

上饶市广丰区财政局关于 2023 年预算绩效管理 管理工作开展情况的报告

近年来，我区认真贯彻落实中央、省市有关文件精神，切实推进全面实施预算绩效管理各项工作，加快建成“三全”“五有”预算绩效管理体系，不断提高财政资源配置效率和使用效益，区财政局预算绩效管理工作取得一定成效。现就 2023 年预算绩效管理工作的开展情况报告如下：

一、预算绩效管理制度建设情况

为深入贯彻落实党的十九大“全面实施绩效管理”的要求及中央、省、市《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》文件精神，我区认真组织学习、主动作为、结合实际，先后出台《广丰区预算绩效目标管理办法》、《广丰区部门预算绩效运行监控管理办法（暂行）》、《广丰区财政支出绩效评价管理制度》等一系列文件。今年 11 月，根据省财政厅出台的《江西省省级预算绩效管理结果应用暂行办法》（赣财绩〔2023〕6 号），我局同步出台最新的管理办法《广丰区区级预算绩效管理结果应用暂行办法》（广财绩〔2023〕5 号）。同时，我局成立了以局主要领导为组长，局党组成员为副组长，各业务股室股长为成员的绩效管理领导小组，领导小组下设工作专班，积极推进我局预算绩效管理工作。

二、全过程预算绩效管理工作的开展情况

（一）基础工作方面。建立区直部门预算绩效管理交流群、业务股室预算绩效管理工作群。近年来，利用各种媒体形式，宣传预算绩效管理工作，创造良好社会舆论氛围，并

邀请第三方江西赣江融和会计师事务所如期举办预算绩效管理培训会。2023年10月23日，我局组织召开了全区2024年部门预算编制布置暨培训会，进一步提高经办人员的业务水平。同时，参照省、市绩效管理工作方案，广丰区预算绩效管理选择区农业农村局、区公安局、区林业局、区文广新旅局、区教体局、区机关事务局、区科技局、区医保局、区民政局、区应急局、区自然资源局等11个部门予以重点推进。

（二）绩效目标方面。按照“谁申请资金，谁设定目标”的原则，布置各单位在申报下一年度区本级预算安排的所有项目支出均应按要求编报绩效目标。其中200万元（含200万元）以上的项目支出绩效目标经财政审核后，方可列入年初部门预算，200万元以下的项目支出绩效目标和部门单位的整体支出绩效目标由区直单位编制，主管部门自行组织审核。在下达项目资金文件的同时将绩效目标一并下达，在资金拨付的同时要有绩效评价报告。2023年，我局共完成227个预算单位在预算一体化中申报的部门整体支出绩效目标、项目支出绩效目标审核，其中：涉及预算项目3749个，金额196.78亿元（1967837.096382万元）（不包括90个部门整体支出绩效目标）。

（三）绩效监控方面。积极部署区直部门开展项目支出绩效监控，由各资金业务股室选择一至两个项目进行财政重点监控。动态了解和掌握项目实施情况、资金使用情况以及目标实现程度，对偏离绩效目标的情况及时进行反馈和纠正，促进项目绩效目标的实现。2023年7月，我局根据省里下达

的绩效监控任务，组织全区 227 个预算单位进行预算绩效第一次监控填报工作，完成了系统里 2448 个项目绩效、所有部门整体绩效和半年监控报告填报的审核工作。2023 年 10 月至 12 月又依次完成了 1-9 月、1-10 月、1-11 月的省里下达的绩效监控任务。截至目前，广丰区共完成四次绩效监控任务，部门全年监控报告全部完成上报。同时，为切实发挥资金使用效益，提升财政保障能力，从 2020 年开始我们还紧紧抓住存量资金这个“牛鼻子”，共收回结余 2 年以上的存量资金 23727 万元。

（四）绩效评价方面。2023 年进一步加强预算绩效评价管理，对全区 90 个部门 2022 年整体支出绩效自评，评价金额 18.42 亿元；对叁百万元以上的支出进行项目支出绩效自评，评价项目数量 100 个，评价金额 28.68 亿元。对 2023 年市级专项转移资金涉及到的 17 个单位 31 个项目进行自评，评价金额 3708.3104 万元。2023 年 7 月开展对上一年度的财政重点绩效评价工作，选择了 11 个部门和 13 个项目，邀请第三方进行重点评价，部门整体评价金额达 27.06 亿元，项目评价金额 3.66 亿元。下一步，我们将选择一些社会关注度高、涉及面广、金额较大的专项资金进行财政重点评价；部署区直部门开展部门整体支出绩效评价，今年要实现部门整体支出绩效评价全覆盖。

