42

关于预算绩效评价工作开展情况的说明

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）、《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发[2019]8号）等文件要求，我县高度重视预算绩效管理工作，将其作为提升财政资金使用效益、优化财政资源配置的重要举措，不断完善工作机制，强化组织领导，加大宣传培训力度，推动预算绩效管理工作逐步深入开展。

一、预算绩效管理工作覆盖情况

1、制度建设方面：制定并完善了一系列预算绩效管理相关制度，涵盖绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价及结果应用等各个环节，为工作开展提供了制度保障。

2、工作开展方面：首先预算绩效管理工作涵盖预算编制、执行、监督的各个环节。要求部门在编制预算时同步编报绩效目标，对绩效目标进行严格审核，对申请入库的项目绩效目标是否完整、全面，绩效指标设置是否科学合理、清晰明确线下先进行严格审核，对指标设置不科学等情况进行沟通辅导，提出整改意见，及时修正完善。对不符合要求的不得进入线上申报及下一步预算编审流程。目前，绩效目标编报已实现了对所有项目支出和部门预算的全覆盖。建立了绩效运行监控机制，定期对预算执行进度和

绩效目标实现程度进行跟踪监控。对于偏离绩效目标的项目，及时采取措施进行调整和纠偏。通过监控，有效保障了预算资金的使用进度和绩效目标的实现。监督时，对预算资金的使用效果进行全面评价。其次对各类财政资金包括一般公共预算拨付的项目资金、政府性基金预算拨付的项目资金以及国有资本经营预算拨付的项目资金，实现所有财政资金的绩效管理全覆盖。

二、预算绩效评价方式及财政重点评价情况

组织开展了部门自评、财政重点评价等多种形式的绩效评价工作。不仅对项目支出进行评价，还逐步开展部门整体支出绩效评价。在评价过程中，引入第三方机构参与，提高了评价的客观性和专业性。通过绩效评价，发现了一些项目在管理和实施过程中存在的问题，为改进预算管理提供了依据。2021 年全县共选取 15 个重点项目及 4 个部门整体进行财政重点评价，涉及财政资金 25.74 亿元。2022 年，我县完成 624 个项目自评、60 个部门整体支出绩效自评全县共选取 25 个项目进行财政重点绩效评价，其中财政支出绩效评价项目 15 个，涵盖社会关注度较高的等方面的专项资金，部门整体支出绩效评价项目 10 个，同时，涉及财政资金 6.65 亿元。2023 年，我县完成 1674 个项目自评、79 个部门整体支出绩效自评和 167 个部门评价的基础上，全县共选取 24 个项目进行财政重点绩效评价，其中财政支出绩效评价项目 14 个，涵盖社会关注度较高的等方面的专项资金，部门整体支出绩效评价项目 10 个，同时，涉及财政资金 21.17 亿元。2024 年组织我县预算各部门对 76 部门整体支出和 1718 个项目支出开展绩效自评，实现自评工作“全覆盖”，并对自评结果进行抽查复核，增强部门

自评质效。围绕乡村振兴、民生实事等重点领域，选择政策性强、覆盖面广、社会关注度高的10个部门整体和12个项目开展财政重点评价，涉及财政资金10.6亿元。

三、重点评价结果及其应用

将绩效评价结果与预算安排挂钩，对绩效评价结果好的项目，在预算安排上予以优先保障；对绩效评价结果差的项目，减少预算安排或不再安排。同时，将绩效评价结果反馈给部门，督促部门整改存在的问题，提高预算管理水平。对绩效一般的政策和项目督促改进，对交叉重复的项目予以调整，对低效无效、政策到期的资金一律削减或取消，对长期沉淀的资金一律收回并按照有关规定统筹用于亟需支持的领域，实现评价结果与预算安排深度结合。例如：结合2024年开展的10个重点项目评价评价结果在2025年初预算安排预算资金时在教师培训、扶持剧团专项资金、路灯改造和维护费等项目调减1298万元。从而优化财政资源配置，提升财政资源使用效益。

四、存在的问题

1、思想认识不足：部分部门对预算绩效管理工作的重要性认识不够，存在重预算安排、轻绩效管理的现象，导致绩效目标编制不够科学、绩效评价工作不够深入。

2、专业人才缺乏：预算绩效管理工作涉及财政、财务、项目管理等多方面知识，对人员素质要求较高。目前，我县财政部门和预算单位普遍缺乏专业的预算绩效管理人才，有的一些部门财

务人员还不稳定，影响了预算绩效管理工作的质量和效率。

3、指标体系不完善：虽然建立了一些绩效指标体系，但还不够完善，存在指标设置不够科学、针对性不强等问题，难以全面准确地衡量项目的绩效。

4、工作缺乏亮点:财政部门和预算部门还未能及时跟上预算绩效管理的新趋势和新要求，缺乏创新意识和先进的预算绩效管理理念，还满足于完成工作任务层面。

五、下一步预算绩效管理工作的建议

1、加强宣传培训:进一步加大预算绩效管理工作的宣传力度，提高各部门对绩效管理工作的认识。同时，加强对财政部门和预算单位人员的培训，提高其业务水平。

2、完善指标体系:结合我县实际，进一步完善绩效指标体系，使其更加科学、合理、可操作。针对不同行业、不同类型的项目，制定个性化的绩效指标。

3、强化结果应用：进一步加强绩效评价结果的应用，不仅要与预算安排挂钩，还要将其作为部门考核、项目调整等的重要依据，提高绩效评价结果的权威性和约束力。

4、积极开拓创新：聚焦深化财税体制改革的要求，从借鉴先进经验、优化工作流程、强化部门协作、征求公众意见等方法加强预算绩效管理工作，提高工作效率。