

广元市财政局

关于 2023 年预算绩效管理工作情况的报告

2023 年，我局持续深入贯彻落实中央、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，并以预算绩效管理为抓手，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）高度重视，构建多位一体工作格局。一是坚持上下联动，“一盘棋”统筹推进。市、县（区）财政部门同步成立了部门主要负责人任组长的预算绩效管理推进领导小组，建立了“1+1+N”（即：1 个领导小组、1 个专班、N 个实施机构）工作架构，按照工作机制明责、分解任务定责、严格标准考责、定期调度问责的“四责闭环工作法”，进一步明确各自职能职责，细化工作任务，层层压实责任，形成了市县（区）两级齐抓共管的良好工作局面，确保全市预算绩效管理责任落地落实落细。二是注重内部协同，夯实管理基础。按照中省绩效管理要求，一方面

建章立制，遵循“三统两优”原则，研究制定《广元市财政局内设科室及直属单位预算绩效管理工作重点任务分工方案》，在预算绩效目标编制、事前绩效评估到绩效信息公开等8项重点工作管理环节，细化明确工作管理流程，精准靶向分工职责；另一方面驻市财政局纪检监察组，聚焦绩效管理重点、难点，积极发挥“嵌入式”监督作用，建立“督导组+专班+实施机构”工作模式，对绩效管理工作机制、目标任务、执行标准定期进行责任闭环调研督导，确保责任落到实处。三是强化外力参与，严格监督问责。以多方借力的方式，将监督问责落到实处，一方面与市委巡察办建立联动巡查机制，印发《广元市委巡察机构与广元市财政局工作协作机制》，将每年预算绩效管理关注重点动态更新纳入巡察清单，并时时交换巡察意见和处理方案；另一方面与人大建立部门预决算执行审查、评价报告报审机制，近两年联动人大选取重点部门进行现场抽查、会议问询18余次；同时积极配合市审计部门开展年度预算执行审计和部门单位专项审计，及时提供相关资料，联合审计查处部门单位预算绩效全过程管理中存在的问题25项，形成齐抓共管“共治”工作合力。

（二）建章立制，夯实预算绩效管理基础。一是健全预算绩效管理制度。研究制定《进一步规范广元市市级部门单位预算绩效管理实施细则》，进一步强化市级部门单位预算绩效管理，规范绩效管理全过程工作流程；制定印发《广元市市级预算绩效运

行监控工作监督实施细则》，加强预算绩效运行监控工作监督力度，推进绩效运行监控和财会监督相结合，进一步严肃财经纪律，着力提高预算执行效率和资金使用效益；二是强化重点领域绩效目标标准化体系建设。新研究出台《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（二）》，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，从规范项目绩效前端助推全过程预算绩效管理提质增效，持续提升市级预算绩效目标编制质量和管理工作水平。三是建立预算项目评估评审联动工作机制。研究制定《广元市市级财政预算评估评审实施细则》，2023年，根据《实施细则》选取部分代表性项目开展试点，共计联动实施评估评审项目90余个。

（三）抓好源头，强化预算绩效目标管理。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，同时采取“财政+部门+专家”集中会审方式，组织专家、预算单位共同开展了年初部门预算绩效目标编制会审工作，对市本级预算单位（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，提高绩效目标编报质量，实现了目标编制内容完整、要素关联、指标科学、细化量化。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。2023 年，调整修改部门整体和项目支出绩效目标近 2 万条。

（四）有效跟踪，实施预算绩效监控管理。围绕中省经济工作会议关于“积极的财政政策要加力提效”要求，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”。按照“谁管理使用，谁负责监控”的原则，市级各部门依托预算管理一体化系统“预算绩效一绩效运行监控”模块，线上和线下开展自行监控；市财政局根据市级各部门在预算管理一体化系统中填报的自行监控数据，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。通过绩效运行自行监控与重点监控相结合，对发现问题及时调整纠正，有效遏制资金闲置趴窝和损失浪费，确保资金效益充分有效发挥。

（五）精心组织，推进预算绩效评价（估）工作有序开展。一是组织部门单位开展 2022 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表通过市、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 2022 年度市级部门绩效自评工作，对 2022 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。通过购买服务选取第三方机构，按照

