

安化县 2023 年预算绩效管理工作总结

2023 年，我县深入贯彻党的二十大精神，认真落实中央和省委、省政府决策部署，牢固树立财政“大绩效”管理理念，扎实开展“绩效管理提升年”行动，统筹推进全县财政绩效管理工作落地见效。现将全年工作情况总结如下：

一、年度绩效管理工作开展情况

（一）事前绩效评估方面

为强化事前绩效评估，把好绩效管理第一关，加强财政资源高效配置，安化县财政局制定下发《安化县财政局关于做好 2023 年度新增重大项目实现绩效评估的通知》（安财绩〔2023〕4 号），委托第三方机构对国家循环经济工业园污水处理厂及相关配套设施建设项目、安化玉溪片区污水处理设施及配套管网项目、益阳市武陵山-雪峰山生物多样性保护及石漠化综合治理项目开展事前绩效评估，共涉及预算资金近 2 亿元。通过查阅资料、交叉比对、现场调研等方式，重点对新增项目的立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案有效性、筹资合规性等内容进行分析评估，同时强化绩效管理成果应用力度，将事前绩效评估结果与预算安排和资金调整挂钩，进一步提升财政预算资金使用效益。

（二）绩效目标管理方面

为进一步提升绩效目标管理质量，实现绩效目标管理全面覆

盖，安化县财政局制定下发《关于做好2023年县级预算绩效目标管理工作的通知》，组织各预算部门完成了本级部门整体支出和项目支出绩效目标的填报，及时对各部门上报的绩效目标进行认真细致审核，保证绩效目标的科学性和准确性，并将重要绩效目标与年度预算草案同步报送至我县人大批复。

（三）绩效监控管理方面

为进一步强化事中绩效管理，跟踪监管财政资金执行效益，推动全过程预算绩效管理提质增效，安化县财政局制定下发《安化县财政局关于开展2023年度预算项目绩效运行跟踪监控的通知》（安财绩〔2023〕5号），全面开展预算执行和绩效目标实现情况动态运行跟踪和监控管理，共涉及103个部门、640多个项目、资金9亿余元，占本级预算项目支出的100%。针对绩效监控中发现的问题，指导督促相关预算单位采取有效措施积极进行整改，并抽选我县4个偏离项目开展财政重点绩效监控，确保偏离目标及时纠正到位。

（四）绩效评价管理方面

为进一步规范财政资金管理，不断增强各预算单位的绩效理念和支出责任意识，安化县财政局制定下发《安化县财政局关于开展2022年度预算单位整体支出绩效自评工作的通知》（安财绩〔2023〕2号），组织全县93家预算部门开展部门整体支出绩效自评工作，同时委托益阳新兴联合会计师事务所对基础数据、自评表、自评报告等进行审查，确保各预算单位自评信息的

真实性和准确性。为提升预算绩效管理水平和提高财政资金使用效益，安化县财政局委托第三方机构开展财政重点绩效评价工作，其中包括县库区移民事务中心、县林业局 2 个部门整体支出；资水流域历史遗留矿山生态修复项目、中医院医疗康复建设项目、城乡环卫一体化垃圾收运体系 PPP 项目、妇幼保健院医疗系统定制家具及配套设施设计采购与安装项目、大福镇人民政府农村人居环境整治项目、“防贫综合保险”财政补贴保费、县城污水处理费、城乡居民养老保险等 8 个财政重点项目支出，并及时将绩效评价结果报送同级党委、人大、政府审查，实现重点绩效评价全覆盖，逐步形成了多层次、多方位、多类型的财政绩效评价格局。

（五）评价结果应用方面

为进一步强化绩效评价结果应用，我局委托第三方机构对 3 个 2023 年度 500 万元以上的新增重大项目开展事前绩效评估，并将绩效评价结果作为立项与否和资金申报的重要依据，抽选 4 个偏离项目进行重点监控，确保整改进度和质量；扎实落实事中绩效监控要求，针对偏离绩效目标情况和存在问题，及时进行纠偏整改；选取 2 个部门整体支出、8 个财政重点项目支出进行绩效评价，及时将评价结果反馈给各评价单位，针对存在的问题，督促相关单位限期整改到位，并要求上报整改报告和佐证资料，确保整改质量，同时将评价结果与预算安排挂钩。根据绩效评价结果，调增 1 个项目支出预算 180 万元。根据部门整体绩效

