**怀化市鹤城区财政预算绩效管理2024年工作总结及2025年工作计划**

为进一步加强预算绩效管理工作，规范本级财政资金管理并提升财政资金使用效益。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）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔20202〕15号）等文件精神，结合工作实际，现将2024年财政预算绩效管理工作进行总结，并提出2025年工作计划。

一、2024年工作总结

**1.开展绩效目标管理审核工作。**为进一步规范预算绩效目标管理，确保部门整体支出绩效目标、财政预算项目的绩效目标能够合理、准确地反映部门的战略目标，4月委托第三方会计事务完成128个预算单位的部门整体支出绩效目标审核128个，项目专项绩效目标审核608个。根据预算单位提交资料、线下审核、整改反馈、目标确认、结果提交五个步骤评定18个优秀单位、106个良好单位、4个合格单位。持续增强预算绩效目标编制的科学性、合理性、规范性。

**2.开展财政资金事前绩效评估工作。**以绩效导向和成本控制理念为出发点，以投入、产出和效果为评估重点，注重成本效益，对政策和项目决策进行综合评估。5月对鹤城区城乡居民医疗保险区级配套资金1021.08万元、鹤城区岩背溪排箱涵项目1600万元、鹤城区城乡居民基本养老保险621万元、鹤城区义务教育学校校舍安全保障2000万元、鹤城区背街小巷保洁市场化1174.83万元，共计5个项目立项的必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案有效性、筹资合规性及其他需要评估的有关内容进行评价，进一步提升财政政策效能及资金使用效益。

**3.扎实开展“绩效管理巩固年”行动工作。**财政政策效能上制定“系统化”、实施“组合化”、绩效“综合化”。资金使用效益上建机制、定标准、提质量、强监控、扩范围。建立“局长牵头、股室齐抓”的绩效调度，将绩效要求贯穿到财政政策制定、资金分配使用、财政改革、财会监督和内部管理等各个方面，更好发挥绩效管理“指挥棒”和“风向标”作用，形成“人人讲绩效、处处用绩效、事事求绩效”浓厚氛围，持续提升现代预算绩效效能。

**4.开展预算绩效业务培训班。**为贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和《财政厅关于印发<预算绩效管理工作考核办法>的通知》等文件精神，充分调动区直各单位开展预算绩效管理工作的积极性、创造性，促进预算绩效管理工作的制度化、规范化，2024年9月23日我局组织全区各预算单位、各乡镇街道办事处、局机关各业务股室参加鹤城区预算绩效业务培训班。培训内容有注册会计师高级会计师、怀化学院尹芳教授授课《预算绩效管理》；区财政局预算股讲解预算编制操作流程、注意事项及要求；绩效管理板块工程师讲解预算管理一体化绩效管理系统具体操作。预算绩效管理是现代财政制度的重要部署，是现代财政改革的发展方向，是政府绩效管理的重要组成部分，是加快建设政府治理体系和治理能力现代化的有效手段。经过财政局大力持续不断地推动和预算部门的全力支持配合下，财政预算绩效管理取得了显著的效果。

**5.组织开展绩效运行监控。**绩效运行监控跟踪是预算绩效管理全过程的重要环节，也是加强支出责任和效率、提高资金使用的重要手段。10月对怀化市鹤城区城东片区排水防涝工程2452万元、基本公共卫生服务经费4582万元、义务兵优待金574万元、老旧小区改造5166万元、雪亮工程331万元，共计5个项目的支出预算执行情况、支出绩效目标完成情况及存在的问题进行监督核查工作。

**6.组织开展绩效评价、重点项目绩效评价管理。**为进一步优化财政资源配置，规范财政资金管理，提高资金使用效益，防范资金风险。10月对财政一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算、部门整体支出、政府采购、政府购买服务、政府债券、下级政府财政运行等开展12个项目、资金达24115.6万元重点绩效评价工作。

**7.强化评价结果应用。**科学运用开展绩效评价工作后形成的全面反映绩效评价对象实际绩效情况的内容、事项、结论等，11月以各项绩效评价报告为载体，进一步落实评价结果应用工作。

二、2025年工作计划

全年紧密围绕事前绩效评估、绩效目标管理、绩效监控管理、绩效评价管理和绩效结果应用五大环节定向开展本年度工作，集中力量推评估、强目标、抓监控、扩评价、重应用，全区预算单位绩效意识进一步增强，绩效管理工作阶段性提升。

1、开展预算部门新增项目事前绩效评价4个。

2、开展财政部门新增项目事前绩效评价4个。

3、事中监控绩效评价项目4个。

4、重点项目绩效评价11个。

5、预算单位整体绩效自评全覆盖、本级政府收入绩效评价。

6、落实省、市绩效考核工作。

三、2025年工作具体思路

**1.把握财税改革主线。**全面落实中央、省财政工作会议关于预算绩效管理有关精神，提供科学遵循的绩效论断，全力服务零基预算改革，开展多种形式绩效培训与交流，做到大会小会讲，时时刻刻讲，蹦紧绩效这根弦，筑牢绩效意识，营造良好氛围。

**2.突出项目和政策事前绩效评估。**服务集中财力办大事要事，将本区政策和项目，特别是重大项目，全面纳入绩效管理，从数量、质量、时效、成本、效益等方面，综合衡量政策和项目预算资金使用效果。对实施期超过一年的重大政策和项目实行全周期跟踪问效，建立动态评价调整机制，政策到期、绩效低下的政策和项目要及时清理退出，优化财政资源配置的效益，为政府决策提供参考依据，提升政府理财的科学性。

**3.积极推进基本公共服务预算绩效管理。**将部门和单位预算收支全面纳入绩效管理，赋予部门和资金使用单位更多的管理自主权，围绕部门和单位职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门和单位整体及核心业务实施效果，推动提高部门和单位整体绩效水平，下功夫解决绩效评价走深走实问题，做到真评实评，公开公平公正评价财政资金使用效率，不能都是80分以上，提高绩效效报告与实际情况吻合度。

**4.强化绩效结果应用。**积极推动多措并举，形成合力，从绩效结果反馈、整改、报送、挂钩、公开、问责、奖惩多点发力，不断强化绩效应用效力。继续将预算单位绩效综合评价结果报送区委、区政府、区人大领导参阅，同步抄送区审计局;将预算单位绩效综合评价结果纳入单位领导班子和领导干部考核指标，压实单位领导资金管理绩效责任，倒逼单位主动讲绩效、用绩效、兴绩效，筑牢全面绩效管理意识，推动本市经济高质量发展。