

关于盐池县 2023-2024 年预算绩效管理 暨重大项目绩效评价工作报告

全面实施预算绩效管理是贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，是现代财政制度的重要组成部分，是政府治理和预算管理的深刻变革。近年来，我县高度重视预算绩效管理工作，不断加快全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系建设，提高财政资源配置效率和使用效益，充分释放政策效能，助力全县经济社会高质量发展。现将我县 2023-2024 年预算绩效管理暨重大项目绩效评价工作汇报如下：

一、加强预算绩效管理的主要措施及成效

2023 年，我县持续狠抓绩效管理成效，做好“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”各个环节，以绩效管理质量提升为抓手，持续增强财政资源配置效率和资金使用效益。

（一）建立完善制度，强化组织保障。县委、县政府和县财政局不断完善绩效管理制度，先后出台了预算绩效管理实施意见、管理办法和工作规程，构建预算绩效管理制度体系。形成县委县政府领导、财政部门牵头、人大和审计部门监督、组织和编办部门考核、预算部门履职管理的齐抓共管机制。

（二）从头抓到尾，建立全过程预算绩效管理“闭环”链条。

1. 强化绩效目标管理，审核论证提高质量。在 2023-2024 年度预算编制过程中，我县所有预算部门都实现了绩效目标管理与部

门预算编制一同申报、一同审核、一同批复，做到了县级一般公共预算及政府性基金全覆盖且常态化。在年度中追加资金时，要求报送追加资金申请文件的同时将绩效目标一同申报，努力使预算绩效管理渗透到所有项目资金。通过设定便于衡量、分析、比较和评价的靶向目标，将绩效目标的个性指标细化量化，确保项目建设严格按既定绩效目标运行。

2.开展事前绩效评估，科学合理安排预算。新增重大政策和项目全部开展事前绩效评估，将其作为编报项目库和申请预算的前置条件，提升预算编制的科学化、精细化水平。2023 年开展重点事前绩效评价项目 4 个，分别为 2023 年县城空地及节点景观绿化项目、2023 年盐池县农村生活垃圾填埋场维修工程、2023 年盐池县园区绿化项目、盐池县冯记沟卫生院迁建项目，评价涉及金额 4074.62 万元，评价结果均为“予以支持”。评估结果直接作为安排资金的决策依据，评价范围扩展到政府重大决策与政策性支持项目。

3.真抓细究绩效监控，为实现目标保驾护航。2023 年，开展重点事中评价项目 2 个，评价项目为购买人才公寓项目、公安厅石油公安局大水坑派出所和公安局大水坑派出所建设用房合建项目。跟踪监控项目全覆盖，每季度收集绩效监控跟踪表，做到及时掌握各项目支出情况以及偏离原因。利用信息化手段，对项目资金绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，推动部门单位及时纠偏，校准方向，改进管理。

4.绩效评价全覆盖，规范管理提质增效。

(1) 积极开展绩效自评。2023 年根据绩效管理工作需要，对全县所有预算单位的项目开展绩效自评工作，部门绩效自评的责任意识有所提升，反映资金绩效存在的问题相对真实，实现全年项目支出绩效自评覆盖率 100%。

(2) 组织社会中介机构开展绩效评价。进一步强化规范第三方独立机构参与评价模式，基本实现了全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

一是重点项目绩效评价。2023 年对盐池县 2022 年市县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接-库井灌区节水改造项目、盐池县安居巷及其它道路部分破损基础设施改造工程等 8 个项目开展重点绩效评价，涉及金额达 25837.39 万元，评价结论为优、良的项目分别有 2 个、6 个，占比分别为 25%、75%。

二是部门整体支出绩效评价。2023 年对盐池县农业机械化推广服务中心、盐池县卫生健康局、宁夏盐池工业园区管理委员会、盐池县市场监督管理局 4 个部门进行 2022 年部门整体支出绩效评价，涉及金额达 15819.69 万元，评价结论分别为良、良、良、优。

三是盐池县 2022 年工伤保险项目绩效评价。2023 年开展了盐池县 2022 年工伤保险项目绩效评价，涉及金额 778.31 万元，评价分数为 91.1，评价结果为“优”。

5. 加强结果应用，实施激励约束机制。一是提高部门应用绩效评价结果范围。对部门评价结果为“中”和“差”的，适当压缩分配资金规模。二是将财政重点评价结果与预算安排相挂钩。

