

若 羌 县 财 政 局

关于 2021 年若羌县预算绩效管理 工作开展情况的报告

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）文件精神和自治区财政厅相关工作部署，贯彻落实自治州党委、人民政府全面实施预算绩效管理有关部署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，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 2021 年若羌县开展预算绩效管理工作情况报告如下。

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，将预算绩效管理工作纳入若羌县“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,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。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,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,规范绩效目标设置。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月整体支出绩效监控和5月、8月项目支出绩效监控,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(20%以上)的项目，及时推送到部门单位进行整改；对连续两次监控审核低于60分的4个项目，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。一是实施所有部门整体支出绩效评价工作，涉及资金150654.38万元；二是实施扶贫、直达、债券及其他共220个项目绩效评价工作，包括单位自评、部门评价，涉及资金119339.63万元；三是实施财政绩效评价工作，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，着力提高财政资源配置效率和使用效益；二是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。三是在今后预算项目管理中，强化项目绩效，加强对项目实施全

过程的监管，确保项目实施发挥最大效益。

（六）实施“全覆盖”预算绩效管理。

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。

一是不断提升预算绩效管理信息化水平。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。二是积极引入第三方中介开展绩效评价工作。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”。三是加强业务指导培训力度。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。四是加大预算绩效信息公开。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）对预算绩效管理的重视程度不够。部分部门单位开展全面预算绩效管理的主动意识有待提升，对绩效管理知识学习不够深入，在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，导致部分项目预算执行和实施中效果不理想。

（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。

积极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，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、讲求绩效的现代部门预算管理体系。

