2023 年度预算绩效工作开展情况说明

2023 年在省财政厅和局党组的正确领导下，紧紧围绕“积极的财政政策要加力提效”和政府过紧日子的目标任务，扎根我市预算绩效管理工作实际，立足新发展阶段、贯彻新发展理念、服务新发展格局，坚持统筹推进、质效为先，夯实基础、探索创新，持续提升预算绩效管理新高度。现将工作情况总结如下：

一、提高政治站位，高位推动工作落实

牢牢把握财政工作政治属性和财政部门政治定位，加强党对经济工作的领导，2023 年初我市财政预算绩效管理工作被纳入《2023 年度市人民政府重点工作任务分工》，将“全面实施预算绩效管理”工作任务化、清单化，明确时间表、路线图，并按季度向政府常务会议进行情况汇报；同时将财政重点绩效评价结果以专题形式向政府报送，为政府决策提供参考，形成“政府领导、财政牵头、部门负责”的工作机制，不折不扣把党的领导贯彻到绩效管理工作全过程各方面，自觉将习近平总书记重要要求和党中央决策部署转化为预算绩效管理工作的具体实践。

二、夯实制度建设，织密织牢绩效责任网

认真贯彻落实党中央、国务院、省委省政府和市委市政府关于“积极的财政政策要加力提效”的工作要求，围绕构建全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系，多措并举，切实压牢压实各项工作责任。一是年初制定并印发《2023 年度预算绩效管理工

作要点》，明确 2023 年我市预算绩效管理的工作重心和努力方向，并且对市直各部门和各县（区）财政部门提出具体工作要求，为全市预算绩效管理工作的有序、高效开展奠定了良好的基础。二是为完善“1+N”预算绩效管理制度体系，规范市级预算部门整体支出绩效目标管理，提高财政资源配置效率和使用效益，印发《阳泉市市级预算部门（单位）整体支出绩效目标管理细则》，对部门（单位）整体绩效管理的职责分工以及管理中绩效目标设定、审核、批复和应用等环节做出了明确规定。三是为健全预算绩效管理工作机制，厘清局内各相关业务科室和单位工作边界、明确职责分工、加强工作配合、形成工作合力，结合我局实际制订《阳泉市财政局预算绩效管理工作规程》，明确事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、绩效结果应用以及绩效信息公开等全过程绩效管理业务流程和职责分工。

三、抓牢关键环节，全面提升“三全”工作质效

1. 做到项目入库有评估。坚持定标准和定金额双侧协同，要求各部门、单位规范开展事前绩效评估。对拟使用财政性资金安排且达到 300 万元（含）以上的新增项目，必须开展事前绩效评估，评估结果作为项目入库、申请预算的必备条件，切实解决项目固化、申报随意性大等问题，有效提升工程类项目预算的精准度和科学性。

2. 做到目标管理全覆盖。为进一步规范部门预算支出绩效目标管理，2024 年依托预算管理一体化系统，把绩效目标申报作

为项目储备和预算编制的必备环节，对纳入市级部门预算范围的所有项目资金，全部要求编制绩效目标；同时，要求各主管部门线下编制部门整体绩效目标并报财政审核，切实保障了绩效目标管理全覆盖；为强化目标审核，提升绩效目标编制的规范化，引导、督促局内各资金管理科室发挥好财政内部绩效管理主体责任，做好实质性审核。对未按规定设置绩效目标或绩效目标不符合要求的，不予安排资金，对审核通过后的绩效目标进行批复与公开，做到了预算与绩效目标同申报、同审核、同批复。

3. 做到绩效监控规范化。按照日常监控和重点监控相结合的原则，通过对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”的方式，市级财政部门通过一体化平台对年度内预算批复了的所有项目开展日常监控；在预算部门单位日常监控的基础上，充分利用财政大数据优势，对重点政策、重大项目以及巡视巡察、审计、有关监督检查、重点绩效评价和日常管理中发现的进度迟缓、偏离绩效目标、绩效水平不高、管理薄弱等问题突出的项目开展重点监控。各资金管理科室跟踪重点项目执行情况，着重发现和纠正可能存在的目标偏离、推进迟缓、资金沉淀、损失浪费等问题，从而确保年初设定的绩效目标如期实现。