财政评价结果为“中”的，原则上按照被评价年度预算的 10%-30% 扣减下年度预算；评价结果为“差”的，原则上下年度不予安排资金。三是根据《盐池县部门预算绩效管理工作综合考评暂行办法》（盐财发〔2022〕12 号）对全县 73 个单位的 2022 年度全县绩效管理工作的开展综合考评，单位最终考评结果总得分大于 90 分的（包含 90 分）有 1 个单位，大于 85 分（包含 85 分）到 90 分有 5 个单位，大于 80 分（包含 80 分）到 85 分有 30 个单位，总奖励资金 115 万元，对低于 80 分的在下一年安排预算时进行相应的扣减，扣减金额 100 万元左右。

按照“谁主管、谁使用、谁负责”的原则，深化预算单位的绩效责任主体意识，及时反馈评价结果，并跟踪整改落实情况。并在县政府门户网站公布，以加强社会监督力度，让民众共同参与预算绩效管理。比如在安排 2024 年预算时，将绩效评价结果作为重要依据，对民政局的行政区域界线勘界经费、公益性公墓（回民）和殡仪馆运行经费项目、社会治理项目；市场监督管理局的行政执法制式服装和标志经费等进行调减，全县平均调减 10% 左右。

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：一是预算绩效管理意识有待加强。有个别单位存在对全面预算绩效管理重视程度不够，“重分配、轻管理、重支出、轻绩效”的思想还没有从根本上转变。二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。三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。四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。五是进一步加强协调配合。目前在填报绩效目标申报表或者进行绩效自评以及绩效评价的时候，存在财务人员与项目管理人员配合脱节情况，仅由财务人员填报，但财务人员不完全了解项目情况，导致绩效目标表填报时出现偏差。

三、下一步努力方向及工作措施

新形势下，财政突破发展瓶颈，应对下行压力，重要一条就是更加注重讲效益、求质量，突出财政政策的“提质”要求和“绩效”导向。下一步，重点从以下方面强化预算绩效管理工作：

（一）**提高认识，坚持统筹推进优化细节。**经过近几年的实践努力，我县绩效的格局初步形成，但是绩效工作仍存在推进不够均衡、绩效与预算结合不够紧密等问题。下一步通过“优化细节”行动的开展，提高政治站位、加强组织领导，按照方案要求，从横向到纵向抓细节，有效破解上述问题、推动全县预算绩效管理体系由全面建成向高质量发展迈进。另外扩大绩效管理覆盖

面。全面总结一般公共预算、政府性基金预算和社保基金预算绩效管理工作经验，大胆探索，将直达资金及政府债券资金等全部纳入绩效管理。在编制 2023 年部门预算时，选取 3 个项目开展预算绩效一体化全流程规范管理，通过事前绩效评估、预算绩效目标、绩效跟踪监控、绩效评价、评价结果应用等方面，以点带面，全面提升预算绩效管理水平。

（二）固本强基，健全预算绩效管理长效机制。针对预算绩效管理的难点、堵点问题，深入部门积极开展调查研究，了解实情、找准根源、研究对策。不断充实完善制度体系，与时俱进进行修订预算绩效管理方面等制度文件。组织开展绩效方面相关培训，加强预算绩效管理业务知识培训。加强部门间沟通交流，全面提升绩效管理人员知识水平和业务能力。

（三）算好成本账，深化成本绩效管理改革。将成本绩效管理作为预算绩效管理改革的重要抓手，全面推开成本预算绩效管理，制定出台成本预算绩效管理操作规程，组织各单位在预算编制环节加强成本指标分析，科学合理编制成本指标，建立“质量、成本、效益”为核心的指标体系。在预算执行环节优化支出结构，强化成本控制。在预算执行完成后评价成本产出，提高资金效益，推动财政资金节本增效。同时加强重点项目的成本效益分析，推动财政支出成本标准建设。

（四）秉承公开透明，扩大绩效信息公开力度。首先抓制度，促进绩效信息公开规范化，对绩效信息公开的原则、时间、形式、内容等进行规范，督促各单位在公开预算报告时，同步规范公开

绩效管理信息。其次抓范围，促进绩效信息公开全面化，持续扩大预算绩效信息公开的深度和广度，力求通过绩效信息全面公开，不断推动预算单位“无缝隙、全覆盖”公开绩效管理信息。最后抓审核，促进绩效信息公开有序化，严格审核各预算单位绩效信息，针对公开时间不及时、公开内容不符合要求不细致等问题及时反馈整改。加快构建公开透明、阳光公平的预算绩效管理新格局。

附件：盐池县 2023 年度财政支出重点绩效评价项目情况表