

2024 年度沙湾市预算绩效工作开展情况说明

2024 年沙湾市全面实施预算绩效管理工作在上级财政部门 and 局领导的正确领导和关心支持下，认真贯彻落实习近平总书记系列重要讲话精神及自治区、地区财政工作会议精神，积极探索开展预算绩效管理，加强项目全周期跟踪评价，将绩效理念融入预算管理全过程，以绩效为导向，优化财政资源配置和部门支出结构，推动财政资金实现更高水平的聚力提效。现将 2024 年预算绩效管理工作总结如下：

一、全面开展财政预算绩效工作

一是加强预算绩效管理工作，提高绩效管理工作主动性、积极性。2024 年沙湾市财政局进一步完善了全面实施预算绩效管理的实施意见，根据人员调整情况及时对沙湾市预算绩效管理工作领导小组进行调整，下发了《关于调整沙湾市财政局预算绩效管理领导小组办公室的通知》，加强绩效管理，明确主体责任，使各部门单位更加牢固地树立“花钱必问效、无效必问责”的绩效理念，各部门单位在绩效管理工作方面进一步明确了流程、方法，增强了可操作性，使全面实施预算绩效管理工作更加制度化和规范化，进一步增强了预算单位的绩效意识，明确工作任务目标，提高了各部门单位绩效工作的积极性和主动性。

二是强化绩效管理指导，提高各部门单位绩效工作水平。

2024 年沙湾市财政局根据工作需要，聘请北京用友政务软件公司作为第三方机构参与到本年度绩效管理工作当中，从绩效目标设置开始即对各预算单位予以“全过程”指导并审核，一定程度上提高了各部门单位的预算绩效工作水平。同时对预算绩

效管理工作中遇到的问题积极与地区财政局沟通，有效地保障了我市绩效工作的顺利进行。

三是 2024 年度绩效工作开展情况。

1、2023 年部门整体支出绩效自评。2023 年沙湾市共有 149 个部门单位全部完成了整体支出绩效自评，上报了《2023 年整体绩效自评表》、《2023 年整体绩效自评报告》，整体支出预算 373675.81 万元，预算执行 351056.31 万元，执行率 93.95%，数据与部门决算报表一致。部门单位自评平均得分 98.17 分，财政部门绩效评价平均得分 95.17 分，其中：优（90 分（含）-100 分）146 个，良（80 分（含）-90 分）3 个，无中和差的整体支出绩效自评。

2、2023 年项目支出单位自评。2023 年沙湾市共计上报项目 890 个，完成了《项目支出绩效自评表》的填报，项目全年预算 235672.04 万元，预算执行 173400.73 万元，预算执行率 73.58%，绩效目标总体完成率 99.91%。单位自评平均得分 98.07 分，财政部门项目支出评价平均得分 98.95 分，其中：优（90 分（含）-100 分）822 个，良（80 分（含）-90 分）27 个，中（70 分（含）-80 分）17 个，差（70 分以下）24 个。评分低于 70 分以下的主要原因是预算执行率较低、部分项目还未完工验收，导致总体偏差率较大，评分较低。

3、2023 年项目支出部门评价。按照“部门评价的项目优先选择 2023 年度涉民生重点项目，且被评价项目资金额应不低于 2023 年度财政预算安排项目支出资金总额的 20%。原则上以 5 年为周期，实现部门评价项目全覆盖”的要求，各部门选择了 136 个项目实施了项目支出部门评价，填报了《项目支出绩效评

价报告》，136个项目全年预算51099.23万元，实际执行48410.83万元，预算执行率94.74%，绩效目标总体完成率100%。部门评价平均得分99.20分，财政部门对各部门上报的项目支出部门评价平均得分98.92分，其中：优（90分（含）-100分）132个，良（80分（含）-90分）3个，差（70分以下）1个。评分低于70分以下的主要原因是预算执行率较低。

4、重点项目支出财政评价。选择2023年度市委、市政府重大决策部署及覆盖面广、影响力大、社会关注度高的5个项目，涉及资金8553.16万元，资金执行数8536.97万元，执行率99.81%。财政部门对选定的5个重点项目委托北京用友政务软件有限责任公司进行评价，从项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况等内容进行了审核、评价，平均得分91.88分，其中：优（90分（含）-100分）4个，良（80分（含）-90分）1个，无中和差的重点项目支出评价。

5、项目事前绩效评估。2024年，对我市1个部门单位，1个新增项目（涉及资金1093.13万元）进行项目事前绩效评估，编制了事前绩效评估报告，财政部门进行了评审。

6、2024年度部门整体支出绩效目标。2024年，我市149个部门单位结合部门中长期规划和年度工作计划，明确年度主要工作任务，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，编制整体绩效目标，涉及资金398707.63万元，市财政局对部门单位报送的整体支出绩效目标材料进行了全面审核，对审核不合格的退回单位进行了整改。

7、2024年度部门整体绩效跟踪监控。2024年度全市149

个部门单位整体绩效监控。整体支出预算数 426562.56 万元，执行资金数 191986.1 万元。截止 6 月底总体执行率 45.00%。各项支出均按进度正常支出。市财政局对各部门单位提交的整体绩效监控报告进行了审核，根据绩效监控审核结果，提出绩效审核意见，对审核不合格的退回进行了整改。

