隆化县2024年绩效预算开展情况

深入推进预算绩效管理改革是建设高效、责任、透明政府的有效举措。近年来，在省厅、市局领导的大力指导、支持和帮助下，我县着力在“完善预算绩效管理体系、财政预算资金使用问效精准、评价结果合理应用”等方面进行了大胆探索和实践，预算绩效管理改革扎实推进，财政管理水平明显提高。

一、人员到位、硬件上位，全面夯实预算绩效管理改革基础

**一是建立“1+N”绩效管理制度体系。**县委、县政府历来高度重视绩效工作，出台了《隆化县全面实施预算绩效管理实施意见》。在此基础上，县财政相继出台了事前评估、绩效目标、绩效监控、绩效评价等近10项相关管理制度。建立符合隆化县实际的分行业、分领域指标体系。构建“绩效联络员”工作制，把好三道关口（部门审核关、资金业务股室审核关、预算绩效审核关），加大绩效管理人员培训力度，打造三个造就一支能适应新时代要求的绩效管理队伍。目前，全县353个一级预算部门和二级预算单位（包括学校、卫生院、林场等）绩效管理体系已建成，依托“河北省财政一体化系统”，实现了预算绩效管理全覆盖。

**二是搭建财政综合服务管理平台。**定制开发“财政综合服务管理平台”，构建事前、事中、事后全流程信息化管理平台。通过项目信息智能归类（按照项目属性或者项目类型等枚举形式对项目情况进行自动归集）、绩效指标智慧选择（预制分行业分领域绩效指标常用模板或者部门自定义指标模板）、绩效监控智能对比（支持预算数、到位数、执行数等相关监控数据的同比和环比）、自评结果风险预警（数据分析，实施出具风险预警报表）等功能，实现全县预算绩效管理业务全流程支撑。自2022年上线以来，系统已处理40754条交互数据，弥补了“一体化”系统管理的空白。

**三是推进绩效管理考核机制建设。**将预算绩效管理考核结果纳入全县高质量发展考核体系，考核结果报人民政府。2022年末，将全县83个预算部门列入考核范围。各部门自评打分并提供电子版佐证资料。财政局组织相关股室现场打分，并予以排名通报。本次考核最高分97.6分，最低分为95.2分，平均分为95.3分，均达到优秀等级。预算绩效考核制度的实施，有力的促进了绩效管理工作的顺利开展。

**二、**落实有力，多点发力，扎实推进预算绩效管理改革工作

**一是将绩效作为申报资金的前置条件。**年度预算编制和执行中，将绩效目标设置及新增项目事前评估作为资金安排的前置条件，建立部门自审、集中互审、股室复审、专家抽审的“四审机制”。夯实绩效目标编审责任，压实绩效目标编审质量，从源头上防控财政资源配置的低效无效。组织人大代表、政协委员、相关部门，对重点项目绩效目标指标的设定规范、内容完整、量化细化、标准合理、内容匹配、预算匹配等进行现场沟通、评议审核，向目标精细化管理迈出重要一步。

**二是开展项目日常监督、中期监控。做全做优日常监控和重点监控。**对项目绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”。将一般公共预算、政府性基金预算、社保基金预算、国有资本经营预算“四本预算”所有项目资金纳入绩效监控范围，做到绩效监控数据线上报送，监控分析、监控预警等相关报表实时汇总。督促相关部门及时调整预算执行过程中的偏差，避免出现资金闲置沉淀和损失浪费。

**三是有序开展项目绩效评价。一方面，实现绩效自评部门和项目资金全覆盖。**创新评价内容和方式，建立自评抽查复核机制，采取实地随机抽评方式，对部分项目实施复核再评价。开展对2022年项目自评总计1881个，金额37.4亿元。选取社会关注度高的9个重点民生项目进行财政重点评价，涉及资金2.35亿元。全县除涉密项目外的所有绩效自评材料、整体支出报告、重点评价报告已编印成册，并报送人大，同步在隆化县政府网站公示。**另一方面，转变财政重点评价方式。**从目前财政工作情况看，资金主管股室不仅要管“钱”，还要管好“项目”。自2022年开始，为了避免重点评价与财政业务脱节，改变以往“第三方”为主导的评价方式，由财政资金业管股室牵头，成立绩效股、评价股、行业专家、人大代表组成的评价领导小组。采取现场核查、会议分析研讨的方式开展工作，最终撰写重点评价报告。必要时邀请专家或“第三方”给予指导，提高财政重点评价的专业性和说服力，既节省财政资金，又提高业务股室业务水平。

三、勇于创新、纠建并举，确保绩效管理结果应用有实效

**一是花钱要问效，做实编制阶段结果应用。**全面推进绩效目标管理与预算编制实质性融合。利用“四审”工作制，应用于年初预算编制，为预算安排提供依据。2023年编制预算阶段，全县涉及近300个项目资金8亿元因绩效目标不合理、不规范、项目成熟度低，不予考虑。

**二是低效要纠偏，做实执行阶段结果应用。**通过项目日常监控，督促预算单位加快项目推进，促进绩效目标顺利实现。对于预算执行进度慢的项目，提前下达纠偏预警提醒告知函，督促单位加快预算执行进度，避免财政资金沉淀。对县级安排的项目及单位在执行过程中未发挥效益的，在编制次年预算中不再安排此类项目。强化中期监控结果应用，防范项目绩效目标偏离，提高财政资金使用效益。2023年预算执行中，涉及近70个项目1亿元因绩效目标发生偏离，县财政已暂停拨款。

**三是反馈要整改，做实评价阶段结果应用。**建立绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩机制，对绩效评价较好的政策、项目优先保障，对重复、碎片化的政策和项目予以调整，对低效无效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，为县委、县政府重大项目决策部署提供依据支撑。2022年县住建局污水处理提标改造项目申请债券资金9000万元，通过绩效评价结合成本监审核实，目前设备运转良好，水质正常，经提请县政府常务会议后不予安排。

近年来，在上级财政部门的鼎力支持和帮助下，我县较好的完成了预算绩效改革工作，有力的破除当前财政收支矛盾突出等瓶颈和难题。下一步，我县将始终坚持绩效导向，牢记责任使命，整章建制，规范操作，时刻将绩效贯穿于财政工作全过程，继续深入推进预算绩效改革成效再上新台阶。