

关于若羌县 2021 年预算绩效管理工作的报告

根据自治区党委、自治区人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）文件和自治州党委、自治州人民政府全面实施预算绩效管理的工作要求，我县高度重视，认真组织预算绩效管理工作，严格落实“全方位、全过程、全覆盖”工作要求，不断提高财政资金使用效益，促进预算绩效管理“提质增效”。现将若羌县 2021 年预算绩效管理工作开展情况报告如下。

一、工作开展情况

（一）加强组织领导，部门协调联动。坚持把全面实施预算绩效管理作为贯彻新发展理念、推动经济高质量发展的重要举措，将全面实施预算绩效管理与贯彻落实自治区党委“3+1”重点工作部署结合起来，认真贯彻落实中央、自治区、自治州预算绩效管理工作要求，并纳入若羌县“三创三目标”工作机制流程质量考核。按照《若羌县全面实施预算绩效管理工作方案》，明确年度工作目标和阶段计划，进一步细化工作任务，压实工作责任，形成主要领导牵头抓总，分管领导具体负责，县财政部门和各有关单位协调联动的工作格局，不断提升县直部门预算绩效管理责任意识，实现预算绩效管理工作科学规划、分布实施、有序推进。

（二）加强事前绩效管理，提高预算编制科学化水平。一是

实施事前绩效评估。对 1 个新增重点项目进行事前绩效评估，涉及预算金额 1368.03 万元，从执行必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等方面进行客观公正评估。**二是**规范部门整体绩效目标设置。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为编制要素，全县 61 个部门（单位）全部编制整体绩效目标，涉及资金 157437.78 万元。**三是**规范项目绩效目标设置。依据《自治区分行业分领域共性项目绩效指标体系（2020 年度）》设置 2021 年绩效目标。所有部门预算项目支出全面纳入绩效目标管理，覆盖项目数 46 个，涉及资金 51650.56 万元，三级绩效指标 562 个，量化率达 90%，严格执行无绩效目标不安排预算规定，加大绩效目标审核力度。

（三）实施绩效监控，强化预算执行过程监管。按时间节点开展 6 月份整体支出绩效监控和 5 月份、8 月份项目支出绩效监控，对 61 个部门整体支出和 205 个直达、财政衔接推进乡村振兴补助、专项和本级项目支出预算执行情况和绩效目标实现程度进行“双监控”，及时纠正偏差。加强绩效监控结果运用。全面分析项目绩效监控结果，对预算执行进度低、绩效目标完成情况差及预算执行率与总体目标完成率偏离较大（偏离 20%以上）的项目，及时推送有关部门单位进行整改；对 4 个连续两次监控审核低于 60 分的项目，涉及资金 2800 万元，提出项目预算调整意

见及整改要求，发挥绩效监控事中监督作用。

（四）实施绩效评价，真实准确反映财政资金投入效益。发挥绩效评价在全过程绩效管理中的核心作用，全面开展2020年绩效评价工作。一是实施部门整体绩效评价，对所有部门实施整体支出绩效评价，共涉及资金150654.38万元；二是实施项目绩效评价，对扶贫、直达、债券及其他类共220个项目绩效评价，包括单位自评、部门评价，共涉及资金119339.63万元；三是实施财政绩效评价，引入3家第三方机构，对选取的5个县本级重点项目开展绩效评价，涉及资金2643.56万元。

（五）强化绩效评价结果应用，优化财政资源配置。进一步优化财政资源配置，提高预算管理水平。一是树牢绩效评价问题导向。通过项目评价发现问题，查找原因，引导项目单位注重结果导向、强调成本效益、加强责任约束，着力提高财政资源配置效率和使用效益；二是强化绩效评价结果应用。将评价结果作为改进预算管理、预算编制的参考依据；严格审核本级部门单位绩效自评报告，对预算执行率低、绩效目标完成较差的项目，压减或取消下一年度预算安排；对绩效评价发现问题较多的项目督促改进，并将整改情况与预算安排挂钩。三是实施项目全过程绩效管理。今后在预算项目管理中，将强化项目绩效，对项目实施全过程监管，确保项目实施发挥最大效益。