4. 做到绩效评价提质增效。深入推进“部门单位自评+部门评价+财政重点评价”多层次的绩效评价机制。一是组织市直各部门、单位对2022年度批复了绩效目标的项目全部开展自评；76个一级预算部门（单位）对2022年度本部门（单位）的整体

支出情况进行自评，实现了纳入绩效目标管理绩效自评全覆盖。二是从2022年度覆盖面广、影响力大、社会关注度高的重点项目或重大民生项目中选取了使用财政性资金的10个项目、3个政策和2个部门整体开展财政重点评价；同时，为压实主管部门绩效管理主体责任，推动主管部门实施绩效评价常态化，安排重点项目责成主管部门开展部门评价。三是为保证评价质量和成效，结合绩效评价工作，选取相应的部门单位开展绩效自评和部门评价的抽查复审，对部门单位评价工作的开展、评价的真实性以及结果应用情况等进行全面复核，不断强化部门单位的支出责任，提高财政资源配置效率。四是为促进绩效评价结果的有效应用，切实改进和加强财政支出的绩效管理质效，提高财政资金的使用效益，在财政重点绩效评价工作结束后，我局及时进行评价结果反馈督促整改。

5. 做到扩宽公开范围强化监督力度。公开透明是现代预算制度的重要特征，绩效信息公开是预算公开的重要组成部分，我局秉承公开透明的预算绩效管理体制，主动向人大报告，向社会公开，自觉接受人大和社会各界监督。一是在公开预决算信息时，市本级预算部门随同预决算在市财政局门户网站上公开了项目支出绩效目标、绩效自评结果和绩效评价报告；在市财政局门户网站上将财政重点绩效评价项目的绩效评价报告情况向社会予以了公开。同时，积极推动市级所有预算部门和单位在公开预决算情况的同时公开绩效信息，市级预算部门和单位按信息公开要

求均在各自门户网站上公开了预决算信息和绩效情况，切实提高了预算公开透明度。二是将 2023 年批复的重大项目绩效目标与年度预算草案同步报送市人大；选取部分财政重点绩效评价报告向人大进行了报送，并将财政重点绩效评价结果情况形成专题报送市政府、人大和驻局纪检监察组，强化了政府、人大、纪委对预算绩效的监督力度，推进了依法理财。

四、固牢理念提升，多层面开展绩效交流培训

为不断增强市级和县区财政干部、市级预算部门单位和第三方机构对新时期预算绩效管理思想认同、理论认同、文化认同，强化各预算部门单位预算绩效管理的主体责任意识，增强预算绩效管理理念，强化财务人员的专业素质及业务能力，提升第三方机构绩效评价质效，我局采取多层面全方位，点面结合的方式开展形式多样的交流调研培训。一是组织市、县（区）两级财政干部赴浙江大学开展调研培训，带着我市现阶段财政预算绩效工作存在的难点、堵点、痛点，走出去引进来，开阔思路、转变观念、创新思维，在不断提高我市财政干部党性意识、理论水平和业务能力的同时，凝聚绩效共识，提升绩效工作动能；二是为进一步强化财政“大绩效”管理理念，推进预算管理与绩效管理的深度融合，落实财政内部业务科室的绩效管理主体责任，提高绩效目标管理标准化、规范化、科学化、信息化水平，召开 2024 年预算绩效目标编审培训会。局预算科、各业务科室的科长和负责绩效目标编审工作的业务骨干、县（区）财政局预算股、绩效

