

# 广元市财政局

## 关于 2024 年预算绩效管理工作情况的报告

2024 年，我局持续深入贯彻落实中、省关于全面实施预算绩效管理的决策部署，不断健全完善“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，切实提高预算绩效管理水平，全面推动预算绩效管理提质增效。以预算绩效管理为抓手，以推进财政高质量发展为主线，以打造最优“绩效财政”为目标，助推健全现代预算制度，着力提高财政资源配置效率和使用效益。现将有关情况报告如下。

### 一、工作开展情况

（一）建章立制，夯“实”预算绩效管理基础。坚持补短板、锻长板，多层次强化制度建设，多领域探索标准化建设，在以往既有制度的基础上，持续构建制度体系，为推动绩效管理工作扎实开展进一步夯实了基础。研究制定《关于进一步加强市级部门（单位）预算绩效事前自行评估工作的通知》，强化市级部门单位预算绩效管理，规范绩效管理事前评估流程，加强前端关口把控。结合《广元市市级部门整体支出绩效目标设置指引及填报规程》《广元市市级部门项目支出核心绩效目标共性指标和分行业（领域）指标体系设置指引（一）（二）》，印发《关于项目绩效目标设置指引的补充通知》，进一步提高部门整体支出和项目

支出核心绩效目标设置的科学性、关联性和标准性，持续提升市级预算绩效目标编制质量和管理水平。创新出台《广元市政府和社会资本合作（PPP）项目绩效评价办法（试行）》，进一步规范 PPP 项目实施。

（二）抓好源头，扎“牢”预算绩效目标关口。组织预算单位在编报年初部门预算时同步编报特定目标类项目预算绩效目标和部门预算整体绩效目标，采取“财政+部门+专家”集中会审和“部门+财政+人大”三级联审方式，对预算单位（不含涉密单位）编制的绩效目标（包括部门整体支出、项目支出）进行集中会审，会审后的绩效目标顺利通过市人代会审查，实现了绩效目标与部门预算同步编审、同步上会、同步批复和同步公开。严把年中追加项目预算绩效目标审核，建立“主管部门初审、业务科室复审、市财政绩效管理中心终审”机制，对逻辑不准确、指标未量化、偏离度较大等绩效目标一律退回修改。2024 年，调整修改部门整体和项目支出绩效目标近 1 万条，确保目标编制内容完整、要素关联、指标科学、细化量化。

（三）长效跟踪，把“严”预算绩效过程监控。按照“谁管理使用，谁负责监控”的原则，持续加大预算绩效过程管控力度，对绩效目标实现程度和预算执行进度实施全覆盖、全时段“双监控”。市级各部门依托预算管理一体化系统“预算绩效—绩效运行监控”模块，开展线上和线下自行监控，对预算执行进度慢、

绩效目标偏离的项目及时整改纠偏纠错；市财政局根据市级各部门在预算管理一体化系统中自行填报的监控数据，分时段开展线上、线下重点监控，并视情况发出预警处置通知。同时，进一步加大重点监控抽查力度，2024 年开展预算绩效运行重点监控抽查部门（单位）26 个、项目 99 个，涉及项目总额 20.73 亿元，其中收回广元市惠企政策精准推送系统项目资金 153.38 万元、调整市树人中学 3#学生宿舍配套设备采购项目用途金额 42.93 万元，调整市供销社、市口岸物流中心部门预算资金用途金额 15 万元等。及时督促部门（单位）对发现问题进行整改，有效遏制资金闲置趴窝和损失浪费。

（四）精心组织，做“深”预算绩效评价（估）。一是组织部门单位开展 2023 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作，部门单位绩效目标自评情况通过市、县财政部门复审并由市级主管部门上报省级主管部门，同时各级主管部门向同级人大报送绩效自评结果，并在门户网站进行公开（涉密敏感项目除外）。二是组织开展 2023 年度市级部门绩效自评工作，对 2023 年度部门整体、部门预算项目和专项资金项目的绩效目标完成情况和绩效情况全覆盖开展自评及自评抽查工作。三是扎实开展事前绩效评估工作。组织开展事前绩效重点政策（项目）评估 97 个，涉及金额 3.64 亿元。根据评估对象设置评估重点方向和环节，把项目是否有绩效作为安排资金的重要参考，对部分低效无

效或重复安排的项目进行资金压减或剔除，切实提高预算编制精准性。四是开展部门整体支出、重大政策（项目）支出重点绩效评价。选取 76 个部门单位、204 个政策（项目）开展重点绩效评价，被评价政策（项目）涉及财政资金 46.72 亿元。政策（项目）重点绩效评价范围涵盖一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算“四本”预算，涉及行政运行、基础设施、民生保障、产业发展、乡村振兴、生态环保、国有资产、政府债券、政府采购和政府购买服务等领域。通过重点绩效评价，进一步优化政策调整，不断提升资金使用绩效。

（五）务求实效，巩固“固”提升整改成果。组织开展 2023 年度省、市财政重点绩效评价问题整改“回头看”工作，组织相关业务科室与财政评审中心、第三方专业机构分别组成检查组，督促相关单位对绩效评价中发现的问题及时整改，确保整改取得实效，并将整改报告及佐证资料报送财政部门审核，形成“反馈、整改、提升”良性循环，推动财政资金使用效益持续提升。

（六）统筹引领，逗“硬”预算绩效考核。在市级各部门和县区财政局全面自评的基础上，成立考核工作领导小组，通过委托第三方机构按分工初评、复评、集中复核的工作程序，根据佐证资料，逐项审核，圆满完成了对市级部门和各县区 2023 年度绩效管理考核工作，做到了评分口径一致，考核结果客观公正。对考核结果进行了通报，同时梳理总结分析我市预算绩效管理工

