

# 广元市利州区财政局

## 关于 2024 年财政预算绩效管理工作的开展情况的说明

### 一、总体情况

2024 年，我局充分发挥统筹协调作用，从建立健全制度机制、做深做实绩效评价、科学开展结果应用、全面提升业务能力等方面发力，不断强化全过程预算绩效管理，全区预算绩效管理工作进一步提质增效。

### 二、工作开展情况

**（一）健全预算绩效管理机制。**我局定期向区委巡察办、区审计局提供相关单位的重点绩效评价情况，区委巡察办将预算绩效管理工作列入巡察内容，区审计局依法审计预算支出绩效和绩效责任落实，区目标绩效事务中心将预算绩效管理工作纳入区委区政府对各单位的年度目标绩效考核，进一步健全完善了巡察、审计与财政等各类监督工作贯通协同机制，形成了齐抓共管“共治”工作合力。同时，我局不断健全预算绩效管理规章制度，2024 年制定《利州区预算绩效评价结果应用管理实施细则》《利州区预算绩效指标和标准体系（2024 年版）》2 项管理制度，进一步夯实了预算绩效管理基础。截至目前，我区预算绩效管理相关制度已有 15 项，基本涵盖预算绩效管理各领域、各环节。

**（二）提高事前绩效评估质量。**我局坚持绩效管理关口前移，

结合 2024 年重点工作任务，在各单位自行开展项目事前绩效评估的基础上，选取“农村四好公路创建巩固项目”“道路安全隐患排查项目”等 22 个项目开展事前绩效评估，涉及资金 3148.46 万元。把评估结果作为资金安排的重要依据，评减财政资金 330.34 万元，把好了预算绩效入口关，提高了财政资金使用效益，推动了财政管理更加科学化、精细化。

**（三）扩大重点绩效评价范围。**全面推进重点绩效评价提质扩围，在每年滚动选取评价对象的基础上，聚焦区委区政府重大决策部署和群众关心关注的领域，深入开展政府和社会资本合作（PPP）、政府采购、政府购买服务、政府债务项目等重点领域的绩效评价，实现财政重点绩效评价领域由个别关注到重点关注的跨越。2024 年，我局完成了 4 个单位的部门整体支出绩效评价、15 个项目支出绩效评价、2 个单位和 3 个项目的自评抽查，并对 4 个项目开展重点监控。同时，我局积极配合省财政厅绩效评价工作组对我区大中型水库库区基金、大中型水库移民后期扶持基金、预算内基本建设资金开展绩效评价。

**（四）强化绩效管理结果应用。**我局依据 2023 年重点绩效评价结果，对区住房和城乡建设局、区交通运输局等 31 个单位 2024 年的部门预算进行调减，共调减资金 22.25 万元，对“村村通工程”“农村公路养护资金”等 15 个项目 2024 年的预算资金进行调减，共调减资金 6.91 万元。依据 2024 年绩效目标审核情况，对“社区发展治理”“机构编制管理及网络信息化建设”

等 15 个项目 2024 年的预算资金进行调减，共调减资金 99.20 万元。依据 2024 年重点绩效评价结果，将对区司法局、区妇联等 14 个单位 2025 年的部门预算进行调减，共调减资金 8.31 万元，将对区卫生健康局、区林业局等 8 个单位 2025 年的部门预算进行增加，共增加资金 5.23 万元，有力促进了预算管理与绩效管理有机结合。

**（五）提升绩效管理业务能力。**2024 年，我局举办全区预算绩效管理业务培训班 1 期，培训近 200 人次；组织预算绩效指标和标准体系建设、大中型水库移民后期扶持情况重点座谈 2 次。通过全覆盖培训、重点座谈等方式开展多元化专业培训，营造了“讲绩效、重绩效、用绩效”的良好氛围，进一步提升了各单位预算绩效管理政策的水平和业务素质，为构建领导干部带头抓、亲自抓、深入抓的预算绩效管理工作格局奠定了思想基础。

**（六）加强绩效管理技术支撑。**我局依托财政信息化平台，将预算绩效管理纳入预算管理一体化系统，完善贯穿预算管理事前、事中、事后闭环的全过程预算绩效管理链条，覆盖绩效目标管理、绩效监控管理、绩效自评和重点评价等各项业务流程，基本实现预算绩效管理全过程的信息化运作。2024 年，我局在预算管理一体化系统中，完成 2000 余个项目的绩效目标审核和事中动态监控，全覆盖完成项目绩效自评，强化预算管理一体化系统对预算绩效管理的功能支撑，有力促进了绩效管理和预算管理

同步开展、深度融合。

### 三、存在的主要问题

**（一）绩效管理认识有差距。**部分单位对财政资金使用绩效重视不够，“重使用，轻绩效”的思想仍然存在，主动作为有差距。尤其是省级部门组织开展的重点项目绩效评价，相关单位与省市主管部门沟通衔接力度不够，评价结果不够理想，在很大程度上影响我区向上争取资金。同时，绝大部分单位的财务工作和业务工作还未高效衔接，不能满足预算绩效管理工作新要求。

**（二）工作质效提升有差距。**各单位普遍存在预算绩效管理基础薄弱的问题，工作成效不够好。主要表现在绩效目标设置不够合理，指标设置不完整不具体；事前绩效评估质量不高，没有对立项必要性、投入效益性等进行科学的论证；绩效运行监控缺乏深度，绩效运行监控对于过程纠偏的效果不好；绩效自评结果脱离实际，各单位还未构建分行业、分领域、分层次的预算绩效自评指标体系，导致单位绩效自评结果与实际情况存在较大差距。

**（三）评价结果运用有差距。**一方面，受限于我区财力，财政部门在资金保障上还面临较大困难，各单位刚性支出占比很大、可调节的支出较少，会在一定程度上影响绩效评价结果的应用。另一方面，相关单位整改不到位，在绩效评价后，我局虽然向被评价单位反馈了对应的问题，但仍有部分单位未及时分解责任、整改销号。

#### 四、下一步打算

**（一）进一步强化预算绩效管理理念。**我局将积极引导各单位树牢“花钱必问效，无效必问责”理念，不断加大预算绩效管理理论学习和政策宣传力度，提升预算绩效管理工作规范化水平。同时，我局将更加注重预算绩效管理的结果导向，突出强调成本效益，继续压减一般性支出，不断优化支出结构，将有限财政资金用在刀刃上，花在紧要处。

**（二）进一步强化预算绩效主体责任。**各单位是预算绩效管理的责任主体，一方面，我局将指导各单位找准工作切入点，合理编制绩效目标，科学开展事前绩效评估，对绩效目标实现程度和预算执行进度实施“双监控”，并加快构建分行业、分领域、分层次的核心绩效自评指标和标准体系，确保客观反映单位财政资金绩效情况。另一方面，各单位要进一步健全内部预算绩效管理机制，加强本单位项目管理和资金管理的高效衔接，实现财务部门和项目部门密切配合，切实提高单位绩效管理整体效能。

**（三）进一步强化绩效评价结果应用。**我局将落实好预算绩效管理信息公开的要求，及时在区人民政府网站上公开绩效评价报告，主动接受社会监督。我局将落实好预算与绩效深度融合的要求，对评价结果好的项目，给予资金支持，形成激励作用，评价结果一般或者较差的项目，提出整改措施，并进行整改“回头看”。我局将落实好“两书一函”责任制的要求，严格执行预算绩效管理“两书一函”制度（整改通知书、约谈通知书和提醒敦促函），进一步强化全过程预算绩效管理跟踪问效。