股、各业务股室的股长以及业务骨干共 30 余人参会。三是组织召开 2023 年重点绩效评价工作进点暨业务培训会，对参与重点绩效评价项目主管部门的分管领导、项目负责人、市财政局相关业务科室项目负责人、市财政预算评审中心和第三方评价机构代表共 90 余人，进行了年度绩效评价工作部署及绩效评价业务培训。四是在山西阳泉干部学院举办全市行政事业单位预算绩效管理业务专题培训。特邀省财政厅预算绩效管理处领导，就《把握关键环节 推进预算绩效管理提质增效》开展专题授课，市直各预算部门单位财务负责人、县区财政局分管领导及相关股室负责人共计 230 余人参加培训。五是组织参与 2023 年市级财政重点绩效评价工作的八家第三方评价机构召开重点绩效评价业务培训交流会。通过培训全面提升评价机构绩效评价质量，为年度预算绩效评价工作的顺利开展奠定了扎实的基础。

五、强化考核管理，硬化绩效管理责任约束

一是为全面掌握 2022 年我市各县（区）预算绩效管理工作完成情况，谋划和部署今年的工作，按照《阳泉市财政局关于印发〈阳泉市预算绩效管理工作考核办法〉的通知》要求，我局采取对各县（区）财政部门日常工作动态信息的报送情况与年底各县（区）报送的预算绩效管理工作总结、工作情况报表以及相关佐证材料相结合的考核方式，对各县（区）财政部门 2022 年度预算绩效管理工作开展情况进行全面考核排名并予以通报；二是为加强第三方机构参与市级财政重点绩效评价工作的管理和监

督，提升绩效评价工作质量，促进第三方机构参与绩效评价工作制度化、规范化和科学化，根据《市级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作管理办法》文件精神，市财政局组织开展 2023 年度第三方机构财政重点绩效评价项目质量考核工作，本次考核结果除与合同服务费用挂钩外，首次落实考核奖励机制。

六、健全指标体系，规范绩效管理精准度

按照科学合理、细化量化、可比可测、动态调整、共建共享的原则，加快建设我市分行业、分领域的绩效指标和标准体系，2023 年选取市教育局及其所属单位作为试点单位，采取委托第三方机构的形式，开展核心业务绩效指标体系建设工作。本次建设的绩效指标体系主要用于衡量教育系统核心业务项目财政支出的产出和效果。构建科学合理的财政支出绩效指标体系是绩效管理的基础性工作，核心绩效指标和标准体系更关乎各个环节绩效评价的质量和效果。目前，我局已连续三年以试点的方式开展分行业、分领域指标体系建设，本次对教育系统构建分行业、分领域绩效指标体系试点工作的顺利完成，不但为优化核心绩效指标和标准体系的建立做出了进一步的积极探索，更为提高财政资金绩效管理水平和资金使用效率，提升财政资金科学化、精细化管理奠定了扎实的基础。

七、实施三级联动，加大调研督导扶持力度

整合市、县、乡镇三级力量，发挥市级引领带动作用，多措并举提升县、乡镇落实能力，建立“上下贯通、齐抓共管”的阳

泉模式。一是将预算绩效管理工作纳入县（区）财政部门年度目标责任制考核体系，并建立考核通报机制，通过以评促建把考核制度作为县（区）发挥激励约束的重要抓手，向县（区）下发考核通知、召开考核反馈会，详细列明总体情况、突出优势、薄弱环节、努力方向等方面内容，给各县区提供全方位指导，不断提升县（区）财政工作的主动性和责任感，助推各县（区）全面开展预算绩效管理工作的^{高质量发展}。二是深入乡镇实地走访调研。2023年，联合市农业农村局、对孟县2021年至今财政衔接推进乡村振兴补助资金落实情况和^{使用管理情况}开展督导调研。先后深入孟县财政局、孟县上社镇、上社镇宋家庄村和车厢村、秀水镇东南村等地，重点对衔接资金具体使用情况、绩效情况、项目成效等方面开展实地督导调研，掌握实情、发现问题、提出建议，推进财政衔接推进乡村振兴补助政策有效落实，促进财政资金使用更加规范、效益更加显著。