作短板，并将考核结果及时报送市人大和市委目标绩效办，纳入市委市政府对各县（区）党委政府和市级部门年度考核计分。

（七）创新亮点，推“动”预算绩效管理工作提档升级。一是改进预算绩效工作方法，创新制定《广元市政府和社会资本合作（PPP）项目绩效评价办法（试行）》，进一步规范全市PPP项目实施，切实保障政府和社会资本方合法权益，纵深推进PPP项目预算绩效管理工作。二是绩效评估与评价联动，助力项目提质增效。以事前绩效评估为前提，以财政支出绩效评价为手段，对2023年度开展的重点绩效评估项目在2024年继续实施重点绩效评价，形成绩效“评估-评价”全过程闭环式管理，确保财政资金用到刀刃上。三是深度扩面绩效管理结果运用，创新夯实绩效结果与预算安排深度融合。在以前年度将部门预算特定目标类项目预算安排额度与绩效结果挂钩的基础上，2025年将部门单位公用经费预算安排也与绩效结果挂钩。进一步强化部门单位“花钱必问效、无效必问责”“用绩效、拼绩效”理念。四是突出重点，抓好特定项目绩效监管。根据《中央财政海绵城市建设示范补助资金绩效评价办法》（财办建〔2021〕53号），我市高度重视海绵城市建设项目补助资金绩效管理，采取“财政+部门+专家”方式，对项目绩效目标设置情况进行审核完善，同时加强绩效过程监控，对目标完成不佳、资金执行不到位等情况及时人工预警，督促部门提出措施进行整改。并在部门开展项目绩

效自评基础上，组织第三方机构开展项目重点绩效评价，查看项目实地点位，掌握真实情况，确保合理规范使用项目资金。我市获得中央财政海绵城市建设示范补助资金 2023 年绩效评价 A 等级。

## 二、存在的困难和问题

（一）预算绩效管理理念尚需强化。目前，个别部门单位及县区预算绩效管理理念尚不牢固，对开展预算绩效管理工作重视不够、积极性不高。

（二）重点领域绩效指标体系建设困难。重点行业领域绩效评价个性指标体系建设困难，缺少相关专业人才和指导性文件引领。

（三）专业绩效管理人员尚需补强。县区财政人员紧缺，绩效基本是与财监合署办公。部分预算单位人员业务水平不高，对绩效工作开展不够深入，绩效人才队伍建设亟待加强。

## 三、下一步工作打算

2025 年，全市财政部门将严格按照全面实施预算绩效管理的工作要求，贯彻落实省财政厅《推进财政绩效监督“三管三必须”落实见效实施办法》，立足我市实际，改进自身不足，再添工作措施，推进全市预算绩效管理工作进一步提质增效。

（一）完善制度，进一步建立健全绩效管理工作机制。一是持续完善绩效管理办法。进一步梳理预算绩效管理相关制度办

法，查漏补缺，创新完善，形成自上而下、渐成体系的预算绩效管理制度，为推进预算绩效管理提质增效夯实制度基础。二是持续健全绩效管理机制。督促指导各部门落实主体责任，扎实开展预算绩效管理工作，进一步加强与人大、纪委监委、组织、审计等部门的衔接沟通，形成工作合力。统筹协调县（区）财政预算绩效管理，逐步形成上下联动、财政牵头、部门落实的预算绩效管理工作推进机制。

（二）严格逗硬，进一步持续强化绩效管理结果应用。按照“花钱必问效、无效必问责”要求，修订完善政府预算绩效评价体系，探索完善涵盖政府、部门、政策、项目预算“四个维度”的绩效管理结果应用新方式、新方法、新途径。深化一体化系统“预算绩效”模块使用，将各环节绩效结果作为部门单位年度预算资金安排和对县（区）补助资金分配的重要参考，将政策（项目）预算绩效结果作为核定政策（项目）是否继续实施和政策（项目）预算安排的依据。督促各级各部门建立健全内部绩效结果与预算安排挂钩机制，按绩效高低排序合理安排项目预算。进一步强化事中监控质效，通过对年度间各项目部门单位事中监控填报情况及重点监控开展情况，比对预算执行进度和绩效目标实现程度之间的关联性，分类对项目进行划分分析，逗硬结果应用。

（三）强化队伍，进一步提升绩效管理业务水平。一是强化校地合作共建。加强与高校沟通交流，以“校地联动”促进“校

地融合”，推进双方在预算绩效管理方面形成深层次、宽领域、全方面的合作格局。二是加强业务人员培训学习。通过“请进来，走出去”等方式，逐步培养本土化的预算绩效管理专业队伍，立足解决实际问题，加强对预算单位绩效管理业务知识与操作培训，不断提高绩效管理人员专业能力水平。三是更新完善绩效管理人才库。根据人员调整变化情况，补充完善预算绩效管理专业技术人才，参与预算绩效管理工作，充分发挥不同领域、不同行业专家对预算绩效管理的支撑作用，强化专家库对全市预算绩效管理工作的“智力”支持。

（四）加强宣传，进一步营造做好预算绩效管理浓厚氛围。深入开展预算绩效管理宣传活动，重点宣传实施预算绩效管理的指导思想、基本原则、目标任务、主要内容、工作要求和重要意义。加大与组织、纪检监察、审计等部门工作沟通力度，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，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。