8、2024 年度项目绩效目标。2024 年全市 149 个部门单位，906 个项目设置部门预算项目支出绩效目标，预算金额 253905.78 万元，准确反映出财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。财政局随部门预算（草案）同步报送市人大审议；市人大批准预算后，各部门单位随部门预算公开同步向社会主动公开项目支出绩效目标。

同时，我市将预算绩效目标设定和编制工作作为项目立项和申请财政资金的前置条件，未设定预算绩效目标或绩效目标设定不符合市委、市政府发展要求的不得进入项目立项和财政资金申请安排环节，市人民政府及经济工作领导小组不得批复项目实施。对上级专项转移支付资金，在拨付资金时，财政部门同专项资金主管部门随文下达绩效目标，并确保分解下达目标与上级绩效目标一致。

9、2024 年 5 月项目支出绩效监控。2024 年 6 月 30 日全市 149 个部门单位，严格按照既定的项目绩效目标指标内容和指标值，开展 1-5 月项目支出预算执行、绩效目标实现程度监控，906 个项目调整后预算数 253905.78 万元，到位资金 253905.78 万元，执行资金数 61622.93 万元，资金执行率 24.27%。市财政局对各部门单位提交的监控报告进行了审核，根据绩效监控审核结果，提出绩效考核评价意见。

10、2024 年 8 月绩效目标监控。按照上级绩效部门工作安排，2024 年 8 月 30 日全市 149 个部门单位，严格按照既定的项目绩效目标指标内容和指标值，开展项目支出预算绩效目标全过程监控，791 个项目（年中终止项目 119 个，年中追加项目 24 个，20 个项目已完成按上级要求无需再做二次监控）调整后预算数 235817.05 万元，到位资金数 235817.05 万元，执行资金数 132934.2 万元。总体执行率 56.37%，财政审核平均得分 81.58 分。市财政局对各部门单位提交的项目绩效监控报告进行了审核，根据绩效监控审核结果，提出绩效考核评价意见。

11、2024 年我市乡村振兴衔接资金 10558.58 万元，涉及 13 个项目。财政部门对各部门上报的扶贫项目支出部门评价，从项目立项情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况等内容进行了审核、评价。

12、社保基金预算绩效管理。按照《关于转发〈自治区社会保险基金支出预算绩效管理暂行办法〉的通知》（沙财社[2019]2 号）进行绩效管理。沙湾市 2024 年涉社保基金 1 个单位共 5 个项目、涉及资金 12307.13 万元，全部开展了项目绩效目标及监控管理，并撰写监控报告，市财政局对相关部门单位报送绩效监控报告的真实性和完整性进行了审核。

13、政府债务资金项目支出绩效管理。依据（塔地财预[2022]24 号）文件精神严格进行全过程绩效管理：一是沙湾市对 2024 年 6 个部门单位，9 个新增债券项目（涉及资金 43822.16 万元），全部设置项目支出绩效目标。二是按确定的项目绩效目标，对政府债务资金项目支出绩效目标的实现程度和预算执行情况“双监控”，确保了相关政策和项目绩效目标如期保质

保量实现，监控结果报市财政局，市财政局对部门单位报送的绩效运行监控结果进行审核。三是对 2023 年 10 个政府债务项目支出开展绩效自评，并撰写自评报告，市财政局对相关部门单位报送绩效自评报告的真实性、完整性进行审核，涉及项目资金 53300 万元，执行数 52769.3 万元，执行率 99%。

二、存在的问题

沙湾市在推进全面实施预算绩效管理工作过程中取得了一定的成效，但也存在薄弱环节和不足之处，主要表现在：一是个别部门（单位）对财政预算绩效管理重视程度还需强化，存在重安排、轻监督，重争取、轻管理，重使用、轻绩效的思想。二是绩效评价行业指标体系还需完善，评价指标设定的科学性、合理性有待加强。三是绩效评价结果应用不到位，评价结果与规范预算管理、完善预算编制、加强部门管理以及提高财政资金使用效益的衔接还需进一步加强。

三、下一步工作计划

一是深化宣传教育，增强绩效观念。进一步明确责任，并加强宣传培训。建议普及相关文件、制度的教育培训，提高培训内容与业务操作的针对性，并明确部门的主体责任意识，明确项目相关业务人员的绩效目标管理意识，明确绩效目标和指标的设定应主要由项目实施人员负责，财务人员对项目预算资金负责，推动预算单位业务管理和预算管理的融合，将绩效管理理念融入到项目预算的全过程，不断提升绩效理念，提高财政支出绩效。

二是细化指标评价，促进规范建设。优化财政支出预算绩效管理指标体系。指标是对目标的分化，只有指标有效程度提

高，绩效目标的整体有效程度才能提高。加大指标库的优化，在绩效目标指标库的建设上，要形成覆盖广泛、结构合理的指标库体系，要涵盖各行业领域，对绩效目标的指标选取提供参考范围，精确指标值的标准划分。从公开的数据中发现，很多指标值设置都明显偏低，主要是没有明确的标准做参考。现需要加强根据项目性质不同，严格划分指标值，使绩效指标真正发挥作用。

三是硬化应用管理，突出结果导向。深化绩效目标管理的结果应用。绩效目标管理是全过程预算绩效管理的基础，建立起以部门为主体的全过程绩效目标管理体系，事前设定绩效目标，事中绩效跟踪监控目标实现，事后绩效评价给出最终结果，并及时将绩效评价结果进行反馈，作为下一年度预算安排的重要参考，从而实现整个过程的有机连接，有力推动财政管理体制的建设。