情况，调减两个预算部门单位预算资金 622.15 万元。

（六）能力提升方面

根据省财政厅统一部署，我县完成预算一体化系统绩效管理模块上线工作，并组织开展 2023 年度“预算管理一体化系统”绩效管理板块上线暨业务培训会议，全县各预算单位绩效管理业务人员、县财政局业务股室相关人员共 360 余人参加，提升了干部业务能力素质和预算绩效管理信息化水平。全年共发表 10 篇宣传报道，充分利用公众号和门户网站对我县预算绩效管理工作进行宣传报道，扩大绩效管理的社会影响面和认知度。

（七）预算绩效管理信息公开方面

为进一步落实预算绩效管理信息公开要求，我局及时将全县所有预算单位的本级预算绩效目标、绩效自评结果和 10 个财政重点绩效评价结果向社会进行公开。

二、取得的成效

（一）绩效管理覆盖范围不断拓展。今年我县财政重点绩效评价在往年选取财政重点项目支出的基础上新增一个项目，重点聚焦上级专项资金、政府债券项目、PPP 项目和政府购买服务项目领域。

（二）绩效管理专业力量不断强化。今年我县绩效评价管理工作在原有基础上新增一家第三方评价机构，通过对两家机构形成的评价结论进行横向对比和纵向分析，确保绩效评价结果的公正性、客观性和真实性。

(三) 预算和绩效管理一体化不断推进。今年我县预算一体化系统绩效管理板块正式上线，将绩效目标作为预算编制的前置条件和依据，将绩效管理的绩效目标管理、绩效跟踪监控等环节与预算管理有机统一。

(四) 建立绩效自评复评机制。今年我县对各预算单位部门整体支出绩效自评情况进行复核，通过建立绩效自评复评机制，进一步提高绩效评价质量，提升财政资金的使用效益。

三、存在的问题

(一) 预算绩效管理理念有待加强。在实施预算绩效管理中，发现大部分预算单位对加强预算绩效管理工作还不够重视，仅仅为了完成任务，导致在实际操作过程中，绩效目标设置不科学、运行监控不落实、评价工作不客观、评价结果不运用，未能真正发挥预算绩效管理的作用。

(二) 预算绩效管理环节有待完善。一是年初绩效目标设定不合理，预算编审过程中绩效目标审核流于形式。二是绩效运行监控不到位，对事前、事后绩效评价较为重视，对于事中的绩效监控力度不够，没能发挥绩效运行监控的效果。三是绩效评价结果不准确。由于对绩效评估方法未能全面掌握，或是避免绩效目标未实现产生不好的结果，各预算单位未真实全面自评，导致部门整体支出绩效自评报告结果不实、质量不高。四是评价结果应用不充分，不能严格执行绩效评价结果与预算安排挂钩。

(三) 预算绩效管理保障措施有待完善。一是缺乏专业的绩

效评价人员，且各预算单位操作预算绩效业务人员的专业程度不均。二是预算一体化系统绩效管理模板与单独的预算绩效管理系统未充分衔接，预算绩效管理工作效率不高。

四、下一步思路及相关建议

（一）增强预算绩效管理理念。深入学习领会全面实施预算绩效管理的重要意义，认真贯彻落实全面实施预算绩效管理的总体要求、主要内容，进一步增强责任感和紧迫感。

（二）推进预算绩效管理全过程。一是指导督促各预算单位科学设立绩效目标及指标，二是加大对项目资金绩效目标实施程度和预算执行进度的监控力度，三是加大对部门整体支出绩效自评、项目支出绩效评价的考核力度，提高绩效评价质量，四是完善结果应用机制，将绩效评价结果与预算安排挂钩。

（三）加强专业力量，提升信息化水平。一是加强业务人员绩效意识，提高绩效评价技能。二是借助社会第三方专业技术力量。三是整合优化现有预算绩效管理系统，完善系统功能，提高绩效管理效率。

安化县财政局

2023 年度 12 月 19 日