

卢氏县财政局预算绩效管理工作开展 和重点项目重大政策绩效执行情况说明

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代化财政制度的重要内容。2023 年为加快建立我县预算绩效管理体系，优化财政资源配置，进一步提升公共服务质量，我局严格按照《中共三门峡市委三门峡市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（三发〔2020〕14 号）、《卢氏县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（卢财预〔2020〕185 号）文件要求，结合我局工作实际，加强思想认识、改进工作方法，狠抓财务支出绩效管理，优化了我县预算绩效管理工作。

一、预算绩效开展情况

（一）绩效管理制度建设日趋完善。相继出台《卢氏县县级部门预算绩效目标管理办法》、《卢氏县县级预算绩效监控管理办法》、《卢氏县县级预算项目政策事前绩效评估管理办法》、《卢氏县县级预算绩效评价管理办法》、《卢氏县县级预算绩效评价结果应用管理办法》、《卢氏县财政局预算绩效管理内部工作规程》等文件，预算绩效管理制度日趋完善。

（二）绩效目标管理取得新突破。在布置 2023 年预算公开时，强化绩效目标管理，明确要求对所有部门及单位在预算一体

化系统上填报项目绩效目标和部门整体目标。严格执行公示公开程序，并在政府网站平台上及时公开部门整体及项目预算绩效目标，接受群众监督。

（三）预算绩效运行跟踪监控成功起步。开展绩效监控工作，是推进预算绩效管理工作的重要一环，也是促进高效、节约使用财政资金的重要尝试。在总结以往年度绩效监控实践经验，县财政局印发了《关于开展 2022 年县级预算绩效监控工作的通知》，实现了项目和部门整体绩效监控覆盖。

（四）预算绩效管理工作规范化程度显著提高。为切实做好财政预算绩效管理工作，进一步明确职责，规范程序。对预算绩效管理工作包括确定预期绩效目标、实施绩效跟踪监控、进行绩效评价和绩效评价结果应用等内容；遵循“统一领导、统一组织、分工协作、相互配合”的原则，合理划分预算股和相关业务股室的工作职责；组织指导协调全县预算绩效管理工作，对年度预算绩效管理工作做出整体安排，提出预算年度内预算绩效管理工作的规划和工作要求。

（五）预算绩效管理工作存在的问题及原因分析：

一是各预算单位作为绩效评价的主体，已初步树立绩效理念，并逐步开展绩效管理工作，但是没有制定单位各自的预算绩效管理制度，单位内部的预算绩效管理处于缺失状态，影响了绩效管理工作的全方位推进。二是由于预算绩效管理工作的覆盖面广、专业性强，操作内容繁琐，各部门预算绩效管理人员的整体业务

素质参差不齐，专业人员缺乏，且人员更迭较快，新旧人员之间缺少“传帮带”，导致预算绩效管理工作的质量还是不够高，绩效目标、绩效监控、绩效评价质量都有待提升，很大程度上制约了预算绩效管理工作的有效推进。

二、重大政策、重大项目等绩效执行情况说明

（一）建立预算绩效管理制度体系

根据新《预算法》和深化财税体制改革要求，我县认真落实省、市预算绩效管理方面的会议精神，卢氏县财政局印发《财政支出绩效评价管理暂行办法》。

（二）完善绩效目标管理

1、预算项目绩效目标申报由各预算单位在申报年度预算时一同上报，经审核后同预算一同下达。经论证、审核后批复到各部门。通过对申报绩效目标和批复目标的情况、各部门的实施情况和工程实施进度及效果，作为资金拨付的依据。

2、重大项目支出绩效在资金下达前，由各单位申报绩效目标表给相关资金管理股室，绩效目标随同资金文件一同下达到部门。

3、全力做好扶贫资金动态监控系统录入工作，按照扶贫资金下达情况，由资金使用部门提供绩效目标表、绩效自评表、到人到户花名册，由部门录入扶贫监控系统中。

（三）持续推进绩效跟踪管理

通过对绩效目标完成情况进行跟踪，对项目目标实现程度、效益情况进行跟踪与监控，发现问题及时采取相应措施，保障绩效目标的如期实现，确保财政资金的最佳使用效益，并将支出效果作为改进管理、分配资金及逐步建立信息披露制度等的重要依据。绩效跟踪是财政部门 and 预算单位围绕财政下达的年度经费预算所订立绩效目标实现程度，对其进行的绩效监控工作，包括对任务完成、项目管理、资金管理、绩效情况等方面进行绩效监控和绩效评价。