（五）结果应用方面。一是将绩效评价结果向主管部门反馈，督促部门及时落实整改措施，提高管理水平。二是将绩效评价结果情况向区政府、区人大等部门报送，提供决策参考。三是扩大评价信息披露范围。通过政府门户网站，与每年度部门决算同步公开年度财政评价结果，增强工作透明

度，接受社会公众监督，进一步发挥绩效评价参谋决策作用。四是将评价结果纳入政府考核。去年，我们根据广丰区绩效办《关于考核 2022 年度区直机关财政预算绩效管理》（广财绩【2022】9 号）文件要求，将评价结果纳入政府考核内容。五是将绩效评价结果作为年度编制预算和安排财政资金的重要依据，实现绩效评价和预算的充分衔接。今年，我局持续坚持预算“有保有压”原则，全面推进零基预算管理，全面梳理预算单位实际资金需求，在确保单位实际资金需求情况下，对效率低下、无需实施的项目经费进行压减，2023 年预算安排压减预算单位项目经费 6921.96 万元。

三、存在困难和问题及工作建议

在开展预算绩效工作中也存在一些困难和问题，主要体现在：

一是绩效评价指标有待进一步完善和统一。财政支出评价对象涉及行业多，项目之间差异性大，目前虽然中央已经发布共性指标，但真正能体现项目效果的个性指标，由于设置难度较大，还不能满足目前工作开展需要。建议上级按省市项目的不同类别，分别制订相应的项目绩效评价办法，对同类项目统一绩效评价内容、指标体系、文本格式和标准，便于基层实际操作和结果应用。

二是评价中介机构及专业人才相当缺乏。预算绩效评价工作尚处于起步阶段，合格的中介机构匮乏，各种人才储备不足，在一定程度上制约了预算绩效管理工作的开展。建议省里可以将绩效管理人才资源及专业的第三方评价机构共享。

三是评价单位对预算绩效管理工作的重视程度不够。有的部门领导认为只要资金使用合法合规就行，至于使用效果如何与己责任不大，对预算绩效管理工作重视还不够。建议上级部门持续加强对绩效管理工作的考核力度，建立考核结果通报制度，对工作成效明显的可以适当安排绩效管理工作奖励经费。

四、下一步工作打算

1、完善预算绩效管理机制，将绩效理念融入预算管理始终。逐步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、反馈结果有应用的全过程预算绩效管理机制，进一步提高财政科学化精细化管理水平，实现财政管理从“重分配”到“重效益”，从“力争资金”到“用好资金”的转变。

2、加强评价指标体系建设。一是汇总梳理以前年度制定的指标，将符合当前预算绩效管理要求和行业管理特点的个性指标汇编成库；二是组织人员搜集整理先进单位制定出台的指标，进一步充实完善个性指标库；三是建立指标更新机制，将以后年度新制定的指标及时纳入指标库，做到隐时更新、完善。

3、积极运用绩效评价结果。建立绩效评价结果的反馈与整改、激励与问责制度，进一步完善绩效评价结果的反馈和运用机制，将绩效结果向社会逐步公布，进一步增强单位的责任感和紧迫感。将评价结果作为安排以后年度预算的重要依据，将一些绩效评价结果不好的项目取消，对执行不力的处室的预算要进行相应削减，切实发挥绩效评价工作应有的作用。

4、完善预算绩效管理体系，提高财政工作科学化精细化水平。研究建立科学、规范、实用的财政支出绩效指标和标准体系，充分利用现代信息管理技术手段，推进以预算绩效管理网络、绩效信息平台、绩效指标库、专家库、中介机构库等为主要内容的预算绩效管理信息系统建设，为绩效管理提供信息技术支撑。

5、完善问责机制，增强预算绩效管理刚性约束。推进预算绩效管理，绩效评价结果的应用是关键。区财政局采取有效措施保障绩效评价结果的应用，通过结果应用，促进部门改善预算管理、优化资源配置，提高政府行政效率和公信力。通过问责来强化各部门的绩效理念和支出责任，尽快形成“谁干事谁花钱、谁花钱谁担责”的机制，以绩效为核心确定资金的投向和数量，对部门预算和项目预算的编制形成约束，将绩效管理结果作为下一年预算编制、项目安排的重要依据。

上饶市广丰区财政局

2023年12月29日