（六）实施“全覆盖”预算绩效管理，形成绩效管理闭环。全面实施财政资金预算绩效管理工作，确保绩效管理覆盖一般公

共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算等四本预算，将其他涉及一般公共预算财政资金的政府购买服务、政府与社会资本合作(PPP)、政府债务项目等纳入绩效管理，按照立项开展事前绩效评估、申请预算设定绩效目标、实施过程进行绩效监控、开展绩效评价和结果运用，形成完整管理闭环。

(七)提升预算绩效保障水平，夯实绩效管理工作基础。一是信息化水平不断提升。预算绩效管理信息系统运行正常，绩效目标、监控信息已全部纳入预算绩效管理信息系统管理。二是预算绩效管理水平不断提高。为深入推进我县预算绩效管理工作，委托第三方机构对我县事前绩效评估、绩效目标、绩效监控、绩效评价全过程提出合理化建议，促进预算绩效管理工作“提质增效”。三是业务指导培训力度不断加强。县财政部门、第三方机构组织各单位财务人员、项目管理人员进行预算绩效管理改革、政策制度解读、信息化建设等方面培训，多次开展绩效管理节点分项工作业务指导培训，推动预算绩效管理的科学化管理。四是预算绩效信息公开力度不断加大。在政府网站设置财政公开专栏，向全社会公开预算绩效管理政策，严格按照预决算公开时限和要求，同步公开预算绩效目标、绩效评价、预算绩效管理工作开展情况等内容，做到预算绩效管理信息公开透明。

二、存在的问题

(一)预算绩效管理重视不够。部分部门单位开展全面预算绩效管理的主动意识有待加强，组织绩效管理知识学习不深入，

决策前绩效目标评估、实施中目标监控、实施后项目绩效缺乏科学评估，致使部分项目预算执行和实施效果不理想。

（二）预算绩效评价结果应用不充分。绩效评价结果和绩效管理衔接不到位，以结果为导向的预算机制不完善，部分部门单位对用好财政资金的主观能动性不强，未充分发挥绩效管理在“节支增效”方面的重要作用。

三、下一步工作计划

（一）完善预算绩效管理各项制度。结合财政预算管理实际，研究细化整体绩效目标、政策和项目绩效目标设定规范，按照全面实施预算绩效管理的要求，建立健全部门管理、运行监控、绩效自评、信息公开等管理制度体系。开展2022年项目支出绩效评价和整体支出绩效评价，同步推动社会保险基金、国有资本经营预算绩效目标评价，实现绩效评价工作全覆盖。

（二）加强绩效评价结果应用。加强绩效评价结果应用，将预算绩效管理作为政府重点工作进行安排和部署，不断强化预算绩效理念和支出责任意识，建立健全绩效评价结果应用机制，将绩效评价结果作为编制年度预算的重要依据，发挥预算绩效管理对经济发展政策制定的参考指导作用。落实好部门预算绩效管理的主体责任，进一步完善责任追究机制，增强财政预算绩效管理的刚性要求，提高财政资金使用效益。

（三）持续提升预算绩效保障水平。一是持续提升信息化水平。按照自治区上下级财政预算绩效管理信息互联互通工作要求，

稳步推进预算绩效管理信息化建设工作，确保预算绩效信息全部纳入信息系统管理，实现标准化规范运行。二是加强培训宣传力度。深入开展预算绩效管理培训工作，强化预算绩效理念，履行绩效主体职责，严格落实全面实施预算绩效管理各项工作任务，不断完善内部管理制度，切实加强绩效管理工作。三是加大信息公开力度。依法依规公开绩效目标、绩效评价、预算绩效管理等工作开展情况，自觉接受全社会监督，加快推进建设全面规范透明、标准科学、约束有力、讲求绩效的现代部门预算管理体系。

特此报告