩效自评价项目 8062 个，资金总量 183.11 亿元；完成绩效部门整体支出自评单位 95 个，资金总量 81.89 亿元；完成 22 年部门整体支出报告 95 个，部门整体支出绩效自评总报告 95 个和部门评价报告 25 个。布置做好 2022 年度专项转移支付预算执行情况绩效自评工作。通过委托第三方对我县 2022 年度 80 个重点项目支出开展财政评价，涉及评价金额 5.53 亿元。对农业农

村局、茶科所、水源乡政府、西港镇政府、公安局交通管理大队、新城区管委会、机关事务中心、退役军人事务局、工业园和工信局等10个部门。金额合计14.79亿元。2023年度进一步扩大了项目支出和部门整体支出的财政评价范围，为评价结果与预算安排挂钩提供了更多的参考依据。

（六）信息公开和结果反馈应用

已向社会公开了2023年度重点项目支出和专项资金绩效目标以及2022年度重点项目和部门整体支出财政评价结果。对2022年重点项目和部门整体支出财政评价报告所反映的具体问题，已按程序向政府和人大报告，向预算单位反馈绩效评价结果和整改意见，已督促落实整改。目前对工业园申请投资0.4亿元的江家坪机械制造产业园入口处项目，我局根据事前绩效评估得分37分，评估结果为“差”的结论，已向政府提交报告，建议财政预算不予安排，对评价报告反映，县水利局标准化管理项目评价得分70.13分和余墩乡余墩村水土保持项目评价得分78分，该2个项目评价结果为“中”。按要求整改落实后，取消或重新予以安排，对县水利局标准化管理偏离绩效目标的情况，已作出预算调整。对余墩乡余墩村水土保持项目已经使用或完成的项目，也将在下一年度相同或类似项目预算安排挂钩，加强结果反馈与应用。

（七）加强预算绩效业务培训

举办了两批次预算绩效管理业务培训班，以预算管理一体化系统为依托，重点培训项目库管理中绩效目标的编制，

绩效自评工作开展，培训预算单位210个，培训相关财务和业务人员600余人。进一步增强了预算单位财务和业务人员业务素质和实际操作能力，提高了预算单位对财政预算绩效管理工作的重视程度。

（八）做好宣传报道

今年已按计划完成发表五篇宣传报道的任务，在财政部网站发表了一篇，在省财政厅网站发表了两篇，在市财政局网站发表了两篇。总结了我县在预算绩效管理工作的基本情况和工作亮点。

二、取得的成效

（一）管理意识逐步增强。

通过这两年省市财政部门对预算绩效管理工作的积极引导和相关制度的建立，乡镇和部门单位对预算绩效管理的重视程度和绩效意识在逐步提升，建立了组织机构，安排了分管领导和具体经办人员，绩效目标的编制水平在逐年提高、指标设置在逐年的规范，全方位、全过程、全覆盖的绩效管理框架在逐步的搭建和形成。

（二）结果应用逐步开展。

通过绩效目标的审核、绩效运行监控和绩效评价结果提出的问题和整改建议，相关单位也在积极落实整改、调整预算、改进项目管理等措施加强结果应用。同时，财政也在通过加大事前绩效评估、财政评价和财政监控范围，进一步加强与预算安排挂钩，预算管理中有针对性完善管理措施，加强与单位的沟通反馈，提高预算安排的合理性。

（三）政府的重视程度在提高

2023年我县将预算绩效管理工作计划列入了乡镇和县直部门单位年终高质量发展考核的重要内容，分别安排了权重5%和0.28%的考核分值。2023年度乡镇在财政管理考评总分100分，其中预算绩效管理14分；在县直高质量考核中高质量考核权重5%。2022年度和2023年度在财政部门预算中均安排了预算绩效管理专项工作经费33万元，从政府层面制定了《全面实施预算绩效管理推动预算绩效管理高质量发展的实施方案》，从制度、考核、问责等方面全方位为预算绩效管理工作推进保驾护航。

三、存在的问题

（一）事前绩效评估报告和绩效目标编制水平还存在差距，还存在立项不科学，方案不可行，指标不合理，目标测算无依据。还存在少数单位绩效管理意识淡薄，敷衍塞责。

（二）结果应用的范围和力度还有待进一步加大，目前财政结果应用在逐步开展和落实，但主管部门和单位对绩效目标、监控和自评的结果应用还远远不够，预算单位的绩效主体意识还需要加强，预算和绩效还未有机融合，还容易存在预算和绩效“两张皮”的现象。

四、下一步打算

（一）进一步加强结果应用。对评价结果为“中”的，在核定下一预算年度同类或新增项目资金预算时，原则上按不低于10%的比例减少安排，对项目支出和专项资金评价结果为“差”的，原则上取消安排同类或新增项目资金预算，

对部门整体支出评价结果为“中”和“差”的，反馈给预算部门在“一下”控制数时，原则上按不低于10%和20%的比例削减部门预算项目支出。

（二）要充分借力，为绩效管理工作找准推力，要借政府之力、借人大之力、借政策之力、借预算一体化系统之力，不断把绩效管理工作一步步做实，做出成效。

五、建议

（一）各级政府、各部门和单位要成立预算绩效管理机构，人员由财务和业务部门组成，负责项目库建设，编制绩效目标，进行绩效监控、开展绩效自评，将自评结果反馈给财务部门，作为项目结算安排资金的必要依据，负责与财政绩效管理机构工作对接。

（二）财政预算绩效管理机构每年将部分重点项目和部门整体支出列为重点评价对象，预算部门在次年安排已列为重点评价的项目和部门预算项目支出的时候，必须要依据绩效管理机构提供的评价结果报告和资金安排意见，而不是作为参考依据，不能预算和绩效“两张皮”。

（三）各级政府、各部门和单位的项目和部门整体支出评价结果要将问责机制，与政绩挂钩，列入政绩考核落到实处。

修水县财政局

2023年12月31日