事前绩效评估规定程序，组织开展 2023 年事前绩效重点评估政策（项目）108 个，涉及金额 6.05 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，确保事前绩效评估重点突出、结果准确。四是开展重大政策（项目）支出重点绩效评价。选取 255 个政策（项目）支出开展重点绩效评价，被评价政策（项目）涉及财政资金 59.86 亿元。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，对照每个项目绩效目标指标分别评分，根据总分评定项目绩效目标完成优、良、中、差等级，指出项目实施中存在的问题，提出绩效评价整改建议，督促部门单位整改落实，有力推进了项目规范实施，有效提高了财政资金使用效益。五是开展部门整体支出重点绩效评价。在各部门单位对预算编制、预算执行、资金使用、财务管理等方面开展绩效自评的基础上，重点抽取 121 个部门单位开展了部门整体支出绩效评价，发现部分单位存在年度目标编制不合理、预算执行进度慢、资金使用管理不够规范、部门自评质量低等方面的问题，要求部门单位及时整改完善，提升了部门单位财务规范管理水平。

（六）倒逼落实，督促评价问题整改“回头看”。组织开展2022年度部门整体及政策（项目）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，形成反馈、整改、提升的良性循环，推动财政资金使用效益持续提升。

（七）统筹引领，严格预算绩效考核。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2022年度绩效管理考核工作，做到了评分口径一致，考核结果公正。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。通过考核进一步增强了各县区、各部门预算绩效管理主体责任意识。

（八）创新亮点，推动预算绩效管理工作提档升级。一是举办预算绩效知识竞赛，营造预算绩效良好氛围。广元市财政系统开展“学习二十大永远跟党走奋进新征程”庆祝建党102周年系列活动，活动中的知识竞赛环节分别由市财政局和各县区财政局组成10支代表队，围绕党史、党规、党纪、预算绩效管理等知识内容开展激烈角逐，其中预算绩效管理知识比赛设置必答题、

抢答题和加赛题，各队在比赛过程中比知识储备、拼答题速度、展团队风采，轮番争夺“分数制高点”，充分展示选手们扎实的预算绩效理论基础，达到了“以赛促学、以竞增知、以比强干”的目的。二是改进预算绩效工作方法，创新重点评估评价管理。在重点评价方面，创新制定了《广元市政府采购预算绩效管理暂行办法》和政府采购预算绩效评价指标体系，选取政府采购资金量大、社会关注度高的市卫健委等 13 个部门单位，86 个项目开展政府采购重点绩效评价工作，涉及评价资金总量 18378.71 万元。在重点评估方面，借智借力第三方社会化专业力量，在污水处理费补贴项目事前重点绩效评估中首次探索运用成本效益分析法，该项评估工作得到省财政厅认可，2023 年 10 月在四川财政绩效管理专刊（2023 年第 3 期）进行刊发，并在“四川财政”公众号上刊发。三是创新搭建学习平台，强化预算绩效知识学习。聘请绩效管理专业团队搭建预算绩效管理知识线上学习平台，运用信息化手段强化预算绩效知识、政策和实操学习，进一步夯实预算绩效管理基础。2023 年参加“绩效云”平台学习并通过考试 936 人取得绩效大讲堂管理认定电子证书，371 人取得职级管理认定电子证书。四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。2024 年部门预算特定目标类项目预算额度挂钩绩效结果因数在 2023 年部门整体评价得分、项目支出评价得分和年度绩效考核结果得分的基础上，继续扩面增加

政府采购重点领域事中监控预算执行偏离度和财政监督检查、审计发现问题及整改情况等因素，进一步强化了部门单位“花钱必问效，无效必问责”“用绩效、拼绩效”的预算绩效管理理念。

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）绩效管理责任职责尚需加强。部分预算单位未落实好预算绩效管理主体责任，预算绩效管理工作不积极不主动，常常需要财政“推着往前走”，绩效工作推进难。

（三）专业绩效管理人员尚需补强。部分预算单位无专业专职预算绩效管理人员或虽有人员但业务水平不高，导致“事前、事中、事后”有些预算绩效管理环节工作出现混乱的情况。

三、下一步工作打算

2024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，立足我市实际，剖析自身不足，再添工作措施，全力推进全市预算绩效管理工作进一步提质增效。

（一）完善制度，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、渐成系统的预算绩效管理制度体系，将预算绩效管理工作放在制度“笼子”里，为健全现代预

算制度，提供坚实绩效基础支撑。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，持续强化绩效管理结果应用。一是按照“花钱必问效、无效必问责”要求，分层分类逗硬绩效结果应用，加快建立政府预算绩效评价体系，构建完善涵盖政府、部门、政策、项目预算“四个维度”的绩效管理结果应用格局，深化一体化系统中“预算绩效”模块使用，将全方位全过程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。二是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，不断提升绩效管理业务水平。一是强化校地合作共建。加强与省财经学院沟通交流，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”两种方式相结合，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。三是加快绩效管理人才库建设。组建本地绩效管理专家库，从教育、水利、农业、卫生、民政等领域，选取有经验的专业技术人才，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）深入宣传，持续加大报告和公开力度。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。积极向市委、市政府汇报，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，做好预算绩效管理公开工作，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。