

2023 年度西夏区预算绩效管理工作情况说明 及重点项目绩效评价情况

按照自治区、银川市关于全面实施预算绩效管理的要求，西夏区近年来不断规范财政支出行为，以财政支出绩效评价为切入点，推动全面实施预算绩效管理工作。明确预算股统筹负责预算绩效管理工作，明确兼职人员负责具体工作，确保将预算绩效管理的全过程责任到人、落实到位。结合 2024 年预算编制培训暨相关业务培训会，预算股同志系统的为我区预算单位系统讲解了绩效目标、指标体系构建等内容，提升了全面实施预算绩效管理的业务水平。聘请第三方机构参与预算绩效评价工作，不断推动预算绩效管理提质增效，持续提高财政资源配置效率，提升财政工作效能。

（一）建立健全绩效管理体系和管理制度情况。

按照全面实施预算绩效管理的要求，我局制定了西夏区部门整体支出绩效评价暂行办法、西夏区项目支出绩效评价管理暂行办法、西夏区预算绩效评价结果应用管理办法、西夏区预算绩效管理流程、西夏区政府债券资金绩效管理操作流程，为构建全方位、全覆盖、全过程的预算绩效管理体系提供制度保障。

（二）绩效“全覆盖”情况。

1. 做好预算绩效事前评估。将预算绩效管理关口前移，严格按照《银川市本级财政支出预算绩效事前评估管理暂行办法》要求，对疾控中心实验楼项目开展预算绩效一体化全流程规范管理，并聘请第三方机构开展事前评估。从立项的必要性、投入的经济性、绩效目标的合理性、实施方案的可

行性、筹资的合规性等进行评估，将评估结果作为预算安排的依据。

2. 加强预算绩效目标管理。要求各预算单位在编制 2024 年部门预算时同步编制项目支出绩效目标，实现了部门项目支出预算绩效目标管理覆盖率 100%，组织各业务主管对各部门上报的项目支出绩效目标进行审核。将绩效目标随同部门预算批复一同下达至各预算单位，印发《银川市西夏区人民政府办公室关于做好 2024 年西夏区本级部门预算公开工作的通知》，要求各预算单位将财政批复的全部项目的绩效目标进行公开，实现了项目支出预算绩效目标公开率 100%。

3. 加强绩效监控管理。采取部门自行监控和财政重点监控相结合的方式对所有部门开展了 2023 年度预算绩效运行监控工作，涉及项目 1449 个，财政资金 9.62 亿元，项目资金执行率为 57.24%，整体情况良好。对项目单位绩效目标完成情况进行及时掌握与跟踪，及时纠正偏离绩效目标的项目资金，确保项目资金安全高效运行。

4. 加强绩效评价管理。一是积极开展项目绩效自评。以绩效目标为基础，所有部门对 2022 年度财政预算安排的所有项目开展自评，涉及 929 个项目，资金 14.67 亿元。并通过单位报送的自评报告，督促各项目实施单位加快项目的实施进度和资金拨付进度。二是组织第三方开展财政重点项目绩效评价。重点选择一些社会关注度高、涉及面广、金额较大的项目开展重点绩效评价，分别对 8 个项目支出，共涉及财政资金 15829.49 万元开展重点绩效评价。其中：西夏区镇北堡镇影视城旅游交通改善项目，绩效评价结果结论为“良”；兴泾镇人居环境改善和基础设施改造项目，绩效评价结果结

论为“良”；乡村振兴衔接资金项目，绩效评价结果结论为“优”；环境卫生作业服务费项目，绩效评价结果结论为“良”；城镇保障性安居工程专项资金，绩效评价结果结论为“优”；学前教育发展专项资金（含学前教育政府购买服务和城镇小区配套幼儿园治理），绩效评价结果结论为“优”；基层医疗卫生机构基本药物制度暨推进基层卫生综合改革项目，绩效评价结果结论为“优”；西夏区应急管理局2022年度整体预算资金支出项目，绩效评价结果结论为“良”。根据评价报告中各单位存在的问题，我局印发了《关于做好2022年财政资金第三方绩效评价发现问题整改工作的通知》文件，要求各单位按照评价意见进行整改，目前各单位已报送整改报告并逐步完成整改，对绩效评价结果较好的评价对象，我局将继续维持或加大相关预算安排；对整体绩效不高，评价发现问题较为集中的评价对象，予以调减或取消相关预算安排。

5. 绩效评价结果反馈、问题整改及结果应用情况。将绩效评价结果向同级人大报告并将结果纳入本级政府考核内容，通过对各单位预算绩效工作综合评定，压缩控制数金额为11万元；通过各单位报送单位整体支出自评情况，压缩控制数金额为67.6万元，绩效目标管理及项目评价应用，涉及项目49个，金额621.94万元，通过开展绩效监控调整预算项目6个，涉及资金24.97万元。持续推进绩效信息公开制度化常态化，主动公开项目支出绩效目标，接受社会监督。

二、存在问题

一是机构设置及人员配备有待进一步完善。绩效评价工作专业性强，覆盖面广，辖区人员编制少，财政及预算单位

人员配备严重不足，专业人员更是匮乏，且现有人员多为兼职，使得很多单位缺乏对绩效评价的基本认识，对绩效评价作用认识不足，工作开展不普遍、不规范。

二是评价指标体系需要进一步完善。财政支出评价对象涉及行业多，项目之间差异性大，专业性较强，真正能体现项目效果的个性指标设置难度较大，部门开展绩效工作尚未形成系统的评价思维，对绩效工作仍缺乏具体的、科学的、可操作的方式方法，导致绩效评价工作比较粗浅，开展难度大。

三是评价结果的应用不到位。我区绩效评价管理工作尚处探索与学习阶段，激励约束安排的资金很有限，预算绩效评价结果运用只是停留在反映情况、发现问题、督促整改等较低层面，绩效管理与年度预算编制结合得不够紧密，评价结果应用发挥作用不强。

四是绩效自评质量不高。各单位评价报告存在格式不规范、内容不完整、逻辑不严密，缺乏对数据和案例的佐证资料，问题反映不透彻，提出的建议缺乏操作性和针对性，以工作总结替代绩效评价报告。

三、下一步的工作思路

一是进一步完善制度建设。今年将根据《自治区党委人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》《中共银川市委银川市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》文件精神，完善绩效管理工作流程，建立科学的绩效评价指标体系。二是进一步加强队伍建设，调整充实预算绩效管理力量，安排专职人员负责绩效工作，配强配优。加强对预算单位绩效管理专业培训，提升预算绩效管理工作人

员业务素质，打造一致强有力的绩效管理队伍。三是加大借助第三方力量开展绩效评价工作的力度，选取部分单位开展部门整体支出绩效评价，逐步扩大绩效评价范围，建立绩效报告机制，提高评价结果应用、为政府制定决策提供依据，同时加大财政对第三方机构的监管力度，提高绩效评价工作水平。四是科学制定统筹推进预算绩效管理的整体思路，在当前做好绩效目标管理、绩效评价管理的基础上，逐步探索重大政策（项目）事前绩效评估、绩效监控管理及绩效评价结果应用，将绩效管理范围由项目支出扩展到部门整体支出，切实把绩效理念贯穿到资金使用的各个环节。