

关于 2022 年若羌县预算绩效管理 工作情况的报告

—2022 年 11 月 30 日在若羌县第十八届人民代表大会常务委员会
第七次会议上

若羌县财政局局长 谢小东

若羌县人民代表大会常务委员会：

受县人民政府委托，我向县人大常委会报告 2022 年若羌县预算绩效管理工作情况，请审议。

今年以来，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）文件精神和《关于进一步加强自治区全面实施预算绩效管理体系建设的通知》（新财预〔2021〕77 号）、《自治州 2022 年全面实施预算绩效管理工作的规划》（巴财预〔2022〕5 号）等文件要求和自治州财政局相关工作安排，我县高度重视预算绩效管理工作，进一步推进建立健全规范透明、标准科学、约束有力的预算绩效管理制度，将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督全过程，构建起事前绩效评估与目标设置、事中绩效监控、事后绩效评价与结果应用的绩效管理闭环。推动各部门单位履行绩效主体责任，落实“全方位、全过程、全覆盖”工作要求，不断提高财政资金管理使用效益，促进预算绩效管理“提质增效”。

一、工作开展情况

（一）强化组织领导，统筹协调推进

按照深化财税体制改革和建立现代财政制度的要求，统筹谋划若羌县全面实施预算绩效管理的路径和制度体系，认真贯彻落实中央、自治区、自治州预算绩效管理工作要求，将预算绩效管理工作纳入各单位年终绩效考核。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，财政部门 and 各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，做到科学规划、分步实施、有序推进。

（二）强化事前绩效评估管理，提高预算管理水平

按照《自治区财政支出事前绩效评估管理暂行办法》要求，对1个新增重点项目进行事前绩效评估，涉及预算金额200万元，从必要性、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、公正的评估。积极推动绩效管理实施对象从政策和项目预算向部门和单位预算拓展，建立健全部门和单位预算整体绩效报告制度。同时，加强财政衔接推进乡村振兴补助资金、政府债务项目等资金的预算绩效管理，实现预算和绩效管理一体化，着力提高财政资金资源配置和使用效益。

（三）规范预算绩效目标编制，加大绩效目标审核力度

按照“一项目、一目标、一评价、一报告”要求，实现绩效目标

管理全覆盖。一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、社会效益、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，全县63个部门单位全部编制整体绩效目标，涉及资金162237.23万元；二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（2021年度）》做好项目支出绩效目标管理，增强若羌县绩效目标设置科学化、标准化水平，从源头推动预算绩效管理提质增效，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69个，涉及资金48222.53万元，三级绩效指标1453个，量化率达85%，严格执行无绩效目标不安排预算规定，加大绩效目标设置标准化、规范化及审核力度。

（四）全面开展财政支出绩效监控，强化预算执行过程监管

建立重大政策、项目绩效跟踪机制，强化项目支出绩效监控，及时掌握财政资金使用情况，跟踪查找薄弱环节，提高财政资金监督及管理水平。根据自治区财政厅有关要求，我县按照时间节点开展5月项目支出绩效监控和6月整体支出绩效监控。对60个部门整体支出和111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（20%以上）的3个项目，调减预算安排420万元，及时推送到部门单位进行整改；对执行率较低的项目提出预算调整意见及整改要求，有效发挥绩效监控事中预警和监督纠偏作用。

（五）提升预算绩效评价核心作用，真实准确反映财政资金投入效益

按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》，实事求是开展2021年项目绩效自评工作，压实预算绩效管理主体责任。一是实施部门整体绩效评价，对所有部门整体支出进行绩效评价工作，共涉及资金154637.78万元；二是实施项目支出绩效评价，对扶贫、直达、债券及其他类共102个项目支出进行绩效评价工作，包括单位自评、部门评价，共涉及资金140806.78万元；三是实施财政绩效评价，引入1家第三方机构，委托其对选取的11个重点项目开展绩效评价，共涉及资金12010.18万元。

（六）强化绩效评价结果应用，优化财政资源配置

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、硬化责任约束，着力提高财政资金资源配置效率和使用效益；二是硬化绩效评价结果与预算安排挂钩机制。严格落实项目支出绩效评价结果与预算安排挂钩的制度规定，建立健全绩效评价结果向人大报告制度，完善财政与审计、监督检查等部门协调联动机制，形成预算绩效管理改

革合力。对审计、监督检查发现问题的项目，绩效评价结果不得评为“优秀”、“良好”档次。项目预算安排中，对上一年度绩效评价结果不到 80 分的项目，按比例扣减部门单位项目支出预算安排，对其中确属县级必须保障、安排的重点项目，按比例扣减部门单位其他预算安排。

（七）提升预算绩效管理信息水平，加大信息公开力度

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、评价信息已全部纳入预算绩效管理信息系统管理；二是预算绩效信息公开力度不断加大。在政府网站设置财政公开专栏，向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）对绩效工作的重要性认识不够，未形成工作合力

一是部分部门单位尚未牢固树立“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，还存在“重预算、轻管理，重支出、轻绩效”的思想，对绩效工作的重要性认识不到位；二是各部门作为预算绩效管理责任主体作用发挥仍然欠缺，参与不到位、不深入，绩效管理工作的积极性和主动性有待提高。

（二）绩效目标设置水平有待提高，绩效评价机制有待完善

一是部分部门单位绩效目标编制未与部门履职有机结合,部门单位绩效目标报送不全,指标缺失,绩效目标不能充分反映部门和项目特点,影响绩效评价的效果;二是绩效评价机制有待完善,部门单位绩效自评工作质量不高,绩效自评不能客观反映项目绩效,且没有把绩效评价结果与支出管理实际有效结合,评价结果运用不充分,结果应用缺少制度规范和激励问责机制。

三、下一步工作计划

(一) 提高认识, 形成合力

加强宣传和培训, 引导树牢“各级政府重视绩效、各部门追求绩效、社会公众监督绩效”的理念, 为预算绩效管理创造良好的思想基础和舆论环境, 推动绩效管理从财政部门的“单兵推进”向各相关主体广泛参与的共同治理转变。完善协作工作机制、加强沟通衔接, 压实部门单位预算绩效管理主体责任, 形成监控管理合力。

(二) 加强绩效目标科学编制, 进一步提升绩效评价质量

尽快适应自治区、自治州对预算绩效管理工作标准化、规范化、精细化的新要求。一是借助第三方力量和信息化系统技术支撑, 进一步提升绩效管理质量, 特别是绩效目标设置方面更加关注项目专业方面的科学、合理性, 设置与项目关联度高, 量化易评的绩效目标, 为绩效评价工作打好基础; 二是落实主管部门参与绩效评价指标的审核机制, 合理运用自治区下发的分行业、分领域、分层次的

核心绩效共性指标和标准体系，加快建立我县个性指标体系，主管部门结合业务实际对所属部门的绩效评价指标进行审核，努力提高绩效评价的科学性和可操作性；三是创新评估评价方法，立足多维视角和多元数据，综合运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法、标杆管理法等，提高绩效评估评价结果的科学性、客观性、合理性和准确性。

（三）深入推进预算绩效管理提质增效，持续提升预算绩效管理水平

一是提升预算绩效管理信息化水平。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，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，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，完善内部管理制度，切实加强绩效管理工作；三是加大预算绩效信息公开力度。按要求对绩效目标、绩效评价、预算绩效管理工作开展情况等公开，接受社会监督，加快推进建设全面规范透明、标准科学、约束有力、讲求绩效的现代财政、部门、预算单位的预算管理体系。